



Porin kaupungin tilinpäätös 2021

ISBN 978-952-7020-64-7

# Sisällysluettelo

|       |                                                                                                |     |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 1.    | Toimintakertomus                                                                               |     |
| 1.1   | Olennaiset 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                                                   | 3   |
| 1.1.4 | Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa                                       | 5   |
| 1.1.5 | Kaupungin henkilöstö                                                                           | 5   |
| 1.1.6 | Ympäristöasiat                                                                                 | 6   |
| 1.1.7 | Muut ei-taloudelliset asiat                                                                    | 7   |
| 1.1.8 | Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä                                                   | 8   |
| 1.1.9 | Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät sekä muut toiminnan kehittymiseen vaikuttavat asiat | 8   |
| 1.2   | Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä                     | 11  |
| 1.3   | Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus                                        | 14  |
| 1.3.1 | Tilikauden tuloksen muodostuminen                                                              | 14  |
| 1.3.2 | Toiminnan rahoitus                                                                             | 15  |
| 1.4   | Rahoitusasema ja sen muutokset                                                                 | 17  |
| 1.5   | Kokonaistulot ja –menot                                                                        | 20  |
| 1.6   | Kuntakonsernin toiminta ja talous                                                              | 21  |
| 1.6.1 | Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä                                    | 21  |
| 1.6.2 | Konsernin toiminnan ohjaus                                                                     | 21  |
| 1.6.3 | Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä                                                    | 29  |
| 1.6.4 | Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut                                                         | 31  |
| 1.7   | Tilikauden tuloksen käsittely                                                                  | 35  |
| 2.    | Talousarvion toteutuminen                                                                      |     |
| 2.1   | Tavoitteiden ja käyttötalouden toteutuminen                                                    | 36  |
|       | Porin kaupungin palvelulupaukset                                                               | 36  |
|       | YT-menettelyssä asetettujen tavoitteiden toteutuminen                                          | 36  |
|       | Tarkastustoimi                                                                                 | 38  |
|       | Kaupunginvaltuusto                                                                             | 38  |
|       | Kaupunginhallitus                                                                              | 38  |
|       | Energian välitys                                                                               | 39  |
|       | Porin pelastustoiminnan kustannukset                                                           | 39  |
|       | Muut toimialoille kohdistamattomat käyttötalouserät                                            | 39  |
|       | Konsernipalvelut                                                                               | 40  |
|       | Perusturva                                                                                     | 41  |
|       | Sivistystoimiala                                                                               | 55  |
|       | Elinvoima- ja ympäristötoimiala                                                                | 61  |
|       | Tekninen toimiala                                                                              | 64  |
|       | Satakunnan Pelastuslaitos                                                                      | 66  |
|       | Liikelaitosten tavoitteiden toteutuminen                                                       | 67  |
| 2.2   | Tuloslaskelmaosan toteutuminen                                                                 | 70  |
| 2.3   | Investointiosan toteutuminen                                                                   | 73  |
| 2.4   | Rahoitusosan toteutuminen                                                                      | 77  |
| 3.    | Tilinpäätöslaskelmat                                                                           |     |
|       | Porin kaupungin tuloslaskelma                                                                  | 78  |
|       | Porin kaupungin rahoituslaskelma                                                               | 79  |
|       | Porin kaupungin tase                                                                           | 80  |
|       | Konsernilaskelmat                                                                              | 82  |
| 4.    | Tilinpäätöksen liitetiedot                                                                     |     |
| 4.1   | Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot                               | 86  |
| 4.2   | Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot                                         | 86  |
| 4.3   | Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot                                                            | 87  |
| 4.4   | Taseen vastaavia koskevat liitetiedot                                                          | 90  |
| 4.5   | Taseen vastattavia koskevat liitetiedot                                                        | 94  |
| 4.6   | Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot          | 96  |
| 4.7   | Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot            | 103 |
| 5.    | Eriytetyt tilinpäätökset                                                                       |     |
| 5.1   | Liikelaitosten tilinpäätökset                                                                  | 105 |
|       | Porin Palveluliikelaitos                                                                       | 105 |
|       | Porin Vesi                                                                                     | 117 |
| 5.2   | Muiden eriytettyjen yksiköiden tilinpäätöslaskelmat                                            | 133 |
| 5.3   | Muut eriytetyt laskelmat                                                                       | 136 |
| 6.    | Allekirjoitukset ja merkinnät                                                                  |     |

# 1. Toimintakertomus

## 1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

### 1.1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Vuosi 2021 jatkui samoissa merkeissä kuin vuosi 2020. Toisin kuin toivottiin, koronapandemia ei helpottanutkaan, vaan tilanne jatkui koko vuoden pahentuen vielä loppuvuotta kohti. Vasta nyt tilinpäätöksen laatimishetkellä maaliskuussa 2022 koronatilanne alkaa näyttää siltä, että rajoitustoimenpiteistä voidaan pääosin luopua ja tilanne siltä osin alkaa normalisoitua. Samaan aikaan, kun toinen globaali kriisi näyttää vihdoinkin kääntyvän parempaan suuntaan, toinen on jo alkanut. Venäjän hyökkäys Ukrainaan on paikallisesti valtava katastrofi, mutta sen vaikutukset ovat maailmanlaajuiset. Kukaan ei vielä tiedä, miten sota tulee jatkumaan ja millaisia sen vaikutukset tulevat olemaan. Ainoastaan se on varmaa, että mitään hyvää ei ole luvassa.

Kaupungin talouden ja toiminnan kannalta vuosi 2021 oli kokonaisuutena lähes asetettujen tavoitteiden mukainen. Talousarviossa 2021 asetettu alkuperäinen tulostavoite oli 6 miljoonaa euroa alijäämäinen. Kaupungin tulos vuodelta 2021 oli 8,2 miljoonaa euroa alijäämäinen. Vuoden aikana kaupunginvaltuusto myönsi lisämäärärahaa perusturvalle 3,6 miljoonaa euroa, sivistystoimialalle 2,6 miljoonaa euroa, elinvoima- ja ympäristötoimialalle 0,7 miljoonaa euroa ja toimialoille kohdistamattomiin eriin 2 miljoonaa euroa työmarkkinatuen kuntaosuuksiin. Kaikki talousarviomuutokset huomioiden tulostavoite laski vuoden aikana -15,2 miljoonaa euroon. Tilinpäätös toteutui siis kuitenkin noin 7 miljoonaa euroa muutettua talousarviota paremmin. Alijäämäiseen tulokseen ei koskaan voida olla tyytyväisiä, mutta vallitsevat olosuhteet ja pahimmat vuoden aikana esitetyt ennusteet huomioiden tulosta ei voi pitää kovin huonona. Suurimmat pettymykset tilinpäätöksessä olivat verotulojen heikko kehitys ja perusturvan toimintamenojen liian voimakas kasvu.

Kuitenkin kaupungin virallisten tilinpäätöslaskelmien valmistuttua ja tilintarkastuksen jo alettua Satasairaala toimitti kaupungin kirjaamoon 9.3.2022 tiedon, että kuntalaskutusta oikaistaan. Jäsenkunnille toimitetussa palvelumaksujen ennakkotiedossa vuodelta 2021 sairaanhoidon hinnanalennukseksi oli ennakoitu 3,5 M€, ja tehdyssä lopullisessa päätöksessä hinnanalennuksen lopullinen määrä on 6,8 M€. Lopullinen hinnanalennus/hyvitys jäsenkunnille on siis toimitettua ennakkotietoa suurempi. Porin kaupungin osuus suuremmasta hinnanalennuksesta on 1,4 M€. Tämä kirjataan vuodelle 2022. Mikäli tieto Satasairaalan oikaisusta olisi saatu ennen tilinpäätöksen valmistumista, olisi kaupungin tulos ollut 1,4 M€ parempi ja perusturvan talousarviolitykseksi olisi jäänyt 0,4 M€.

Vuoden 2023 alusta alkaen kaupungin toiminta ja taloudelliset lähtökohdat muuttuvat voimakkaasti, kun iso osa toiminnasta ja samalla myös tulorahoituksesta siirtyy hyvinvointialueelle. Nykyiset perusturvan toimiala ja pelastuslaitos, merkittävä osa palveluliikelaitoksen toimintaa ja osa tukipalvelujen henkilöstöstä siirtyvät pois kaupungilta. Kaupunki tulee toimimaan sote-kiinteistöjen vuokranantajana ja onkin tärkeää, että hyvinvointialue määrittelee mahdollisimman varhaisessa vaiheessa omat palveluprosessinsa ja tekee vuokrasopimukset kaupungin kanssa, jotta kaupunki pystyy tekemään kiinteistönhallinnan ratkaisunsa ja niihin liittyvät taloussuunnitelmat riittävän pitkällä tähtäimellä. Kaupungin tärkeäksi tehtäväksi jää myös kaupunkilaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen, jossa tullaan toimimaan tiiviissä yhteistyössä Satakunnan hyvinvointialueen kanssa.

Kaupunkimme uutta strategiaa on valmisteltu tämä huomioiden. Strategiatyö on ollut laajaa. Siihen on osallistettu mm. asukkaat, työntekijät, poliittiset päätöksentekijät, yhteisöt ja yrittäjät. Lopullisesti strategiasta päättää kaupunginvaltuusto kevään 2022 aikana. Jo nyt yhdessä tehty strategiatyö näyttää osoittavan, että kaupungissa vallitsee vahva yhteinen tahtotila siitä, mihin suuntaan kaupunkia halutaan kehittää. Samanaikaisesti strategiatyön kanssa on kaupunginhallituksen asettama organisaatiotoimikunta tehnyt valmistelua kaupungin tulevaksi johtamisjärjestelmäksi.

Sekä vuoden 2015 pakolaiskriisi että runsaat kaksi koronavuotta ovat opettaneet meille kriisinhallinnan taitoja ja rohkeutta kohdata myös nyt näköpiirissä olevat haasteet suoraselkäisesti ja päät kylmänä pitäen. Pori 2030-strategia ja uusi johtamisjärjestelmä tulevat antamaan hyvän selkänogan tulevaisuuden kaupungin rakentamiseksi.

Aino-Maija Luukkonen  
kaupunginjohtaja

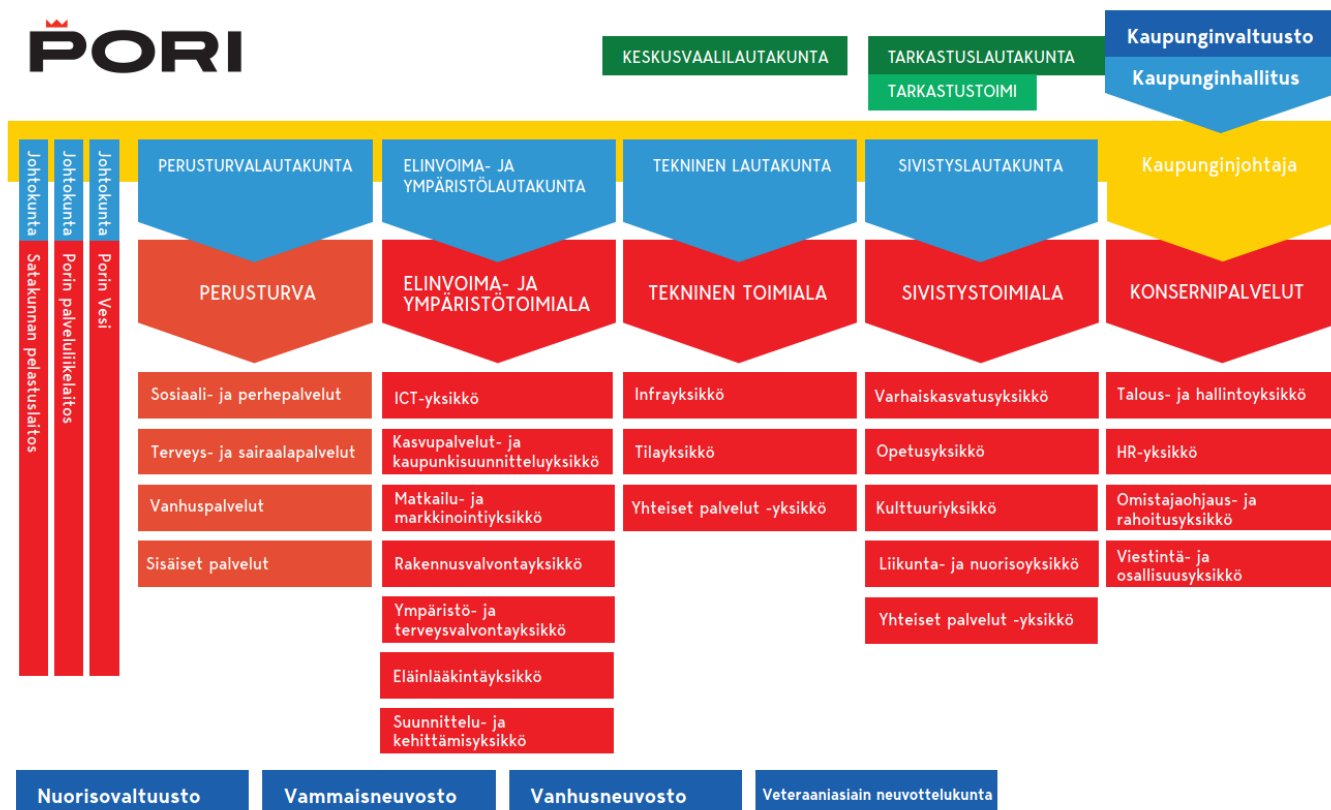
### 1.1.2 Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

#### Kaupunginvaltuusto ja kaupunginhallitus

| Kaupunginvaltuuston poliittiset voimasuhteet | Valtuustokausi 2017-2021 | Valtuustokausi 2021-2025 |
|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Keskustan valtuustoryhmä                     | 5                        | 4                        |
| Kokoomuksen valtuustoryhmä                   | (III vpj.) 13            | (pj.) 13                 |
| Kristillisdemokraattinen valtuustoryhmä      | (II vpj.) 2              | 3                        |
| Perussuomalaisten valtuustoryhmä             | 7                        | (II vpj.) 11             |
| Sosiaalidemokraattinen valtuustoryhmä        | (pj.) 16                 | (I vpj.) 13              |
| Vasemmistoliiton valtuustoryhmä              | (I vpj.) 9               | (III vpj.) 8             |
| Vihreä valtuustoryhmä                        | 5                        | 7                        |
| Sininen valtuustoryhmä                       | 1                        | 0                        |
| Ikivihreiden valtuustoryhmä                  | 1                        | 0                        |
| Valtuutettuja yhteensä                       | 59                       | 59                       |

| Kaupunginhallituksen poliittiset voimasuhteet | Valtuustokausi 2017-2021 | Valtuustokausi 2021-2025 |
|-----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Keskusta                                      | (II vpj.) 1              | 1                        |
| Kokoomus                                      | 2                        | (I vpj.) 2               |
| Perussuomalaiset                              | 2                        | (II vpj.) 2              |
| SDP                                           | (pj.) 3                  | (pj.) 3                  |
| Vasemmistoliitto                              | 2                        | 1                        |
| Vihreät                                       | (I vpj.) 1               | 2                        |
| Jäseniä yhteensä                              | 11                       | 11                       |

#### Hallinnollinen organisaatio



#### Tilivelvolliset johtavat viranhaltijat

Kaupunginjohtaja Aino-Maija Luukkonen, Elinvoima- ja ympäristötoimialan toimialajohtaja Lauri Kilku, Perusturvan toimialajohtaja Sanna Mustajoki, Sivistystoimialan toimialajohtaja Esa Kohtamäki, Teknisen toimialan toimialajohtaja Markku Koppelomäki, Pelastusjohtaja Pekka Tähtinen, Palveluliikelaitoksen vs. johtaja Jani Sundell, Porin Vesi liikelaitoksen johtaja Ismo Lindfors.

### 1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

#### Yleinen taloudellinen kehitys

Euroalueen ja Suomen talouden elpyminen jatkuu, joskin talouden nopein kasvu on taittumassa. Suomen talous on toipunut nopeasti koronakriisin aiheuttamasta syvästä taantumasta. Vaikka pandemia yhä varjostaa näkymiä, Suomen talous kasvoi 3,5 % vuonna 2021 ja sen odotetaan kasvavan 2,6 % vuonna 2022 koronakriisin alkuvaiheessa talouspolitiikan nopea ja laaja-alainen reaktio onnistui estämään massatyöttömyyden ja konkurssiaallon Suomessa ja muissa kehittyneissä talouksissa. Sekä finanssipolitiikka että rahapolitiikka tukivat vahvasti kasvua ja työllisyyttä. Kun pandemian talousvaikutusten pahin vaihe on ohi, keskuspankkien rahapolitiikkaa voidaan alkaa asteittain normalisoida talouden elpymisen ja inflaatiokehityksen näkymien muutosten myötä.

Inflaatio kiihtyi vuonna 2021. Kysynnän voimakas elpyminen ja samaan aikaan tarjontaketjuihin muodostuneet pullonkaulat ovat nostaneet hintoja. Myös energian hintojen nousu on ollut laaja-alaista ja voimakasta. Palkansaajien nimelliset ansiot nousivat 2,4 % vuonna 2021, ja kasvu jatkuu samaa vauhtia seuraavina vuosina. Työllisyyden ripeä kohentuminen tasaantuu talouden nopeimman kasvun jäätyä taakse. Hyvän suhdannekehityksen vuoksi työttömyysaste laskee alle rakenteellisen työttömyyden tason. Vuonna 2021 työttömyysaste laski vain niukasti edellisvuotta alemmaksi eli 7,7 prosenttiin, mutta alenee 7,1 prosenttiin vuonna 2022 ja jää 6,6 prosenttiin vuosina 2023–2024. Työvoiman saatavuusongelmat ja muut tuotannon pullonkaulat kuitenkin rajoittavat tuotannon kasvua.

Koronakriisi on jättänyt jälkeensä entistä velkaisemman julkisen talouden. Julkisyhteisöjen alijäämä suhteessa BKT:hen koheni kriisin aikaisista pohjalukemistaan hieman alle 3 prosenttiin vuonna 2021. Pysyvien menolisäysten vuoksi rakenteellinen alijäämä on ennustejakson lopullakin vuonna 2024 suurempi kuin ennen koronakriisiä. Vuoden 2021 lopussa julkista velkaa oli yli 25 mrd. euroa enemmän ja velan suhde BKT:hen oli yli 7 prosenttiyksikköä suurempi kuin ennen kriisiä. Suomessa on syytä pyrkiä palaamaan mahdollisimman pian sellaiseen valtiontalouden menokehykseen, joka johtaa lähemmäs julkisen talouden tasapainoa.

Jatkossa tulee varautua väestön ikääntymiseen ja tuleviin kriiseihin. Tilinpäätöksen valmistumisaikaan alkuvuonna 2022 alkanut Ukrainan sota ja sen vuoksi Venäjälle asetetut uudet pakotteet sekä Venäjän taloudellinen eristäminen vaikuttavat myös Suomeen.

Lähde: Suomen Pankki, Euro & talous 5/2021

## Oman alueen taloudellinen kehitys

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 kilpailukyvyn sekä vetovoiman ja houkuttelevuuden kannalta.

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

Koronapandemian alkuaika vuonna 2020 toi suuren epävarmuuden, ja käytännössä kaikki talouden mittarit näyttivät alaviistoon. Lomautukset lisääntyivät, työttömyys kasvoi, ja yritykset jarruttivat ja peruuttivat investointejaan. Kokoon-tumisrajoitukset ovat olleet yhteiskunnan keino hillitä pandemian leviämistä ja pitää terveydenhuolto toimintakykyisenä, mutta ne ovat vaikuttaneet erityisesti matkailu-, ravintola- ja tapahtumatoimialoihin käytännössä jo melkein kaksi vuotta. Koronarokotusten edetessä rajoituksia on voitu purkaa, mutta silti ihmisten varovaisuus haittaa osallistumisia joukkotilaisuuksiin, eivätkä mainitut toimialat ole vieläkään toipuneet. Loppuvuonna 2021 esiin noussut omikronvariantti sai yhteiskunnan jarruttamaan kokoontumisia uudelleen, ja tämä on näkynyt esimerkiksi urheiluliiketoiminnan syvänä ahdinkona.

Kuitenkin muut liiketoiminta-alueet ovat pystyneet suuntaamaan takaisin kasvu-uralle ja kiihdyttämään toimintaansa koronaa edeltäviin lukuihin ja jopa ylikin. Tämä puolestaan on aiheuttanut talouden ylikuumenemista: koronan vuoksi vähennettyä globaalia tuotantokapasiteettia ei ole saatu ylös kysynnän kasvaessa, mikä on vaikuttanut raaka-aineiden ja komponenttien saatavuuteen – toimitusajat ovat kasvaneet ja hinnat nousseet. Myös osaavan työvoiman saatavuudessa on suuria haasteita. Samaan aikaan kasvanut Itä-Euroopan epävarmuus, EU:n vähähiilisyystavoitteet ja öljyntuotannon ja kysynnän epäsuhta ovat nostaneet energian hintaa. Yhteisvaikutuksena inflaatio on lähtenyt nopeaan kasvuun. Talouden kasvun uskotaankin hidastuvan. Talouden mittareista huolimatta yrityksillä on vielä uskoa tulevaisuuteen, ja uusinvestoinnit, laajennusinvestoinnit ja sijoittumiskyselyt ovat korkealla tasolla, jopa korkeammalla kuin ennen koronaa. Erityisesti yksityinen kulutus pitää kasvua yllä, sillä ihmisille koronan vuoksi kertyneitä säästöjä puretaan mm. investointihyödykehankintoihin ja kodin remontteihin.

Työllisyys on Porissa ja Satakunnassa kehittynyt vuonna 2021 huomattavan myönteisesti. Perussyö on alueemme elinkeinorakenteen monipuolisuudessa ja vientipainotteisuudessa. Joulukuussa 2020 Porin työttömyysaste oli 15,8 %, ja vuoden 2021 joulukuussa 11,9 (-24,9%). Työttömyys Porissa ja Satakunnassa on laskenut jo alle koronaa edeltäneen tason.

Maaliskuussa 2021 Porin seudun työllisyyskokeilukokeilu aloitti toimintansa. Kokeilussa TE-toimiston vastuita siirrettiin kuntien vastuulle tiettyjen asiakasryhmien osalta. Kokeilulla pyritään entistä tehokkaammin saamaan yritysten työvoimatarpeet ja työnhakijat kohtaamaan. Pääosa TE-toimistojen palveluista tultaneen TE-2024 -uudistuksella siirtämään vuonna 2024 pysyvästi kuntien vastuulle.

Myös tapahtumien ja matkailun osalta 2021 osoitti hieman elpymistä hiljaisesta edellisvuodesta. Perinteiset suurtaapahtumat joko peruttiin tai järjestettiin normaalia suppeampina. Kotimaan vapaa-ajan matkailu jatkoi suosiotaan, ja Porin kohteista Yyteri oli edelleen ylivoimainen ykkönen. Yöpymisiä rekisteröitiin Porissa kesällä 2021 ennätykselliset 124000 kpl. Koko vuonna yöpymisten määrä kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna yli 22 %.

Seutumme ja koko maakunnan yhteisenä heikkoutena on negatiivinen väestökehitys, joka johtuu pääosin negatiivisesta muuttotaseesta. Vuonna 2021 syntyvyys oli Porissa selvässä kasvussa, mutta luonnollinen väestökehitys oli alueen ikärakenteesta johtuen edelleen negatiivinen. Porin nettomaahanmuutto oli +219 ja maassamuutto -8, joten nettomuutto oli +211.

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 vieläkään riittävästi kohtaa kysyntää. Rekrytointikampanjoita jatketaan yhteistyössä Lounais-Suomen alueen kuntien kanssa.

Titaanioksiditehdas Venator ilmoitti 2018 Porin-tehtaansa lopettamisesta vuoteen 2021 mennessä. Tehtaan sulke-misaikataulu on nyt täsmäntynyt vuoteen 2022.

Porin ja Helsingin välinen säännöllinen lentoliikenne on toiminut koko vuoden. Lentomatkustamisessa 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, Länsi-Suomen pelastusharjoitusalueen ja Länsirannikon Koulutus Oy WinNovan lentokoneasentajakoulutuksen tulevaisuudelle johtuen näiden toimintojen vahvasta keskinäisriippuvuudesta. Nykyinen lentoliikennesopimus päättyy vuoden 2022 lopussa.

Porin alueella on käynnissä ja suunnitteilla suuria infrainvestointihankkeita. 2020 valmistui Mäntyluodon ja Tahkoluodon rautateiden sähköistys, joka jatkui radan palvelutasoa parantavilla ja tärinää vähentävillä toimenpiteillä 2021. Lisäksi radan turvallisuutta parannetaan tasoristeyksiä poistamalla. Valtatie 2:n nelikaistaisamisen suunnittelu on käynnissä. Eurajoen eritasoliittymän rakentaminen valtatie 8:lla on alkanut. Porin Satama Oy:llä on käynnissä mittavat investoinnit sekä Mäntyluodossa että Tahkoluodossa. Väylävirasto ilmoitti toteuttavansa lähivuosina digiratapilotin Tampere-Pori/Rauma -rautatiellä.

Alueen teollisuuden investoinnit ovat niin ikään merkittäviä. Critical Metalsin n. 150 Me:n investointi Tahkoluotoon eteni 2021 ympäristövaikutusten arviointivaiheeseen ja ympäristölupahakemukseen. BioEnergo Oy on vastaavasti investoimassa 150 miljoonaa euroa biokonversioteknologiaan 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 transitolikenteen tarpeisiin. Norilsk Nickel on ilmoittanut laajentavansa lähivuosina ja lisäävänsä tuotantoaan lähes kaksinkertaiseksi. Teollisuuden lisäksi myös kauppa investoi, mm. Satakunnan Osuuskauppa on julkistanut mittavan investoinnin Mikkolan alueelle ja Biltman suurliikkeen rakennustyöt ovat käynnistyneet. Yhteensä voidaan puhua miljardiluokan investoinneista Porin seudulla.

Porin kaupunkiseudun lähitulevaisuuden haasteet liittyvät edelleen kasvudynamiikan kiihdyttämiseen, sujuvien ja nopeiden liikenneyhteyksien kehittämiseen, osaavan työvoiman ja opiskelijoiden saatavuuteen myös ulkomailta, alueen T&K-panostusten lisäämiseen, korkeakoulujen toimintaedellytysten turvaamiseen ja alueen vetovoiman lisäämiseen asukkaiden, yritysten ja investointien näkökulmasta.

Kesällä 2021 valmistuneessa Satakunnan korkeakoulutus ja sen kehittämismahdollisuudet -raportissa esitettyjen toimenpiteiden täytäntöönpano käynnistettiin laajalla maakunnallisella yhteistyöllä. Erityisesti raportissa kiinnitettiin huomiota yliopistollisen koulutuksen laajentamiseen. Porin kaupungin ja valtion välillä solmittiin innovaatiotoiminnan ekosysteemisopimus 2021 – 2027.

#### **1.1.4 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa**

Vuonna 2020 alkanut koronaviruksen aiheuttama pandemia jatkui vuonna 2021. Useat kaupungin laitokset olivat suljettuna tai niiden käyttöä rajoitettiin. Valtio jatkoi kuntien taloudellista tukemista maksamalla toimintatuottoihin kohdistuvia valtionavustuksia. Lisäksi kuntien yhteisöveron jako-osuuden määräaikainen 10 prosenttiyksikön korotus oli voimassa vielä vuoden 2021. Koronaviruksen taloudellisia vaikutuksia on käsitelty kappaleessa 1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen.

#### **1.1.5 Kaupungin henkilöstö**

Vuoden 2021 lopun henkilöstön kokonaismäärä on hieman kasvanut edeltävään vuoteen nähden. Porin kaupungin palveluksessa oli 31.12.2021 yhteensä 6265 henkilöä. Luku sisältää vakinaiset, määräaikaiset, työllistetyt ja oppisopimussuhteiset sekä sivuvirkaiset ja sivutoimiset. Vuonna 2021 vakituisten henkilöstön määrä on jatkanut vähenemistään, mutta määräaikaista palvelussuhteita on enemmän.

Vuonna 2021 henkilöstökulut olivat 286,4 M€ sisältäen palkat ja palkkiot, eläkemaksut ja muut henkilöstösivukulut (275,5 M€ vuonna 2020). Palkkamenot olivat 225,5 M€ (216,9 M€ vuonna 2020) ja palkkojen sivukulut 60,9 M€ (58,6 M€ vuonna 2020). Palkkamenojen kasvu johtui lähinnä henkilötyövuosikertymän, peruspalkkojen ja ylityökorvausten kasvusta. Tehtäväkohtaisiin palkkoihin kohdistuneet yleiskorotus ja paikallinen järjestelyerä kasvattivat peruspalkkojen maksun toteumaa noin 3 prosenttia (5,2 miljoonaa euroa). Tehtäväkohtaisten palkkojen kasvun vaikutukset olivat suurimmat henkilöstömäärältään isoilla toimialoilla, kuten perusturvassa ja sivistystoimialalla.

Terveysperusteiset poissaolot laskivat 4,9 prosenttiin. Vuoden loppua kohden poissaolot olivat kuitenkin kasvussa. Vuoden aikana vanhuuseläkkeelle jäi 128 henkilöä (136; 2020) ja työkyvyttömyyseläkkeelle 27 henkilöä (32; 2020). Henkilöstöä siirtyi myös erilaisille osa- tai määräaikaisille eläkkeille. Pääsääntöisesti suurimmat eläkkeelle siirtyneiden ryhmät kuuluivat puhtaus-, hoito- ja sivistysalan henkilöstöön. Vakinaisten vaihtuvuus kokonaisuudessaan hieman kasvoi, huolimatta vähentyneistä eläkkeelle siirtymisistä, sillä irtisanoutumiset kasvoivat edeltävään vuoteen verrattuna 72 henkilöllä (61 prosenttia).

|                      | 31.12.2019   | 31.12.2020   | Muutos      | 31.12.2021   | Muutos      |
|----------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|-------------|
|                      | Henkilömäärä | Henkilömäärä | 2019 – 2020 | Henkilömäärä | 2020 – 2021 |
| Vakinaiset           | 5048         | 5023         | -25         | 4941         | -82         |
| Määräaikaiset        | 1194         | 1 113        | -81         | 1163         | 50          |
| Työllistetyt         | 162          | 107          | -55         | 153          | 46          |
| Oppisopimussuhteiset | 10           | 7            | -3          | 8            | 1           |
| Henkilöstö yhteensä  | 6 414        | 6 250        | -164        | 6 265        | 15          |

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

#### *Tulvasuojelu ja hulevesien hallinnan kehittäminen*

Tulvasuojelussa vuoden 2021 aikana saatiin Tikkulan padon osuus Vantalan alueelta aina asuntomessualueen länksikulmalle käyttöön otetuksi ja tulvasuojelulain piiriin. Tikkulan padon viimeinen osuus sijaitsee ranta-alueella asuntomessualueen ja nyt valmistuneen penkereen välissä. Vuoden 2021 aikana toteutettiin alueen stabiiliteetilaskelmat ja yleissuunnitelmat, joilla voidaan vuoden 2022 aikana hakea vesilain mukaista lupaa. Kun Tikkulan pato on kokonaisuudessaan saatu valmiiksi, padot suojaavat Porin satamien kannalta elintärkeää satamarataa, valtateiden riistysaluetta sekä lähialueen liikelaitoksia ja asuinrakennuksia. Syksyllä aloitettiin Isojoenrannan patojen peruskorjaukset, joissa parannetaan padon rakennetta. Työt tehdään osissa ja jatkuvat muutamia vuosia.

Vuoden 2019 alussa käynnistynyt NOAH- hanke eteni suunnitellusti ja hanke päättyi vuoden 2021 lopussa. Hankkeessa saatiin kehitettyä hulevesien hallintaa ja valmisteltua mallinnustyökalua maankäytön suunnittelun avuksi.

Ilmastomuutoksen vaikutusten lisääntyessä on tärkeää lisätä luonnonmukaisten hulevesien hallinnan keinoja hulevesitulvien riskien vähentämiseksi ja hulevesien laadun parantamiseksi. Erityisesti näihin asioihin kiinnitetään huomiota Porin kaupungin hulevesiohjelmassa, jonka laadinta aloitettiin vuonna 2020. Hulevesiohjelma pyritään saamaan valmiiksi vuoden 2022 aikana.

Porin kaupungin alueella on happamia sulfaattimaita, jotka vaikuttavat alueiden rakennettavuuteen ja voivat aiheuttaa vesistön pilaantumista. Tekninen toimiala lähti syksyllä 2020 mukaan hankkeeseen, jossa laadittiin happamien sulfaattimaiden kansallinen ohje rakennushankkeisiin. Kansallinen ohje on valmistunut aikataulun mukaisesti. Ohjeen oppeja on päästy hyödyntämään muun muassa Pohjois-Porin infran ja monitoimitalon rakentamisen suunnittelussa ja toteutuksessa.

#### *Maaperän taustapitoisuustutkimus*

Geologian tutkimuskeskus (GTK) täydensi geokemian tietokantaansa ottamalla maaperänäytteitä Porin kaupungin alueella kesällä 2021. Näytteenottoapaikat valittiin Porin kaupungin alueelta edustamaan eri maalajeja ja maankäyttömuotoja. Näytteenotto pisteet keskittyivät Porin keskustan, Noormarkun keskustan sekä Pihlavan alueelle. Näytteet otettiin 10 cm:n syvyydestä ja niitä kerättiin 220 eri pisteestä.

Tutkimusten tavoitteena oli määrittää maaperän taustapitoisuuksien perustaso alueilla, joissa maankäytön tarkka suunnittelu on tärkeää. Porin maaperässä tiedettiin olevan hieman enemmän arseenia kuin Suomen maaperässä keskimäärin. Arseenipitoisuus johtuu alla olevasta kallioperästä; koko eteläisessä Suomessa on todettu muuta maata suurempia arseenipitoisuuksia. Maaperän pilaantuneisuutta koskevassa asetuksessa lueteltujen muiden raskasmetallien pitoisuudet ovat Porin pintamaassa pieniä. Porin pitkä teollisuushistoria näkyy tavanomaista suurempina pitoisuuksina yksittäisissä näytepisteissä, mutta ilmaperäinen laskeuma ei ole nostanut pintamaan raskasmetallipitoisuuksia laajalla alueella. Tutkimuksen perusteella Porin taustapitoisuuksien yleistaso todettiin hyväksi.

#### *Ilmanlaadun leviämismallinnus*

Elinvoima- ja ympäristötoimiala teetti yhteistyössä Porin Satama Oy:n ja Porin alueen ilmapäästöjä tuottavien teollisuuslaitosten kanssa ilmanlaadun leviämismallinnuksen, jonka tulokset saadaan keväällä 2022. Ilmatieteen laitoksen toteuttamassa mallinnuksessa selvitettiin energiantuotannon ja teollisuuden, autoliikenteen, laivaliikenteen ja satamatoiminnan sekä kiinteistökohtaisen lämmityksen ilmanlaatuvaikutuksia. Selvityksessä laskettiin leviämismalleilla muun muassa ulkoilman typpidioksidin, pienhiukkasten, hengitettävien hiukkasten ja rikkidioksidin pitoisuudet sekä niiden alueellinen jakauma sekä verrattiin pitoisuuksia ilmanlaatulainsäädännön asettamiin rajoihin ja alueella mitattuihin pitoisuuksiin. Lisäksi selvityksessä arvioitiin ilman epäpuhtauksien eri pitoisuustasojen altistuvien Porin asukkaiden määrä. Edellinen vastaava selvitys Porissa tehtiin vuonna 1999.

Selvityksen perusteella voidaan todeta ilman epäpuhtauksien korkeimpien pitoisuuksien esiintyminen tarkastelualueella. Selvitys auttaa kehittämään Porin alueen ilmanlaadun seurantaa sekä on tukena kaupunkisuunnittelussa

## *Porin Vesi liikelaitoksen veden hankinta ja jakelu sekä viemärointi ja jätevesien puhdistus*

Porin jätevedenpuhdistamoiden puhdistamolietteen käsittelystä ja loppusijoituksesta vastaa Envor Pori Oy, jonka 15 vuotinen sopimuskausi alkoi maaliskuussa 2018. Envor on rakentanut vuosina 2020–21 Luotsinmäen keskuspuhdistamon läheisyyteen biokaasulaitoksen ja hoitaa jatkossa siellä keskuspuhdistamolla syntyvän puhdistamolietteen käsittelyn sekä toimittaa biokaasulaitoksella syntyvän mädätejäännöksen hyötykäyttöön. Ennen laitoksen valmistumista Envor on kuljettanut syntyvät lietteet käsiteltäviksi muille laitoksille.

Harjakankaan tekopohjavesilaitoksen vieressä sijaitsevaan Tyvijärveen vuosien kuluessa kertyneen hiekkasakan poistaminen ruoppaamalla tapahtui lupamääräysten mukaisesti lokakuussa 2021. Ruoppausaines kuivuu talvikauden yli geotuubeissa. Sen sijoituspaikka ratkaistaan kesällä 2022.

Luotsinmäen ja Ahlaisten väliset vesijohto- ja viemäriyhteydet valmistuivat vuonna 2021. Ahlaisten jätevedet johdettiin pysyvästi keskuspuhdistamolle kesäkuusta alkaen. Siirtyminen Ahlaisissa talousveden jakelussa tekopohjaveen alkoi loppusyksyllä.

Lukkarisannan varavesilaitoksen tarvitsemasta sähköenergiasta osa tuotettiin laitokselle vuonna 2020 toteutetulla aurinkosähköjärjestelmällä. Luotsinmäen keskuspuhdistamon rakennukset lämmitettiin jätevedessä olevaa hukkalämpöä hyödyntäen.

Vesi- ja viemäriverkoston sekä laitosten saneerausta jatkettiin. Noin 75 % kaikista investoinneista oli saneerausinvestointeja. Investointien kokonaismäärä oli 3,94 M€.

### *Porin paikallisliikenne Porin Linjat Oy:n operoimana*

Porin Linjojen vuoden 2021 kaikki liikenteen kilometrisuoritteet on ajettu täysin uusiutuvalla polttoaineella. Vuoden 2019 lopulla Porin Linjat Oy liittyi Satakunnan Ilmastokumppanuusohjelmaan, jossa määriteltiin niitä käytännön toimenpiteitä, joilla päästään Hinku- eli hiilineutraali kunta -tavoitteisiin (uusiutuvan polttoaineen käyttö, kaluston uusinvestoinneissa ympäristötehokkaimman teknologian käyttö, kaluston sijoittelun optimointi siten että isommat suoritukset ajetaan puhtaalla kalustolla sekä toimitilojen asteittaiset energiatehokkaat saneeraukset). Hinku-tavoitteisiin liittyviä toimenpiteitä on toteutettu käytännössä sekä yhtiön kalustostrategiassa että toimitilojen energiatehokkuuden osalta.

### *Hinku*

Kaupunki on mukana hiilineutraalit kunnat-verkostossa. Tavoitteena on vähentää päästöjä 80 % vuoden 2007 tasosta vuoteen 2030 mennessä. Hinku-työ etenee monitoimialaisella työryhmällä. Kaupunkilaisten ja yritysten aktiivointia vaikeutti koronatilanne.

### **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 työlainsäädäntöön 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

Kaksi viimeistä vuotta ovat olleet koronatilanteen vuoksi hyvin poikkeuksellisia. Niiden kehityksen perusteella ei voida vetää suoria johtopäätöksiä tulevasta. Poikkeuksellinen tilanne näyttää ainakin tilinpäätöksen laadintahetkellä jatkuvan myös vuonna 2022. Näyttääkin siltä, että kunnat aloittavat hyvinvointialueuudistuksen jälkeen vuonna 2023 sekä rakenteellisesti täysin uudessa tilanteessa, mutta myös yleisesti täysin erilaisissa olosuhteissa kuin missä ovat toimineet kolme edeltävää vuotta.

Kuntatalouden näkökulmasta koronavuosia on leimannut jatkuva pelko kuntien menojen kasvusta ja tulojen menetyksistä. Kuntatalouden tulos on kuitenkin ollut poikkeuksellisen vahvaa. Valtion tukitoimenpiteillä on ollut tässä merkittävä vaikutus. Vuonna 2020 kuntatalouden tulos oli 1,7 miljardia ja vuoden 2021 ennakkotietojen perusteella ollaan hyvin lähellä samaa tasoa. Tulokset ovat koko 2000-luvun parhaita. Porin osalta tilanne ei kuitenkaan ole ollut yhtä hyvä. Vuosi 2020 päättyi vain 4,2 miljoonaan ylijäämään ja vuosi 2021 kääntyi 8,4 miljoonan euron alijäämään, vaikka kunnallisveroprosenttia nostettiin 0,75 prosenttiyksikköä. Porin taloudellinen kehitys jää selvästi verrokkejaan heikommaksi. Erityisesti kunnallisverotulojen kehitys on heikkoa. Kun 2021 vuoden 4,1 prosentin kunnallisverotulojen kasvusta eliminoidaan veroprosentin noston vaikutus, jäljelle jää 0,4 prosenttia todellista kasvua.

Miltä tämä kaikki näyttää tulevaisuuden valossa. Verotulot ja erityisesti kunnallisverotulot ovat kaupungin talouden selkäranka. Hyvinvointialueuudistuksen jälkeen niiden merkitys vain korostuu entisestään. Toimintakate kasvoi vuonna 2021 4,9 prosenttia, vaikka koronan aiheuttama toimintamenojen kasvu korvattiin valtion taholta täysimääräisesti. Yleisestikin voidaan todeta, että kuntataloudessa on harvoin päästy alle kolmen prosentin kasvuun. Tämä johtaa hyvin yksinkertaiseen päätelmään. Edes hyvän talouskasvun aikana kunnallisverotulojen kehitys ei tule ylittämään menojen kehitystä, mikäli kaupungin väestönkehityksessä ei tapahdu huomattavaa muutosta. Hyvinvointialueuudistuksen jälkeen toimintamenot eivät saa kasvaa vuosittain enää yhtään. Tämä taas tarkoittaa sitä, että toimintaa on tehostettava pitkäjänteisesti riippumatta taloudellisesta suhdannevaihtelusta. Toinen vaihtoehto talouden tasapainottamiseen on jatkuvat veronkorotukset.

Valtuuston vahvistamassa taloussuunnitelmassa näkyy hyvin, miten ”murrosvuosi” 2023 tulee olemaan todennäköisesti poikkeuksellisen hyvä. Syynä tähän on kuitenkin verotulojen tilitykset vuodelta 2022 vanhan järjestelmän perintönä. Tilanne normalisoituu taas vuonna 2024. Näillä näkymin hyvinvointialueuudistuksella on kuitenkin lievästi positiivinen vaikutus kaupungin talouteen. Rakenteellinen alijäämä voi uudistuksessa jonkin verran pienentyä. Taloussuunnitelma lähtee siitä tavoitteesta, että kaupungin talous olisi tasapainossa vuonna 2024. Jotta tämä tilanne ei jäisi vain hetkelliseksi, edellä mainituissa talouden elementeissä on tapahduttava suunnanmuutoksia.

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

Porin kaupungin tehtävien toteuttamisen merkittävimmät riskit liittyvät sähkön saannin turvaamiseen, tulvansuojeluvälineiden kehittämiseen sekä ylläpitämiseen ja kunnan johtamisen varmistamiseen eri häiriötilanteissa. Toimialat ovat huomioineet suunnitelmissaan varautumiseen ja sisäiseen turvallisuuteen liittyviä uhkatekijöitä, kuten syrjäytyminen ja terrorismi.

**Elinvoima- ja ympäristötoimialalla** merkittävät riskit liittyvät henkilöstön jaksamisen lisäksi sähkön saannin turvaamiseen sekä tietojärjestelmien ja tietoturvan toiminnan varmistamiseen. Nämä riskit koskevat erityisesti kaupungin ICT-palveluja.

**Perusturvan** merkittävimmät riskit liittyvä edelleen henkilöstön jaksamiseen ja suureen henkiseen kuormaan. Lisäksi henkilöstö kohtaa työssään useasti väkivaltaa tai sen uhkaa. Myös tapaturmariskit ovat korkeat. Perusturvassa on erittäin hyvä tilannekuva ja tilannetietoisuus terveysturvallisuuden varmistamiseen liittyvistä turvallisuusriskeistä. Näiden perusteella tehdyillä toimenpiteillä on pyritty vähentämään havaittuja poikkeamia esimerkiksi ”Haasteellisen käytöksen ennaltaehkäisy ja hallinta” (MAPA) -koulutuksen avulla.

**Sivistystoimialalla** merkittävät riskit liittyvät henkilöstön jaksamiseen ja hyvinvointiin, sivistystoiminnan sekä turvallisten toimintaympäristöjen (kiinteistöt) varmistamiseen. Henkilöstön jaksamisen parantamiseksi on analysoitu eri lähteistä saatuja palautteita. Lisäksi on selvitetty, mistä työkuormat muodostuvat ja voidaanko työkuormia keventää. Havaintojen perusteella on tehty korjaustoimenpiteitä ja toiminnan kehittäminen on jatkuvaa. Koronarajoitusten takia sivistystoimialan kaikkia tehtäviä ei ole pystytty toteuttamaan.

**Teknisellä toimialalla** on tunnistettu merkittäviä sisäilmaan liittyviä riskejä. Tilanteen korjaamiseksi on perustettu sisäilmatoimikunta. Sen tavoitteena on selkeyttää Pori kaupungin eri toimijoiden vastuita, velvollisuuksia ja rooleja. Porin kaupungin merkittävin riski liittyy tulviin. Tekninen toimiala on yhdessä muiden toimijoiden kanssa päivittä-mässä Patoturvallisuussuunnitelmaa (2017) sekä ylläpitänyt suunnitelman mukaista valmius- sekä varautumis-toimenpiteitä. Lisäksi toimialalla on varauduttu sähkön ja lämmönjakelun varmistamiseen eri häiriötilanteissa.

**Palveluliikelaitoksen** merkittävimmät riskit liittyivät koronapandemian takia asiakkaan toiminnan merkittävään su-pistumiseen. Lisäksi riskeinä on ollut riittävän ammattitaitoisen henkilöstön määrän turvaaminen. Varautumisen nä-kökulmasta palveluliikelaitoksen toiminta on suuresti riippuvaista tietoliikenteen, sähkön ja vedenjakelusta. Näihin kohdistuvat riskit on tunnistettu. Riskien todennäköisyyttä ja vaikuttavuutta pienennetään prosesseja kehittämällä, selkeillä tehtävien ja vastuiden määrittelyllä, riittävillä resursseilla sekä käytettävissä olevien tietojen hyödyntämisellä.

**Porin veden** merkittävimmät riskit liittyvät puhtaan veden tuotannon ja jakelun turvaamiseen eli mikrobiologisen saastumisen estämiseen. Lisäksi yhtenä merkittävä riski liittyy mahdolliseen viemäritulvimiseen. Pori Vesi käyttää ennaltaehkäisevänä menetelmänä muun muassa Water Safety Plan -ohjelmaa, jonka tarkoituksena on tunnistaa talousveteen ja vedentuotannon toimintaympäristöön sekä vedentuotantoketjun riskit. Pori vesi on laatinut varautu-missuunnitelmat, uusii verkostojaan sekä ylläpitää valmiutta reagoida mahdollisiin tuotannon häiriötilanteisiin.

**Satakunnan pelastuslaitoksen** merkittävät riskit liittyvät ammattitaitoisen henkilöstön saatavuuteen. Tilanne on kestänyt pitkään ja pahenee henkilöstön eläköitymisten seurauksena. Koronapandemia on lisännyt henkilöstön kuor-mitusta. Pelastuslaitoksen sisällä on edistetty henkilöstön terveyttä erilaisin toiminnan rajoituksin sekä edistävin toi-min. Pelastuslaitos on osallistunut aktiivisesti kansallisen pelastusalan koulutuksen kehittämiseen sekä tukenut alu-een sopimuspalokuntien jäsenhankintaa sekä koulutusta. Pelastuslaitos päivitti Satakunnan pelastuslaitoksen pal-velutasopäätöksen 2021–2025 tarkastelujakson alussa.

Toimiminen koronatilanteessa on lisännyt organisaation toimialojen kykyä vastata nopeasti sekä tehokkaasti muut-tuneisiin tilanteisiin. Nämä kokemukset on tarkoitettu dokumentoida ja kehittää niiden perusteella häiriötilanteisiin ja jatkuvuussuunnitteluun liittyviä kokonaisuuksia.

Konsernin rahoitusriskejä, joita ovat korkoriski, likviditeettiriski ja luottoriski, hallitaan kaupunginvaltuuston hyväksy-mien hallintosäännön, konsernihallinnon toimintasäännön, konserniohjeen sekä kaupungin ja konserniyhtiöiden si-joitustoiminnan periaatteiden mukaisesti. Kaupungin riskienhallintaa toteutetaan hajauttamalla lainat toteuttamishet-ken markkinatilanteen mukaan sekä jo olemassa oleva lainasalkku huomioon ottaen, ottamalla kantaa lainan korko-perustaan, erääntymisajankohtaan ja muuttamalla lainasalkkujen korkojakaumaa johdannaissopimusten avulla. Kor-koriskin hallitsemiseksi kaupunki on tehnyt korkojohdannaissopimuksia, joista merkittävin osa muuttaa vaihtuvia kor-koja kiinteiksi koroiksi. Johdannaissopimuksia on laadittu vain suojaustarkoituksessa. Korkoriskien hallinnalla pyri-tään pienentämään kaupungin korkomenojen vaihtelua ja parantamaan niiden ennustettavuutta. Mikään sopimuk-sista ei toteutuessaan kasvata kaupungin korkovirtariskiä eli lisää korkokuluja tilanteessa, jossa markkinakorot nou-sevat. 31.12.2021 lainasalkun keskikorko oli 0,581 % (viimeiset 12 kk ja mukaan lukien suojaukset) sekä avoinna olevien johdannaisten nimellismäärä suhteessa avoinna olevaan lainasaldoon oli n. 25,14 %. Noin 29,15 prosenttia kaupungin lainoista on alle vuoden horisontilla alttiina lyhyiden markkinakorkojen vaihtelulle.

Negatiivisten euribor-korkojen kassavirtavaikutusten takia johdannaissopimuksia on edelleen pyritty muokkaamaan mahdollisuuksien mukaan siten, että niiden alkamispäivää on siirretty lähitulevaisuuteen. Koska vuonna 2021 inflaa-tio-odotukset alkoivat merkittävästi kasvaa, ovat pitkät markkinakorot nousseet merkittävästi heijastellen odotuksia keskuspankkien rahapolitiikan kiristymisestä. Korkojen nousu on pitkään jatkuneen nollakorkoajan jälkeen erityisesti euroalueella uusi ilmiö, joten on tärkeää suojata kaupungin lainasalkkua pitämällä lainasalkun suojausaste vähin-tään kohtuullisella tasolla ja myöskin kasvattaen sitä lähivuosien aikana. Pandemiankin seurauksena pitkään jatkunut matalan inflaation aikakausi näyttäisi nyt päättyneen. Euroalueen inflaatio kohosi ennakotietojen perusteella tam-mikuussa 2022 jo 5,1 %:iin ja energiahintojen nousu selittää siitä enää noin puolet. Euroopan keskuspankki saattaa nostaa talletuskorkoa jo vuonna 2022. Jos näin kävisi, olisi se euroalueella ensimmäinen koronnosto vuoden 2011 jälkeen. Ratkaisevaa koronnostolle/-nostoille on, kuinka pysyviä inflaatiopaineet ovat. Jos inflaatiopaineiden odote-taan hellittävän, Euroopan keskuspankin tarve rahapolitiikan kiristämiseksi on olennaisesti pienempi.

Tilinpäätöshetkellä ei rahavaroihin, sijoituksiin eikä johdannaissopimuksiin liity tunnistettua vastapuolen luottoriskiä. Kaupungin maksuvalmiutta ennakoidaan maksuvalmiussuunnittelulla ja kassaennusteilla. Likviditeettireservinä ovat rahat ja pankkisaamiset, konsernitilin luottolimiitit sekä muut luottolimiitit, kuten kuntatodistusohjelmat. Tilikauden lopussa kaupungin yhteensä 100 miljoonan euron kuntatodistusohjelmasta oli käytössä 75 miljoonaa euroa.

Kaupungin omaisuuden asianmukaisella hoidolla ja käytöllä sekä tarkoituksenmukaisella uushankinnalla voidaan pienentää rahoitusallijäämiin liittyvää riskiä. Kaupunki on varautunut likviditeetin riittämiseen kaikissa olosuhteissa

nostamalla kuntatodistuslimiittiä suuremmaksi. Rahoitusmarkkinoiden poikkeuksellisesta tilanteesta johtuen negatiiviset talletuskorot ovat edelleen haasteena, mikä on jouduttu edelleen huomioimaan kaupunkikonsernin kassanhallinnassa ja maksuvalmiussuunnittelussa. Kaupungin kassavarojen sijoittamisessa on kyse kaupungin tilivarojen lisäksi myös tytäryhtiöiden konsernitileillä olevista varoista. Kassavarojen ensisijainen tarkoitus on maksuvalmiuden turvaaminen. Maksuliikenteen hoitoon tarvittavat varat tulee sijoittaa pääasiallisesti pankkien talletustileille. Negatiivisten korkojen tilanteessa kaupunki saattaa joutua maksamaan korkoa siitä, että sen kassavarat on luotettavasti talletettu. Negatiivisten talletuskorkojen vuoksi myös konsernitileillä olevista, talletusrajan ylittävistä varoista on jouduttu maksamaan korkoa pankille.

Saamisiin liittyviä merkittäviä luottotappioriskejä ei ole tiedossa. Lisäksi kaupunki on taannut huomattavilla summilla lähinnä konserniyhteisöjen lainoja. Näihinkään liittyviä merkittäviä luottotappioriskejä ei ole tunnistettu.

## 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 määrittää kaupunginhallituksen hyväksymässä sisäisen tarkastuksen toimintasäännössä.

## Sisäisen valvonnan järjestäminen

Toimialat ovat antaneet omat selvityksensä sisäisen valvonnan järjestämisestä ja sen toteutumisesta vuonna 2021 tilinpäätösmateriaalin käsittelyn yhteydessä kullekin lautakunnalle.

*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.

Kaupungilla on käytössä kaupunginhallituksen hyväksymä asiakirjahallinnon laatukäsikirja. 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 käytössä keskitetty prosessi laskuille myönnettyjen eräpäivän siirtojen / maksusuunnitelmien osalta. Konsernipalveluiden toimintasäännössä on talous- ja hallintojohtajalle annettu erityinen toimivalta päättää maksulykkäyksistä kaikkien peruskunnan toimialojen osalta.

*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.

Toimialat ovat riskienhallintapäällikön ohjauksessa täyttäneet omat riskienhallintalomakkeet.

*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 ylittävä määrä. Esimieshälytysten viiveton ja aukoton käsittely on kirjattu yhdeksi työkyvyttömyyskustannusten hallinnan keinoksi Porin kaupungin työhyvinvoinnin strategisessa johtamisessa.

Kaikilla toimialoilla on käytössä 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.

Perusturvassa on yhdistetty omavalvontasuunnitelman pohja yhdenmukaiseksi sosiaali- ja terveydenhuollon palveluiden kanssa ja myös terveydenhuollon yksiköt ovat laatineet yksikkökohtaiset omavalvontasuunnitelmat. Organisaation sisällä noudatetaan tätä yhdenmukaista linjaa siten, että täytetään sosiaalihuollon vaatimukset omavalvonnan osalta sekä terveydenhuollon vaatimukset laadusta ja potilasturvallisuudesta. Sosiaalihuollon osalta suunnitelmat laaditaan yksiköille, jotka muodostavat riittävän yhtenäisen toimivan kokonaisuuden. Velvoite omavalvontasuunnitelman laatimiseen koskee kaikkia sosiaalihuollon toimintayksiköitä. Omavalvontasuunnitelma laaditaan toimintayksiköiden lisäksi sosiaalihuollon tukipalveluille ja sosiaalityön palveluille, kuten lastensuojelu, vammaispalvelut, ikääntyvien palvelut sekä mielenterveys- ja päihdepalvelut. Sisäisen valvonnan, omavalvonnan, turvallisuusasioiden, väärinkäytösten ja riskienhallinnan osalta on järjestetty myös vuonna 2021 perusturvan henkilöstölle koulutuksia ja erilaisia perehdytyksiä.

*Seuranta (ml. arviointi, kehittämistoimenpiteiden tuloksellisuus)*

HR-yksikkö ja Sarastia Oy käsittelevät palkkaprozessien poikkeamat kuukausittain palavereissaan ja uusien lisäominaisuuksien kehittämistä käsitellään sovelluspuolen kuukausipalavereissa.

Talous- ja hallintoyksikköön keskitetty controller-toiminto tukee toimintakatteelta yhtätoista suurinta prosessia (ns. Top11) talousarvion seurannassa. Top11-prosessien osalta tavoitellaan pitkäjänteistä ja kestävästä tuottavuuden kehittymistä. Controller-toiminnossa seurataan säännöllisesti Top11-prosessien taloutta ja nostetaan esiin, mikäli on havaittuja poikkeamia.

Teknisellä toimialalla maaomaisuuteen liittyvissä alueyksiköiden tasearvoissa havaittiin ristiriitaisuuksia tietojärjestelmässä syksyllä 2021. Havaittua ongelmaa on lähdetty korjaamaan osoittamalla henkilöstöresurssia asian hoitamiseksi.

*Tietosuojaraportti 2021*

Porin kaupungin organisaatiossa vuosi 2021 on tietosuojan toteutumisen suhteen sujunut hyvin. Vuonna 2020 voimaan tulleet etätyökäytännöt ovat vakiintuneet ja niistä erityisesti johtuvia tietosuojaoongelmia ei ole ilmennyt.

Tietosuojakoulutusten pääasiallinen keino Porin kaupungissa on koko henkilökunnalle pakollinen verkossa suoritettava tietosuojakoulutus. Vuoden 2021 lopulla koulutukset keskeytettiin niiden uusimisen ajaksi, joten vertailukelpoisia suoritustietoja ei ole saatavilla. Vuoden 2020 lopulla koulutuksen oli hyväksytysti suorittanut 4431 henkilöä. Uudet verkkokoulutukset on aloitettu tammikuussa 2022. Verkkokoulutusten lisäksi tietosuojakoulutuksia tarjottiin jälleen myös luentomuodossa sekä erikseen varattavina että kaupungin koulutustarjontaan sisältyvinä kursseina. Peruskoulujen opettajille järjestettiin erikseen kohdennetut tietosuojakoulutukset, joihin osallistui 417 opettajaa. Lopuille tarjottiin tilaisuus katsoa koulutus tallenteena.

Rekisteröityjen informoinnin ensisijaisena tapana Porin kaupungissa ovat Porin verkkosivuilta löytyvät tietosuojaselosteet. Tietosuojaselosteita oli julkaistu vuoden 2021 lopulla 75 kpl (vuoden 2020 lopulla 63 kpl). Tietosuojaloukkauksia vuonna 2021 havaittiin 12 kpl (vuonna 2020 17 kpl). Näistä kahdeksan nähtiin voivan aiheuttaa riskin luonnollisten henkilöiden oikeuksille ja vapauksille, jolloin tapauksista tehtiin ilmoitukset tietosuojaviranomaisille (vuonna 2020 11 ilmoitettua tapausta). Kuudessa tapauksessa rekisteröidyille mahdollisesti aiheutuva riski arvioitiin korkeaksi, jolloin ilmoitukset tehtiin myös asianosaisille (vuonna 2020 myös 6 tapausta). Kokonaisuudessaan havaitut loukkaukset koskivat vain pientä joukkoa rekisteröityjä.

Valmiutta reagoida tietoturva- ja tietosuojaloukkaustilanteisiin kehitettiin jälleen osallistumalla kansalliseen Taisto 2021 -harjoitukseen. Harjoittelua tullaan jatkamaan myös vuonna 2022. Rekisteritietojen tarkastus- tai oikaisupyyntöjä tuli Perusturva pois lukien 3 kappaletta (vuonna 2020 0). Perusturvalle oikaisupyyntöjä saapui 19 kpl ja omien tietojen tarkastuspyyntöjä noin 300 kpl (vuonna 2020 noin 240 kpl). Tietosuojan vaikutustenarviointeja on valmiina tai valmistelun alla tilinpäätöshetkellä 10 kpl.

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

Kaupungin riskienhallinnan johtaminen ja koordinointi on organisoitu viimeisimmässä organisaatiouudistuksessa konsernipalveluiden omistajaohjaus- ja rahoitusyksikköön. Vuoden 2021 aikana riskienhallintapäällikön tehtävä muutettiin ja laajennettiin ulkoisen rekrytoinnin yhteydessä turvallisuuspäällikön tehtäväksi. Turvallisuuspäällikkö ohjaa ja koordinoi toimialojen, tytäryhtiöiden ja liikelaitosten riskienhallintaa ja valmiussuunnittelua kokonaisturvallisuuden näkökulmasta. Toimialojen, tytäryhtiöiden ja liikelaitosten riskienhallinta oli järjestetty toimialoittain (vast.) riski- ja johtoryhmien avulla. Tytäryhtiöt ja liikelaitokset vastaavat omasta riskienhallinnastaan.

Turvallinen ja kriisinkestävä Pori -toimintasuunnitelman päivistytyö on vielä kesken, mutta aikaisemman suunnitelman osa-alueita toteutetaan. Suunnitelman perustana on kehittää riskitietoisuutta ja siihen perustuvaa toimintaa (vrt. tiedolla johtaminen). Suunnitelmassa pyritään yhteensovittamaan havaitut poikkeamat ja niihin liittyvät toimenpiteet kaupungin strategisten tavoitteiden varmistamiseksi. Lisäksi Kaupungin ja kaupunkikonsernin Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet -politiikka vaatii myös päivittämistä.

Lasten ja nuorten Pori on kaupunkistrategia yksi painopisteistä. Sen tavoitteena on luoda ja taata edellytykset hyvälle lapsuudelle ja turvallinen kehittyminen aikuiseksi. Monialainen työryhmä toimii tavoitteiden saavuttamiseksi kehittämällä ja suunnittelemalla lasten ja nuorten turvataitoihin liittyviä asioita.

Kaupunki on jatkanut toimenpiteitä turvallisemman Porin kehittämiseksi. Tilanteen parantamiseksi on perustettu monialainen työryhmän avulla, joka keskittyy väkivallan vähentämiseen erityisesti julkisilla paikoilla. Samoin riskienhallinnan kehittämiseksi, koordinoimiseksi sekä kokonaiskuvan ylläpitämiseksi ja tilannetietoisuuden lisäämiseksi on käynnistetty kaupungin riskienhallinnan johtoryhmän toiminta alkuvuonna 2022. Toimialakohtaisten riskiryhmien tehtävänä on tukea toimialansa kokonaisvaltaista riskienhallintaa, huolehtia organisaatioturvallisuuden osa-alueista ja kehittää varautumista sekä jatkuvuudenhallintaa.

Pahentunut koronatilanne johti siihen, että suunniteltuja tapahtumia, koulutustilaisuuksia ja harjoituksia peruttiin, siirrettiin tai pidettiin etäyhteyksien avulla.

### **Sisäisen valvonnan kehittäminen taloussuunnittelukaudella**

Kaupunginhallituksen antamissa vuoden 2022 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.

Hyvinvointialueuudistuksen myötä vuoden 2023 alussa merkittävä osa kaupungin toiminnasta siirtyy hyvinvointialueelle. Perusturvalla on ollut 7 kpl toimintakatteen perusteella poimituista ns. top11-prosesseista. Muutoksen seurauksena keskiöön nousee uusia prosesseja. Suunnittelu- ja kehitystyö talousarviossa 2023 esiin nostettavia prosesseja koskien on aloitettu heti alkuvuonna 2022.

### 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                     | 2021            | 2020            |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot                  | 198 869         | 178 745         |
| Valmistus omaan käyttöön        | 3 848           | 14 585          |
| Toimintakulut                   | -696 883        | -664 314        |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>-494 165</b> | <b>-470 984</b> |
| Verotulot                       | 341 952         | 322 114         |
| Valtionosuudet                  | 167 399         | 176 540         |
| Rahoitustuotot                  | 7 934           | 7 070           |
| Rahoituskulut                   | -2 212          | -2 453          |
| <b>Vuosikate</b>                | <b>20 907</b>   | <b>32 286</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -29 111         | -28 101         |
| <b>Tilikauden tulos</b>         | <b>-8 204</b>   | <b>4 185</b>    |
| Tilinpäätössiirrot              | -244            | -26             |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b> | <b>-8 449</b>   | <b>4 159</b>    |

##### Tuloslaskelman tunnusluvut

|                                   |       |                                                                   |
|-----------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------|
| Toimintatuotot toimintakuluista % | 28,7  | 27,5 =100*Toimintatuotot/(Toimintakulut-Valmistus omaan käyttöön) |
| Vuosikate % poistoista            | 71,8  | 114,9 =100*Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset                  |
| Vuosikate, euroa/asukas           | 250   | 386                                                               |
| Asukasmäärä                       | 83491 | 83693                                                             |

Toimintatuottojen merkittävän 20,1 M€ (+11,3 %) kasvun suurimpia tekijöitä olivat saadut valtionavustukset julkisen sosiaali- ja terveyshuollon kustannuksiin (9,8 M€) sekä sähkön markkinahinnan voimakkaasta kasvusta johtunut tulonlisäys (+5,3 M€) energian välitys-tehtäväkohtaan. Valmistus omaan käyttöön-erä laski merkittävästi johtuen investointien kirjaustavan muutoksesta, jossa omajohtoisen rakentamisen palvelu- ja tarvikekustannuksia ei enää esitetä tuloslaskelmassa.

Toimintakulut kasvoivat edellisvuodesta 32,6 M€ (+4,9 %). Merkittävintä kasvu oli erikoissairaanhoidon ostopalveluissa, jotka kasvoivat 11 miljoonalla eurolla (+9,4 %). Lisäksi sähkön markkinahinnan nousu kasvatti tulojen lisäksi menoja vastaavalla 5,3 M€:lla. Myös sivistystoimialan menot kasvoivat mm. lainsäädännön muutoksista johtuen 5 M€:lla.

Tuottojen ja kulujen erotusta kuvaava toimintakate osoittaa, kuinka paljon kaupungin kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla. Toimintakate oli 23,2 M€ heikompi kuin vuonna 2020. Toimintatuottojen osuus toimintakuluista nousi 27,5 prosentista 28,7 prosenttiin.

Verotulot yhteensä kasvoivat 6,2 %. Kunnallisverotulot kasvoivat 11,5 M€:lla (+4,1 %), mikä johtui lähes yksinomaan vuodelle 2021 korotetusta kunnallisveroprosentista. Koronaviruksen vuoksi asetettu yhteisöveron jako-osuuden väliaikainen 10 %-yksikön korotus lisäsi yhteisöverokertymää n. 4 M€. Kiinteistöverotulot kasvoivat 1,9 M€, mikä johtuu osittain verotusmenettelyssä tapahtuneista muutoksista. Valtionosuudet laskivat 9,1 M€, mutta vuonna 2020 valtionosuuksissa oli 22,5 M€ 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 täysimääräistä lainan korkoa.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Kaupungin vuosikate heikkeni 11,4 M€ (-35,2 %). Vertailuun vaikuttaa olennaisesti viime vuonna saatu merkittävä lisäys valtionosuuksiin. Vuosikate oli 71,8 % poistojen määrästä, kun tulorahoituksen riittävänä tasona voidaan pitää 100 % arvoa normaalilla poistotasolla. Kaupungin tulorahoituksen voidaan todeta olevan edelleen riittämättömällä tasolla nykyiseen kulurakenteeseen suhteutettuna.

Suunnitelman mukaiset poistot kasvoivat miljoonalla eurolla. Tilikauden tulos oli 8,2 M€ alijäämäinen eli 12,4 M€ heikompi kuin vuonna 2020.

## Koronaviruksen vaikutus tilikauden tuloksen muodostumiseen

Koronaviruksen tulosvaikutukset vuonna 2021 jäivät merkittävästi pienemmiksi kuin vuonna 2020. Vuonna 2020 saatut valtionosuuksien lisäykset ylittivät aiheutuneet kustannukset ja tulojen menetykset huomattavasti. Edelliseen tilinpäätökseen laaditun laskelman mukaan kaupungin tulos ilman koronaviruksen vaikutuksia olisikin muodostunut yli 13 miljoonaa euroa toteutunutta heikommaksi. Vuonna 2021 kirjanpitoon laskentatunnisteella kirjattuja koronasta aiheutuvia kustannuksia oli 9,4 miljoonaa euroa ja kaupunki sai Sosiaali- ja terveysministeriöltä valtionavustusta sosiaali- ja terveydenhuollon covid-19 kustannuksiin 9,8 miljoonaa euroa. Lisäksi Satasairaalan erikoissairaanhoidosta Porin kaupungille kohdistamat covid-19 avustusten palautukset olivat 3,2 miljoonaa euroa. Palautuksista huolimatta erikoissairaanhoidon ostopalvelut kasvoivat nettona 10,5 miljoonalla eurolla (+9 %). Muita mainittavia saatuja avustuksia olivat Traficomin joukkoliikenteelle myöntämät yli miljoonan euron tuet.

Tulonmenetyksiä muodostui lähinnä sivistystoimialalle, kun kulttuuri- ja liikuntalaitoksien aukioloja rajoitettiin. Sivistystoimialan maksutuotot jäivät alkuperäisestä käyttösuunnitelmasta 1,9 miljoonaa euroa ja tilojen vuokratuotot 0,4 miljoonaa euroa. Toisaalta koronaviruksesta johtuvasta hankkeiden siirtymisestä vuodelta 2020 vuodelle 2021 johdettujen tulojen ja avustusten ylittivät käyttösuunnitelman merkittävästi, joten toimialan toimintatuotot kokonaisuudessaan jäivät alkuperäisestä käyttösuunnitelmasta vain 0,8 miljoonaa euroa.

Työmarkkinatuen kuntaosuudet jatkoivat kasvuaan osin koronavirustilanteen johdosta. Ne nousivat 0,5 miljoonaa euroa (+8,1 %) vuoteen 2020 verrattuna ja ovat jo yli 2,1 miljoonaa euroa korkeammalla tasolla kuin viimeisimpänä koronaa edeltävänä tilikautena 2019.

Yhteisöveron jako-osuuden määräaikainen 10 %-yksikön korotus oli voimassa vielä vuoden 2021. Tämä lisäsi yhteisöverokertymää n. 4 miljoonaa euroa.

### 1.3.2 Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulo-rahoituksen 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.

#### Rahoituslaskelma

1 000 euroa

#### Toiminnan rahavirta

Vuosikate

Tulo-rahoituksen korjauserät

#### Investointien rahavirta

Investointimenot

Rahoitusosuudet investointimenoihin

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot

#### Toiminnan ja investointien rahavirta

#### Rahoituksen rahavirta

##### Antolainauksen muutokset

Antolainasaamisten lisäykset

Antolainasaamisten vähennykset

##### Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys

Lyhytaikaisten lainojen muutos

##### Muut maksuvalmiuden muutokset

Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset

Vaihto-omaisuuden muutos

Saamisten muutos

Korottomien velkojen muutos

#### Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12.

Rahavarat 1.1.

#### Rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, M€

Investointien tulo-rahoitus, %

Laskennallinen lainanhoitokate

Kassan riittävyys, pv

|                                                              | 2021           | 2020           |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                                   | <b>14 334</b>  | <b>25 173</b>  |
| Vuosikate                                                    | 20 907         | 32 286         |
| Tulo-rahoituksen korjauserät                                 | -6 573         | -7 113         |
| <b>Investointien rahavirta</b>                               | <b>-33 701</b> | <b>-25 549</b> |
| Investointimenot                                             | -47 742        | -35 832        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                          | 791            | 1 388          |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot               | 13 250         | 8 894          |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>                  | <b>-19 367</b> | <b>-376</b>    |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                                 | <b>18 568</b>  | <b>27 702</b>  |
| <b>Antolainauksen muutokset</b>                              | <b>3 255</b>   | <b>2 592</b>   |
| Antolainasaamisten lisäykset                                 | -37            | -458           |
| Antolainasaamisten vähennykset                               | 3 292          | 3 050          |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                                 | <b>32 062</b>  | <b>12 985</b>  |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                               | 30 000         | 63 000         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                             | -42 075        | -44 500        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                               | 44 138         | -5 514         |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>                         | <b>-16 750</b> | <b>12 125</b>  |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset                | -6 619         | 2 942          |
| Vaihto-omaisuuden muutos                                     | -141           | -56            |
| Saamisten muutos                                             | -16 801        | 6 827          |
| Korottomien velkojen muutos                                  | 6 812          | 2 413          |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                                    | <b>-799</b>    | <b>27 326</b>  |
| Rahavarat 31.12.                                             | 32 687         | 33 486         |
| Rahavarat 1.1.                                               | 33 486         | 6 161          |
| <b>Rahoituslaskelman tunnusluvut</b>                         |                |                |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, M€ | -73,5          | -42,9          |
| Investointien tulo-rahoitus, %                               | 44,5           | 93,7           |
| Laskennallinen lainanhoitokate                               | 0,5            | 0,9            |
| Kassan riittävyys, pv                                        | 0,5            | 16,7           |

Toiminnan ja investointien rahavirta laski heikentyneen vuosikatteen myötä. Investointien omarahoituksen riittävydestä pitkällä aikavälillä kertova tunnusluku rahavirran kertymä viimeiseltä viideltä vuodelta painui jo yli 70 miljoonaa euroa negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitusprosentti ( $=100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$ ) kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenosta on rahoitettu tulorahoituksella. Kun tunnusluku vähennetään luvusta 100, saadaan prosenttiosuus, joka on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella. Vuonna 2021 kaupunki rahoitti 55,5 % investoinneistaan lainarahalla ja rahavaroja käyttämällä.

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 rahoitusarvopapereilla ja rahoilla sekä pankkisaamisilla.

## 1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

Tase, 1 000 euroa

| Vastaavaa                                | 31.12.<br>2021 | 31.12.<br>2020 |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Pysyvät vastaavat</b>                 | <b>867 023</b> | <b>860 385</b> |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>            | <b>6 435</b>   | <b>6 946</b>   |
| Aineettomat oikeudet                     | 2 380          | 2 568          |
| Muut pitkävaikuttiset menot              | 4 055          | 4 378          |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>            | <b>425 602</b> | <b>416 935</b> |
| Maa- ja vesialueet                       | 90 392         | 89 101         |
| Rakennukset                              | 155 655        | 158 621        |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 156 114        | 153 953        |
| Koneet ja kalusto                        | 12 165         | 11 080         |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 47             | 70             |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 11 228         | 4 110          |
| <b>Sijoitukset</b>                       | <b>434 986</b> | <b>436 504</b> |
| Osakkeet ja osuudet                      | 305 810        | 304 072        |
| Muut lainasaamiset                       | 129 085        | 132 377        |
| Muut saamiset                            | 91             | 54             |
| <b>Toimeksiantojen varat</b>             | <b>4 066</b>   | <b>3 817</b>   |
| Valtion toimeksiannot                    | 268            | 268            |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet       | 3 794          | 3 546          |
| Muut toimeksiantojen varat               | 4              | 4              |
| <b>Vaihtuvat vastaavat</b>               | <b>113 482</b> | <b>97 339</b>  |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>                   | <b>1 392</b>   | <b>1 251</b>   |
| Aineet ja tarvikkeet                     | 1 392          | 1 251          |
| <b>Saamiset</b>                          | <b>79 403</b>  | <b>62 602</b>  |
| <b>Lyhytaikaiset saamiset</b>            | <b>79 403</b>  | <b>62 602</b>  |
| Myyntisaamiset                           | 14 304         | 12 364         |
| Lainasaamiset                            | 44 042         | 35 621         |
| Muut saamiset                            | 3 482          | 2 963          |
| Siirtosaamiset                           | 17 576         | 11 654         |
| <b>Rahoitusarvopaperit</b>               | <b>945</b>     | <b>953</b>     |
| Sijoitus rahamarkkinainstrumentteihin    | 945            | 953            |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>           | <b>31 742</b>  | <b>32 533</b>  |
| <b>Vastaavaa yhteensä</b>                | <b>984 571</b> | <b>961 542</b> |

| <b>Vastattavaa</b>                            | <b>31.12.<br/>2021</b> | <b>31.12.<br/>2020</b> |
|-----------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Oma pääoma</b>                             | <b>506 118</b>         | <b>517 950</b>         |
| Peruspääoma                                   | 432 080                | 432 080                |
| Arvonkorotusrahasto                           | 8 689                  | 16 341                 |
| Muut omat rahastot                            | 21 188                 | 20 910                 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/ alijäämä (-) | 52 610                 | 44 460                 |
| Tilikauden ylijäämä/ alijäämä (-)             | -8 449                 | 4 159                  |
| <b>Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset</b>   | <b>700</b>             | <b>733</b>             |
| Poistoero                                     | 700                    | 733                    |
| <b>Pakolliset varaukset</b>                   | <b>872</b>             | <b>867</b>             |
| Eläkevaraukset                                | 64                     | 64                     |
| Muut pakolliset varaukset                     | 808                    | 803                    |
| <b>Toimeksiantojen pääomat</b>                | <b>47 682</b>          | <b>54 053</b>          |
| Valtion toimeksiannot                         | 126                    | 126                    |
| Lahjoitusrahastojen pääomat                   | 3 914                  | 3 732                  |
| Muut toimeksiantojen pääomat                  | 43 642                 | 50 194                 |
| <b>Vieras pääoma</b>                          | <b>429 198</b>         | <b>387 938</b>         |
| <b>Pitkäaikainen</b>                          | <b>169 850</b>         | <b>177 911</b>         |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta       | 166 358                | 174 417                |
| Liittymismaksut ja muut velat                 | 3 492                  | 3 494                  |
| <b>Lyhytaikainen</b>                          | <b>259 349</b>         | <b>210 027</b>         |
| Joukkovelkakirjalainat                        | 75 000                 | 33 000                 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta       | 38 058                 | 39 725                 |
| Lainat julkisyhteisöiltä                      | 0                      | 2 350                  |
| Lainat muilta luotonantajilta                 | 37 526                 | 35 389                 |
| Saadut ennakot                                | 56                     | 61                     |
| Ostovelat                                     | 49 198                 | 42 936                 |
| Siirtovelat                                   | 50 561                 | 47 977                 |
| Muut velat                                    | 8 949                  | 8 590                  |
| <b>Vastattavaa yhteensä</b>                   | <b>984 571</b>         | <b>961 542</b>         |

| <b>Taseen tunnusluvut</b>                | <b>31.12.<br/>2021</b> | <b>31.12.<br/>2020</b> |
|------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Omavaraisuusaste, %                      | 51,3                   | 53,9                   |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %         | 60,6                   | 57,3                   |
| Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €          | 44 161                 | 48 619                 |
| Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas         | 529                    | 581                    |
| Lainakanta 31.12., 1 000 €               | 316 943                | 284 881                |
| Lainakanta 31.12., €/asukas              | 3 796                  | 3 404                  |
| Lainat ja vuokravastuut, 31.12., 1 000 € | 497 265                | 487 756                |
| Lainat ja vuokravastuut, €/asukas        | 5 956                  | 5 828                  |
| Lainasaamiset, M€                        | 129,1                  | 132,4                  |
| Asukasmäärä                              | 83491                  | 83693                  |

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 suuren 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 316,9 miljoonan euron lainakannasta 37,6 M€ oli konsernin sisäistä lainaa eli tytäryhteisöjen talletuksia konsernitilille. Konsernin ulkopuolinen lainakanta on näin ollen 279,4 M€ (3 347 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 arvonmäärittelyyn 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<br>-2021    | 8,0 M€                                  |
|                                                                                                                                |                  | <b>Nettovaikutus yhteensä: 80,7 M€.</b> |

Taseen kumulatiivinen ylijäämä tilinpäätöksessä 2021 on 44,2 M€. Kun ylijäämän arvioinnissa otetaan Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon 118/2018 mukaisesti huomioon tuloksenkäsittelyerät, voidaan ylijäämään lisätä kaupungin muiden omien rahastojen pääomat 21,2 M€ sekä kertynyt poistoero 0,7 M€. Näin ollen kertynyt ylijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä ovat **66,0 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                                 | 198 869        | Toimintakulut                    | 696 883        |
| Verotulot                                      | 341 952        | –Valmistus omaan käyttöön        | -3 848         |
| Valtionosuudet                                 | 167 399        | Korkokulut                       | 1 758          |
| Korkotuotot                                    | 5 186          | Muut rahoituskulut               | 454            |
| Muut rahoitustuotot                            | 2 748          | Tulorahoituksen korjauserät      |                |
| Tulorahoituksen korjauserät                    |                | –Pakollisten varausten muutos    | –5             |
| –Pysyvien vastaavien                           |                | –Pysyvien vastaavien             |                |
| hyödykkeiden luovutusvoitot                    | -6 873         | hyödykkeiden luovutustappiot     | -294           |
| <b>Investoinnit</b>                            |                | <b>Investoinnit</b>              |                |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            | 791            | Investointimenot                 | 47 742         |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 13 250         |                                  |                |
| <b>Rahoitustoiminta</b>                        |                | <b>Rahoitustoiminta</b>          |                |
| Antolainasaamisten vähennykset                 | 3 292          | Antolainasaamisten lisäykset     | 37             |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 | 44 138         | Pitkäaikaisten lainojen vähennys | 42 075         |
| Lyhytaikaisten lainojen lisäys                 | 30 000         | Lyhytaikaisten lainojen vähennys |                |
| <b>Kokonaistulot yhteensä</b>                  | <b>800 752</b> | <b>Kokonaismenot yhteensä</b>    | <b>784 802</b> |

Kokonaistulot ja -menot -laskelmassa on koottu yhteen kaikki kunnan tulot ja menot tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta. Siten se kuvaa rahanlähteitä ja rahankäyttöä. Kokonaistulojen 800,8 M€ ja kokonaismenojen 784,8 M€ erotus 16,0 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                    | 30               |                     |
| Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt | 4                |                     |
| Muut yhtiöt                                    | 11               |                     |
| Säätiöt                                        | 5                |                     |
| Kuntayhtymät                                   | 3                |                     |
| Osakkuusyhteisöt                               | 1                | 5                   |
| <b>Yhteensä</b>                                | <b>54</b>        | <b>5</b>            |

### 1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kaupunginvaltuuston 22.3.2021 hyväksymät konserniohje sekä omistajapolitiittiset 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.

Lisäksi kaupunginvaltuuston hyväksymiin omistajapolitiittisiin 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. Omistajapolitiittisten linjausten tarkoitus on tukea konsernijohton työtä ja yhteisöjen toimintaa pitkällä tähtäimellä.

Kaikkien edellä mainittujen 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 velvoittaa juridisesti kaupungin tytäryhtiöitä, koska kaupunginvaltuuston vahvistama konserniohje viedään hyväksyttäväksi viimeistään tytäryhtiöiden yhtiökokouksiin alkuvuoden 2022 aikana.

Kaupunkikonsernilla tarkoitetaan kuntalain 6 § mukaan kaupungin sekä yhden tai useamman juridisesti itsenäisen yhteisön muodostamaa taloudellista kokonaisuutta, jossa kaupungilla (emoyhteisö) yksin tai yhdessä muiden konserniin kuuluvien yksiköiden kanssa on kirjanpitolain 1 luvun 5§:n tarkoittama määräamisvalta yhdessä tai useammassa yhteisössä (tytäryhteisö). Kaupunki tytäryhteisöineen muodostaa Porin kaupunkikonsernin. Määräamisvalta merkitsee kaupungin mahdollisuutta ohjata tytäryhteisöjen toimintaa siten, että konsernin tavoitteet ja edut tulevat otetuksi huomioon.

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.

Kaupunkikonserniin kuuluvat yhteisöt jaetaan

- markkinoilla toimiviin strategisiin yhtiöihin
- muihin strategisiin yhtiöihin
- tytär- ja osakkuusyhtiöihin sekä säätiöihin.
  - osakkuusyhtiöllä tarkoitetaan osakkuusyritystä, jossa kaupungilla on 20-50 %:n omistusosuus ja enintään puolet osakkeiden tai osuuksien tuottamasta äänimäärästä
- 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 tytär-, osakkuus- tai omistusyhteisöjä sekä säätiöitä.

Konserniohjeen mukaan kaupunkikonsernia johtaa ja ohjaa kaupunginhallitus. Kaupunkikonserniin kuuluu kaupunkioorganisaation 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 organisoinnista
4. määrää konsernijohtoon kuuluvien viranhaltijoiden tytäryhteisö- ja osakkuusyhteisökohtaisen työnjaon
5. antaa kaupungin ennakkokannan konserniohjeen edellyttämissä asioissa
6. vastaa tytäryhteisöjen hallitusten jäsenten nimitysprosessista
7. nimeää kaupungin ehdokkaat tytäryhteisöjen hallituksiin.

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

Omistajaohjaus- ja rahoitusyksikkö vastaa omistajastrategioiden sekä kaupungin periaatteiden ja ohjeiden mukaisesta päätösasioiden valmistelusta. Yksikkö myös järjestää säännöllisiä kaikille yhtiöiden toimitusjohtajille tarkoitettuja ja muita konserniyhteisöjen toimintaan liittyviä kokous- ja koulutustilaisuuksia. 17.6.2021 järjestettiin erityisesti strategisten tytäryhteisöjen toimitusjohtajille tarkoitettu Teams-kokous, jossa käsiteltiin erityisesti strategisten yhtiöiden ajankohtaisia asioita. Samoin kaikkien strategisten yhtiöiden kanssa käytiin erilliset ohjauskokoukset alkusyksyllä vuoden 2022 tavoitteista. Lisäksi 9.2.2022 järjestettiin kaikille tytäryhteisöjen toimitusjohtajille sekä isännöitsijöille säännönmukainen Teams-kokous kaupungin omistajaohjaukseen liittyvistä ajankohtaisista asioista.

Kaupungin strategisille tytäryhteisöille asetetaan talousarvion laadinnan yhteydessä vuositason toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Näiden tytäryhteisöjen tavoiteasetantaa on myös tehostettu lisäämällä nuo tavoitteet osaksi kaupunginvaltuuston hyväksymää talousarviota. Strategisten yhteisöjen osalta tavoitteet ja mittarit asetetaan kaupunginhallituksen esityksestä siten, että ne antavat riittävän tiedon yhtiön taloudellisesta tilasta ja toiminnasta. Kaupunginvaltuuston yhtiöiden tavoitteiden vahvistamista marraskuussa edelsi kaupunginhallituksen näiden tavoitteiden käsittely erillisissä kokouksissa 15.10. ja 22.10.2021., jossa yhtiöt esittelivät suunnittelun lähtökohtatilanteensa ja toimintasuunnitelmansa. Muut kuin strategiset yhteisöt eivät osallistu kaupunginhallituksen valmisteluesittelyihin, vaan niiden osalta omistajaohjaus- ja rahoitusyksikkö pyytää kaupunkikonserniin kuuluvilta 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 mu-

kaisesti 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 evästyksiset 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 yhtiöjärjestystä 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 kuitenkaan pelkästään itsenäisiä, vaan yhteisöjen tavoitteiden tulee tukea kaupungin kokonaistavoitteita ja olla hyväksytyn kaupunkitason strategian mukaisia.

Kaupungin ennakkokäsityksen hankkimista ja tytäryhteisön tiedottamisvelvollisuutta koskeva ohjeistus konserniohjeessa tehostaa 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 konserniohje edellyttää kaikkien strategisten yhtiöiden Porin kaupungin nimeämiltä hallituksen jäseniltä HHJ-tutkinnon suorittamista viimeistään yhden vuoden aikana ensimmäisestä hallitusnimityksestä alkaen. Konserniohjeen mukaisesti kaupungin vastuulla on järjestää koulutusta ja huolehtia koulutuksen tarjoamisesta kaupungin nimeämille hallitusedustajille kaupunginhallituksen edellyttämiin koulutuksiin. Siksi Satakunnan kauppakamarin kanssa on sovittu, että Satakunnan kauppakamari järjestää kevään 2022 aikana Porissa vähintään kolme HHJ-kurssia, joihin tulevien strategisten yhtiöiden porilaiset hallitusjäsenet voivat osallistua (aloitusajat tammi-, helmi-, ja maaliskuu 2022).

Konserniohjeessa on otettu kantaa myös tytäryhteisöjen palkkioihin ja palkitsemiseen. Näin ollen kokonaisuohjeistusta voidaan pitää kattavana ja toimintaa selkeästi ohjaavana. Konserniohjauksen toimivallan ja vastuun jaon 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                                                   | Mittari                                                                                          | Toteutunut |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Yhtiön laatiman strategian mukaiset tavoitteet saavutettu | Vetovoimaluku 1,01, tutkintojen määrä 1 750, tutkinnon osien määrä 12 500, opiskelijapalaute 4,3 | Kyllä      |
| Toiminnan tulos vähintään 0 €                             | Toteutunut tulos                                                                                 | Kyllä      |

Konsernin liikevaihto tilikaudella oli 52,8 miljoonaa euroa, missä kasvua oli 3,0 miljoonaa euroa edelliseen tilinpäätökseen verrattuna. Tilikauden tulos oli 139 tuhatta euroa. Liikevaihdon kasvun ja positiivisen tuloksen taustalla on mm. opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämä lisärahoitus.

Oppivelvollisuusikä nousi 18 ikävuoteen vuonna 2021. Samalla opiskelu muuttuu maksuttomaksi oppivelvollisille. Maksuttomuutta kompensoidaan valtionosuusrahoituksella, mutta se ei riitä kattamaan todellisia kustannuksia. Yhtiö pääsi kaikkiin sille tilikaudelle 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 lisääntyneisiin tietoturvariskeihin. Myös henkilöstöltä edellytetään tietosuojakoulutusta. Yhtiölle on myönnetty ISO 9001 sertifikaatin mukainen laatujärjestelmäsertifiointi, jota auditoidaan säännöllisesti.

## Pori Energia Oy

| Tavoite                                                                                                   | Mittari                                                                  | Toteutunut |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------|
| Sijoitetun pääoman tuotto vähintään 4,5 %                                                                 | Toteutunut sijoitetun pääoman tuottoprosentti                            | Kyllä      |
| Liikevoittoprosentti vähintään 14,0 %                                                                     | Toteutunut liikevoittoprosentti                                          | Kyllä      |
| Hiilidioksidivapaan tuotannon kasvu vuoteen 2025 mennessä 70 %:iin laskettuna 36 kk liukuvana keskiarvona | Kehitysuralla pysyminen                                                  | Kyllä      |
| Asiakkaiden keskeytyskustannukset ovat enintään Energiaviraston valvontamallin mukaiset                   | Kustannusten toteuma verrattuna valvontamallin sallimaan 1 387 000 euroa | Kyllä      |
| Työtapaturmien määrä 0 kappaletta                                                                         | Toteutunut työtapaturmien määrä                                          | Ei         |

Konsernin liikevaihto kasvoi edellisestä tilikaudesta 16 miljoonaa euroa. Tilikauden toteutunut liikevaihto oli 124,7 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos oli 17,5 miljoonaa euroa. Tulosta paransi sekä kulutuksen lisääntyminen että sähkön pörssihinnan merkittävä nousu.

Pori Energian energiantuotannosta oli vuonna 2021 CO<sub>2</sub>-vapaasti tuotettua yhteensä 81,9 prosenttia. Sekä siirretyn sähkön määrä että kaukolämmön myynti kasvoivat edellisestä vuodesta. Koronaviruspandemialla ei ole toistaiseksi ollut yhtiölle taloudellisia vaikutuksia. Tilikaudelle asetetut tavoitteet toteutuivat yhtä lukuun ottamatta.

Yhtiön tuulivoimapalvelut liiketoiminta yhtiöitettiin 31.12.2021 Tuulia-brändin alle. Yhtiö tarjoaa tuulivoiman tuotanto-yhtiöille kunnossapito- ja asiantuntijapalveluita

### Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Yhtiön merkittävimmät riskit on arvioitu vakuutusten kattavuuden ja työturvallisuuden kannalta vakiintuneen käytännön mukaisesti. Yhtiön vuosittain tarkistettava riskipoliittikka määrittää suojauskäytännöt sähkökaupan riskienhallinnassa ja päästökaupassa. Vieraan pääoman aiheuttamia rahoitusriskejä on pyritty pienentämään tekemällä korkosuojausjauksia. Tuotantoon liittyy lisäksi riskejä polttoaineiden saatavuuteen ja hinnanvaihteluihin liittyen. Yhtiö toimii aktiivisesti myös Energiategollisuus ry:n edunvalvontatyössä.

## Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perustana on toimintajärjestelmä, joka täyttää laatu- (ISO 9001), ympäristö- (ISO 14001), työterveys- ja turvallisuus- (ISO 45001) sekä energiahallintajärjestelmästandardien (ISO 50001) vaatimukset. Toimintajärjestelmä auditoidaan säännöllisesti. Yhtiöllä on laadittuna Pori Energia –konsernin riskienhallintapolitiikka, joka sisältää riskienhallinnan periaatteet ja ohjeistuksen. Järjestelmistä ovat vastuussa emoyhtiön hallitus ja toimitusjohtaja. Kyberturvallisuusriskejä hallitaan panostamalla tietoturvakoulutukseen. Tietoverkon tietoturvaa on parannettu mm. keskitetyllä pääsynhallintajärjestelmällä, segmentoinnilla ja verkkolaitteiden uusimisella.

### Porin Linjat Oy

| Tavoite                                                                        | Mittari                                                                                                                                                                                                                                                | Toteutunut |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Toimintaedellytysten turvaaminen uudessa sopimusmallissa                       | Uusi liikennöintisopimus tehty, sopimuksen pituus 8+2 vuotta, sopimuksen palveluhinta antaa mahdollisuuden yhtiön toiminnan kehittämiseen                                                                                                              | Kyllä      |
| Yhteistoiminnan kehittäminen ja parantaminen joukkoliikenneviranomaisen kanssa | Säännölliset viranomaispalaverit järjestään, yhtiöllä on selkeät vastuut joukkoliikenteen kehittämisessä Porissa, yhtiön tekemä liikennöinnin ulkopuolinen kehitystyö hinnoitellaan erillispalveluna, liikennöintisopimus on hyvästä työstä palkitseva | Ei         |
| Tilausajotoiminnan kehittäminen kaupunkikonsernin sisäisenä palveluna          | Yhtiö toimii operaattorina kaupunkikonsernin sisäisessä säännöllisessä tilausajotoiminnassa                                                                                                                                                            | Ei         |
| Kilpailukykyinen ja taloudellisesti kannattava toiminta                        | Matkustajamäärä vuoden 2019 tasolle, maksuvalmius quick ratio yli 1, oman pääoman tuotto % ROE yli 5 %, sijoitetun pääoman tuotto % ROCE yli 3 %                                                                                                       | Ei         |

Yhtiön tilikauden liikevaihto oli 6,9 miljoonaa euroa, missä oli kasvua edelliseen tilikauteen verrattuna 0,1 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos oli -197 tuhatta euroa. Yhtiö sai tilikauden aikana kaupungilta tukea menetetyistä lipputuloista 192,4 tuhatta euroa. Tilikaudelle asetetut tavoitteet toteutuivat heikosti.

Kesäkuussa yhtiö siirtyi käyttöoikeussopimuksesta uuteen hankintasopimukseen. Uudessa sopimuksessa sekä lipputuloriski että vastuu liikenteen reitti- ja aikataulusuunnittelusta siirtyi yhtiöltä liikenteen tilaajalle eli Porin kaupungille. Yhtiön tilikauteen vaikutti merkittävästi koronaviruspandemia. Matkustajamäärät eivät edelleenkään ole palautuneet pandemiaa edeltävälle tasolle.

### Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Joukkoliikenne on yhteiskunnan tukemaa toimintaa. Liikenteen sopimusmallia muutettiin Porissa käyttöoikeussopimuksesta hankintasopimukseen, jolloin aiemmin yhtiöllä ollut lipputuloriski siirtyi 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 toiminnallisen kilpailukyvyyn turvaaminen – toiminnan ja laadun turvaaminen                                       | Investoinnit toteutetaan vuosisuunnitelman mukaisesti     | Kyllä      |
| Satamatoiminnan kannattavuus                                                                                              | Liikevoitto 0,2 M€, pääoman tuotto 0,2 %                  | Kyllä      |
| Tavaraliikenteen liikevaihto kasvaa 6 %                                                                                   | Tavaramaksujen, alusmaksujen ja nosturi-tuottojen kasvu-% | Kyllä      |
| Porin Satama on oikein organisoitu, työ-määrään nähden oikea määrä henkilös-töä, jonka moniosaaminen on korkealla tasolla | Sairauspoissaolo-% <2,5%, koulutuspäi-vät 0,5 pvä/hlö     | Ei         |

Yhtiön liikevaihto 9,8 miljoonaa euroa kasvoi noin 0,7 miljoonaa euroa edellisestä tilikaudesta. Tilikauden tulos oli nollatasoa. Yhtiö maksoi kaupungille korkoa kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti 400 tuhatta euroa. Sataman liikennevolyyymi kasvoi 15 % tonneissa mitattuna edelliseen vuoteen verrattuna. Sataman liikenne kääntyi edellisvuoden tuontivoittoisuudesta jälleen vientivoittoiseksi.

Tilikauden aikana käynnistyivät yhteensä noin 30 miljoonan euron laitureihin kohdistuvat investoinnin sekä Mäntyluodossa että Tahkoluodossa. Hankkeet valmistuvat vuonna 2022. Yhtiö pääsi sille asetettuihin tavoitteisiin muilta osin paitsi sairauspoissaolojen määrän osalta.

### 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 rahoitusriskit ovat kasvaneet.

### 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. Turvallisuuteen liittyvissä asioissa noudatetaan kaikkia satamia sitovia kansainvälisen ISPS järjestelmän ohjeistuksia. Tietoturvaan liittyvät riskit pyritään huomioimaan yhteistyössä yhteistyökumppaneiden kanssa.

## Porin Toimitilat Oy

| Tavoite                         | Mittari                   | Toteutunut |
|---------------------------------|---------------------------|------------|
| Lainojen lyhennys n. 0,9 M€     | Lyhennysten määrä €       | Kyllä      |
| Vuokrausasteen kasvutavoite 3 % | Kokonaisvuokrausaste 86 % | Ei         |

Yhtiön liikevaihto 3,9 miljoonaa euroa oli lähes edellisvuoden tasolla. Tilikauden tulos oli 0,3 miljoonaa euroa. Tilikaudella ei ollut merkittäviä normaalista liiketoiminnasta poikkeavia tapahtumia. Yhtiön tilojen vuokrausaste oli 79,4 % jääden kuitenkin tavoitteeksi asetetusta 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 (ilman seuraavan vuoden lainan lyhennyksiä)                                        | Toteutunut maksuvalmius (ilman seuraavan vuoden lainan lyhennyksiä)                           | Kyllä      |
| Nykyisen lainakannan pieneneminen yli 2,5 M€ vuodessa                                                    | Lainojen nettolyhennys euroissa                                                               | Kyllä      |
| Käyttöaste tavallisissa vuokra-asunnoissa yli 95 % ja opiskelija-asunnoissa yli 80 %                     | Toteutunut käyttöaste; toteutuneet vuokratuotot suhteessa teoreettiseen maksimivuokratuottoon | Ei         |
| Asukkaiden vaihtuvuus keskimäärin tavallisissa vuokra-asunnoissa alle 25 % ja opiskelija-asunnoissa 30 % | Toteutunut vaihtuvuus: uudet sopimukset koko asuntosopimuskannasta                            | Ei         |

Tilikauden liikevaihto 14,3 miljoonaa euroa jäi budjetoidusta ja putosi edellisestä tilikaudesta 0,7 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos oli 0 euroa. Lainojen nettolyhennys tilikaudella oli 5,3 miljoonaa euroa. Koronapandemia vähensi erityisesti opiskelija-asuntojen kysyntää ja lisäsi siten tyhjien asuntojen määrää. Tämä aiheutti myös sen, ettei kaikkiin yhtiölle asetettuihin tavoitteisiin tällä tilikaudella päästy.

Yhtiöllä ei ollut tilikaudella merkittäviä normaalista liiketoiminnasta poikkeavia tapahtumia. Yhtiö on myynyt yksittäisiä kohteita vuosittain.

### Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Toimintaa koskevia olennaisia riskejä ja epävarmuustekijöitä ovat asuntojen tyhjäkäyttö, luottotappioiden kasvu ja lainakorkojen nousu.

### 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. Tietoturvaan liittyvät riskit pyritään huomioimaan yhteistyössä yhteistyökumppaneiden kanssa.

## 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 40% alueella perustettavista yrityksistä, kiitettävä asiakaskokemus (asteikolla 1-5 arvosana 4) | Kyllä      |
| Yritysten liiketoiminnan kasvun edistäminen | Yritysten kasvutavoitekartoitukset ja toimenpiteet kasvutavoitteiden saavuttamiseksi 30 kpl, kiitettävä asiakaskokemus (asteikolla 1-5 arvosana 4)                                                                                      | Kyllä      |

Tilikauden liikevaihto 3,0 miljoonaa euroa oli edellisen tilikauden tasolla. Tilikauden tulos oli 8,5 tuhatta euroa ollen positiivinen neljättä vuotta peräkkäin. Yhtiö pääsi myös kaikkiin sille asetettuihin tavoitteisiin.

Yhtiön tehtävänä on edistää maakunnan hyvinvointia yrityselämää vahvistamalla. Pandemian aikana se on tarkoittanut myös yritysten auttamista kriisistä selviämisessä. Euran kunta aloittaa yhtiön kokonaisasiakkaana vuoden 2022 alusta.

### 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 tietoturvapoliittikka.

### Satakunnan ammattikorkeakoulu Oy

| Tavoite                                                                                                    | Mittari                                                                                                            | Toteutunut |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| SAMKin opiskelijoiden työllistyminen on valmistumisen jälkeen metropolialueen ulkopuolella Suomen parasta  | Työllistymisaste (Tilastokeskuksen työllistymistilasto, OKM rahoitusmittari)                                       | Ei         |
| SAMKin työhyvinvointia kuvaavan ParTy-indeksin arvo on parempi kuin koulutustoimialalla keskimäärin        | SAMKissa vuosittain tehtävän THL:n parempi työyhteisö -kyselyn työhyvinvointiindeksi verrattuna koulutustoimialaan | Ei         |
| SAMKin osuus rahoitusmallin mukaisista kaikkien ammattikorkeakoulujen tutkintopisteistä on vähintään 3,9 % | Osuus tutkintopisteistä (OKM-rahoitusmittari, korkeakoulujen extranet Vipunen)                                     | Ei         |
| SAMKin TKI-toiminnan volyymi on vähintään 4,3 M€                                                           | TKI-toiminnan volyymi (OKM-rahoitusmittari)                                                                        | Ei         |
| Positiivinen liiketulos                                                                                    | Liiketulos                                                                                                         | Kyllä      |

Yhtiön liikevaihto 37,1 miljoonaa euroa parani lähes 1,1 miljoonaa euroa edelliseen tilikauteen verrattuna. Liikevoitto tilikaudelta oli 0,5 miljoonaa euroa ja tulos oli 4,3 miljoonaa euroa. Tulos sisältää 2,9 miljoonaa euroa sijoitusten realisoitumattomia tuottoja, jotka eliminoidaan pois kaupungin konsernitilinpäätöksestä poikkeavan kirjaustavan takia.

Osana valtion koronaelvytystoimia SAMK sitoutui ottamaan 85 uutta aloittajaa syksyllä 2020 tekniikan sekä sosiaali- ja terveysalan koulutuksiin. Uusiin aloituspaikkoihin liittyvä rahoitus näkyy nyt päättyneellä tilikaudella liikevaihdon kasvuna. Tilikaudelle asetetuista tavoitteista suurin osa jäi tällä tilikaudella toteutumatta.

### 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 seurantaa.

### Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiö on luonut vakuutusohjelman, jolla vakuutuksin katettavat riskit ovat hallinnassa. Toimintaa ohjaa säännöllisesti auditoitava 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. Tietoturvariskeihin varaudutaan erityisesti koulutuksen avulla. 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.

Porin kaupunkikonsernia johtaa ja ohjaa kaupunginhallitus, joka antaa yksityiskohtaisia ohjeita tarvittaessa. Kaupunkikonsernin omistajaohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä vastaavaan konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallituksen lisäksi kaupunginjohtaja ja rahoitusjohtaja sekä yhtiökohtainen 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 kirjanpitoikäytäntö. Tehokas johtamis- ja hallintojärjestelmä edellyttää yhteisön johdon, tilintarkastajien ja omistajien välistä kiinteää vuorovaikutusta.

Tytäryhteisön on jo valmisteluvaiheessa hankittava Porin kaupungin ennakkokäsitys tehdessään päätöstä merkittävässä asiassa. Velvollisuus pääomistajan ennakkokäsityksen hankkimiseen on tytäryhteisön toimitusjohtajalla tai isännöitsijällä. Tytäryhteisön hallituksen puheenjohtajan velvollisuus on valvoa, että ennakkokäsitys on tämän ohjeen mukaan hankittu, ja että se kirjataan sen kokouksen pöytäkirjaan, jossa tehdään merkittävää asiaa koskeva päätös. Omistajan kannan dokumentoitu hankkiminen on osa yhtiön johdon huolellisuusvelvoitteen mukaista toimintatapaa. Ennakkokäsitys on haettava konsernihallinnon omistajaohjaus- ja rahoitusyksikön kautta kaupunginhallitukselta ainakin seuraavissa asioissa:

- liiketoiminnan merkittävä laajentaminen tai toimintaan ja talouteen nähden merkittävä investointi
- yhtiöjärjestyksen tai vastaavan muuttaminen
- yhteisön toiminta-ajatuksen tai toiminnan olennainen muuttaminen
- osakeanti tai muu pääomarakenteen muuttaminen
- liiketoiminnan tai sen merkittävän osan myyminen
- tärkeän omaisuuden tai oikeuksien (ml immateriaalioikeudet) hankkiminen, myyminen, vuokraaminen, luovuttaminen tai merkittävän sopimuksen tekeminen
- merkittävä lainanotto tai vakuuden antaminen omasta tai toisen velasta
- yritysjärjestelyt kuten sulautuminen, jakautuminen, tytäryhtiön perustaminen tai osakkuus toisessa yhtiössä
- omaisuuden luovuttaminen konkurssiin tai selvitystilasta päättäminen
- merkittävä henkilöstöpoliittinen asia
- muun kuin kertaluontoisen sekä merkittävän tulospalkkio- ja muiden yhtiön sisäisten kannustinjärjestelmien käyttöönotto tai jo hyväksytyjen/olemassa olevien kannustinjärjestelmien merkittävät muutokset
- toimitusjohtajan valinta
- yhtiön tulokseen tai riskiasemaan merkittävästi vaikuttava päätös
- olennainen laskentaperiaatteiden muuttaminen
- sopimukset yhtiön ja yhtiön osakkeenomistajan tai yhtiön ja sen hallituksen jäsenen välillä, kun sopimus koskee muuta kuin yhteisön tavanomaista toimintaa tai se tehdään epätavallisin ehdoin, sekä tällaisten sopimusten muuttaminen tai tällaisiin sopimuksiin perustuvista oikeuksista luopuminen
- muu yhtiön ja/tai pääomistajan kannalta merkittävä asia

Lisäksi konsernissa käytetään yhtenäistä toimitusjohtajasopimus-mallipohjaa.

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.

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 yhtiön hallituksen on kiinnitettävä huomiota ulkoisten ja sisäisten riskien hallintaan.

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.

Samoin yhtiön hallitus vastaa siitä, että yhteisössä noudatetaan hyvää liiketapaa. Yhteisöissä tulee noudattaa kansainvälisesti hyväksyttyjä lahjonnanvastaisia periaatteita (esim. Keskuskauppakamarin julkistama ja Transparency Internationalin kehittämä lahjonnanvastaisen liiketoiminnan periaatteet ja niiden soveltamisohje).

Konserniohjeessa on linjattu, että yhtiön 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
- kun hallitus arvioi säännöllisesti yhtiön sisäisen valvonnan sekä riskienhallinnan tuloksellisuutta.

Sisäinen tarkastus ja yhtiön tilintarkastaja arvioivat niitä prosesseja, joilla organisaatioissa varmistetaan, että merkittävät riskit on ymmärretty ja että niitä hallitaan asianmukaisesti. Konserniohjeen mukaisesti tytäryhteisöjen tilintarkastajaa pyydetään yhtiökokouksissa käsiteltävässä lausunnossaan lausumaan myös vastuuvapauden myöntämisestä yhtiön hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle.

Kaupunginhallitus voi antaa myös ohjeita tytäryhteisöille yhtenäiseen riskienhallintaan liittyvissä asioissa. Lisäksi 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 tulee välttää 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 pyydettäessä omistajaohjaus- ja rahoitusyksikölle yhteisön rahoitusasemasta sekä 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 2021 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.

## 1.6.4 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

| <b>Konsernituloslaskelma, M€</b>              | <b>2021</b>   | <b>2020</b>   |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|
| Toimintatuotot                                | 417,8         | 388,1         |
| Toimintakulut                                 | -920,7        | -861,7        |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | -1,2          | 0,1           |
| <b>Toimintakate</b>                           | <b>-504,1</b> | <b>-473,5</b> |
| Verotulot                                     | 339,9         | 320,2         |
| Valtionosuudet                                | 245,9         | 252,8         |
| Rahoitustuotot ja -kulut                      |               |               |
| Korkotuotot                                   | 0,6           | 0,5           |
| Muut rahoitustuotot                           | 4,1           | 2,5           |
| Korkokulut                                    | -4,4          | -4,8          |
| Muut rahoituskulut                            | -0,4          | -0,2          |
| <b>Vuosikate</b>                              | <b>81,6</b>   | <b>97,6</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset                   |               |               |
| Suunnitelman mukaiset poistot                 | -64,1         | -69,2         |
| Omistuksen eliminointierot                    | 0,0           | -0,6          |
| Arvonalentumiset                              | -3,3          | 0,0           |
| <b>Tilikauden tulos</b>                       | <b>14,2</b>   | <b>27,8</b>   |
| Tilinpäätössirrot                             | -1,3          | -0,1          |
| Tilikauden verot                              | -4,8          | -2,8          |
| Laskennalliset verot                          | -0,2          | -0,3          |
| Vähemmistöosuudet                             | -0,1          | -2,3          |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>               | <b>7,9</b>    | <b>22,3</b>   |
| <b>Konsernituloslaskelman tunnusluvut</b>     |               |               |
| Toimintatuotot/toimintakulut, %               | 45,4          | 45,0          |
| Vuosikate/poistot, %                          | 121,1         | 140,9         |
| Vuosikate, euroa/asukas                       | 977           | 1 166         |
| Asukasmäärä                                   | 83491         | 83693         |

Konsernin tilikauden ylijäämä oli 7,9 miljoona euroa eli 16,3 miljoonaa euroa parempi kuin kaupungin alijäämäiseksi jäänyt tilikausi. Erityisesti tulosta paransi Pori Energia konserni, jonka tilikauden tulos oli 17,5 miljoonaa euroa johtuen sähkönkulutuksen kasvusta sekä pörssihinnan noususta. Vastaavasti tulosta rasitti mm. Kiinteistö Oy Porin Winnova, jonka tulos oli -2,2 miljoonaa euroa. Lisäksi Kiinteistö Oy Porin Jäähallin tulos oli -1,9 miljoonaa euroa johtuen jäähallin arvoon tehdystä lisäpoistosta.

**Konsernirahoituslaskelma, M€****2021 2020****Toiminnan rahavirta**

|                             |      |      |
|-----------------------------|------|------|
| Vuosikate                   | 81,6 | 97,6 |
| Tilikauden verot            | -4,8 | -2,8 |
| Tulorahoituksen korjauserät | -4,6 | -8,3 |

**Investointien rahavirta**

|                                     |        |        |
|-------------------------------------|--------|--------|
| Investointimenot                    | -119,8 | -108,5 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 1,1    | 1,6    |
| Pysyvien vastaavien luovutustulot   | 35,0   | 21,7   |

**Toiminnan ja investointien rahavirta****-11,6 1,2****Rahoituksen rahavirta**

|                                  |       |       |
|----------------------------------|-------|-------|
| Antolainojen muutokset           |       |       |
| Antolainojen lisäykset           | -0,2  | -0,5  |
| Antolainojen vähennykset         | 0,0   | 0,1   |
| Lainakannan muutokset            |       |       |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys   | 52,4  | 74,3  |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -60,2 | -65,1 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos   | 28,0  | 5,0   |
| Oman pääoman muutokset           | -0,9  | -0,5  |
| Muut maksuvalmiuden muutokset    | 2,2   | 17,0  |

**Rahoituksen rahavirta****21,4 30,4****Rahavarojen muutos****9,8 31,5**

|                 |      |      |
|-----------------|------|------|
| Rahavarat 31.12 | 76,0 | 66,2 |
| Rahavarat 1.1.  | 66,2 | 34,7 |

**Konsernirahoituksen tunnusluvut**

|                                                                    |        |        |
|--------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, M€ | -156,2 | -141,2 |
| Investointien tulorahoitus, %                                      | 68,7   | 91,2   |
| Laskennallinen lainanhoitokate                                     | 1,1    | 1,3    |
| Kassan riittävyys, pv                                              | 25,0   | 23,2   |

| <b>Konsernitase, M€</b>                  | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                         |                   |                   |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 | <b>1 180,6</b>    | <b>1 160,1</b>    |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>            | <b>10,0</b>       | <b>11,1</b>       |
| Aineettomat oikeudet                     | 4,3               | 4,4               |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 5,7               | 6,7               |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>            | <b>996,6</b>      | <b>977,2</b>      |
| Maa- ja vesialueet                       | 107,6             | 105,5             |
| Rakennukset                              | 413,6             | 418,7             |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 292,2             | 290,8             |
| Koneet ja kalusto                        | 95,5              | 99,5              |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 44,3              | 44,0              |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 43,4              | 18,8              |
| <b>Sijoitukset</b>                       | <b>174,1</b>      | <b>171,8</b>      |
| Osakkeet ja osuudet                      | 171,6             | 169,4             |
| Muut lainasaamiset                       | 2,4               | 2,4               |
| Muut saamiset                            | 0,1               | -0,1              |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>             | <b>4,6</b>        | <b>4,2</b>        |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               | <b>212,7</b>      | <b>181,6</b>      |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>                   | <b>8,4</b>        | <b>8,5</b>        |
| <b>Saamiset</b>                          | <b>128,3</b>      | <b>106,9</b>      |
| Pitkäaikaiset saamiset                   | 6,4               | 7,0               |
| Lyhytaikaiset saamiset                   | 121,9             | 99,9              |
| <b>Rahoitusarvopaperit</b>               | <b>1,3</b>        | <b>1,3</b>        |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>           | <b>74,7</b>       | <b>64,9</b>       |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>1 398,0</b>    | <b>1 345,9</b>    |

| Konsernitase, M€                       | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>VASTATTAVAA</b>                     |                |                |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                      | <b>539,1</b>   | <b>534,7</b>   |
| Peruspääoma                            | 432,1          | 432,1          |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääomat | 1,7            | 1,7            |
| Arvonkorotusrahoitus                   | 6,0            | 13,7           |
| Muut omat rahastot                     | 31,9           | 32,1           |
| Edellisten tilikausien yli- / alijäämä | 59,6           | 32,9           |
| Tilikauden yli- / alijäämä             | 7,9            | 22,3           |
| <b>VÄHEMMISTÖOSUUKSET</b>              | <b>28,4</b>    | <b>28,2</b>    |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>            | <b>4,6</b>     | <b>3,9</b>     |
| Eläkevaraukset                         | 0,1            | 0,1            |
| Muut pakolliset varaukset              | 4,5            | 3,9            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>         | <b>13,8</b>    | <b>14,1</b>    |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                   | <b>812,1</b>   | <b>765,1</b>   |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 454,5          | 463,9          |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma    | 40,9           | 36,7           |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 134,2          | 104,6          |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma    | 182,4          | 159,9          |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>            | <b>1 398,0</b> | <b>1 345,9</b> |
| <b>KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT</b>      |                |                |
| Omavaraisuusaste, %                    | 40,8           | 42,0           |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %       | 80,2           | 79,0           |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 €   | 67 433         | 55 141         |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), €/asukas | 808            | 659            |
| Konsernin lainat, €/asukas             | 7 052          | 6 792          |
| Konsernin lainakanta 31.12., 1000 €    | 588 745        | 568 432        |
| Lainat ja vuokravastuut, 31.12.        | 809 993        | 814 380        |
| Lainat ja vuokravastuut, €/asukas      | 9 702          | 9 731          |
| Konsernin lainasaamiset 31.12., 1000 € | 2 352          | 2 376          |
| Asukasmäärä                            | 83491          | 83693          |

### Konsernin lainakannan jakautuminen

31 % Liiketoimintaan kohdistuvat velat



69 % Peruspalvelujen tuottamiseen kohdistuvat velat

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

## 1.7 Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallitus esittää tilikauden –8 204 089,38 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- 1) Tuloutetaan Porin Veden poistoeroja suunnitelman mukaan 33 333,33 euroa.
- 2) Tuloutetaan asuntorahaston käyttö hissiavustukseen 48 946,90 euroa.
- 3) Tuloutetaan perintörahaston käyttö 149 375,34 euroa.
- 4) Tuloutetaan vahinkorahaston käyttö 6 027,90 euroa.
- 5) Rahastoidaan antolainojen korkoja asuntorahastoon –1 690,12 euroa.
- 6) Rahastoidaan saatuja perintöjä perintörahastoon –416 719,05 euroa.
- 7) Rahastoidaan maksettuja vakuutusmaksuja vahinkorahastoon –63 685,00 euroa.
- 8) Siirretään tilikauden alijäämä 8 448 500,08 euroa oman pääoman yli-/alijäämätilille.

## 2. Talousarvion toteutuminen

### 2.1 Tavoitteiden ja käyttötalouden toteutuminen

#### Porin kaupungin palvelulupaukset

**Perusturva: Odotusaika enintään 7 vuorokautta lääkärin kiireettömälle vastaanotolle asiantuntijan tehtyä hoidon tarpeen arvioinnin asiakkaan yhteydenoton yhteydessä.**

Kiireettömään hoitoon lääkärin vastaanotolle hoidon tarpeen arvioinnin perusteella pääsi vain joillain perusturvan terveysasemilla 7 vrk aikana. Hoitoon pääsyssä on kuukausittain vaihtelua johtuen mm. lääkäriresurssista ja Covid-19 epidemiatilanteesta. Kiireettömälle lääkärin vastaanotolle perusturvan terveysasemilla pääsi 7-17 vrk:ssa 2.12.2021 ja 5-21 vrk:ssa 2.1.2022.

**Sivistystoimiala: Varhaiskasvatuspaikka tarjotaan kiireellisissä tapauksissa (ennakoimaton työllistyminen, opiskelupaikka, muutto ym.) viikon sisällä hakemuksen jättämisestä.**

Varhaiskasvatuslain 17 §: Mikäli varhaiskasvatuksen tarve johtuu työllistymisestä, opinnoista, koulutuksesta tai muu-  
tosta toiseen kuntaan työn tai opintojen takia eikä tarpeen alkamisajankohta ole ennakoitavissa, varhaiskasvatus-  
paikkaa on haettava niin pian kuin mahdollista, kuitenkin viimeistään kaksi viikkoa ennen kuin lapsi tarvitsee paikan.

Porissa yleisin kiireellinen tarve (noin 90% tapauksista) tulee yllättävän työllistymisen kautta. Porissa on voitu tar-  
jota varhaiskasvatuspaikka nopeastikin. Ongelmana on ollut, ettei paikkaa ole aina voitu tarjota lähimmästä päivä-  
kodista. Etäisyyden kasvaessa perheelle voi muodostua ongelma kulkemisesta, jolloin perheet ovat pyrkineet jär-  
jestämään asian itse muulla tavoin tai jääneet odottamaan paikkaa lähialueelta.

**Elinvoima- ja ympäristötoimiala: Porin kaavoituksen ja lupaprosessien palveluvaste alittaa C10-kaupunkien mediaanin.**

Rakennusvalvonnan lupien läpimenoaikojen keskiarvot vuonna 2021 vastaavat edellisvuoden 2020 aikoja, jotka ovat  
sijoittuneet TOP10 - kaupunkien vertailussa Porin kokoluokkaa vastaavien kaupunkien tasolle alempaan viisikkoon.  
Vuoden 2021 lukuja ei muista kaupungeista ole vielä saatavissa.

Kaupunkisuunnittelussa on vuoden 2021 aikana tullut lainvoimaiseksi 13 asemakaavaa. Valmistuneiden asemakaa-  
vojen määrä on kaupunkisuunnittelun tavoitteiden mukainen.

Vuoden 2021 asemakaavojen läpimenoaikojen mediaani on 11,85 kk. Asemakaavan läpimenoaikaan vaikuttaa kaa-  
vamuutosalueen laajuus, tarvittavien selvitysten määrä ja erityisesti kaava-alueen sijainti.

Keskeinen sijainti kaupunkirakenteessa ja kaavakohteet, joissa maisema- luonto- tai kulttuuriarvot ovat merkittäviä,  
edellytetään monipuolista osallistamista, vaikutusten arviointia ja sisällöltään laajojen selvitysten laadintaa.

Kaavoituksessa pyritään huolellisella valmistelulla välttämään pitkäkestoisia valitusprosesseja.

### YT-menettelyssä asetettujen tavoitteiden toteutuminen

*Seuraavassa on kuvattu tavoitteiden toteutuminen koko kaupunkia koskevien tavoitteiden osalta. Toimialoille vastuutetut selvityk-  
set löytyvät kunkin toimialan kohdalta.*

#### Tarvikehankintojen keskittäminen (Outi Karinharju – Konsernipalvelut)

Tarvikehankintojen 'keskitetty toimitus ja jakelu' -tavoite on painopalvelutuotteiden ja toimistotarvikkeiden osalta to-  
teutumassa. Painopalvelutuotteiden toimitukset ja jakelu toimivat jo niin, että sisäinen posti hakee valmiit tuotteet  
kerran viikossa sopimustoimittajalta ja jakelee oman kiertoaikataulunsa mukaisesti tuotteet edelleen tilaajille. Porinan  
muutettua uuteen paikkaan (Yrjönkatu 13) on toimistotarvikkeiden sopimustoimittajan kanssa valmisteltu toiminta-  
tapa, jonka mukaan toimistotarvikkeiden (pl. kopiopaperit) tilaukset toimitetaan kerran viikossa Porinaan, josta sisäi-  
nen posti jakelee ne tilaajille. Toiminta aloitetaan helmikuun 2022 alussa. Toimistotarvikkeiden keskitetty jakelu ei  
koske kouluja, päiväkotia eikä muutamaa isompaa kohdetta, koska tilausrytmi ja -määrät puoltavat suoratoimituksia.  
Muiden tarvikehankintojen osalta kartoitetaan mahdollisuuksia vastaavaan keskittämiseen ja synergiaetuihin mm.  
logistiikan kokonaistarkasteluprojektin myötä.

## Sisäisten työmarkkinoiden kehittäminen, osaamisen hyödyntäminen ja liikkuvuus (Timo Jauhiainen - Konsernipalvelut)

Sisäisten työmarkkinoiden kehittämistä on jatkettu muun muassa uudelleensijoitusten aktivoinnissa eli työkykyhaasteissa olevalle henkilöstölle etsitään ensi sijassa työkykyä vastaavia tehtäviä organisaation sisältä. Samalla kartoitetaan perehdytys- ja koulutusmahdollisuudet uuteen tehtävään. Rekrytointimenettelyssä arvioidaan aina ennen hakumenettelyä uudelleensijoituksen mahdollisuus. Toimintamalli on käytössä.

Sisäistä vapaaehtoista työkiertoa on pilotoitu keväällä 2021 kirjastopalveluissa. Vuoden 2022 aikana aloitetaan työkierron kokeilu sivistystoimialalla. Myös Perusturvassa työkierron toimintamallia voidaan halutessaan käyttää, mutta aiemmin Perusturvaan suunniteltua pilottia ei käynnistetä hyvinvointialueuudistuksen takia. Tarkoituksena on Kuntarekry-järjestelmää hyödyntäen saada henkilöstöä vapaaehtoisesti siirtymään määräaikaaisesti erilaisiin tehtäviin osaamisen kehittämiseksi ja jakamiseksi sekä vaihtelun saamiseksi omiin työtehtäviinsä. Työnantajan ja esimiesten tuki työkierrolle on tärkeää, sillä työkierto toimii osana henkilöstön osaamisen kehittämistä, hyvien käytäntöjen jakamista ja työhyvinvoinnista huolehtimista. Työkierrolla lisätään myös yksilöiden ja organisaation joustavuutta erilaisiin tehtäviin siirtymisessä. Työkierron kestot ovat lähinnä muutaman viikon mittaisia. Jatkossa pilotoinnin pohjalta kehitettyä työkiertomallia laajennetaan mahdollisuuksien mukaan muualle organisaatioon.

## Tyky-toiminnan periaatteiden yhdenmukaistaminen, toimialaerot huomioiden (Timo Jauhiainen - Konsernipalvelut)

EPassin ja yhtenäisen tyhy-rahakäytännön osalta periaatteet on yhdenmukaistettu, ja toimialoilla samanlaiset mahdollisuudet henkilöstön työhyvinvoinnin ja jaksamisen tukemiseen. Henkilöstöllä on käytettävissään Epassissa 200 euroa vuodessa, ja toimialoilla on budjetoituna 50 euron tyhy-raha henkilöä kohden. EPassin linjauksia tarkistettiin vuoden 2022 alusta lukien ja etua on mahdollista käyttää laajemmin ja joustavammin. Lisäksi henkilöstölle järjestetään vuoden mittaan muun muassa erilaisia lajikeiluja, kampanjoita ja tapahtumia, joihin voi osallistua kaikilta toimialoilta ja laitoksista.

## Työtilojen joustava käyttö, etätöön lisääminen (Markku Koppelomäki ja Timo Jauhiainen)

Etätöohjeistus on vahvistettu koronan jälkeiseen aikaan. Laaja ja joustava etätö mahdollistetaan myös pandemian jälkeisenä aikana. Etätöitä voi tehdä noin 5-10 prosenttia henkilöstöstä. Työkulttuurin muuttumisen myötä toimistotilat ovat myös pandemian jälkeen melko vähäisellä käytöllä. Tämä mahdollistaa uudenlaiset ja tiiviimmät tilaratkaisut sekä toimintojen yhdistämistä samoihin tiloihin. Tilatarve on vähentynyt olennaisesti etätöön muuttuessa osaksi normaalia työskentelytapaa erityisesti asiantuntija- ja hallintotehtävissä.

## Sähköinen kauppapaikka kaupungin käytöstä poistetulle irtaimelle (Markku Koppelomäki)

Valmistelu on aloitettu ja tavoitteena saada järjestelmä käyttöön vuonna 2022.

Esimerkiksi toimistokalusteiden kierrättämiseen olisi perusteltua löytää toimiva kierrätysjärjestelmä, koska toimitiloissa on tapahtunut paljon muutoksia ja kalusteita vapautuu toimitilojen pienentyessä. Sopivaa järjestelmää ja asian resurssointia selvitetään. Tavoitteena hyödyntää olemassa olevia järjestelmiä.

## Tarkastellaan logistiikan kokonaisuutta (Timo Widbom - Konsernipalvelut)

Kesäkuussa 2021 toteutettiin sisäisen postin ja kuljetusten optimointi. Loppuvuonna 2021 aloitettiin koulukuljetusten ja auraussovellusten optimoinnin suunnittelu. Perusturvan kuljetukset siirrettiin kilpailutuksen kautta kolmannelle osapuolelle, jolloin niiden logistiikan tarkastelua ei jatkettu. Kaupungille jäävien kuljetusten optimointityötä jatketaan vuonna 2022.

## Tarkastustoimi

| Käyttötalous<br>1 000 €                                                                                                                             | Alkuperäinen<br>käyttösuunni-<br>telma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------|-----------|
| Toimintatulot                                                                                                                                       | 11                                     |                 | 11                         | 10        | -1        |
| Toimintamenot                                                                                                                                       | -513                                   |                 | -513                       | -415      | 98        |
| Toimintakate                                                                                                                                        | -502                                   |                 | -502                       | -405      | 97        |
| Muut laskennalliset kust.                                                                                                                           | -65                                    |                 | -65                        | -56       | 9         |
| Tehtävän kokonaiskust.                                                                                                                              | -567                                   |                 | -567                       | -461      | 106       |
| <b>Selvitys käyttötalouden toteutumisesta:</b> Käyttötalous toteutui talousarviota paremmin ja tarkastustoimi pysyi talousarviossa tilivuonna 2021. |                                        |                 |                            |           |           |

## Kaupunginvaltuusto

| Käyttötalous<br>1 000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Alkuperäinen<br>käyttösuunni-<br>telma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------|-----------|
| Toimintamenot                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -248                                   |                 | -248                       | -314      | -66       |
| Toimintakate                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -248                                   |                 | -248                       | -314      | -66       |
| Muut laskennalliset kust.                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -31                                    |                 | -31                        | -4        | 27        |
| Tehtävän kokonaiskust.                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -279                                   |                 | -279                       | -318      | -40       |
| <b>Selvitys käyttötalouden toteutumisesta:</b> Toimintakateen ylityksen syynä olivat talousarviota enemmän nousseet kokouspalkkiot sekä koronatilanteen vuoksi tehdyt erikoisjärjestelyt valtuuston kokousten järjestämisessä. Ylitys on katettu talousarviossa määritellyn konsernihallinnon yhteissitovuuden puitteissa. |                                        |                 |                            |           |           |

## Kaupunginhallitus

| Käyttötalous<br>1 000 €                                                                                                                                                                                                                       | Alkuperäinen<br>käyttösuunni-<br>telma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------|-----------|
| Toimintatulot                                                                                                                                                                                                                                 | 71                                     |                 | 71                         | 20        | -51       |
| Toimintamenot                                                                                                                                                                                                                                 | -10 352                                | -93             | -10 445                    | -9 311    | 1 134     |
| Toimintakate                                                                                                                                                                                                                                  | -10 281                                | -93             | -10 373                    | -9 291    | 1 083     |
| Poistot ja arvonalentumiset                                                                                                                                                                                                                   | -29                                    |                 | -29                        | -70       | -41       |
| Muut laskennalliset kust.                                                                                                                                                                                                                     | -250                                   |                 | -250                       | -265      | -16       |
| Tehtävän kokonaiskust.                                                                                                                                                                                                                        | -10 559                                | -93             | -10 652                    | -9 626    | 1 026     |
| <b>Käyttösuunnitelman muutokset:</b> Talous- ja hallintojohtaja 15.9.2021 § 234, Kaupunginhallitus 4.10.2021 § 692                                                                                                                            |                                        |                 |                            |           |           |
| <b>Selvitys käyttötalouden toteutumisesta:</b> Kaupunginhallituksen toimintakate alittui yli miljoonalla eurolla. Koronatilanteen vuoksi säästöä syntyi lentoliikenteen ostopalveluista sekä ekosysteemisopimuksen toteutuksen siirtymisestä. |                                        |                 |                            |           |           |

= 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                     | 22 900    | -100      |
| Toimintamenot           | -23 000                                |                 | -23 000                    | -22 895   | 105       |
| Toimintakate            | 0                                      |                 | 0                          | 5         | 5         |
| Tehtävän kokonaiskust.  | 0                                      |                 | 0                          | 5         | 5         |

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

## Porin pelastustoiminnan kustannukset

| Käyttötalous<br>1 000 €     | Alkuperäinen<br>käyttösuunni-<br>telma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|-----------------------------|----------------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------|-----------|
| Toimintamenot               | -8 148                                 |                 | -8 148                     | -7 682    | 466       |
| Toimintakate                | -8 148                                 |                 | -8 148                     | -7 682    | 466       |
| Poistot ja arvonalentumiset | -5                                     |                 | -5                         | -5        | 0         |
| Muut laskennalliset kust.   | -4                                     |                 | -4                         | -4        | 0         |
| Tehtävän kokonaiskust.      | -8 157                                 |                 | -8 157                     | -7 691    | 466       |

**Selvitys käyttötalouden toteutumisesta:** Porin kaupungin osuus Satakunnan Pelastuslaitoksen kustannuksista oli 0,5 M€ talousarviota pienempi.

## Muut toimialoille kohdistamattomat käyttötalouserät

| Käyttötalous<br>1 000 €     | Alkuperäinen<br>käyttösuunni-<br>telma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|-----------------------------|----------------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------|-----------|
| Toimintatulot               | 4 900                                  |                 | 4 900                      | 6 430     | 1 530     |
| Valmistus omaan käyttöön    | 7 037                                  |                 | 7 037                      |           | -7 037    |
| Toimintamenot               | -16 710                                | -2 000          | -18 710                    | -12 189   | 6 521     |
| Toimintakate                | -4 773                                 | -2 000          | -6 773                     | -5 759    | 1 015     |
| Poistot ja arvonalentumiset | -144                                   |                 | -144                       | -139      | 4         |
| Tehtävän kokonaiskust.      | -4 917                                 | -2 000          | -6 917                     | -5 898    | 1 019     |

**Käyttösuunnitelman muutokset:** Kaupunginvaltuusto 13.12.2021 § 254

**Selvitys käyttötalouden toteutumisesta:**

Pori Energia Oy:lle puitesopimuksen perusteella myydyistä Länsi-Suomen Voima Oy:n osakkeista saatiin 4,9 M€ myyntivoitto eli 1,3 M€ enemmän kuin talousarviossa. Myyntivoiton osuutta kasvatti arvonnkorotusrahaston purkaminen. Vastaavasti investointiosassa näkyvän energiaosakkeiden myyntitulon osuus on talousarviota pienempi. Myös maa- ja vesialueiden luovutusvoitot ylittivät talousarvion.

Työmarkkinatuen kuntaosuudet pysyivät korkealla tasolla pitkäaikaistyöttömyyden kasvun ja koronaviruksen aiheuttaman poikkeustilanteen seurauksena. Kuntaosuudet olivat 7,0 M€ eli ne toteutuivat noin 2 miljoonaa euroa talousarviota korkeammalla tasolla. Kaupunginvaltuusto myönsi ylitykseen lisämäärärahat joulukuussa.

Muita merkittäviä menoeriä olivat: kaupungin osuus verotuskustannuksiin 2,0 M€, Satakunnan ammattikorkeakoulun ja Länsirannikon koulutus Oy WinNovan eläkemenoperusteiset maksut 1,3 M€, muiden kuntaorganisaatiosta poistuneiden toimintojen kohdistamattomat eläkemenoperusteiset maksut 0,7 M€, lomapalkkavelan muutos 0,8 M€ ja rakennusten sekä osakkeiden luovutustappiot 0,3 M€.

Toimintamenoihin oli budjetoitu 7,0 M€ investointeihin kohdistuvia omajohtoisen rakentamisen palvelu- ja materiaalikustannuksia. Vastaava tulokirjaus oli budjetoitu valmistus omaan käyttöön erään. Investointien kirjaustapaa muutettiin ennen tilikauden alkua, joten nämä erät eivät toteutuneet. Muutoksella ei ole nettovaikutusta kaupungin tuloksen muodostumiseen.

= valtuustoon nähden sitovat erät

## Konsernipalvelut

Konsernipalvelut koostuu 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 €     | Alkuperäinen<br>käyttösuunni-<br>telma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|-----------------------------|----------------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------|-----------|
| Toimintatulot               | 831                                    |                 | 831                        | 968       | 137       |
| Toimintamenot               | -11 501                                | -234            | -11 734                    | -10 645   | 1 089     |
| Toimintakate                | -10 670                                | -234            | -10 904                    | -9 677    | 1 227     |
| Laskennalliset tulot        | 3 155                                  |                 | 3 155                      | 10 186    | 7 031     |
| Poistot ja arvonalentumiset | -34                                    |                 | -34                        | -2        | 32        |
| Muut laskennalliset kust.   | -1 813                                 |                 | -1 813                     | -1 635    | 178       |
| Tehtävän kokonaiskust.      | -9 362                                 | -234            | -9 596                     | -1 117    | 8 479     |

**Käyttösuunnitelman muutokset:** Talous- ja hallintojohtaja 28.3.2021 § 46, 8.4.2021 § 58, § 59, 29.6.2021 § 150, 3.10.2021 § 250, 20.10.2021 § 273

### Selvitys käyttötalouden toteutumisesta:

Konsernipalvelujen käyttötalous toteutui kokonaisuudessaan talousarviota paremmin. Toimintakate alitti talousarvion noin 1,2 miljoonaa euroa. Toimintatuottojen ylitys, noin 0,1 miljoonaa euroa, aiheutui pääasiassa valtion mak- samasta kunnallisvaalien vaaliavustuksesta sekä hyvinvointialueelle myydystä henkilöstön työpanoksesta hyvin- vointialueen valmistelutyöhön.

Toimintakulut alittuivat noin 1 miljoonaa euroa. Henkilöstökulujen osuus alituksesta oli noin 0,27 miljoonaa euroa, palveluostojen osuus noin 0,6 miljoonaa euroa ja muiden toimintakulujen noin 0,17. Palvelujen ostoissa erityisesti asiantuntijapalvelut toteutuivat talousarviota pienempinä.

Laskennallisia tuloja kasvatti merkittävästi kuntien automaattisen talousraportoinnin edellyttämä tukipalveluiden kustannusvyörytys toimialoille.

= valtuustoon nähden sitovat erät

## Perusturva

### Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

#### lääkäiden palvelut

#### Pitkän aikavälin tavoite 1. Ennaltaehkäisevän työn yhteistyömallien kehittäminen, normaali elämän tukeminen

Toimenpide 1. Asiakasohjausmallin rakentaminen: keskitetyn asiakaspalveluneuvonnan ja -ohjauksen kehittäminen sekä palvelutarpeen arviointi

Mittari: Yhteydenottoista 70 % kulkee keskitetyn kautta vuoteen 2021 mennessä ja 100 % vuoteen 2024 mennessä

Keskitetyn asiakasohjauksen yhteydenottojen määrän mittaamiseen vaikutti Exreport-ohjelman viivästynyt käyttöönotto, joten tietoja kaikista yhteydenotoista vuositason suhteessa asiakasohjauksen kautta kulkeviin yhteydenottoihin ei ole saatavissa. Keskitetty asiakasohjaus aloitti 1.6.2021. Ajalla 1.6-31.12.2021 keskitetyn asiakaspalvelun kautta yhteydenottoja 1988 kpl.

Vastuhenkilö: Vanhuspalveluiden päällikkö

Toimenpide 2. Vapaaehtoistyön ja avoimen päivätoiminnan edelleen kehittäminen

Mittari 1: Vapaaehtoiskeskus Liisan avoimissa ryhmissä kävijöiden määrä kasvaa vuosittain 5 % vuoden 2019 tasosta

Kävijöitä oli vuonna 2019 = 3835; vuonna 2020 = 2736; vuonna 2021 = 3236 eli oli laskua 15% vuoden 2019 tasosta. Korona vaikutti oleellisesti kävijöiden määrään erityisesti vuonna 2020, mutta myös vuonna 2021.

Mittari 2: Vapaaehtoistyöntekijän tukikäyntien määrä kasvaa 5 % vuoden 2019 tasosta vuoden 2021 loppuun mennessä

Tukikäyntien määrä oli vuonna 2019 = 650; vuonna 2020 = 888; vuonna 2021 = 970 eli kasvua oli 49 % vuoden 2019 tasosta.

Vastuhenkilö: Vanhuspalveluiden päällikkö

Toimenpide 3. Seniorineuvolatoiminnan edelleen kehittäminen

Mittari 1: Seniorineuvolan asiakasmäärän kasvattaminen 5 % vuoden tasosta 2019 vuoden 2021 loppuun mennessä

Asiakasmäärä oli vuonna 2019 = 2013; vuonna 2020 = 1398; 2021 = 1653 eli laskua oli 18 % vuoden 2019 tasosta. Korona vaikutti voimakkaasti vuoteen 2020. Lisäksi seniorineuvola oli koronan vuoksi kiinni noin 3 kuukautta keväällä 2021 ja heinäkuun kiinni kesäsulun vuoksi

Mittari 2: Vuoden 2021 alusta alkaen kaikki uudet omaishoitajat kutsutaan 6 kk kuluessa hyvinvointi- ja terveys-tarkastukseen omaishoitajuuden alkaessa ja uusintatarkastus suoritetaan 3 vuoden kuluttua. Pääsääntöisesti poislukien omaishoitajat, jotka ovat käyneet 75-vuotiaiden tarkastuksessa tai kuuluvat työterveyshuollon piiriin ja on siellä tarkastettu.

Vuonna 2021 kutsuttiin tarkastukseen 118 omaishoitajaa, joista osallistui 83.

Vastuhenkilö: Vanhuspalveluiden päällikkö

#### Pitkän aikavälin tavoite 2. Palvelurakenteen keventäminen

Toimenpide 1. 24/7 kotihoito

Mittari: 94 % iäkkäistä asuu kotona vuonna 2024

Vuonna 2021 iäkkäistä kotona asui 88,3% (Merikarvia 85,7 %, Pori 87,8 % ja Ulvila 91,4 %).

Vastuhenkilö: Vanhuspalveluiden päällikkö

**Toimenpide 2. Hyvinvointiteknologian käyttöönotto**

Mittari: 94 % iäkkäistä asuu kotona vuonna 2024

Vuonna 2021 iäkkäistä kotona asui 88,3% (Merikarvia 85,7 %, Pori 87,8 % ja Ulvila 91,4 %). Kotihoidossa on otettu käyttöön 30 lääkeautomaattia, 7 Motiles- kuntoutuslaattaa ja 50 etähoivalaitetta loppuvuonna 2021.

Vastuuhenkilö: Vanhuspalveluiden päällikkö

**Toimenpide 3. Omaishoidon ja perhehoidon kehittäminen**

Mittari: Omaishoidon asiakkaiden määrä kotona asuvista yli 75-vuotiaista on vuosittain 7 %

Toteuma vuonna 2021 oli 5,2 % (Omaishoidon tuen saajat yli 74-vuotiaat kunnittain Merikarvia 5,6 %, Pori 5,0 % ja Ulvila 4,9 %).

Vastuuhenkilö: Vanhuspalveluiden päällikkö

**Toimenpide 4. Monialainen, kotona asumista tukeva kuntouttava henkilöstörakenne**

Mittari: 94 % iäkkäistä asuu kotona vuonna 2024

Kotihoitoon on palkattu tuottavuusmäärärahoilla kaksi fysioterapeuttia. Kotona asuvien määrä kunnittain: Merikarvia 85,7 %, Pori 87,8 % ja Ulvila 91,4 %.

Vastuuhenkilö: Vanhuspalveluiden päällikkö

**Toimenpide 5. Ympäri vuorokautisten hoitopaikkojen hallittu vähentäminen**

Mittari: 6 % iäkkäistä ympärivuorokautisessa hoidossa vuonna 2024

Vuonna 2021 ympärivuorokautisessa hoidossa oli 8,43 % iäkkäistä.

Vastuuhenkilö: Vanhuspalveluiden päällikkö

**Vammaispalvelut****Pitkän aikavälin tavoite 1: Vammaispalveluiden palvelurakenteen keventäminen****Toimenpide 1: Sosiaalihuoltolain ensisijaisuuden mahdollistaminen asumisessa ja kuljetuspalvelussa**

Mittari: Asumisen ja kuljetuspalveluiden kustannukset €/asukas, €/kuljetusasiakas laskevat 2 % vuodesta 2020 vuoteen 2024

Liikkumista tukevan palvelun kustannukset vuonna 2020 olivat 878,56 euroa/kuljetettava asiakas ja vuonna 2021 1.009,95 euroa/kuljetettava asiakas. Kustannukset nousivat vuodesta 2020 vuoteen 2021 15 %. Syy asiakaskohtaisten kustannusten nousuun oli osaksi vuonna 2020 alkanut koronapandemia, jonka seurauksena kuljetuspalvelun käyttö väheni, ja kustannuksia ei vastaavassa suhteessa saatu alennettua. Vuonna 2021 asiakkaat ovat alkaneet liikkua enemmän palvelun avulla. Liikkumista tukevaa palvelua sai 1726 asiakasta vuonna 2021, vuonna 2020 1832 asiakasta.

Asumisen kustannukset ovat laskeneet laitoshoidon asteittaisesta vähentämisestä huolimatta. Omien yksiköiden käyttöaste on kasvanut ja kustannukset asukasta kohden laskeneet. Omana palveluna tuotetun asumisen kustannukset vuonna 2020 olivat 42.331,44 euroa/asukas ja vuonna 2021 37.088,55 euroa/asukas. Kustannukset laskivat vuodesta 2020 vuoteen 2021 12,4 %. Ostopalveluna tuotetun asumisen kustannukset vuonna 2020 olivat 48.192,54 euroa/asukas ja vuonna 2021 43.375,37 euroa/asukas. Kustannukset laskivat vuodesta 2020 vuoteen 2021 10 %.

Omana palveluna tuotetussa erityishuoltolain mukaisessa tehostetussa palveluasumisessa oli 158 asiakasta vuonna 2021, vuonna 2020 145 asiakasta ja vammaispalvelulain mukaisessa 54 asiakasta, vuonna 2020 28 asiakasta. Ostopalveluna tuotetussa erityishuoltolain mukaisessa palveluasumisessa oli 193 asiakasta vuonna 2021, vuonna 2020 194 asiakasta ja vammaispalvelulain mukaisessa 124 asiakasta, vuonna 2020 88 asiakasta.

Tavoite toteutui osittain. Asumisen asiakaskohtaiset kustannukset laskivat, liikkumista tukevan palvelun kustannukset nousivat.

Vastuuhenkilö: Vammaispalveluiden päällikkö

## Toimenpide 2: Kaikenikäisten kotihoidon käyttöönotto

Mittari: Kotihoidon piirissä olevien asiakkaiden määrä nousee 2 % vuodesta 2020 vuoteen 2024

Vuonna 2021 kotihoidossa oli 45 alle 65-vuotiaasta asiakasta. Kontakteja vuoden aikana oli 3654. Vuonna 2020 25.4. alkaen 18 asiakasta, 4026 kontaktia. Järjestelmän vaihtumisen johdosta on ollut haastavaa saada eri asiakkaiden lukumäärä niin, että luvut olisivat täysin vertailukelpoisia. Tavoite on toteutunut ja on ylittynyt asiakasmäärien osalta siitä huolimatta, että kotihoidon laajeneminen koskemaan kaikenikäisiä ei ole iäkkäiden palveluissa henkilöstöresurssin puutteen vuoksi kaikilta osiltaan toteutunut

Vastuhenkilö: Vammaispalveluiden päällikkö

## Toimenpide 3: Palveluiden toteuttaminen yleislakien perusteella

Mittari: Yleislain mukaan tehtyjen päätösten lukumäärä nousee 2 %:lla vuodesta 2020 vuoteen 2024

Sosiaalihuoltolain mukainen liikkumisen tuki on lisääntynyt verrattuna vaikeavammaisten kuljetuspalveluun, joka vastaavasti väheni. Tässä palvelussa tavoite on saavutettu. KantaEfficiaan siirtymisen myötä kuljetuspalvelut yhdistettiin ja samalla suoritteiden erittelyä ei voida enää tehdä.

Kotihoidon lisääntyminen sekä iäkkäiden palvelun kaikenikäisten kotihoitona että oman kotitiimin tuottamana palveluna on vähentänyt raskaiden palvelujen tarpeita muun muassa henkilökohtainen avun ja palveluasumisen.

Avohuollon ohjauksen piirissä asuvien asiakkaiden määrä oli 172 asiakasta vuonna 2021, vuonna 2020 149 asiakasta, joten tässäkin kevyessä palvelussa tavoite on saavutettu, kasvu vuodesta 2020 vuoteen 2021 oli 15,4 %.

Vastuhenkilö: Vammaispalveluiden päällikkö

**Pitkän aikavälin tavoite 2: Välimuotoiset asumismuodot**

## Toimenpide 1: Henkilöstöresurssin lisääminen avohuollon palveluihin

Mittari: Kotiin annettavien palveluiden piirissä olevat asiakkaiden määrä kasvaa 20:llä vuoteen 2024.

Kotihoidon palvelu oli myönnetty 22 asiakkaalle vuonna 2021. Kotipalvelu oli myönnetty yhdelle asiakkaalle vuonna 2021. Kotihoito – ja kotipalvelu palvelua ei ole tilastollisesti saatavilla aikaisemmin käytössä olleesta asiakastietojärjestelmästä.

Avohuollon ohjausta annettiin 172 asiakkaalle vuonna 2021, vuonna 2020 149 asiakkaalle. Avohuollon palveluita lisättiin kotitiimillä, johon kuuluu neljä lähihoitajaa. Kotitiimin avulla yhä useampi asiakas on pystynyt toimimaan kotona. Apua on annettu myös lapsiperheille ja joiltakin osin tämä palvelumuoto on tuonut apua muiden lapsiperhepalveluiden resurssointiin

Avotyö ja työhönvalmennus tukevat itsenäisesti asuvaa asiakasta myös sosiaalisesti. Sosiaaliohjaajat ja työvalmentajat tukevat avotyötä tekevää asiakasta arjessa selviytymisessä kuin myös työssä ja työsuhteasioissa. Vuoden 2021 aikana asiakkaita palvelussa oli 91, vuonna 2020 96 asiakasta.

Vastuhenkilö: Vammaispalveluiden päällikkö

## Toimenpide 2: Digitaalisten palveluiden käyttöönotto

Mittari: Asiakas kykenee asumaan itsenäisesti/itsenäisesti asuvien määrän kasvaa 10 asiakkaalla vuodesta 2020 vuosittain

Tavoite toteutui osittain. Yhteistyö SAMKin kanssa aloitettiin ja sosiaaliohjaaja osallistuu ko. asiakasryhmille tarkoitettujen digitaalisten välineiden suunnitteluun. Prosessi on näiltä osin vielä kesken. Kotiin myönnettävien koneiden, välineiden ja laitteiden avulla asiakas pystyy itsenäiseen asumiseen. Tällaisia ovat esim. automaattiset ovenavauslaitteet, ovikellon valoilmaisin, valaistuksen parantaminen, jne. Vuonna 2021 aktiivisia asiakkuuksia oli 473, vuonna 2020 480. Tukisuhdetoinnin piirissä oli vuoden 2021 aikana 38 asiakasta, vuonna 2020 24 asiakasta.

Vastuhenkilö: Vammaispalveluiden päällikkö

### Toimenpide 3: Tukiasumisen lisääminen

Mittari: Tukiasumisen asukkaiden määrän nousu 10 asiakasta/vuosi

Erityishuoltolain mukaan järjestettynä omana palveluna tuotetussa tuetussa asumisessa 19 asiakasta: asu-  
misvalmennuksessa 1, pitkäaikaisessa asumisessa 9 ja satelliittiasumisessa 10. Ostopalveluna järjestetyssä  
palvelussa 32 asiakasta: lyhytaikaisessa asumisessa 1, pitkäaikaisessa asumisessa 24 ja satelliittiasumisessa  
7.

Vammaispalvelulain mukaan järjestettynä omana palveluna tuotetussa tuetussa asumisessa 1 asiakas satel-  
liittiasumisessa. Samoin 1 asiakas ostopalveluna järjestetyssä satelliittiasumisessa.

Vertailu aloitetaan vuodesta 2021 alkaen, joten vastaavia vertailukelpoisia lukuja ei järjestelmämuutoksen  
vuoksi vuodelta 2020 ole saatavissa.

Vastuuhenkilö: Vammaispalveluiden päällikkö

Toimenpide 4: Ohjatun asumisen peittävyys nousee 15 %:sta 22 %:iin vuoteen 2024 ja tuetun asumisen peittävyys  
nousee 13 %:sta 20 %:iin vuoteen 2024

Mittari: Prosenttiosuuden kasvu vuosittain

Ohjatun asumisen termi on poistunut käytöstä. Ohjattu asuminen vastaa nykyisen luokituksen mukaan palve-  
luasumista. Vertailu on tällä hetkellä vaillinaista, koska kanta SosiaaliEfficcan siirtymisen myötä palveluas-  
umisen sisältö on muuttunut. Aiemmin palveluasumisena myönnettiin vaikeavammaisten palveluasumista, joka  
nykyisin on tehostettua palveluasumista.

Ostopalveluna tuotetussa erityishuoltolain mukaisessa palveluasumisessa oli 193 asiakasta vuonna 2021,  
vuonna 2020 194 asiakasta ja vammaispalvelulain mukaisessa 124 asiakasta, vuonna 2020 88 asiakasta.

Erityishuoltolain mukaan järjestettynä omana palveluna tuotetussa tuetussa asumisessa 19 asiakasta: asu-  
misvalmennuksessa 1, pitkäaikaisessa asumisessa 9 ja satelliittiasumisessa 10. Ostopalveluna järjestetyssä  
palvelussa 32 asiakasta: lyhytaikaisessa asumisessa 1, pitkäaikaisessa asumisessa 24 ja satelliittiasumisessa  
7.

Vammaispalvelulain mukaan järjestettynä omana palveluna tuotetussa tuetussa asumisessa 1 asiakas satel-  
liittiasumisessa. Samoin 1 asiakas ostopalveluna järjestetyssä satelliittiasumisessa.

Vastuuhenkilö: Vammaispalveluiden päällikkö

### Pitkän aikavälin tavoite 3: Yksilölliset palvelut ja tukitoimet

Toimenpide 1: Henkilökohtaisen budjetin käyttöönotto

Mittari: Palvelun piirissä olevien asiakkaiden määrä kasvaa vuosittain 10 asiakkaalla vuoteen 2020 verrattuna

Tavoite ei toteutunut. Kolmelle asiakkaalle on toteutettu henkilökohtainen budjetointi. Henkilökunta on aloitta-  
nut vuonna 2020 koulutuksen henkilökohtaiseen budjetointiin. Prosessi on yhä kesken.

Vastuuhenkilö: Vammaispalveluiden päällikkö

### Avosairaanhoito ja terveydenhuolto

**Pitkän aikavälin tavoite 1. Asiakkaiden palveluprosessin kehittäminen sujuvan arjen saavuttamiseksi - ta-  
voitteina: saatavuus, oikea-aikaisuus, jatkuvuus**

Toimenpide 1. Mobiilien omahoitopalveluiden ja digitaalisten asiointipalveluiden käyttöönotto sekä puhelinpalvelun  
kehittäminen

Mittari 1: Hoito päivystysasioissa 1 vrk aikana, kiireettömissä asioissa 7 vrk aikana vuoden 2021 alusta alkaen

Hoito päivystysasioissa toteutuu 1 vrk aikana. Kiireettömään hoitoon lääkärin vastaanotolle hoidon tarpeen  
arvioinnin perusteella pääsi vain joillain perusturvan terveysasemilla 7 vrk aikana. Hoitoon pääsystä on kuu-  
kausittain vaihtelua johtuen mm. lääkäreiresurssista ja Covid-19 epidemiatilanteesta. Kiireettömälle lääkärin  
vastaanotolle perusturvan terveysasemilla pääsi 7-17 vrk:ssa 2.12.2021 ja 5-21 vrk:ssa 2.1.2022.

Mittari 2: Fyysiseen paikkaan sidottujen hoitaja- ja lääkärikäyntien määrä on laskenut 30 % vuoteen 2030 mennessä vuoden 2019 tasosta

Ei voida raportoida covid-19 tilanteesta johtuen.

Mittari 3: Mobiilin sekä digitaalisten asiointipalveluiden kautta annettu hoito kasvaa ja on yli kaksinkertainen verrattuna sotekeskuskäyntien määrään vuonna 2030

Sotekeskusten lääkärit olivat sähköisen palvelukanavan kautta kontaktissa 1045 asiakkaaseen 1132 kertaa vuoden 2021 aikana. Tämä oli noin 3,7 % sotekeskusten lääkärint vastaanoton kokonaisasiakasmäärästä ja noin 2,2 % fyysisistä käynneistä lääkärint vastaanotolla. Mobilin ja digitaalisten asiointipalveluiden asiakasmäärä ja kontaktien määrä ovat lähes kolminkertainen vuoteen 2020 verrattuna. Asiakkaiden itsensä tekemien Omaolo-oirearvioiden (ei korona) määrä kasvoi tammikuusta loppuvuoteen 2021. Joulukuussa oirearvioita oli tehty keskimäärin 20 jokaista kolmea sotekeskusta kohden. Koronaoirearvioiden määrä Omaolossa kasvoi kevään noin 800 kappaleen kuukausittaisesta arviosta noin 2000 oirearvioon joulukuussa 2021.

Vastuuhenkilö: Alueyllilääkäri ja osastonhoitaja

Toimenpide 2. Paljon palveluita tarvitsevien asiakkaiden palvelujen parantaminen

Mittari 1: 100 % kaikki ovat saaneet omahoitajan/omatyöntekijän ja hoitosuunnitelman vuoden 2021 loppuun mennessä

Tuottavuusohjelman määrärahoilla palkattiin Perusturvaan 12 case manageria paljon palveluita tarvitsevien asiakkaiden asiakasprosessin kehittämistä varten. Case manager- toimintamallin kehittäminen alkoi 8/2021 ja case managerit aloittivat asiakastyön 10/2021. Koska toiminta käynnistyi vasta loppuvuodesta 2021, toimintaa ei voi vielä arvioida tunnuslukujen valossa.

Vuonna 2021 on aloitettu lisäksi Tulevaisuuden sotekeskuksen monialaisen tiimityötavan valmennus. Monialaisessa tiimityötavassa jokaiselle paljon tai pitkään palveluita tarvitsevalle osoitetaan omatyöntekijä sekä tehdään asiakaslähtöinen hoito-/palvelusuunnitelma. Tiimityötapa on tarkoitus ottaa käyttöön 2022 ensin yhdessä sotekeskuksessa ja tämän jälkeen muissa sotekeskuksissa.

Mittari 2: Hoitosuunnitelmaan kuulumattomat käynnit perusturvan terveyskeskusvastaanotoilla loppuvat vuoden 2021 loppuun mennessä

Arviointi ei ole mielekäs vielä vuoden 2021 osalta, koska case manager-toimintamalli käynnistyi loppuvuodesta 2021 ja siirtyminen monialaiseen tiimityötapaan tapahtuu vaihteittain alkaen vuodesta 2022.

Vastuuhenkilö: Erityisasiantuntija ja osastonhoitaja

**Pitkän aikavälin tavoite 2. Yhteistyön edelleen kehittäminen Satasairaalan kanssa**

Toimenpide 1. Erikoissairaanhoidon konsultaatioiden lisääminen sotekeskuksissa

Mittari: Satasairaalaan tehtyjen läheteiden kokonaismäärä laskee 10 % (n. 1600 kpl) vuodesta 2019 vuoteen 2022

Porin perusturvasta tehtyjen läheteiden määrä laski vuoteen 2019 nähden 1,5 %, joten tavoitearvoa ei vielä saavutettu, vaikka Porin perusturva on ollut aktiivisesti mukana pilotoimassa Satasairaalan konsultaatioiden kehittämisen työryhmässä. Korona-epidemia on työllistänyt valtavasti ja tuonut haasteita kehittämiseen.

Vastuuhenkilö: Alueyllilääkäri ja osastonhoitaja

Toimenpide 2. Hoitotarvikejakelun kehittäminen ja sääntökirjan noudattaminen

Mittari: Hoitotarvikekustannusten kokonaisuusmäärä on korkeintaan 10 % noussut edellisestä vuodesta

Perusturvan hoitotarvikejakelun kulut nousivat 9,4 % vuodesta 2020 vuoteen 2021. Osana Satakunnan sairaanhoitopiirin ja Porin perusturvan tuottavuusohjelmaa on käynnistetty hoitotarvikejakelun kehittämisprojekti. Projektin tarkoituksena on luoda nykyaikainen toimintamalli hoitotarvikejakelulle Satakunnan alueelle sekä myös hillitä hoitotarvikekustannusten kasvua.

Vastuuhenkilö: Osastonhoitaja

### Toimenpide 3. Yhteistyön vahvistaminen jo hankkeiden suunnitteluvaiheessa

Mittari: Avosairaanhoidon ja terveydenhuollon hankkeita suunniteltaessa laaja-alainen osallistumiskutsu ja osallistuminen Satasairaalan kokouskutsuihin

Porin perusturva on kutsunut säännöllisesti toistuviin yhteistyö- ja kehittämisryhmiin laaja-alaisesti Satasairaalan ja muiden yhteistyökumppaneiden edustajia. Perusturvan edustajat ovat osallistuneet Satasairaalan kutsuihin kokouksiin, joita ovat mm. hoitotarvikeyhteistyö ja Satasairaala uudistuu –kokoukset.

Vastuuhenkilö: Terveys- ja sairaalapalveluiden johtaja

### Toimenpide 4. Päivystyspotilaiden hoitaminen oikeassa paikassa

Mittari 1: 116117-puheluista 30 % hoidetaan puhelimessa vuoteen 2030 mennessä

116117-puheluista kotihoito-ohjeen sai 12,3 % soittajista (vuonna 2020 14,0 %) ja ajanvarauksen etälääkärille 4,3 % (vuonna 2020 3,8 %). Soittajista 9,4 % on ohjattu ottamaan yhteyttä omaan terveyskeskukseen (vuonna 2020 10,3 %).

Mittari 2: Yhteisen tilannekeskuksen tukemana päivystyskäyntien määrä noin 52000 käynnin lähtötasosta laskee joka vuosi noin 4 % saavuttaen tavoitetason 42000–45000 käyntiä vuoden 2024 loppuun mennessä

Fyysisten erikoissairaanhoidon päivystyskäyntien määrä on vähentynyt 7,7 % vuoteen 2019 verrattuna.

Mittari 3: Paljon palveluita tarvitsevat asiakkaat tunnistetaan yhteispäivystyksessä vuoden 2021 loppuun mennessä ja case manager -toimintamalli pilotoitu vuoden 2023 loppuun mennessä

Case manager –toimintamalli on pilotoitu jo vuonna 2021. Satasairaalan päivystyksessä on kiinnitetty huomiota paljon päivystyspalveluita tarvitsevien tunnistamiseksi ja heidät voidaan nyt ohjata perusturvan case managereille.

Vastuuhenkilö: Ylilääkäri ja osastonhoitaja

### Sairaalapalvelut ja akuutti kotikeskus

#### Pitkän aikavälin tavoite 1. Asiakkaan hoito- ja palveluprosessin kehittäminen perusturvan sisällä sekä yhteistyössä Satasairaalan kanssa

Toimenpide 1. Sairaalapalveluiden optimaaliset potilasvirrat ja potilaskuljetukset / Yhteiset potilaiden palveluprosessit

Mittari 1: Sairaalapalveluiden yhden vuodeosaston (15 potilaspaikkaa) vähennys vuoden 2022 aikana

Sairaalapalveluiden Noormarkun akuutti lyhytaikaisosaston muutos on käynnissä siten, että osaston akuutti-paikat (15) muutetaan hallitusti kotiinkuntoutusosaston paikoiksi. Tavoitteena on, että muutos on toteutunut viimeistään maaliskuun 2022 puoliväliin mennessä.

Mittari 2: Satasairaalaan kotiutuneiden määrä suhteessa perusturvan sairaalapalveluiden osastoille siirtyneiden määrään

Satasairaalaan kotiutuu noin 80 % asiakkaista ja noin 20 % asiakkaista siirtyy jatkohoitoon perusturvan sairaalapalveluiden osastoille.

Mittari 3: Satasairaalaan potilaat siirretään välittömästi perusturvan sairaalaan, kun jatkohoidon tarve on määritetty

Tavoitteeseen ei olla päästy, koska Covid-19 epidemia ja muut eristykset ovat tuoneet haastetta potilasvaihuvuuteen, potilaspaikkojen riittävyyteen ja vapautumiseen perusturvan sairaalassa. Odotusmaksuja on muodostunut vaihtelevasti kuukausittain vuoden 2021 aikana. Yhteensä odotusmaksuja vuoden aikana kertyi 485 kappaletta (alimmillaan lokakuussa 2 ja ylimmillään joulukuussa 154 odotusmaksua).

Mittari 4: Perusturvan osastolta siirrytään välittömästi pois, kun sairaalahoidon tarve päättyy

Kun sairaalahoidon tarve päättyy ja on arvioitu, että potilas ei enää voi kotiutua, käynnistetään tehostetun palveluasumisen prosessi pyytämällä läkkäiden palveluista palvelutarpeen arviointi. Prosessin kulun selkeyttämiseksi ja nopeuttamiseksi on tehty tiivistä yhteistyö sairaalapalveluiden ja iäkkäiden palveluiden välillä. Yhteistyössä kunkin potilaan kohdalla prosessin kulku kirjataan taulukkoon, josta on helppo seurata prosessin etenemistä.

Kehittämistyöstä ja tiivistä yhteistyöstä huolimatta tehostetun palveluasumisen prosessit kestävät pitkään johtuen eri syistä eivätkä potilaat pääse siirtymään pois sairaalasta, vaikka akuutti sairaalahoidon tarve on päätynyt. Yhtenä merkittävänä syynä on tehostetun palveluasumisen pitkä arviointi- ja hakuprosessi, tehostetun palveluasumisen paikkojen riittämättömyys sekä pitkät eristyshoitajaksot johtuen mm. korona-altistumisista.

Mittari 5: Kotiin kuntouttava malli luotu ja käyttöön otettu moniammatillisena tiimityönä vuoden 2020 loppuun mennessä

Malli on luotu vuonna 2020. Käyttöön otossa on tehty yhteistyössä lukuisia muutosprosesseja, ja yhteistyön toimintamallit ovat osin jo vakiintuneita.

Vastuuhenkilö: Terveys- ja sairaalapalveluiden johtaja ja osastonhoitaja

Toimenpide 2. Koti- ja ympärivuorokautisen hoidon asiakkaiden päivystyksellisten ongelmien hoitaminen oikea-aikaisesti, oikeassa paikassa, tarkoituksenmukaisimmalla resurssilla

Mittari 1: Koti- ja ympärivuorokautisen hoidon yhteydenotot, akuutisairaanhoidon ja -hoivan kotikäynnit

Akuutti toiminnan sekä puhelinkontaktit että käynnit ovat lisääntyneet 43,8 %:lla vuodesta 2020. Eli potilaiden ohjaus oikeaan paikkaan oikea-aikaisesti on toteutunut ja siten on toteutunut myös tarkoituksenmukaisin resursointi.

Mittari 2: Maakunnan tilannekeskuksen kautta Akuutti kotikeskuksen hoitoon tulleet kiireettömät ensihoitotehtävät (tunnusluvut + miten hoidettu)

Maakunnan tilannekeskuksen toimintaa ei voida verrata vuoteen 2020, koska toiminta oli tällöin pilottikokeiluna vain osan vuotta. Akuutti kotikeskukseen maakunnan tilannekeskuksen kautta tulleet tehtävät ovat noin 5 %, kaikista ESA 071:een tulleista tehtävistä vuonna 2021. Tilastointi ei vielä ole yksiselitteistä, joten näistä ei vielä todellisia lukuja saada.

Mittari 3: Maakunnan tilannekeskuksen toiminta: Kiireettömien ensihoitotehtävien määrä ja tehtävien luonne; ilman ensihoitoyksikköä hoidetut tehtävät; liikkuvien palveluiden käyttö

Maakunnan tilannekeskuksen toimintaa ei voida verrata vuoteen 2020, koska toiminta oli tällöin pilottikokeiluna vain osan vuotta. Yhteensä 4441 vuonna 2021 hoidettua potilasta päätyi tilannekeskuksen arvioon 112 soiton jälkeen. 20% tehtävistä ei johtanut lopulta ensihoidon tehtävään. 11 % potilaista hoidettiin koko maakunnan alueen liikkuvien palveluiden turvin. Tilastointi ei vielä ole yksiselitteistä, joten näistä ei vielä todellisia lukuja saada.

Vastuuhenkilö: Ylilääkäri ja osastonhoitaja

## Lastensuojelu

### Pitkän aikavälin tavoite 1: Lastensuojelun asiakkaiksi päätyvien määrän vähentäminen

Toimenpide 1: Monialaisen yhteistyön määrittely ja vakiinnuttaminen lasten ja nuorten luonnollisessa ympäristössä

Mittari 1: Vahvistetun varhaisen tuen palvelumalli sovittu ja otettu käyttöön neuvoloissa, nuorisotoimessa, varhaiskasvatuksessa, kouluissa ja kouluterveydenhuollossa. Palvelumallin vaikuttavuuden seuranta ja vastuutahot on nimetty vuoden 2021 loppuun.

Tuottavuusohjelman alatyöryhmässä vahvistettu varhaisen vaiheen tukea muodostamalla yhteinen työryhmä varhaiskasvatukseen, lapsiperheiden palveluiden, neuvolan, MLL:n ja seurakunnan kanssa. Koottu tarjolla olevat varhaisen tuen palvelut yhteen ja jaettu tuen tasot kolmeen (kevyt arjen tuki, tiiviimpi arjen tuki, laajempi arjen tuki). Tavoitteena luoda yhteinen palvelukartta ammattilaisten ja asiakkaiden käyttöön. Palvelukartan avulla asiakkaat ohjautuvat oikeassa vaiheessa oikeaan palveluun. Mallin kehittäminen jatkuu vuonna 2022 mm. sähköisen perhekeskuksen yhteydessä.

Mittari 2: Kodin ulkopuolisten sijoitusten määrä 0–17 -vuotiaiden ikäluokassa vähenee vuoden 2021 loppuun mennessä. Sijoitettuna on enintään 1,6 % ikäluokasta.

Kiireelliset sijoitukset, avohuollon sijoitukset ja huostaanotot koskivat yli 2 % ikäluokasta. Varhaisen tuen auttamismuodot eivät ole vielä olleet toiminnassa riittävän pitkään ja palveluja ei ole vielä riittävästi. Perheiden ja lasten tilanteeseen ja palvelujen saatavuuteen on vaikuttanut myös koronan mukanaan tuomat vaikeudet. Tarve mielenterveys- ja päihdepalveluille on suuri.

Vastuuhenkilö: Sosiaali- ja perhepalveluiden johtaja ja lastensuojelun päällikkö

Toimenpide 2: Sosiaali- ja terveystoimessa ja sivistystoimialalla toimivien ammattilaisten kouluttaminen tunnistamaan jo varhaisessa vaiheessa puuttumista vaativat lapset ja nuoret

Mittari 1: Koulutettavat henkilöt ja koulutustarve määritelty ja suunnitelma koulutuksen toteuttamistavaksi laadittu vuoden 2021 koulutussuunnitelmaan

Sivistystoimialalla on pilotoitu yhteisövalmennus koulujen hyvinvointityöhön, jolla on luotu perusteita systemiselle yhteistoiminnalle yli SOTE-rajojen. Valmennus on toteutettu viidessä koulussa yhdessä kouluilla työskentelevien perusturvan työntekijöiden kanssa, mukana myös lastensuojelun asiantuntija.

Mittari 2: Lastensuojelun asiakasmäärä vähentynyt vähintään 5 % vuoden 2019 tasosta vuoteen 2021

Lastensuojelun 0–17-vuotiaiden asiakasmäärä oli vuonna 2019 yhteistoiminta-alueella 860 lasta. Vuonna 2021 asiakasmäärä oli 888 lasta. Asiakasmäärä on siten noussut 28 lapsella, mikä tarkoittaa noin 3,2 %:n nousua vuodesta 2019. Varhaisen tuen käyttöön otetut työmenetelmät eivät näy vielä nopealla aikataululla asiakasmäärässä.

Mittari 3: Läheteiden määrä erikoissairaanhoidon nuorten psykiatrisessa hoidossa on vähentynyt 5 % vuoteen 2024

Läheteiden määrä erikoissairaanhoidon nuorten psykiatriseen hoitoon oli 390 kappaletta vuonna 2021 (kaikki läheteet). Vuonna 2020 läheteiden määrä oli 320 kappaletta (kaikki läheteet), joten määrä on noussut noin 21,9 % edellisestä vuodesta. Perusturvasta nuorisopsykiatriaan tehtyjen läheteiden määrä oli 199 kappaletta vuonna 2021 ja 150 kappaletta vuonna 2020. Nousua on tapahtunut 32,7 %.

Vastuuhenkilö: Sosiaali- ja perhepalveluiden johtaja ja lastensuojelun päällikkö

Toimenpide 3: Perusturvan sisäisen yhteistyön lisääminen perhekohtaisessa työskentelyssä

Mittari 1: Yhteistyömallit ja vastuut määritelty sosiaali- ja perhepalveluiden, terveys- ja sairaalapalveluiden ja sivistystoimen kanssa. Yhteistyömallin käyttöönotto, vaikuttavuuden seuranta ja vastuutahot on nimetty vuoden 2021 loppuun mennessä.

Toimintaohjeet laadittu eri tilanteisiin. Poissaolon portaati malli ohjeistaa sivistystoimen henkilökuntaa toimimaan tilanteissa, missä lapsen/nuoren koulunkäynnissä on haasteita. Koulujen perhetyöntekijöitä on lisätty vuoden 2021 aikana 7 koululle, nyt heitä työskentelee yhteensä 10 koululla. Koulujen perhetyöntekijät toimivat osana oppilashuollon prosessia, tekevät ennaltaehkäisevää työtä ja toimivat konsultatiivisessa roolissa osana koulujen oppilashuoltoa.

Mittari 2: Toiminnanohjausjärjestelmä otettu käyttöön perhekohtaisessa työskentelyssä vuoden 2021 loppuun

Syksyllä 2021 on tutustuttu toiminnanohjausjärjestelmään ja osallistuttu yhteiskilpailutukseen Hämeenlinnan kaupungin kanssa ja hankintapäätös tehdään vuoden 2022 alkupuolella. Toiminnanohjausjärjestelmään on tutustuttu eri tilaisuuksissa ja käyttöönottoa tuetaan järjestelmän vastuuhenkilön toimesta, jolloin ohjelma tulee tosiasiallisesti kaikkien toimijoiden käyttöön perhekohtaisessa lastensuojelusta aloittaen ja sen jälkeen myös muiden toimijoiden käyttöön jotka työskentelevät lasten ja perheiden kanssa.

**Pitkän aikavälin tavoite 2: Oikea-aikaisen puuttumisen lisäksi panostus ennalta ehkäisevään toimintaan digitaalisia välineitä hyödyntäen**

Toimenpide 1: Sähköisen perhekeskuksen perustaminen

Mittari 1: Sähköinen perhekeskus perustettu vuoden 2021 loppuun mennessä

Mittari 2: 60% palvelua käyttäneistä kokee palvelun vastanneen odotuksia

Mittari 3: 60% palvelua käyttäneistä kokee saaneensa vastauksen kysymyksiinsä

Mittarit 1, 2 ja 3: Sähköistä perhekeskusta ei perustettu vuoden 2021 aikana, mutta chat-palvelua järjestettiin flowmedikin kautta. Keskusteluja käytiin 225 kappaletta. Etäterveyden osuus oli 92 kappaletta ja etäavun osuus 133 kappaletta. Palveluun tyytyväisten osuus oli etäterveyden osalta 83% ja etäavun osalta 84%. Vuoden 2021 lopussa tehtiin päätös "Pyydä apua" -napin käyttöönotosta perusturvassa. Pyydä Apua- nappi yhdistetään eChat-palveluun ja se on käyttöönotettavissa keväällä 2022.

Vastuuhenkilö: Sosiaali- ja perhepalveluiden johtaja ja lastensuojelun päällikkö

## Toimenpide 2: Nuorten verkkoauttaminen

Mittari 1: 60% palvelua käyttäneistä kokee palvelun vastanneen odotuksia

Mittari 2: 60% palvelua käyttäneistä kokee saaneensa vastauksen kysymyksiinsä

Molempien mittareiden tavoitteet toteutuneet. Normaali.fi -nuorten tarina-auttamisesta, Etäterveydestä ja Etäavusta muodostuvasta nuorten verkkoavusta on haettu apua 8 247 kertaa vuonna 2021.

Mittareita seurattu Etäterveyden ja Etäavun osalta. Tuloksissa on mukana myös vanhempia, mutta tavoite ylittynyt niin paljon, että voidaan arvioida nuorten tulosten ylittäneen tavoitteen.

Vastuuhenkilö: Sosiaali- ja perhepalveluiden johtaja ja lastensuojelun päällikkö

## Pitkän aikavälin tavoite 3: Lastensuojelun asiakassuhteiden lyhentäminen

### Toimenpide 1: Systeemisen työotteen asteittainen lisääminen lastensuojelun kaikissa palveluissa

Mittari: Systeemisen työotteen käyttöönottoon laadittu etenemissuunnitelma vuoden 2020 loppuun ja sen mukainen eteneminen vuonna 2021.

Systeemisten tiimien koulutuspäiviä on ollut lastensuojelun avohuollossa neljä. Tiimien reflektointi-iltapäiviä on pidetty yhdeksän Satakunnan lastensuojelun kehittämissyksikön toimesta. Avohuollon kolmannen systeemisen tiimin koulutus saatiin päätökseen ja tiimi aloitti toimintansa syyskuussa 2021. Konsultoiva sosiaalityöntekijä on tehnyt perehdytysoppaan avohuollon työntekijöille. Sijaishuollossa on koulutettu kaksi tiimiä, jotka aloittivat toimintansa. Systeemistä työskentelyä tukemaan on tutustuttu valmennuksella toiminnanohjausjärjestelmään, ohjelmalle valittiin vastuutyöntekijä tuottavuusohjelman rahoituksella. Vastuutyöntekijä aloitti syyskuussa 2021. Toiminnanohjausjärjestelmän käyttöön on annettu perehdytys kaikille työntekijöille. Lisäksi on pidetty Satakunnan lastensuojelun kehittämissyksikön toimesta Satakunnan yhteinen kehittämispäivä systeemisen tiimeille sekä konsultoitujen ja kouluttajien kehittämisäamupäivä.

Lapsiperheiden palvelut -ryhmälle koulutus tarkoitus toteuttaa keväällä 2022. Lastensuojelun avohuollon osalta 3. tiimi koulutettu, seuraava syksyllä ja seuraavat 2 ensi keväällä (6pv/ryhmä). Koulutusten ajankohdat keväällä ja syksyllä. Perhesosiaalityötä tekeville työntekijöille ja perhetyöntekijöille räätälöidään lyhyempi koulutus.

Vastuuhenkilö: Sosiaali- ja perhepalveluiden johtaja ja lastensuojelun päällikkö

### Toimenpide 2: Toimiva seurantajärjestelmä lastensuojelun asiakkuuksien kestojen seuraamiseen avohuollossa ja sijaishuollossa

Mittari: Seurantajärjestelmä luotu vuoden 2021 loppuun

Vuodelta 2021 asiakkuuksien kestoa ei saada selvitettyä kuin manuaalisesti sillä sosiaalihuollon asiakastietojärjestelmä vaihtui kesken vuoden huhtikuussa 2021.

Vastuuhenkilö: Sosiaali- ja perhepalveluiden johtaja ja lastensuojelun päällikkö

## Psykososiaaliset palvelut

### Pitkän aikavälin tavoite 1. Edistetään osatyökykyisten päihde- ja mielenterveyskuntoutujien työllistymistä

#### Toimenpide 1. Toiminnan tehostamiseksi sijoitetaan kuntouttava päivä- ja työtoiminta saman katon alle.

Mittari 1: Muutto toteutettu vuoden 2021 aikana

Muutto ei toteutunut. Neuvottelut mahdollisesta yhteisestä tilasta ovat edenneet, mutta vielä kesken

Mittari 2: Päivätoiminnan käyttöaste on 10 %-yksikköä ja työtoiminnan käyttöaste 5 %-yksikköä suurempi vuonna 2022 verrattuna vuoteen 2019.

Käyttöaste vuonna 2021 oli hieman pienempi kuin vuonna 2019, koska koronarajoitukset ovat pääosan vuotta puolittaneet kapasiteetin käytön.

Vastuuhenkilö: Vastuualueenpäällikkö ja psykososiaalisten avopalveluiden esimies

Toimenpide 2. Vakiinnutetaan työvalmennustiimin toiminta pysyväksi toimintamalliksi ja resursoidaan yritysryhmiin rekrytoimalla työvalmentaja ja lisäämällä oman henkilökunnan työvalmentajaosaamista.

Mittari 1: Siirtymiset työkokeiluun, työhön tai opiskelemaan tuplaantuvat vuonna 2022 verrattuna vuoteen 2019.

Mittari 2: Toimenpide tuottaa säästöä työmarkkinatuen kuntaosuuksien maksuihin.

Asian eteneminen on vasta alussa, sillä työvalmentaja saatiin rekrytoitua tuottavuusohjelmasta aivan vuoden 2021 lopussa. Vaikutuksia toimintaan ja kuntaosuuksiin ei tämän johdosta vielä ole.

Vastuuhenkilö: Psykososiaalisten avopalveluiden esimies ja vastaava ohjaaja

## **Pitkän aikavälin tavoite 2. Vähennetään pitkäaikaista tehostettua palveluasumista ja lisätään kuntouttavaa työtä asumispalveluissa**

Toimenpide 1. Muutetaan osa tehostetun palveluasumisen yksikkö Veturin paikoista palveluasumisen paikoiksi ja loppuosasta kehitetään lyhyemmän tehostetun kuntoutumisen asumisen paikkoja.

Mittari 1: Tehostetun palveluasumisen asumisvuorokausien vähentyminen vuoden 2019 tasosta (32 000) 10 % vuoteen 2024 mennessä.

Asumismuodon muutos ei ole toteutunut vielä. Useat henkilöstömuutokset ovat haitanneet toiminnan kehittämistä. Tehostetun palveluasumisen asumisvuorokaudet ovat sen sijaan vähentyneet vuoden 2019 tasosta (32 000) noin 15 % vuoden 2021 loppuun mennessä (vähennystä 4800 vrk).

Vastuuhenkilö: Asumispalveluiden esimies ja sairaanhoitaja

Toimenpide 2. Lisätään omaa asumispalvelukapasiteettia perustamalla kuntouttava tuettu asumisyksikkö.

Mittari 1: Asumispalveluiden kokonaiskustannukset eivät kasva käynnistämiskustannuksia enempää, vaikka asiakkaiden määrä kasvaa.

Mittari 2: Tehostetun palveluasumisen asumisvuorokausien vähentyminen puoleen vuoden 2019 tasosta (32 000) vuoteen 2030 mennessä.

Ei ole toteutunut. Hyvinvointialue tulee tekemään ratkaisut uutta asumisyksikköä koskien.

Vastuuhenkilö: Vastuualueenpäällikkö ja asumispalveluiden esimies

Toimenpide 3. Vahvistetaan jalkautuvaa asumisen tukea palkkaamalla Liikkuvan tuen tiimiin sairaanhoitaja.

Mittari 1: Rekrytointi toteutettu

Tuottavuusohjelman rahoituksella on palkattu sairaanhoitaja, keskitytty alussa psykiatrian poliklinikan pitkäaikaispotilaiden siirtämiseen perustasolle; toimii hyvin.

Vastuuhenkilö: Asumispalveluiden esimies ja vastaava sairaanhoitaja

## **Pitkän aikavälin tavoite 3. Nuorten ja lapsiperheiden mielenterveysongelmien ja päihteiden käytön haittojen väheneminen**

Toimenpide 1. Järjestetään lastensuojelun työntekijöille päihdekoulutusta.

Mittari 1: Koulutus tavoittaa kaikki lastensuojelun työntekijät.

Koulutus toteutettu, koulutukset striimattiin ja tallennettiin, joten jatkossa uudetkin työntekijät voivat ne katsoa.

Toimenpide 2. Laaditaan yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa suunnitelma ja toimenpideohjelma nuorten ja lapsiperheiden päihde- ja mielenterveysongelmien ehkäisemiseksi, tunnistamiseksi ja niihin puuttumiseksi kouluissa sekä sosiaali- ja terveyspalveluissa.

Mittari 1: Suunnitelma laadittu

Ei ole toteutunut, selvitetään mahdollisuutta tehdä osana hyvinvointialueen valmistelua.

Vastuuhenkilö: Vastuualueenpäällikkö, sosiaali- ja perhepalveluiden johtaja, terveys- ja sairaalapalveluiden johtaja ja opiskeluhoollon esimies

**Suun terveydenhuolto****Pitkän aikavälin tavoite 1. Iäkkäiden suun terveyden parantaminen kustannustehokkaasti, iäkkäille tehtävien vaativien operaatioiden määrän laskeminen****Toimenpide 1: Maksuton hammastarkastus 70-vuotiaille**

Mittari 1: Maksuttoman tarkastuksen hyödyntäneet, % ikäluokasta. 70 prosenttia 70-vuotiaista hyödyntää maksuttoman tarkastuksen.

Maksuttomat yli 70-vuotiaiden hammastarkastukset aloitettiin 10.5.2021. Koronatilanteen aiheuttamien poikkeusolosuhteiden vuoksi palvelua ei ole erikseen markkinoitu, mutta siitä on kuitenkin ilmoitettu kaupungin internet-sivuilla. Maksuttoman tarkastuksen hyödynsi alle 5 % ikäluokasta.

Mittari 2: CPI-indeksin laskeminen nykytasosta (3-4) tasolle 0-1. Ei hammaskiveä eikä ientulehdusta / vähäisessä määrin ientulehdusta.

CPI-indeksiä yhteisen Lifecaren jälkeen ei ole saatavissa

Mittari 3: Plakki-indeksin asettuminen tasolle 0-1. Ei plakkia tai vähäisessä määrin plakkia.

Plakki-indeksiä ei saatavissa, merkintä on uusi, ei ole juurtunut vielä käyttöön.

Mittari 4: D-indeksin muutos tarkastusten välissä on 0. Ei uusia paikattavia kariespintoja.

D-indeksi tarkastetuilla välillä 0-8, ei ole toteutunut kaikilla.

Vastuuhenkilö: Johtava ylihammaslääkäri

**Toimenpide 2: Säännöllisen suuhygienistipalvelun tarjoaminen kotihoidossa oleville vanhuksille**

Mittari: Yhteistyön aloittaminen iäkkäiden palveluiden kanssa vuoden 2021 aikana

Suunnitelma on tehty ikäihmisten palvelujen kanssa, mutta koronapandemian myötä kotiin annettavat palvelut ovat olleet pois käytöstä. Palveluasumisyksiköissä käyty tarvittaessa.

Vastuuhenkilö: Johtava ylihammaslääkäri

**Pitkän aikavälin tavoite 2. Paikkaustoimenpiteiden vähentäminen alle 18-vuotiailla**

**Toimenpide:** Ennaltaehkäisevien toimenpiteiden lisääminen lapsille ja nuorille (seurantaryhmät 6-vuotiaat, 12-vuotiaat ja 14-vuotiaat)

Mittari 1: Ennaltaehkäisevien toimenpiteiden suhdeluku vähintään 1 / henkilö.

Ennaltaehkäiseviä toimenpiteitä on tehty yli tavoitteen, paitsi 6-vuotiailla. Koronapandemia on aiheuttanut sen, että kouluilla tapahtuvaa terveydenedistämistoimenpiteitä ei olla tehty kaikilla ala-asteilla vuonna 2021.

Mittari 2: Paikkaustoimenpiteiden suhdeluku keskimäärin 0-1 / henkilö.

Paikkauksien määrä alittaa tavoitearvon. Valitettavasti karies polarisoituu ja koululaiset, joilla on paikattavaa, on paikattavaa yleensä enemmän kuin yksi

Mittari 3: Alkavien kariesvaurioiden määrä tarkastuksissa 1-3 / henkilö.

Alkavien kariesvaurioiden määrä on alle kouluikäisillä ja alakoululaisilla alle 3, hyvä. Yläkoululaisilla on enemmän paikattavaa ja alkavia karieksiä. Yksi syy on se, että he käyvät itsenäisesti kaupoissa, juovat enemmän energiajuomia ja makeita juomia/makeisia. Heillä on myös omaa rahaa käytössään.

Mittari 4: Plakki-indeksin muutos hoitojakson aikana 0.

Plakki-indeksi ollut uusi indeksi kirjattavaksi, ei ole säännönmukaisesti kirjattu. Painotetaan henkilökunnalle sen kirjausta hoitojakson alussa ja lopussa.

| Mittari-keskiarvot | Tavoite-arvo | 6-v | 12-v | 14-v |
|--------------------|--------------|-----|------|------|
| 1.ennaltaehk       | väh. 1       | 0.8 | 2.2  | 2.1  |
| 2.paikkaus         | alle 1       | 0.1 | 0.4  | 0.8  |
| 3.alk. karies      | alle 3       | 1   | 2.3  | 3.7  |

Vastuuhenkilö: Johtava ylihammaslääkäri

### Pitkän aikavälin tavoite 3. Aikuisväestön iensairauksien ehkäisy ja pysäytys

Toimenpide: Iensairauksien ennaltaehkäisevien ja hoitotoimenpiteiden lisääminen

Mittari: Tarkastusten jälkeisten parodontitiin hoidon toimenpiteiden ja ennaltaehkäisevien toimenpiteiden määrä suhteutettuna CPI-indeksiin nostetaan tasolta 0-1 tasolle 2-4.

Parodontitiin hoidon toimenpiteet ja ennaltaehkäisevät toimenpiteet:

|               | koko perusturva | Pori | Ulvila | Merikarvia   |
|---------------|-----------------|------|--------|--------------|
| 2020 joulukuu | 0.93            | 0.98 | 0.8    | 0.24         |
| 2021 joulukuu | 1.14            | 1.21 | 0.91   | ei merkintää |

Parannusta on tapahtunut vuonna 2021 verrattuna vuoteen 2020. Kuitenkin tarvitaan enemmän panostusta parodontitiin hoitoon. Parodontiitti on kansansairaus.

Vastuhenkilö: Johtava ylihammaslääkäri

### YT-menettelyssä esitettyjen säästö- ja kehittämisehdotusten toteutuminen

**Työaikojen järkevöittäminen. Sovitaan yhtenäiset työaikatarkaisut ja lisätään joustavuutta.**

Työajalla ruokaileminen muuttui perusturvan sovitussa yksiköissä elokuussa. Samassa yksikössä työskentelevät ruokailevat työajalla riippumatta työaikamuodosta. Perusturvassa oli yksiköitä, joissa eri työaikamuodoista johtuen samaa työtä tekevät työntekijät ruokailevat osa työn lomassa ja osa omalla ajalla.

**Työasut, pesulapalvelut, logistiikka ja hankinnat uudelleenarviointi. Työajan käyttö näihin minimoidaan.**

Kotihoidon henkilöstön työasujen uudistamisprosessi aloitettiin vuoden 2021 aikana. Hankinta sovittiin Puro Tekstiilihuoltopalvelut Oy:n kanssa kesäkuussa. Sopimus sisältää leasingvaatteet, niiden pesun ja kuljetukset. Kotihoitoon on saatu osa työvaatteista vasta vuoden 22 alussa ja loput työvaatteista tulee kevään 22 aikana. Työvaatteiden saapuminen kotihoitoon Puro Tekstiilihuoltopalvelut Oy:lta on kestänyt pitkään. Muun hoitohenkilöstön työasujen uudistamisprosessi on kesken. Samoin pesulapalvelujen prosessi on kesken. Näitä prosesseja tarkastellaan tulevan hyvinvointialueen prosesseissa.

Satasairaalan logistiikkakeskuksen kanssa on yhteistyössä vuoden 2021 aikana selvitetty Perusturvan hoitotarvikejakelun kustannusten muodostumista. Satasairaalan Logistiikkakeskuksen kanssa on jo keskusteltu kehittämiskohteista erityisesti välillisten kustannusten vähentämiseksi (välivarastoinnin ja -jakelun sijaan suorempia toimituksia suoraan loppukäyttäjille). Perusturvaan hankittiin Effector hoitotarvikejärjestelmä, joka osaltaan mahdollistaa tarvelähtöisempää ja turvallisempaa toimintaa. Satasairaalan uudistuva järjestelmä Erp ja Perusturvan hoitotarvikejärjestelmä Effector tukevat toisiaan sekä toiminnan vakiintuessa kokemukset järjestelmistä edesauttavat myös Satakunnan hyvinvointialueen hoitotarvikejakelukokonaisuuden prosessien kehittämistä. Perusturvassa on käynnistetty myös Colonplast kotijakelupilotti, jossa tuotteita toimitetaan suoraan käyttäjäasiakkaille kotiin, ilman lisäkustannuksia. Lisäksi jatkossa on tarkoitus lisätä hoitotarvikejakelun palveluiden rinnalle asiakkaan sähköinen asiointiympäristö. Näillä toiminnoilla kehitetään toimintaa loppukäyttäjäasiakas/potilas rajapintatyötä sekä toimintaa asiakasystävällisemmäksi, monipuolisemmaksi, turvallisemmaksi sekä kustannus- ja resurssitehokkaammaksi sekä yhdenmukaisemmaksi kohti hyvinvointialuetta.

**Laskutuksen kiertonopeuden parantaminen.**

Toistuvaisluonteisen laskutuksen osalta suoriteperusteinen kirjaustapa on kunnossa.

Laskutuksen asiakaspalvelua on parannettu lisäämällä puhelinaikoja. Lisäksi käytössä on nettilomakkeet eräpäivän siirtojen ja maksusuunnitelmien hakemiseen. Nuoremmat asiakkaat ovat löytäneet nämä hyvin.

Asiakasmaksulain uudistukseen liittyvä maksujen alentamisen / perimättä jättäminen ei vaikuta laskutusnopeuteen. Pääsääntöisesti asiakkaat hakevat alennusta / perimättä jättämistä vasta laskutuksen jälkeen. Kaupungin laskutuskuluihin näillä sen sijaan vaikutusta on, koska asiakkaan kannalta myönteiset päätöksiä perusteella veloituslaskuihin tehdään hyvitys- tai osahyvityslasku. Asiakkaan kielteinen päätös taas vaikuttaa kaupungin maksuvalmiuteen, koska saatavan perintätoimia jatketaan vasta kun päätös asiassa on tehty.

## Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

| Käyttötalous<br>1 000 €       | Alkuperäinen<br>käyttösuunnitelma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma       | Poikkeama     |
|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|---------------|
| Toimintatulot                 | 71 216                            | -1 782          | 69 434                     | 86 469          | 17 036        |
| Toimintamenot                 | -382 938                          | -1 117          | -384 055                   | -402 938        | -18 884       |
| <b>Toimintakate</b>           | <b>-311 722</b>                   | <b>-2 899</b>   | <b>-314 621</b>            | <b>-316 469</b> | <b>-1 848</b> |
| Poistot ja arvonalentumiset   | -202                              |                 | -202                       | -485            | -282          |
| Muut laskennalliset kust.     | -8 473                            | 0               | -8 473                     | -11 654         | -3 181        |
| <b>Tehtävän kokonaiskust.</b> | <b>-320 397</b>                   | <b>-2 899</b>   | <b>-323 296</b>            | <b>-328 608</b> | <b>-5 312</b> |

**Käyttösuunnitelman muutokset:** Kaupunginvaltuusto 14.6.2021 § 128, § 129; Talous- ja hallintojohtaja 8.4.2021 § 59, § 61, 29.6.2021 § 150, 3.10.2021 § 250, 21.10.2021 § 273

**Perusturvajohtajan selvitys käyttötalouden toteutumisesta:**

Perusturvalautakunnan osalta toimintakate ylitti muutetun käyttösuunnitelman 1,8 milj. eurolla ja toteumaprosentti oli 100,59 %.

Perusturvan oman toiminnan osalta toimintakate alitti muutetun käyttösuunnitelman -11,7 milj. eurolla ja toteumaprosentti oli 94,15 %. Menojen osalta määrärahat ylittivät 3,4 milj. euroa ja toteumaprosentti oli 101,27 %. Tuloja kertyi 15,2 milj. euroa arvioitua enemmän ja toteumaprosentti oli 121,85 %.

Terveydenhuollon ostopalveluiden (Satakunnan sairaanhoitopiiri) kohdalla toimintakate ylitti muutetun käyttösuunnitelman 13,5 milj. eurolla ja toteumaprosentti oli 111,83 %.

Kaupungin tilinpäätöksen valmistuttua Satasairaala toimitti kaupungin kirjaamoon 9.3.2022 tiedon, että kuntalaskutusta oikaistaan. Jäsenkunnille toimitetussa palvelumaksujen ennakkotiedossa vuodelta 2021 (lähetetty 21.1.2022 ja 1.2.2022) sairaanhoidon hinnanalennukseksi oli ennakoitu 3,5 M€, ja tehdyssä lopullisessa päätöksessä hinnanalennuksen lopullinen määrä on 6,8 M€. Lopullinen hinnanalennus/hyvitys jäsenkunnille on siis toimitettua ennakkotietoa suurempi.

Porin kaupungin osuus suuremmasta hinnanalennuksesta on 1,4 M€. Tämä kirjataan vuodelle 2022. Hyvitys huomioiden olisi perusturvan todellinen talousarvioliikitys vuodelta 2021 ollut vain 0,4 M€ nyt toteutuneen 1,8 miljoonan euron sijaan.

Vuoden 2021 isoin asia oli koronapandemia ja sen vaikutukset kokonaisuudessaan perusturvan toimintaan olivat laajat. Esimerkiksi henkilökunta on joutunut joustamaan työtehtävien muuttuessa sekä lisä- ja ylitöiden lisääntyessä. Lisähenkilökuntaa on otettu käyttöön, erilaisien koronaan liittyvien toimintojen aloittaminen ja ylläpitäminen muuttuvien tilanteiden mukaisesti. Korona-seurantakoodin kautta kustannuksia on kirjautunut 8,8 M€. Kyseinen seurantakoodi ei kuitenkaan kata kaikkia kustannuksia koronan vaikutuksista. Tuon kustannuksen lisäksi ovat tulleet esimerkiksi vuosiloma-, sairausloma- ja erilliskorvaukset. Koronasta saadut korvaukset valtiolta olivat kokonaisuudessaan 11,4 M€, joka sisältää korvaukset Merikarvian, Porin ja Ulvilan osalta. Koronaan liittyen kustannuksia nosti yksityisten palveluntuottajien suojainten korvaaminen vuoden 2021 osalta.

Korona on vaikuttanut palvelutarpeen kasvuun jokaisella palvelualueilla. Muun muassa perhe- ja sosiaalipalveluissa sekä psykososiaalisissa palveluissa asiakkaiden määrä ja palveluntarve on noussut selkeästi ja niiden vaikutukset heijastuvat pidemmälle aikavälille. Asiakkaiden terveydentilan heikentyminen koronan vuoksi on näkynyt myös sairaalapalveluissa lisääntyneenä palvelutarpeena. Avo- ja suunterveydenhuollossa koronapandemia on aiheuttanut hoitovelkaa, josta aiheutunutta jononpurkua myös tehty lisätyönä ja tämä työ jatkuu edelleen vuonna 2022. Tuloja kertyi 15,2 milj. euroa arvioitua enemmän ja toteumaprosentti oli 121,85 %. Suurin syy tulojen ylittymiselle oli koronasta saadut korvaukset valtiolta, joita saatiin yhteensä 11,4 M€. Muita syitä tulojen ylittymiselle ovat asiakaskasmaksulain muutoksen positiivisempi kehittyminen alkuperäiseen arvioon verrattuna ja ulkopaikkakuntalaisten laskutusmäärät sekä vakuutusyhtiöiltä tehtävä laskutus.

Henkilöstökulut alittivat muutetun käyttösuunnitelman 7,8 milj. eurolla ja toteumaprosentti oli 93,99 %. Henkilöstökulujen kohdalla nousua edelliseen vuoteen oli 4,94 % (5,7 milj. euroa). Henkilöstökuluja ovat kasvattaneet koronan vuoksi otettu tilapäinen henkilökunta ja myös koronasta johtuen erilliskorvaukset ovat lisääntyneet ylitöistä johtuen sekä tuottavuusohjelman mukaiset henkilöstö resurssien lisäykset.

Palvelujen ostot ylittivät muutetun käyttösuunnitelman 9,8 milj. eurolla, toteuma prosentti oli 109,37%. Palvelujen ostoissa kasvua edelliseen vuoteen 9,6 milj. euroa (9,22 %). Syitä palvelujen ostojen kustannusten nousuun ovat asiakaspalvelujen ostojen kohdalla seuraavat: Lastensuojelun ostopalveluhoitovuorokaudet lisääntyivät koko vuoden verrattuna edelliseen vuoteen ja myös muiden kuntien laskuttamia asiakaskuluja, jotka näkyvät lisääntyneinä palvelujen ostoina. Edelleen perhekuntoutusta on ostettu, koska oma ei riitä ja asiakasperheiden tarpeet ovat lisääntyneet. Korona on vaikuttanut palvelutarpeen kasvuun lastensuojelussa ja tämä vaikutus voi heijastua pidemmälle aikavälille. Iäkkäiden palveluiden osalta tehostetun palveluasumisen ostopalvelut sekä vammaispalvelujen

omaishoidon ostopalvelut ylittyivät. läkkäiden palveluiden kohdalla ostopalvelujen kustannuksia nosti yksityisten palveluntuottajien hintojen korottaminen kesken vuoden.

Muiden palvelujen ostojen kohdalla etenkin työterveyshuollossa ja laboratoriopalveluissa sekä vartiointipalveluissa on kasvua johtuen koronasta. Laboratoriopalvelut ylittivät muutetun käyttösuunnitelman 2,0 milj. euroa, toteuma prosentti oli 162,84 % sekä kasvua edelliseen vuoteen 10,74 % (+ 0,5 M€). Työterveyshuolto ylitti muutetun käyttösuunnitelman 0,9 milj. euroa, toteuma prosentti oli 212,71 % sekä kasvua edelliseen vuoteen 26,30 % (+ 0,4 M€). Vartiointi ylitti muutetun käyttösuunnitelman 0,2 milj. euroa, toteuma prosentti oli 223,80 % sekä kasvua edelliseen vuoteen 122,81 % (+0,2 M€).

Aineet ja tarvikkeet ylittivät muutetun käyttösuunnitelman 2,6 milj. euroa, toteumaprosentti oli 129,15 %. Merkittävä syy ylitykseen oli koronaa varten hankitut suojaimeet ja työntekijöiden/asiakkaiden suojaamiseksi hankittuja hoito-tarvikkeita.

Avustusten kohdalla laskun syynä on rakenteellinen muutos, jossa palvelusetelit siirrettiin avustuksista palvelujen ostojen alle (taloudellinen lisäys palvelujen ostoihin vuodelle 2021 2,2 M€).

Terveystenhuollon ostopalveluiden (Satakunnan sairaanhoitopiiri) kohdalla toimintakate ylitti muutetun käyttösuunnitelman 13,5 milj. eurolla ja toteumaprosentti oli 111,83 %. Satakunnan sairaanhoitopiirin kohdalla Porin kaupungin osuudet kasvoivat jäsenkuntien keskiarvoa enemmän. Porin kohdalla ostopalveluissa neurologian ostot kasvoivat niin suhteellisesti kuin euromääräisesti paljon (456,4 %, 1,9 M€) ja myös sisätaudeilla oli iso kasvu (68,1 %, 1,2 M€). Myös merkittävimmät euromääräiset kasvut olivat psykiatrialla (0,7 M€), naistentaukeilla ja synnytyksissä (0,65 M€), lastenpsykiatriassa (0,6 M€) ja lastentaukeilla (0,6 M€).

Laskennallisia kustannuksia kasvatti merkittävästi kuntien automaattisen talousraportoinnin edellyttämä tukipalveluiden kustannusvyörytys toimialoille.

### **Tuottavuusohjelma**

Tuottavuusohjelman toimenpidesuunnitelma uudistettiin vuoden 2021 aikana siten, että se on yhdenmukainen talousarvion tavoitteiden ja hyvinvointialueen valmistelun kanssa. Tuottavuusohjelmaan myönnettiin 5,05 M€ lisämääräraha.

Toimenpidesuunnitelman mukaisesti terveys- ja sairaalapalveluiden palvelualueella kehitettiin konsultaatiopalveluita ja paljon päivystyspalveluita tarvitsevien palvelukokonaisuuksia yhteistyössä Satasairaalan kanssa. Lisäksi jatkohoidon prosesseja ja palveluketjuja tarkistettiin sekä asiakasohjausta- ja neuvontaa kehitettiin. Ylipaikkoja vähennettiin hallitusti v. 2021 loppuun mennessä yhteensä 16 paikkaa. Noormarkun yksikön toimintaa muutettiin vuodeosastopaikasta kotiinkuntouttavaksi yksiköksi. Osana Satakunnan sairaanhoitopiirin ja Porin perusturvan tuottavuusohjelmaa käynnistettiin hoitotarvikejakelun kehittämisprojekti.

lääkkäiden palveluissa palvelurakenteen keventäminen on edennyt ja kotihoitoa on kehitetty ympärivuorokautiseksi. Omaishoidon tukipalkkiota on korotettu ja lakisääteisten vapaiden käyttömahdollisuuksia on laajennettu palvelusetelimallilla. Uusi lyhytaikaisen hoidon yksikkö aloitti toimintansa kesäkuussa 2021. Digitalisaatioon liittyviä hankkeita toteutettiin useita.

Vammaispalveluissa laajennettiin kotiin annettavia palveluita. Lasten ja perheiden palveluissa kehitettiin yhteistyötä yhteiskumppaneiden kanssa tietojärjestelmien ja etäpalveluiden avulla, ottamalla käyttöön mm. verkkoauttaminen.

Digitalisaation osalta ammattilaisten työkaluja on päivitetty vastaamaan nykyajan vaatimuksia ja erilaisia digijärjestelmiä on otettu käyttöön. Tiedolla johtamisen mallia ja järjestelmää on viety systemaattisesti eteenpäin.

Työhyvinvointiosiossa on kehitetty yhtenäisiä työaikakäytäntöjä, laadittu työhön perehdyttämisopas ja tehostettu työkyvyn aktiivisen tuen toimintaa.

**= valtuustoon nähden sitovat erät**

## Sivistystoimiala

### Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

#### Perusopetus

#### Pitkän aikavälin tavoite 1. Lasten ja nuorten hyvinvointi lisääntyy

Toimenpide: Vahvistetaan mielenterveystaitoja, varmistetaan riittävä henkilöstöresurssi ja osaaminen, valmistellaan Porilaisten lasten ja nuorten turvataidot -suunnitelma osaksi Intopolku-sivustoa.

Mittari 1. Kouluterveyskyselyn kiusaamisen liittyvät tunnusluvut/paraneva kehitystrendi.

Vuoden 2021 kouluterveystutkimuksen tulosten mukaan kiusaamista viikoittain kokeneiden määrä on lisääntynyt perusopetuksessa vuoden 2019 tuloksiin verrattuna. Alakouluissa 8,4 prosenttia (tytöt 7,8 ja pojat 9), yläkouluissa 6,8 prosenttia (tytöt 5,5 ja pojat 8,4) ja lukioissa 0,8 prosenttia (tytöt 0,3 ja pojat 1,8) kyselyyn vastanneista kertoo tulevansa kiusatuksi viikoittain. Kiusattujen osuus on noussut alakoulun osalta 1,1 ja yläkoulun osalta 0,7 prosenttiyksikköä. Kyselyyn vastanneiden porilaisten tyttöjen vastausten määrä ja kehityssuunta kiusattuna olemisen osalta on samanlainen koko maan tuloksiin verrattuna. Porilaisista pojista on useampi koulukiusattuna koko maan tulokseen verrattuna (alakoulu: porilaisista 9 prosenttia, koko maa 7,8 ja yläkoulu: porilaisista 8,4, koko maa 6,3). Yläkoululaiset kertovat kiusaamisesta aiempaa useammin koulun aikuiselle ja siihen puuttumisen on koettu auttavan useammin. Alakoululaisista pojat ovat kertoneet aiempaa useammin kiusaamisesta mutta tytöt aiempaa vähemmän.

Mittari 2. Koulujen lukuvuosisuunnitelmiin sisältyvän tilasto-osion koulukiusaamistapausten määrä/laskeva trendi.

Koulujen lukuvuosisuunnitelmien kiusaamistapauksia perusopetuksessa oli 2020-2021 63 kappaletta. Luvut 2019-2020 78 kappaletta, 2018-2019 101 kappaletta. Trendi on siis laskeva, mutta asiassa on suurta vaihtelua ja tilastointi on hankalaa. Kiusaamisen vastainen työ ja siihen liittyvän osaamisen vahvistaminen on jatkuvasti toiminnan ydintä.

Mittari 3. Koulupsykologien htv suhteutettuna oppilasmäärään.

Neljän uuden psykologitoimen perustamiseen on saatu lupa. Kaikkia toimia ei ole saatu täytettyä. Ostopalveluin on turvattu palvelutasoa. Joulukuun 2021 tilanteen mukaan perusopetuksessa oli käytössä 6,3 htv psykologipalvelua. Perusopetuksen oppilaita oli (yksityiset koulut mukaan lukien) 8966 oppilasta, joten oppilasmäärä/psykologihtv=1423. Tilanteet vaihtelevat nopeasti. Vuonna 2023 todennäköisesti voimaan astuva mitoitus on 780 oppilasta/psykologi. Psykologin toimia on ollut viime vuosina perusopetuksessa seitsemän ja toisella asteella viisi. Vuonna 2021 toimien määrä kasvoi neljällä, ja perusopetuksessa se on siis nyt 11. Kaikki psykologin toimet eivät ole olleet eivätkä ole täytettyjä.

Mittari 4. Turvataidot-suunnitelma on valmis.

Turvataitosuunnitelmaa on valmisteltu, mutta se ei ole vielä valmis. Suunnitelman tarkoitus on, että turvataitojen opetukseen olisi valmiit mallit jokaiselle vuosiluokalle. Se tavoittaisi samansisältöisesti kaikki porilaiset lapset ja nuoret. Asiaan liittyen on tehty taustaselvittelyjä mm. kyselyin, teoriataustoihin paneutuen ja yhteistyökumppaneiden kanssa neuvotellen. Turvataitokokonaisuutta on pilotoitu muun muassa Satakunnan Sydänpiirin kanssa elvytystaitojen opettamisen osalta ja Porin perusturvan kanssa päihdekasvatuksen osalta. Tällä tavoin on mallinnettu vuonna 2021 turvataitokokonaisuutta, jossa on vuosiluokkakohtaiset opettamisen paikat, saatavilla oleva materiaali opetukselle ja mahdollisesti kokonaisuuteen liitettävä henkilöstön koulutus. Syksyllä 2021 alustavasti pohdittiin suunnitelman julkistamista Intopolku-sivustolla, mutta tämä ei ole edennyt.

Vastuuhenkilö: toimialajohtaja

#### Pitkän aikavälin tavoite 2. Tavoitellaan optimikokoisia opetusryhmiä. Opetuksen laatu säilyy, vaikka kustannukset laskevat.

Toimenpide: Oppilaaksi ottoalueiden tarkastus vuosittain

Mittari 1: Oppilasta per opetustunti

Yleisopetuskouluissa oppilasmäärät oppituntia kohden ovat olleet 2017-2018 19,1, 2018-2020 18,9, 2020-2021 17,7 ja 2021-2022 17 oppilasta/oppitunti. Erityiskouluissa luvut ovat olleet 2017-2018 7,4, 2018-2020 7,8, 2019-2020 7,5 ja 2020-2022 7,1 oppilasta/oppitunti.

Oppilasmäärä opetustuntia kohden kuvaa tilannetta kouluissa paremmin kuin perinteinen luokkakoko. Se huomioi esimerkiksi jakotunnit, samanaikaisopetuksen ja joustavasti ryhmitellen järjestetyn opetuksen. Erillishoitous (ryhmäraha, covid-avustus) vaikuttaa hieman tunnuslukuihin pienentäen oppilasmäärää oppituntia kohden. Yleisopetuskouluissa luvut vaihtelevat koulumuodon mukaan. Esimerkiksi 2021–2022 alakouluissa on 18, yläkouluissa 14,9 ja yhtenäiskouluissa 18,3 oppilasta/opetustunti.

Perinteinen mittari, luokkakoko, on vaihdellut yleisopetuskouluissa: 2017–2018 se oli 19,6 (alakoulut 20, yläkoulut 19,7, yhtenäiskoulut 19), 2018–2020 se oli 20 ja 2020–2022 se oli 20,5.

Mittari 2: Opetuksen kustannukset per oppilas

Perusopetuksen opetuksen kustannukset oppilasta kohden olivat vuonna 2021 4.340 euroa. Edellisenä vuonna kustannukset olivat 4.457 euroa oppilasta kohden.

Vastuuhenkilö: Toimialajohtaja

### **Pitkän aikavälin tavoite 3. Kehitetään porilaisia malleja peruskoulun ja toisen asteen opintojen väliin.**

Toimenpide: Porilaisen mallin luominen nivelvaiheeseen

Mittari: Perusopetuksen päättäneistä toisen asteen opintoihin siirtyneet %

Yläkoulujen antamien tietojen mukaan kaksi oppilasta ei saanut lukuvuoden 2020–2021 päätteeksi perusopetuksen päättötodistusta. Määrä on sama kuin viime lukuvuonna. Molempien oppilaiden osalta on ryhdytty toimenpiteisiin ja toinen jatkaa parhaillaan perusopetuksen oppimäärän suorittamista. Päättötodistuksen saaneista oppilaista vaille jatko-opintopaikkaa jäi vain yksi oppilas ja hänelle on osoitettu muuta toimintaa. Muut oppilaat jatkoivat opiskelua toisella asteella tai aloittivat esimerkiksi oppisopimuskoulutuksen. Tänä lukuvuonna tuli voimaan laki pidennetystä oppivelvollisuudesta, jonka myötä kaikille perusopetuksen päättäneille tulee löytyä jatko-opintopaikka. Oppivelvollisuuden laajenemisen myötä nivelvaiheyhteistyötä on vahvistettu mm. eri toimijoista koostuvalla työryhmällä, TUVA-koulutuksen alueellisella valmistelulla ja perusopetuksen tehostetun ohjaussuunnitelman laatimisella sekä on saatu lupa kahden uuden perusopetuksen oppilaan ohjaajan palkkaamiseen.

Vastuuhenkilö: Toimialajohtaja

### **Pitkän aikavälin tavoite 4. Perheiden ja lasten tukeminen varhaisessa vaiheessa, matala kynnys**

Toimenpide: Tuodaan matalan kynnyksen palveluita kouluille. Toteutus vaatii yhteistyötä perusturvan kanssa.

Mittari 1: Oppilasmäärä suhteutettuna koulukuraattorien ja koulupsykologien määrään.

Neljän uuden psykologitoimen perustamiseen on saatu lupa. Kaikkia toimia ei ole saatu täytettyä. Ostopalveluin on turvattu palvelutasoa. Joulukuun 2021 tilanteen mukaan perusopetuksessa oli käytössä 6,3 htv psykologipalvelua. Perusopetuksen oppilaita oli (yksityiset koulut mukaan lukien) 8966 oppilasta, joten oppilasmäärä/psykologihtv=1423. Tilanteet vaihtelevat nopeasti. Vuonna 2023 todennäköisesti voimaan astuva mitoitus on 780 oppilasta/psykologi. Koulukuraattorien osalta joulukuussa 2021 oppilaita/kuraattori oli 682. Tammikuussa 2022 voimaan astui mitoitus, 670 oppilasta/kuraattori, ja lisärekrytoinnin jälkeen tilanne tammikuussa 2022 on 626 oppilasta/kuraattori.

Kuraattorien lukumäärä oli lukuvuonna 2018–2019 16 henkilöä, lukuvuosina 2019–2021 17 henkilöä ja nyt tammikuusta 2022 alkaen lukumäärä on 18 henkilöä. Psykologin toimia on ollut viime vuosina perusopetuksessa seitsemän ja toisella asteella viisi. Vuonna 2021 toimien määrä kasvoi neljällä, ja perusopetuksessa se on siis nyt 11. Kaikki psykologin toimet eivät ole olleet eivätkä ole täytettyjä.

Mittari 2: Perusturvan tuottamien tukihenkilöiden määrä kouluilla

Opetusyksikkö on ollut mukana suunnittelemassa perusturvan perhetyöntekijöiden sijoittamista kouluille. Henkilöt on rekrytoitu ja työskentelyalueet vahvistettu. Perhetyöntekijöitä oli vuoden 2021 lopussa 7 kappaletta porilaisilla kouluilla. Vuonna 2020 perhetyöntekijöitä oli 2 kappaletta.

Vastuuhenkilö: Toimialajohtaja

## Varhaiskasvatus

**Pitkän aikavälin tavoite: Varhaiskasvatuksen organisaation taloudellisuuden parantaminen ja organisaation tarkastelu vastaamaan kysyntää sekä asiakkaalle tarjottavien palveluiden monipuolisuus**

### Toimenpide 1: Omien yksiköiden käyttöasteen nosto

Mittari: Käyttöaste on vähintään päivämuotoisissa päiväkodeissa < 85 % ja ilta/vuoropäiväkodeissa < 70 %. Vuoteen 2024 mennessä.

Selvitys toteutumasta vuonna 2021: Ei ole toteutunut. Päiväpäiväkotien keskiarvo oli 74 % ja vuoropäiväkotien 57 %. Ennen koronaa vuonna 2019 päiväpäiväkotien keskiarvo oli 81 %. Koronatilanne on vaikuttanut siihen, että sekä lapsilla että henkilöstöllä on ollut huomattavasti aiempaa enemmän yllättäviä poissaoloja. Tiukentuneista ryhmäkokoo- ja mitoitussäädöksistä lapsia voi sijoittaa ryhmään enintään kolmen kasvatushenkilöstön mitoitusta vastaavan määrän. Tästä johtuen lapsia ei ole voitu sijoittuu yksittäiseen lapsiryhmään yhtä paljon kuin aiempina vuosina. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen alentaminen valtakunnallisesti ja subjektiivisen varhaiskasvatuksen rajauksen poisto ovat vaikuttaneet yksittäisten lasten palvelutarpeen kasvuun, samaa varhaiskasvatuspaikkaa ei enää voi käyttää kaksi lasta.

Vastuuhenkilö: Yksikön päällikkö

### Toimenpide 2: Kokonaiskustannusten laskeminen

Mittari: Kokonaiskustannus 12 956 €/lapsi/vuosi laskee -2 % (tähän summaan lasketaan koko varhaiskasvatuksen kokonaisuus)

Kokonaiskustannus vuonna 2021 oli 12 928 €/lapsi/vuosi. Laskua oli 0,2 %. Kokonaiskustannus ei ole laskenut tavoitellusti. Syynä tähän olivat korona ja tiukentuneet mitoitus- ja ryhmäkokosäädökset.

Vastuuhenkilö: Yksikön päällikkö

### Toimenpide 3: Henkilökunnan vähentyminen lasten määrän vähentyessä

Mittari: Lasten määrän vähentyessä henkilöstön määrä vähenee suhteessa 2/10

Ei ole toteutunut. Lasten määrä väheni vuodesta 2020 vuoteen 2021 44:llä. Henkilöstömäärä vuonna 2020 oli keskimäärin 680 ja vuonna 2021 682. Henkilöstömäärä kasvoi kahdella, vaikka suhdeluvun mukaan sen olisi tullut vähentyä yhdeksällä. Syynä korona ja tiukentuneet mitoitus- ja ryhmäkokosäädökset. Mitoituksesta ei ole 1.8. 2021 jälkeen saanut edes tilapäisesti poiketa. Sijaisia ei ole ollut saatavissa, kiertäviä lastenhoitajia on lisätty. Avustajan tukea tarvitsevien lasten määrä on kasvanut.

Vastuuhenkilö: Yksikön päällikkö

### Toimenpide 4: Asiakkaalle tarjottavien palvelujen monipuolisuus

Mittari: Oman tuotannon ja palvelusetelien ostojen suhde 70 %/30 % vuoteen 2024 mennessä

Palvelusetelipäiväkotien osuus on noussut vuoden aikana noin prosenttiyksikön verran, lähennellen jo 25 %. Oman tuotannon ja palvelusetelien ostojen suhde 75 %/25 %.

Vastuuhenkilö: Yksikön päällikkö

## Lukiokoulutus

### Pitkän aikavälin tavoite: Porin lukion vetovoimaisuuden ja laadun varmistaminen

Toimenpide: Varmistetaan laadukas opetus ja houkutteleva kurssitarjonta

Mittari: Mittarien ja seurantajärjestelmän luominen

Lukiossa on keskitytty yhdistymisen valmistelemiseen, toisen asteen maksuttomuuden toteuttamiseen ja uuden opetussuunnitelman jalkauttamiseen. Mittarit ja seurantajärjestelmät on pidetty pääsääntöisesti ennallaan, ja niiden kehittämistä jatketaan. Valtion myöntämällä lisäavustuksella on paikattu koronan aiheuttamia haittoja mm. opetusryhmiä pienentämällä ja tukea antamalla. Henkilökunnan tietoteknistä osaamista on vahvistettu koulutuksen avulla.

Päivälukioiden tuntikehys oli lukuvuonna 2018–2019 yhteensä 1622 tuntia, 2019–2020 1703 tuntia, 2020–2021 1715 tuntia ja 2021–2022 1695 tuntia. Lukuvuoden 2021–2022 tuntimäärä ei ole suoraan vertailukelpoinen aikaisempiin lukuihin, koska lukiot ovat yhdistyneet hallinnollisesti ja Porin lukion ja aikuislukion tuntimäärä on jaettu kokonaispottina eikä aiempien vuosien tapaan eroteltuna. 1695 tuntia on saatu vähentämällä kokonaispotista sama tuntimäärä, mikä aikaisemmin on jyvitetty aikuislukiolle.

Päivälukioiden opiskelijamäärä oli lukuvuonna 2018–2019 yhteensä 1201 henkilöä, 2019–2020 1207 henkilöä, 2020–2021 1246 henkilöä ja 2021–2022 1238 henkilöä.

Vastuhenkilö: Toimialajohtaja

### YT-menettelyssä esitettyjen säästö- ja kehittämis ehdotusten toteutuminen

**Varhaiskasvatuksen lasten läsnäolon sääntillisempi ilmoittaminen varhaiskasvatukseen. Tämä mahdollistaa lasten lukumäärän huomioinnin myös henkilöstömitoituksessa ja työvuorosuunnittelussa.**

Tavoite on toteutunut tyydyttävästi. Varhaiskasvatuksessa on laadittu 12 kohdan tehostamisohjelma, jossa yhtenä osana on kannustaa huoltajia lasten läsnäolon sääntillisempään ilmoittamiseen. Tehostamista on edistetty muun muassa päiväkotikohtaisella tiedottamisella, laajalla artikkelilla Satakunnan Kansassa sekä huoltajia tapauskohtaisesti huomauttamalla.

Ilmoittamiset ja ilmoitetuista ajoista huolehtiminen ovat parantuneet kuluneen vuoden aikana.

**Kannettavien tietokoneiden (Chromebookit) vaihtoperusteiden arviointi. ICT:n kanssa. Myös leasing-kauden pituus uudelleenarvioidaan.**

Tavoite on toteutunut. Porissa oppilaiden henkilökohtaiseksi laitteeksi on valittu Chromebook. Se on hankintahinnan, kestävyys, ylläpidon ja pedagogisen käytettävyyden kannalta erinomainen ratkaisu. Nykymallissa kaupunki ostaa laitteet itselleen. Niiden käyttöaika oppilaiden henkilökohtaisessa käytössä on kolme vuotta, jonka jälkeen kaikki laitteet jatkavat opetuskäytössä eri käyttäjäryhmillä ja käyttötarkoituksissa vielä neljännen vuoden ajan. Selvityksessä vertailtiin nykymallia ja kolmea vaihtoehtoista mallia, sekä näiden kustannuksia. Laskelman mukaan nykymalli on esitetyistä vaihtoehtoista edullisin, vaikka chromebook-tietokoneen elinkaarta henkilökohtaisessa oppilaskäytössä pidennettäisiin nykyisestä kolmesta neljään vuoteen. Selvityksen perusteella voidaan todeta, että nykyinen malli on kustannustehokas tapa kokonaisuudessaan hankkia ja ylläpitää opetuksessa käytettäviä tietokoneita, kun huomioidaan kaikki eri käyttäjäryhmät: 1-3 -luokkien oppilaat, 4-9 -luokkien oppilaat, opettajat ja ohjaajat. Nykymallissa pystytään parhaiten ottamaan huomioon laitteiden hinta ja kestävyys, sekä pystytään optimoimaan laitteesta saatava hyöty eri käyttäjäryhmille laitteen koko elinkaaren aikana.

**Ruokahävikin pienentäminen kouluissa ja päiväkodeissa. Arvioinnilla on vaikutusta Porin Palveluliikelaitoksen toimintaan.**

Tavoite on toteutunut. Palveluliikelaitos on jo pitkään tehnyt työtä hävikin vähentämiseksi mm. erilaisin seurannoin, ohjelmakokeiluina ja koulutuksin. Useita kouluja ja päiväkoteja on muutaman vuoden aikana osallistunut erinäisten hävikinseurantajärjestelmien kokeiluihin (mm. Hukka, Luken –järjestelmä, hävikkimestari, uusimpana biovaaka ja toiminnanohjausjärjestelmä Aromin oma hävikinseuranta, sekä manuaaliset seurannat) ja tulosten perusteella on tehty muutoksia mm. päiväkotien eri ruokien annoskokoihin ja näin saatu hävikin määrää pienemmäksi. Päiväkotien osalta on korostettu myös sitä, että henkilökunta tilaa ateriat mahdollisimman oikeilla lasten määrillä. Vanhemmilta tulisi saada aiempaa tarkemmin tietoja lasten hoitoajoista ja päivistä, jotta henkilökunta pystyisi tilamaan ateriat aiempaa tarkemmilla määrillä.

Kouluissa tehdään joka syksy hävikkiviikon yhteydessä viikon ajan tarkat seurannat hävikin määrästä. Jo monena vuonna peräkkäin on hävikin määrää saatu pienennettyä ja suunta on siis hyvä. Vuonna 2021 kouluissa tehtiin pitempi seuranta ja saatiin hyvää faktatietoa hävikin määrästä ja koulujen keittiöiden yhteisessä palaverissa mietittiin

keinoja hävikin vähentämiseksi. Lukiodien ateriamäärien tarkempaa tietoa varten Palveluliikelaitos on yhteistyössä ict-yksikön, elinvoima- ja ympäristötoimialan sekä sivistystoimialan kanssa toteuttanut Tuuks syämää -kyselyt. Kyselyillä saadaan erittäin hyvää tietoa siitä, tulevatko lukiolaiset syömään. Kyselyiden avulla on saatu vähennettyä hävikkiä useita kymmeniä kiloja viikkotasolla. Vuoden 2021 lopulla kyselyihin vastausintoa koitettiin nostaa vastanneiden kesken tehtävillä arvonnoilla. Kyselyt jatkuvat vuonna 2022 ja niihin koitetaan saada aiempaa enemmän vastauksia. Vuonna 2022 hävikinseurannasta pyritään tekemään jokapäiväistä ja siten saada hävikin määrää vielä pienemmäksi.

### Henkilöstön kanssa kokonaiskuvan luominen: Johto jalkautuu kentälle

Tavoite ei ole toteutunut täysin koronatilanteesta johtuen. Palveluverkkopäätöksen jälkeen tehtiin suunnitelma palvelualueiden osallisuuden lisäämiseksi. Kaupunki palkkasi kaksi osallisuusagenttia. Yhtenä osallisuuden lisäämisen keinona sovittiin vuosittaiset alueelliset tapaamiset työntekijöiden, asukkaiden ja yhdistysten edustajien kanssa. Tapaamiset päästiin aloittamaan Ahlaisten palvelualueella, jossa tavattiin kaupungin eri palvelualueiden työntekijät. Tapaamisessa käytiin läpi ajankohtaiset asiat ja näistä koostettiin muistio kaupungin nettisivuille. Tuon tapaamisen jälkeen järjestettiin vastaava tapaaminen alueiden asukkaiden ja yhdistysten kanssa, josta muistio nettisivuilla. Valitettavasti korona on estänyt vastaavat tapaamiset. Tapaamisia jatketaan terveystilanteen niin salliessa. Opetusyksikön hallinto on aloittanut ns. Oppilaitoskierrokset, ja jalkautunut syyslukukauden 2021 aikana 12 eri perusyksikköön.

### Kaikkien toimialojen yhteisenä tavoitteena pyritään kalusteiden kierrätykseen.

Erilaisten muutostöiden vuoksi kaupungin tiloista ja toiminnoista vapautuu vuosittain huomattava määrä kalusteita. Kaupungin toimialoilta vapautuvat kalusteet kierrätetään keskitetysti Ulasoorintie 6:n tiloissa. Tilaan on keskitetty kalusteiden korjaus, kierrätys ja varastointi. Toiminnalla säästetään pelkästään sivistystoimialan osalta kymmeniä tuhansia euroja vuosittain. Lisäksi toiminta mahdollistaa erilaista nuorten työpajatoimintaa ja edistää työttömien kuntoutusta ja työllistymistä.

### Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

| Käyttötalous<br>1 000 €     | Alkuperäinen<br>käyttösuunnitelma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------|-----------|
| Toimintatulot               | 13 943                            | -1 350          | 12 593                     | 13 146    | 553       |
| Valmistus omaan käyttöön    |                                   |                 |                            | 51        | 51        |
| Toimintamenot               | -122 661                          | -1 995          | -124 655                   | -124 904  | -249      |
| Toimintakate                | -108 718                          | -3 345          | -112 063                   | -111 707  | 356       |
| Laskennalliset tulot        |                                   |                 |                            | 652       | 652       |
| Poistot ja arvonalentumiset | -591                              |                 | -591                       | -753      | -162      |
| Muut laskennalliset kust.   | -30 390                           | 0               | -30 390                    | -33 192   | -2 802    |
| Tehtävän kokonaiskust.      | -139 699                          | -3 345          | -143 044                   | -145 001  | -1 957    |

**Käyttösuunnitelman muutokset:** Kaupunginvaltuusto 13.12.2021 § 252; Talous- ja hallintojohtaja 8.4.2021 § 58, § 61, 3.10.2021 § 250

#### Toimialajohtajan selvitys käyttötalouden toteutumisesta:

Kaupunginvaltuusto myönsi sivistystoimialalle 2,6 miljoonan euron määrärahalisäyksen. Määrärahojen lisätarve johtui pääasiassa kahdesta syystä, koronapandemiasta sekä lainsäädännön muutoksista. Näistä aiheutuneisiin kustannuksiin ei sivistystoimialan talousarviossa ollut määrärahoja. Lainsäädännön muutokset koskivat oppivelvollisuuden nostoa sekä varhaiskasvatustalain että varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutoksia. Lisäkustannuksia tuli muun muassa lukion oppimateriaalihankinnoista, varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen alentamisesta sekä varhaiskasvatuksen henkilöstömitoituksen tiukennuksista, mikä vaikutti henkilöstökuluja lisäävästi. Koronapandemian vuoksi lisäkustannuksia tuli pääasiassa suoja-asujen ja puhdistustarvikkeiden hankinnoista, koulujen ateriapalveluista etäopetusjakojen ajalta sekä työterveyshuollon menoista henkilöstön koronatestausten vuoksi. Koska liikunta- ja kulttuurilaitokset olivat osan vuotta kokonaan kiinni tai niiden aukioloa rajoitettiin, pääsymaksuja ja tilojen käyttömaksuja jäi merkittävästi saamatta. Tuottojen menetyksiä tuli myös sivistävän koulutuksen lukukausi- ja kurssimaksujen osalta.

Sivistystoimialan toimintatuotot toteutuivat kokonaisuudessaan muutettuun talousarvioon verrattuna suunnitellusti. Tuotot toteutuivat lopulta 0,5 miljoonaa euroa muutettua talousarviota paremmin (toteumaprosentti 104,4). Tuottojen osalta oli kuitenkin merkittäviä poikkeamia. Maksutuotot toteutuivat paremmin, mikä johtui lähinnä kotikuntakorvausten arvioitua suuremmasta kertymästä. Samoin tukia ja avustuksia saatiin enemmän pääasiassa hankerahoituksen kasvaneen määrän vuoksi. Syynä oli osittain valtion erilaisten korona-avustusten lisääntyminen, mutta myös kehittämiseen tarkoitettujen hankerahoituksen määrän kasvu. Muut tuotot sitä vastoin jäivät muutetusta talousarviosta. Etenkin tilojen käyttömaksujen kertymä jäi koronatilanteesta johtuen vielä odotettuaikin vähäisemmäksi.

Toimintakulut toteutuivat muutettuun talousarvioon verrattuna odotetusti. Toimintakulut ylittivät muutetun talousarvion 0,25 miljoonaa euroa (toteumaprosentti 100,2).

Henkilöstökulut toteutuivat muutettua talousarviota positiivisemmin (toteumaprosentti 99,6). Palkkakulut ylittivät talousarvion, mutta vastaavasti säästöä tuli henkilöstösivukuissa. Edelliseen vuoteen verrattuna henkilöstökulujen kasvu oli 2,5 %.

Palvelujen ostot ylittyivät muutettuun talousarvioon verrattuna (toteumaprosentti 101,2). Merkittävimmät ylitykset tulivat palvelusetelimenoihin varhaiskasvatustalain- ja varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutosten vuoksi. Koronapandemian vuoksi lisäkustannuksia tuli työterveyshuollon menoihin sekä ateria- ja puhdistuspalveluihin. Palvelujen ostojen kasvuun vaikutti myös se, että palvelusetelimenot siirrettiin vuoden 2021 talousarviossa avustuksista palvelujen ostoihin.

Tarvikeostot ylittivät muutetun talousarvion selvästi (toteumaprosentti 144,8). Koronapandemian vuoksi jouduttiin hankkimaan suuria määriä suoja-asuja muun muassa suu-nenäsuojaimia sekä puhdistustarvikkeita etenkin kouluihin ja päiväkoteihin. Oppivelvollisuusiän noston myötä lukion ensimmäisen vuoden opiskelijoiden oppimateriaali- ja tarvikehankinnat lisäsivät tarvikeostoja. Tarvikeostoihin varattu määräraha oli talousarviossa myös jonkin verran alibudjetoitu.

Avustusten ja tukien määrä alitti muutetun talousarvion (toteumaprosentti 87,5). Kotihoidon ja yksityisen hoidon tukia maksettiin vähemmän kuin edellisenä vuotena. Tähän vaikutti kotihoidon ja yksityisen hoidon tuen piirissä olevien lasten määrän väheneminen. Muiden kulujen osalta määrärahat alittivat muutetun talousarvion (toteumaprosentti 75,0).

Toteutunut toimintakate oli -111 707 029 euroa (toteumaprosentti 99,7). Määrärahaa jäi käyttämättä 355 776 euroa.

Laskennallisia kustannuksia kasvatti merkittävästi kuntien automaattisen talousraportoinnin edellyttämä tukipalveluiden kustannusvyörytys toimialoille.

## Elinvoima- ja ympäristötoimiala

### YT-menettelyssä esitettyjen säästö- ja kehittämis ehdotusten toteutuminen

#### Työpuhelimien hankinnassa käytetään tarveharkintaa

Puhelimien tarveharkintaa suoritetaan yksiköittäin. PoriPuhelin on lähtökohtaisesti edullisempi kuin aiemmin toimialojen itse ostamat laitteet. Lisäksi uusi hankintamalli säästää aiempaan malliin verrattuna jonkin verran kustannuksia.

#### Tulostamisen vähentäminen

Osana sivistystoimialan roadmap-työskentelyä käytiin läpi tulostusmääriä. Tulostusmääriä seurataan jatkossa tiiviimmin toimialan ja yksiköiden johdon toimesta ja tarvittaessa pyydetään koulukohtaisesti selvitys suurten tulostusmäärien juurisyistä ja etsitään vaihtoehtoisia ratkaisuja, jolla tulostamista voidaan vähentää.

Vuonna 2021 päätettiin investoida yleiskäyttöiseen sähköiseen allekirjoitusjärjestelmään. Tätä kautta erityisesti hallinnon tulostusmääriä voidaan useimmissa tapauksissa vähentää. Vuoden 2021 puolella suoritettu sopimusjärjestelmän käytön laajennus mahdollistaa sekin sopimusten sähköisen allekirjoituksen. Osana HR-järjestelmämuutosta myös HR-lomakkeisiin tulee 2022–2023 aikana mahdollisuus sähköiseen allekirjoitukseen.

#### Ohjelmistojen, joita ei käytetä, lisenssien tarkistaminen

Työ on aloitettu syksyllä 2020 ja jatkuu osana tiedonhallintamallin ylläpitotyötä. Lisenssien hallintaan tehdään kokonaisvaltainen suunnitelma 2022 alussa, johon liittyy 2021 päätetty investointi käyttövaltuuksien keskitettyyn hallintajärjestelmään.

#### Työttömien työllistäminen ja sakkomaksujen vähentäminen. Edistetään toimintakulttuurin muutosta toimialoilla

Porin seudun työllisyyden kuntakokeilu aloitti maaliskuussa. Uudessa toimintamallissa kehitetään työllisyyspalveluita ja valmistaudutaan vuoteen 2024, jolloin työllisyyspalvelut siirtyvät kokonaisuudessaan kunnan järjestämisvastuulle. Kuntakokeilun tavoitteena on työllisyys- ja aktivointiasteen nostaminen eli porilaisten työnhakijoiden ohjaaminen työhön tai palvelutarpeen mukaisesti palveluihin. Tammikuussa 2021 Porin työttömyysaste oli 14,5 % ja joulukuussa 2021 työttömyysaste oli 11,9 %. Vuonna 2021 Kelan työmarkkinatuen maksuosuuslistan mukaisia maksuja Porin kaupunki joutui maksamaan 6 967 749 euroa ja se oli noin 520 000 euroa enemmän kuin vuonna 2020. Maksuosuuslista (sakkolista) ei ole pienentynyt samassa suhteessa kuin työllisyysaste on kohentunut, koska pitkäaikaistyöttömyys on ollut Porissa korkealla tasolla koronapandemian aikana. Pitkäaikaistyöttömien aktivointi on Porissa kuitenkin hyvällä tasolla valtakunnallisesti verrattuna. Aktivointiaste kertoo siitä, kuinka monia työttömistä työnhakijoista on ohjattu työllistymistä edistäviin palveluihin tai esim. koulutuksiin. Porin aktivointiasteen keskiarvo oli vuonna 2020 23,8 % ja vuonna 2021 28,2 %. Aktivoinnilla on suora vaikutus myös Kelan työmarkkinatuen maksuosuuslistaan.

Kuntakokeilu toi mukanaan paljon uutta velvoitetta ja lakisääteistä tehtävää. Näiden lisäksi pystyttiin aloittamaan muutamia toimintamallin kehittämiseen liittyviä pilotteja. Näitä olivat mm. työpajojen työhönvalmennuksen tehostaminen eli asiakkaiden jatkopolkujen ja edelleen sijoittamisen lisääminen sekä kaupungin yksiköihin palkkatuella työllistettävien henkilöiden työjaksojen vaikuttavuuden lisääminen. Palkkatuella olevia henkilöitä on kontaktoitu säännönmukaisesti ja informoitu työhönvalmennuksesta sekä osaamisen kehittämisen palveluista. Toimialoilla toimiville työnjohtajille ja -ohjaajille on tarjottu tukea työllistettävien ohjaamiseen. Tavoitteena on lisätä niiden asiakkuuksien määrää, joiden kohdalla työssäkäynti jatkuu palkkatukijakson jälkeenkin.

#### Rakennusvalvonnan arkistointiprosessin kehittäminen

Arkistointiprosessin kehittäminen on käynnissä, mutta työn jatkuminen siirtyy vuoden 2022 loppuun tai vuoden 2023 alkuun uusien teknisten sihteerien rekrytointien ja työhön oppimisen myötä. Sähköistä arkistoa on koeajettu alustavien määrittelyjen pohjalta ja materiaalia skannattu noin 10 %. Sähköisen arkiston toimittajien kanssa on käyty vuoropuhelua, mutta tarjousmenettelyn valmistelua ei ole aloitettu.

#### Työpajatoiminnan toimitilat – Pressapajan siirtyminen nuorisotalolle

Nuorten työpajan pressapaja on siirtynyt kaupungin nuorisotalolle, Isolinnankatu 12. Vuonna 2021 siellä työskenteli yksi työvalmentaja ja 31 eri nuorta.

| Käyttötalous<br>1 000 €     | Alkuperäinen<br>käyttösuunni-<br>telma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|-----------------------------|----------------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------|-----------|
| Toimintatulot               | 9 051                                  |                 | 9 051                      | 10 163    | 1 111     |
| Valmistus omaan käyttöön    | 200                                    |                 | 200                        | 24        | -176      |
| Toimintamenot               | -31 399                                | -344            | -31 744                    | -30 029   | 1 715     |
| Toimintakate                | -22 148                                | -344            | -22 492                    | -19 842   | 2 650     |
| Laskennalliset tulot        | 4 869                                  |                 | 4 869                      | 6 567     | 1 698     |
| Poistot ja arvonalentumiset | -757                                   |                 | -757                       | -995      | -238      |
| Muut laskennalliset kust.   | -2 177                                 |                 | -2 177                     | -3 161    | -984      |
| Tehtävän kokonaiskust.      | -20 213                                | -344            | -20 557                    | -17 431   | 3 126     |

**Käyttösuunnitelman muutokset:** Kaupunginvaltuusto 26.4.2021 § 76; Talous- ja hallintojohtaja 28.3.2021 § 46, 29.6.2021 § 149, 3.10.2021 § 250

#### Toimialajohtajan selvitys käyttötalouden toteutumisesta:

Vuosi 2021 oli elinvoima- ja ympäristötoimialan elinkaarensa ensimmäinen kokonainen talousarviovuosi. Organisaatiomuutoksessa 1.9.2020 yhdistettiin osa konsernihallinnon elinvoimayksiköstä ja viestintäyksiköstä sekä ICT-yksikkö kokonaisuudessaan ympäristö- ja lupapalveluiden toimialaan. Samalla Visit Pori Oy:n henkilöstö ja osa toiminnasta siirtyi liikkeenluovutuksessa toimialalle. Elinvoima- ja ympäristötoimiala kokoaakin nyt kaupungin keskeiset elinvoimaisuutta palvelevat toiminnot yhteen.

Elinvoima- ja ympäristötoimialan henkilöstöön kuului vuoden 2021 joulukuussa 159 vakituista, 32 määräaikaista ja 67 työllistettyä. Toimipisteitä oli Valtakatu 11:ssä sijaitsevien kiinteistöjen lisäksi ainakin Teljänkatu 5:ssä, Hallituskatu 12:ssä, Länsipuisto 24:ssä, Yrjönkatu 13:ssä, Veturitallinkatu 7:ssä ja Kruuti-Jussintie 5:ssä. Lisäksi ympäristöterveydenhuollon yhteistoiminta-alueen eläinlääkärien vastaanottotilat sijaitsivat Maantiekatu 31:ssä, Ulvilassa, Harjavallassa ja Eurajoella.

Elinvoima- ja ympäristötoimiala on moninainen toimiala, joka koostuu pitkälti viranomaistoiminnasta. Toimialalla on tapahtunut myös muutoksia tänäkin vuonna, mm. joukkoliikenneuudistus, pieneläinpäivystyksen uudistus sekä matkapuhelinuudistus ja joukkoliikenteen saamat budjetoimattomat tuet valtiolta.

Lisäksi Porissa käynnistyi maaliskuussa työllisyyskuntakokeilu, jossa kehitetään työllisyyspalveluita ja valmistaudutaan vuoteen 2024, jolloin työllisyyspalvelut siirtyvät kokonaisuudessaan kunnan järjestämisvastuulle. Kuntakokeilu yhdistää valtion ja kunnan työllisyyspalvelut ja kaupungilla on vastuu n. 4700 porilaisen työnhakijan lakisääteisistä työvoimapalveluista. Kaupungin työllisyyspalveluiden henkilöstön määrä kasvoi kuntakokeilun myötä TE-hallinnon virkasiirroilla (23 htv) ja kymmenellä määräaikaisella asiantuntijalla.

Vuoden 2021 alussa Porin työttömyysaste oli 14,5 % ja joulukuussa 11,9 %. Porin aktivointiasteen keskiarvo oli v. 2020 23,8 % ja v. 2021 28,2 %. Myös tukityöllistämisenä nähtiin volyymin kasvua. Kaupunki pystyi tarjoamaan yli 150 porilaiselle työnhakijalle työllistymismahdollisuuksia kaupungin eri yksiköissä. Kuntakokeilun myöntämällä palkkatuella ja ns. Pori-lisällä tuettiin 140:n työnhakijan työllistymistä yhdistyksiin tai yrityksiin. Kesätyötukea joko kaupungin yksiköihin tai alueen yrityksiin ja yhdistyksiin myönnettiin lähes 1 000 nuoresta.

Toimialalla tehtiin kaksi talousarviomuutosta vuoden 2021 aikana. Kaupunginvaltuusto päätti 26.4.2021 kokouksessaan myöntää 0,7 M euron lisämäärärahan ja muutoksen vuoden 2021 talousarvioon covid-19 -taudin aiheuttaman avoimen joukkoliikenteen lipputuloalenen kompensoimiseksi. Lisäksi työllisyyspalveluille myönnettiin vuoden 2019 110 000 euron investointimäärästä jäljellä ollut 13 266 euron suuruinen määrärahalisäys investointimäärärahoihin.

Talouden positiivinen suunta perustui muun muassa kustannusten hillitsemiseen esimerkiksi ICT-yksikössä, jossa saatiin säästöä palvelusopimusmuutoksilla ja rakennusvalvontaan loppuvuodesta tuloutuneisiin ennustettua isompiin lupamaksutuottoihin. Lisäksi Porin seudun yhteistoiminta-alueella panostettiin eläinsuojelutehtävien hoitoon osoittamalla kaupungineläinlääkäriin työpanosta. Eläinlääkintähuoltolain mukaisesti valtio korvaa eläinsuojelutehtäviin käytettävän kaupungineläinlääkäriin työajan palkkakustannukset, joiden määrä muodostui talousarviossa esitettyä suuremmaksi. Lisäksi valtio myönsi joukkoliikenteelle yli 1 M euroa budjetoimatonta valtionapua vuoden 2021 aikana, josta viimeinen 149 000 euron koronatukipäätös tuli vielä aivan joulukuun loppupuolella. Toimialan tilinpäätös päättyi positiiviseen tulokseen sitovan toimintakatteen alittuessa 2,65 M eurolla.

#### Talousarviopoikkeamat

Toimialan toimintatuotot ylittyivät 1,1 M eurolla (+12 %), vaikka myynti-, maksu- ja muut toimintatuotot jäivätkin yhteensä 120 000 euroa (-11 %) vajaaksi käyttösuunnitelmasta. Muun muassa pieneläinpäivystyksen uudistus vaikutti siihen, että eläinlääkintäyksikön klinikkamaksu- ja päivystyspuhelintuotot pienenevät yhteensä yli 34 000 eurolla käyttösuunnitelmaan nähden. Lisäksi matkailu- ja markkinointiyrityksien vuonna 2021 edelleen vuokraaman Promenadialin osalta tuottoarvio ei kokonaan täyttynyt, vaan siitä jäätettiin noin 32 000 euroa. Salin tuottoarviota oli vuoteen 2021 lähtiessä vaikea tehdä koronatilanteesta johtuen, kun tiedossa ei ollut tulevien tapahtumien määrää arviota eikä sitä, miten alati muuttuva epidemiatilanne tulisi muokkaamaan tapahtumateollisuutta.

Toimintatuottojen kasvu johtui kuitenkin avustusten lisääntymisestä 1,2 M eurolla (+38 %). Näistä suurimpia olivat joukkoliikenteen saamat, budjetoimattomat valtionavustukset; ilmastoperusteinen tuki sekä kaksi erillistä tukea lipputulomenetyksiin koronan vuoksi, yhteensä lähes 1,1 M euroa. Valtionavustuksista maksettiin edelleen liikennöitsijöille tukea lipputulomenetyksiin yhteensä 218 000 euroa.

Valmistuksessa omaan käyttöön jäätin 88 %:ia käyttösuunnitelmasta, sillä ICT-yksikköön oli budjetoitu 0,2 M euroa hankkeelle, joka ei toteutunutkaan.

Toimintamenot jäivät 1,7 M euroa (-5 %) pienemmiksi kuin käyttösuunnitelmassa oli arvioitu. Henkilöstökulut ylittivät noin 0,3 M eurolla. Toisaalta henkilöstökulut eivät toteutuneet käyttösuunnitelman mukaisesti eläinlääkinnässä, kaupunkisuunnittelussa, joukkoliikenteessä eikä rakennusvalvonnassa johtuen siitä, että henkilöstösuunnitelman mukaiset rekrytoinnit jäivät kokonaan tai osittain toteutumatta. Tähän vaikutti muun muassa pitkään jatkuneet rekrytointivaikkeudet eläinlääkinnässä, kaupunkisuunnittelussa ja joukkoliikenteessä.

Toisaalta taas työllistämispalkat eli palkkakustannukset, jotka syntyvät kaupungin eri yksiköihin palkattujen työttömien palkkauskustannuksista, ylittivät noin 0,7 M eurolla. Palkkauskustannuksiin haetaan ELY-keskukselta valtion palkkatukea, joka voi olla maksimissaan 50 % palkkauskuluista. Palkkatuki tilitetään kuntaan lähes kuuden kuukauden viiveellä ja tästä syystä tulot ja menot eivät kulje käsi kädessä kuukausitasolla. Koska työllistettyjen määrä ylittyi hieman arvioidusta, niin myös maksetut palkat ja toisaalta saadut palkkatuet ylittivät. Toimintatuotoissa palkkatuki ylittyi noin 230 000 eurolla käyttösuunnitelmaan verrattuna. Palkkatukityöllistäminen heijastuu positiivisesti niin sanotulle Kelan sakkolistalle sekä verotuloihin.

Palvelujen ostot jäivät 1,5 M euroa (-12 %) pienemmiksi käyttösuunnitelmaan verrattuna. Tästä suurin osa tulee asiakaspalvelujen ostoista, jotka jäivät 0,9 M euroa pienemmiksi. Käyttösuunnitelmassa asiakaspalvelujen ostoihin kirjattiin huhtikuussa joukkoliikenteelle myönnetty 0,7 M euron lisämääräraha. Määrärahalisäystä ei olisi taloudellisesta näkökulmasta jälkikäteen katsottuna tarvittu, mutta ilman tätä saatua 0,7 M euron lisämäärärahaa ei olisi voitu tehdä uutta liikenteen hankintasopimusta samassa laajuudessa kuin alkuperäinen määräraha olisi mahdollistanut, koska valtion tukipäätökset tulivat vasta sopimuksen teon jälkeen. Myös toimisto- ja asiantuntijapalvelujen ostot jäivät pienemmiksi käyttösuunnitelmaan nähden. Esimerkiksi kaupunkisuunnittelussa ostopalveluihin käytävissä olevaa määrärahaa ei pystytty hyödyntämään täysimääräisesti. Kaupunkisuunnittelun kaavoitushankkeet ovat pitkäjänteisiä projekteja, joten ne eivät välttämättä etene vuodessakaan niin pitkälle, että ulkopuolisten asiantuntijapalveluiden käytölle tulisi siinä ajassa tarvetta.

Myös aineista, tarvikkeista ja tavaroista saatiin säästöä lähes 0,3 M euroa (-36 %). Porin kaupunki siirtyi matkapuhelinhankinnoissa leasing-mallin käyttöönottoon kesken vuotta 2021. Tämä näkyy kalustohankintojen vähenemisenä. IT-kaluston saatavuudessa on ollut myös hankaluuksia johtuen covid-pandemian aiheuttamasta globaalista komponenttipulasta. Toimialalla kalustohankinnoista tullut säästö on yli 0,2 M euroa (-62 %).

Myös muista toimintakuluista saatiin säästöä 0,2 M euroa (-14 %). Muissa toimintakuluissa näkyy muun muassa ICT-yksikön konesalivuokrien pieneneminen palvelusopimuus uudistuksen myötä. Samoin leasingvuokralajien pienenemiseen on vaikuttanut puhelinten leasinghankintamallin käynnistysvaikeudet.

## Tekninen toimiala

### Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

#### Tilatehokkuus

##### Pitkän aikavälin tavoite 1. Kaupungin käytössä olevien tilojen tehokas käyttö

Toimenpide: Tarpeettomien kiinteistöjen kehittäminen, myyminen, purkaminen tai vuokraaminen

Mittari: Tilojen käyttöaste, tyhjien tilojen määrä korkeintaan 1 %

Tekninen toimiala hakee jatkuvasti tehokkaampia tilaratkaisuja. Vuonna 2021 toteutettiin pitkään suunnitteilla ollut Postitalon tiloista luopuminen. Postitalon tilat oli vuokrattu konsernin ulkopuolelta ja aikaisempina vuosina vuokrattavien tilojen määrää vähennetty. Vuoden 2021 alussa tiloja oli jäljellä vielä noin 5000 neliötä ja näistä luovuttiin kesään mennessä. Vuokratustannukset Postitalosta olivat vuonna 2021 yhteensä noin 190.000 euroon, kun ne vielä vuonna 2020 olivat noin 700.000 euroa. Toiminnot siirrettiin konserniyhtiöiltä vuokrattuihin tiloihin ja tilojen käyttöä tehostettiin.

Tekninen toimiala ylläpitää listaa myytävistä ja purettavista kohteista. Vuoden 2021 aikana toteutettiin kauppoja eri kokoisista kohteista yhteensä 7 kappaletta. Kauppahinta toteutuneista kaupoista oli yhteensä noin 339.000 euroa. Vuoden aikana purettiin 16 rakennusta noin 400.000 eurolla. Merkittävän purkukohde oli Sata-paska-rakennus. Tyhjien tilojen määrässä ei tapahtunut merkittäviä muutoksia vuoden aikana.

Vastuhenkilö: Yksikön päällikkö

##### Pitkän aikavälin tavoite 2. Luovuttaviksi luokitelluista tiloista kustannussäästö 200 tuhatta euroa vuodessa

Toimenpide: Luovuttavien kohteiden säännöllinen läpikäynti sekä säästökeinot kuten tilojen lämmön säätäminen, kiinteistöhuollon sopeuttaminen tilojen käyttöasteeseen jne.

Mittari: Toteutuneet säästöt

Suorien säästöjen laskeminen tiloista on haastavaa. Esimerkiksi sähkökustannuksiin vaikuttaa kulutuksen lisäksi myös jatkuvasti muuttuva sähkön hinta. Vastaavasti lämmityskustannuksiin vaikuttaa lämpötila. Säästöjä on kuitenkin saatu myydyistä kohteista. Asunto Oy Piha-Käppärän osakkeisiin kohdistui lainaosuutta yhteensä noin 127.000 euroa. Osakkeet myytiin vuoden 2021 aikana. Toinen osakeomisteinen myyty kohde oli Satakunnankatu 17 asunto. Molemmista kohteista säästöjä tuovat mm. hoitovastikkeet.

Luovuttaviksi luokitelluista kohteista saatiin kustannussäästöä vuositasolla yhteensä noin 200.000 euroa.

Vastuhenkilö: Yksikön päällikkö

##### Pitkän aikavälin tavoite 3. Kaupungin käytössä olevien tilojen seuranta yhdessä järjestelmässä

Toimenpide 1. Kiinteistödata ylläpidetään ja päivitetään koko kaupungin osalta

Mittari: käytössä olevat järjestelmät

Kaupungin käytössä olevista tiloista kaikki itse omistetut tilat on rekisteröity kiinteistötietojärjestelmään. Kaupungin vuokratiloista järjestelmästä puuttuu perusturvan vuokraamat tilat. Näiden puuttuvien tilojen siirtämistä ei vuoden aikana aloitettu, koska kyseiset vuokrasopimukset siirtyvät vuoden 2023 alusta hyvinvointialueelle. Muilta osin kaupungin tilat ovat pääosin yhdessä järjestelmässä ja tietoja ylläpidetään säännöllisesti.

Vastuhenkilö: Yksikön päällikkö

### YT-menettelyssä esitettyjen säästö- ja kehittämis ehdotusten toteutuminen

#### Ostopalveluiden kriittinen tarkastelu

Teknisen toimialan osalta ostopalveluiden käyttöön varattu määräraha ylittyi 387.000 € vuodelta 2021, joka tarkoittaa n. 4 % ylitystä talousarvioon. Ostopalveluiden määrä toteutui kuitenkin pääosin vuoden 2020 tasolla. Vuoden 2021 aikana tapahtui eläköitymisiä ja ennakoiमतonta henkilöstön vähenemistä mikä aiheutti tarvetta palveluiden ostoon. Ostopalveluiden osalta suurimmat lisäykset tulivat infran kunnossapitoon liittyen mm. kaupunkipuiston kehityshankkeen omahoitoosuuteen sekä tilajohtamiseen taidemuseon tulipalosta aiheutuneet kustannukset.

## Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

| Käyttötalous<br>1 000 €     | Alkuperäinen<br>käyttösuunnitelma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------|-----------|
| Toimintatulot               | 19 278                            |                 | 19 278                     | 19 579    | 301       |
| Valmistus omaan käyttöön    | 3 831                             |                 | 3 831                      | 3 669     | -162      |
| Toimintamenot               | -50 537                           | -228            | -50 764                    | -50 558   | 206       |
| Toimintakate                | -27 428                           | -228            | -27 655                    | -27 311   | 345       |
| Laskennalliset tulot        | 47 938                            |                 | 47 938                     | 48 145    | 207       |
| Poistot ja arvonalentumiset | -19 382                           |                 | -19 382                    | -20 105   | -722      |
| Muut laskennalliset kust.   | -11 701                           |                 | -11 701                    | -14 608   | -2 907    |
| Tehtävän kokonaiskust.      | -10 574                           | -228            | -10 801                    | -13 879   | -3 078    |

Käyttösuunnitelman muutokset: Talous- ja hallintojohtaja 21.6.2021 § 131, 29.6.2021 § 149, 3.10.2021 § 250

#### Toimialajohtajan selvitys käyttötalouden toteutumisesta:

Toimialan käyttötalous toteutui hieman talousarviota paremmin.

#### Toimintatuotot ylittivät talousarvion noin 0,3 miljoonaa euroa.

Suurimmat tuottoerät olivat talousarvion ulkopuolelta tulleet Kaupunkipuistohankkeen ja Reposaaressa kalasataman yhteensä noin 0,46 miljoonan euron valtiontuet. Talousarvion ulkopuolelta tulivat myös taidemuseon tulipalosta saadut noin 0,17 miljoonan euron vakuutuskorvaukset. Lisäksi tuottoja nostivat maa- ja vesialueiden vuokratuottojen kasvu, minkä ansiosta vuokratuottojen yhteismäärä ylitti talousarvion noin 0,15 miljoonaa euroa. Ulosmyytävät suoritteet puolestaan ylittivät talousarvion yhteensä noin 0,21 miljoonaa euroa. Toimintatuottoja vähensivät puolestaan pysäköintimaksu- ja pysäköintivirhemaksut, jotka jäivät pitkälti koronan vuoksi talousarviosta noin 0,53 miljoonaa euroa. Myös kiinteistönhoidon myynti tytäryhtiöille jäi talousarviosta noin 0,15 miljoonaa euroa hoidettavien yhtiöiden vähentymisen vuoksi.

#### Valmistus omaan käyttöön (VOK) erä alittui noin 0,2 miljoonaa euroa.

Investointikohteita pystyttiin toteuttamaan omajohtoisesti lähes suunnitelman mukaisesti, vaikka logistiikasta ja infran rakentamisesta henkilöstöä oli enemmän talvikunnossapidon tehtävissä keväällä 2021.

#### Toimintakulut alittivat talousarvion noin 0,2 miljoonaa euroa.

Henkilöstökulut toteutuivat lähes talousarvion mukaisena toteumaprosentin ollessa 100,3 %. Palvelujen ostot ylittivät noin 0,4 miljoonaa euroa toteumaprosentin ollessa 103,9 %. Ylitys muodostui lähinnä kaupunkipuistohankkeen ja taidemuseon tulipalon aiheuttamista lisääntyneistä palveluostoista. Aineet, tarvikkeet ja tavarat toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti, toteumaprosentin ollessa 99,7 %. Avustusten toteumaprosentti oli 92,4 %. Muut toimintakulut alittivat talousarvion noin 0,6 miljoonaa euroa toteumaprosentin ollessa noin 94,9 %. Suurimpana tekijänä oli vuokratulujen toteutuminen talousarviota pienempänä.

Vuoteen 2020 verrattuna toimialan toimintamenot olivat noin 1,3 miljoonaa euroa suuremmat. Suurimpia tekijöitä olivat muun muassa kaupunkipuistohanke (noin 0,5 miljoonaa euroa), Itä-Länsi -pesäpallo-ottelu (noin 0,1 miljoonaa euroa) ja valmistelutyö jätehuollon yhtiöittämiseksi (noin 0,15 miljoonaa euroa). Lisäksi Taidemuseon tulipalo toi ennakoimattomia kuluja noin 0,2 miljoonaa euroa.

## Satakunnan Pelastuslaitos

| Käyttötalous<br>1 000 €     | Alkuperäinen<br>käyttösuunni-<br>telma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|-----------------------------|----------------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------|-----------|
| Toimintatulot               | 28 632                                 |                 | 28 632                     | 27 435    | -1 197    |
| Toimintamenot               | -26 174                                |                 | -26 174                    | -25 297   | 877       |
| Toimintakate                | 2 458                                  |                 | 2 458                      | 2 138     | -320      |
| Laskennalliset tulot        | 64                                     |                 | 64                         | 183       | 119       |
| Poistot ja arvonalentumiset | -1 400                                 |                 | -1 400                     | -1 181    | 219       |
| Muut laskennalliset kust.   | -1 122                                 |                 | -1 122                     | -1 153    | -30       |
| Tehtävän kokonaiskust.      | 0                                      |                 | 0                          | -13       | -13       |

**Pelastusjohtajan selvitys käyttötalouden toteutumisesta:**

Kulunutta tilivuotta on leimannut COVID-19 pandemian jatkuminen. Pandemian takia on toimintoja osin rajoitettu ja osin järjestetty aiemmasta poiketen. Pandemiasta aiheutui vain vähäisiä lisäkuluja tarvikkeiden osalta. Kasvaneita henkilöstömenoja ei ole selvitettävissä kirjanpidosta, mutta niiden osuus on jo merkittävä. Harjoitustoiminnasta ja koulutautumisesta tuli säästöä verrattuna ”normaaliin tasoon”, mutta säästö oli pienempi kuin vuonna 2020.

Varsinaisen pelastustoimen tuloslaskelmassa kuntien maksuosuuksia pienennettiin 1.200.000 eurolla ylijäämän välttämiseksi. Maksuosuudet laskutettiin yhteistoimintasopimuksen mukaisesti asukaslukujen suhteessa. Maksutuotot olivat yhtä suuret kuin edellisenä vuotena. Tuet ja avustukset kasvoivat huomattavasti kahden ulkoa rahoitetun projektin myötä. Projekteista tosin aiheutui avustuksien suuruiset menot.

Varsinaisen pelastustoimen toimintakulut alittivat talousarvion 367.638 euroa ja niiden kasvu oli 4,7 prosenttia. Suurimpana eränä oli henkilöstökulujen alitus 435.992 euroa ja niissä oli kasvua 2,6 prosenttia. Muita isoja alituksia olivat: muiden palveluiden ostot 183.680 euroa, kasvu 7,6 prosenttia. Aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittivät talousarvion 174.396 eurolla ja niiden kasvu oli 23,0 prosenttia.

Myös poistot jäivät alle arvion 218.844 euroa, koska suuri osa investointihankkeista valmistui vasta joulukuussa. Osa vuoden 2020 investoinneista valmistui vasta keväällä 2021 ja tämäkin alentaa koko vuoden poistoja.

Huomattavia muutoksia määrärahojen käytössä oli Koneiden, kaluston ja laitteiden rakentamisessa ja kunnossapidossa, jossa käyttö kasvoi 244.050 euroa ja kasvu oli prosenteissa 65,5. Kaluston hankinta käyttötaloudessa kasvoi 105.202 euroa ja kasvu oli prosenteissa 31,7 prosenttia. Vaatteistotilillä kasvu oli 18.577 euroa ja kasvu 23,9 prosenttia.

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.

Pelastustoimi ja ensihoito yhteen laskien Pelastuslaitoksen sitova erä toimintakate ylitti talousarvion 320.057 euroa.

## Liikelaitosten tavoitteiden toteutuminen

### Porin Palveluliikelaitos

#### YT-menettelyssä esitettyjen säästö- ja kehittämisehdotusten toteutuminen

#### Materiaali- ja tarvikehankintojen arviointi

Toteutunut. Puhtauden suunnittelu ja hankintayksikkö on kilpailuttanut siivousaineet / välineet sekä tarkentanut käyttöohjeistusta. Ateriasuunnittelu on kiinnittänyt erityistä huomiota raaka-ainekustannuksiin.

#### Toimintayksiköiden toimitilat. Hallinnon toimitilat karsitaan.

Toteutunut. Hallinto muuttanut pienempiin tiloihin 1.5.2021 alkaen. Nykyiset hallinnon toimitilat on toteutettu yhteiskäyttöisin työpistein. Toimintamalli tukee lisääntyneen etätyön myötä tilankäytön kustannustehokkuutta.

#### Ruokalistat. Menekin seurantaan kiinnitetään erityishuomio.

Toteutunut. Ateriasuunnittelu on tarkastellut ruokalistoja sekä seurannut yhdessä kohteiden esimiesten kanssa hävikkiruuan määriä. Ateriasuunnittelu on yhteistyössä Sivistystoimialan, ICT-yksikön sekä Elinvoima- ja ympäristötoimialan kanssa toteuttanut lukioille Tuuks syömään kyselyn hävikkiruuan vähentämiseksi. Syksyllä 2021 toteutettiin Hukka AI-järjestelmällä sähköinen hävikkiruuan seurantapilotti.

#### Työn tehokkuus. Siivousmitoitussopimukset läpikäydään niin, että ne vastaavat todellista tarvetta.

Toteutunut. Puhtauden suunnittelu on tarkistanut useiden eri kohteiden mitoituksia ja tarvittavat muutokset on näissä kohteissa toteutettu.

#### Toimialojen tilojen karsinta tuo säästöä.

Toteutunut. Palveluliikelaitos on reagoinut oman toimintansa osalta toimialojen käynnistämiin toimitilamuutoksiin puhtauserämitoitusten tarkastelulla sekä uusien kohteiden mitoituksiin.

#### Asiakkaan toiminnan muutoksiin osallistutaan ja etsitään yhdessä taloudellisia ratkaisuja.

Toteutunut. Toimialojen kanssa on tarkasteltu siivoussuunnitelmia ja mitoituksia toiminnan muutostilanteissa.

## Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

| Tulosbudjetti<br>1 000 €    | Alkuperäinen<br>käyttösuunnitelma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------|-----------|
| Toimintatulot               | 27 515                            |                 | 27 515                     | 27 706    | 192       |
| Toimintamenot               | -26 079                           |                 | -26 079                    | -25 986   | 93        |
| Korvaus peruspääomasta      | -325                              |                 | -325                       | -325      | 0         |
| Poistot ja arvonalentumiset | -621                              |                 | -621                       | -628      | -7        |
| Tilikauden ylijäämä         | 490                               |                 | 490                        | 768       | 278       |

#### Liikelaitoksen johtajan selvitys tulosbudjetin toteutumisesta:

Vuoden 2021 toimintatuotot toteutuivat 191 940 € suurempana verrattuna käyttösuunnitelmaan. Myyntituottojen osuus oli 90 695 € ja muiden tuottojen ja avustusten osuus 101 245 €. Talousarvioon verrattuna suurin muutos oli puhtauden tuloissa johtuen uusista tilauksista.

Toimintakulut yhteensä toteutuivat 92 596 € pienempänä. Henkilöstökulujen osuus muutoksesta oli +301 223 €, palvelujen ostot +373 433 €, aineet ja tavarat -764 433 €, muut toimintakulut -2 819 €. Palveluliikelaitokselle vuodelle 2021 asetettu vuosikate ylittyi 284 716 €. Tilikauden tulos toteutui 277 597 € budjetoitua suurempana.

| Investointibudjetti<br>1 000 € | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Investointimenot               | -320                        |                           | -320                                | -315      | 5         |
| Investoinnit (netto)           | -320                        |                           | -320                                | -315      | 5         |

#### Liikelaitoksen johtajan selvitys investointibudjetin toteutumisesta:

Investointimäärärahoilla hankittiin kalustoa suunnitelman mukaan.

= valtuustoon nähden sitovat erät

## Porin Vesi

### YT-menettelyssä esitettyjen säästö- ja kehittämisehdotusten toteutuminen

#### Aurinkosähkö Lukkarinsannan vesilaitokselle

Tavoite on toteutunut. Aurinkosähköjärjestelmä on toteutettu ja tuotannollisessa toiminnassa Lukkarinsannan vara-vesilaitoksella.

#### Manuaalisten tuntiappujen korvaaminen sähköisellä järjestelmällä

Tavoite ei ole vielä toteutunut. Toteutuminen vaatii Porin HR-yksiköltä teknisten toimintavalmiuksien luomista ja myös Teknisen toimialan mukaantuloa. Porin Vedellä on halu ryhtyä sähköiseen työilmoitusten tekoon ja käsittelyyn, kun se on teknisesti mahdollista.

#### Henkilöstön vähentämisen lopettaminen ja joustavuutta palkkatasoon rekrytoinneissa käyttökustannusten vähentämiseksi

Tavoite ei ole kokonaisuudessaan toteutunut. Porin Vesi ei pysty itsenäisesti vaikuttamaan toteutumiseen.

#### Saneerausinvestointien lisääminen vikojen ja käyttökustannusten vähentämiseksi

Tavoite on toteutunut. Vuonna 2021 noin 75 % kaikista Porin Veden investoinneista oli saneerausinvestointeja. Tämä on selvästi enemmän kuin vuonna 2020.

#### Taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

| Tulosbudjetti<br>1 000 €    | Alkuperäinen<br>käyttösuunnitelma | KS<br>muutokset | KS<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------------------|-----------|-----------|
| Toimintatulot               | 21 444                            |                 | 21 444                     | 21 675    | 231       |
| Valmistus omaan käyttöön    | 530                               |                 | 530                        | 104       | -426      |
| Toimintamenot               | -11 363                           |                 | -11 363                    | -11 248   | 115       |
| Korvaus peruspääomasta      | -2 210                            |                 | -2 210                     | -2 210    | 0         |
| Poistot ja arvonalentumiset | -4 800                            |                 | -4 800                     | -4 749    | 51        |
| Tilikauden ylijäämä         | 3 110                             |                 | 3 110                      | 3 516     | 406       |

##### Liikelaitoksen johtajan selvitys tulosbudjetin toteutumisesta:

Liikevaihto ylitti budjetoidun 0,6 M€. Liittymien ja veden myynti kasvoi taloudellisen kasvun siivittämänä. Valmistus omaan käyttöön oli 0,4 M€ budjetoitua pienempi.

Toteutuneet menot olivat 0,1 M€ pienemmät budjetoituun nähden. Verkoston ja laitosten kunto on parantunut ja laitteistojen uusimiset ja modernisointi ovat pitäneet käyttömenojen kasvun pienenä vallitsevasta inflaatiosta huolimatta. Tilikauden ylijäämä oli 3,516 M€ eli 0,406 M€ budjetin mukaista parempi.

Talouden päätavoite eli liikelaitoksen talouden vakaana pitäminen 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 |
|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Investointitulot               | 0                           |                           | 0                                   | 129       | 129       |
| Investointimenot               | -4 000                      |                           | -4 000                              | -4 073    | -73       |
| Investoinnit (netto)           | -4 000                      |                           | -4 000                              | -3 944    | 56        |

##### Liikelaitoksen johtajan selvitys investointibudjetin toteutumisesta:

Investointien kokonaismäärä oli 3,94 M€, joka alitti sitovan enimmäismäärän 0,056 miljoonalla eurolla. Investointikohteita on vuoden aikana kymmeniä. Kaikki ohjelman mukaiset kohteet toteutettiin. Investointien lopullisen kokonaismäärän arviointi on haastavaa, koska ennakoimattomia lisäkustannuksia ilmenee urakoissa vielä aivan loppuvuodesta. Investointikohteista 75 % oli saaneerauskohteita ja loput uudisrakennus- ja laajennuskohteita. Saneerausinvestoinneista merkittävimmät olivat Harmaa-linna-Sampola vesijohto ja jätevesiviemäri, Ulasoori-Uusinitty vesijohto ja Noormarkun jätevesipumppaamot. Uudisrakennus- ja laajennusinvestoinneista suurimmat olivat Harjakankaan tekopohjavesilaitoksen lipeäalkalointi ja Honkaluodon alueen vesijohto- ja viemäriverkon laajennus. Verkostojen kunto on parantunut pitkäjänteisten saneeraustoimien johdosta.

= valtuustoon nähden sitovat erät

| Liikelaytosten vaikutus kaupungin tilikauden tuloksen muodostumiseen<br>1 000 euroa | Tuloslaskelmaosan toteutuminen | Liikelaytosten erillistilinpäätökset | Kaupunki ja liikelaytokset yhteensä |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| Toimintatulot                                                                       | 187 119                        | 49 277                               | 236 396                             |
| Valmistus omaan käyttöön                                                            | 3 744                          | 104                                  | 3 848                               |
| Toimintamenot                                                                       | -697 176                       | -37 234                              | -734 410                            |
| <b>Toimintakate</b>                                                                 | <b>-506 313</b>                | <b>12 148</b>                        | <b>-494 165</b>                     |
| Verotulot ja valtionosuudet                                                         | 509 351                        | 0                                    | 509 351                             |
| Rahoitustulot ja -menot                                                             | 8 243                          | -2 521                               | 5 722                               |
| <b>Vuosikate</b>                                                                    | <b>11 280</b>                  | <b>9 627</b>                         | <b>20 907</b>                       |
| Poistot ja arvonalentumiset                                                         | -23 735                        | -5 376                               | -29 111                             |
| <b>Tilikauden tulos</b>                                                             | <b>-12 455</b>                 | <b>4 251</b>                         | <b>-8 204</b>                       |
| Tilinpäätössiirrot                                                                  | -278                           | 33                                   | -244                                |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>                                                     | <b>-12 732</b>                 | <b>4 284</b>                         | <b>-8 449</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                                                                       | 219 361                        | -3 132        | 216 229              | 236 396         | 20 167                  | 17 035                     |
| Valmistus omaan käyttöön                                                            | 11 598                         |               | 11 598               | 3 848           | -7 749                  | -7 749                     |
| Toimintamenot                                                                       | -721 621                       | -6 010        | -727 630             | -734 410        | -6 779                  | -12 789                    |
| <b>Toimintakate</b>                                                                 | <b>-490 662</b>                | <b>-9 142</b> | <b>-499 804</b>      | <b>-494 165</b> | <b>5 639</b>            | <b>-3 503</b>              |
| Verotulot ja valtionosuudet                                                         | 506 581                        |               | 506 581              | 509 351         | 2 770                   | 2 770                      |
| Rahoitustulot ja -menot                                                             | 6 015                          |               | 6 015                | 5 722           | -293                    | -293                       |
| <b>Vuosikate</b>                                                                    | <b>21 934</b>                  | <b>-9 142</b> | <b>12 792</b>        | <b>20 907</b>   | <b>8 115</b>            | <b>-1 027</b>              |
| Poistot ja arvonalentumiset                                                         | -27 965                        |               | -27 965              | -29 111         | -1 146                  | -1 146                     |
| <b>Tilikauden tulos</b>                                                             | <b>-6 032</b>                  | <b>-9 142</b> | <b>-15 174</b>       | <b>-8 204</b>   | <b>6 970</b>            | <b>-2 172</b>              |
| Tilinpäätössiirrot                                                                  | 33                             |               | 33                   | -244            | -278                    | -278                       |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>                                                     | <b>-5 998</b>                  | <b>-9 142</b> | <b>-15 141</b>       | <b>-8 449</b>   | <b>6 692</b>            | <b>-2 451</b>              |

Liikelaytosten talousarvioiden toteutuminen on käsitelty tarkemmin liikelaytosten erillistilinpäätöksissä. 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 hyväksytyn talousarvion mukaiset.

## 2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelmaosa sisältää eria, joita seurataan käyttötalousosassa ja eria, joita seurataan tuloslaskelmaosassa. Toiteuman vertailu tehdään käyttösuunnitelmaan. Alkuperäisessä käyttösuunnitelmassa meno- ja tuloarviot poikkeavat useimpien toimialojen osalta talousarviosta, mutta sitovien erien ja tulo-rahoituksen osalta käyttösuunnitelma vastaa valtuuston hyväksymää talousarviota eurolleen. Liikelaitosten luvut eivät sisälly tuloslaskelmaosan tarkasteluun.

### Toimintakate

Toimintatuotot ylittivät alkuperäisen käyttösuunnitelman 16,2 M€:lla. Merkittävin poikkeamaa lisäävä tekijä oli sosiaali- ja terveydenhuollon covid-19 kustannuksiin saadut valtionavut (9,8 M€). Lisäksi budjetissa huomioimattomia valtiontukia saatiin mm. joukkoliikenteeseen. Valmistus omaan käyttöön alittui budjetoidusta 7,4 M€:lla johtuen investointien kirjaustavan muutoksesta, jossa omajohtoisen rakentamisen palvelu- ja tarvikekustannuksia ei enää esitetä tuloslaskelmassa. Toimintakulut ylittivät alkuperäisen käyttösuunnitelman 13,0 M€:lla johtuen pääosin perusturvalle covid-tilanteesta aiheutuneista lisäkustannuksista sekä erikoissairaanhoidon merkittävästä kustannusten kasvusta. Muita toimintakuluja lisääviä tekijöitä olivat mm. työmarkkinatuen kuntaosuudet, jotka ylittivät alkuperäisen talousarvion noin 2 M€:lla sekä sivistystoimialalle lainsäädännön muutoksista aiheutuneet kustannukset, joita ei ollut huomioitu talousarviossa (1,3 M€). Toimintakate muodostui 4,1 M€ alkuperäistä talousarviota heikommaksi. Toimintakate toteutui kuitenkin 5,0 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. Toimialoille kohdistamattomien erien osalta sitovuustaso oli toimintakate. Seuraavissa kappaleissa on listattu sitoviin eriin myönnetyt merkittävimmät lisämäärärahat sekä poikkeamat talousarvioon.

Konsernipalveluiden yhteissitovuus alitti talousarvion yli 2 M€:lla.

Kaupunginvaltuusto myönsi kesäkuussa perusturvalle 3,6 M€ lisämäärärahan. Perusturva ylitti muutetun talousarvion 1,8 M€:lla. Ylitys alkuperäiseen talousarvioon verrattuna oli 4,7 M€.

Sivistystoimialalle myönnettiin kaupunginvaltuuston toimesta 2,6 M€:n määrärahalisäys joulukuussa. Sivistystoimiala alitti muutetun talousarvion 0,4 M€:lla ja ylitti alkuperäisen talousarvion 3,0 M€:lla.

Elinvoima- ja ympäristötoimialalle myönnettiin keväällä 0,7 M€ lisämääräraha. Toimiala kuitenkin alitti muutetun talousarvion jopa 2,6 M€:lla.

Toimialoille kohdistamattomiin eriin myönnettiin joulukuun kaupunginvaltuuston kokouksessa 2 M€ lisämääräraha. Tehtäväkohta alitti muutetun talousarvion miljoonalla eurolla.

Muut määrärahamuutokset olivat käyttösuunnitelman tarkennuksia tai siirtoja toimialojen välillä taikka käyttötalous- ja investointiosan välisiä määrärahasiirtoja. Toimialakohtaisten poikkeamien syyt on eritelty käyttötalousosassa.

### Verotulot ja valtionosuudet

Vuodelle 2021 kunnallisveroprosenttia korotettiin 0,75 prosenttiyksikköä 21,00 prosenttiin. Kunnallisveroa kertyi 293,5 M€ eli 0,9 M€ alle budjetoidun. Vuoteen 2020 (282,0 M€) verrattuna tuloverokertymä kasvoi 11,5 M€ (4,0 %).

Yhteisöveron tuotto oli 24,0 M€ eli 4,1 M€ enemmän kuin talousarviossa. Yhteisöveropottia kasvatti koronaviruksen takia jako-osuuteen tehty 10%-yksikön määräaikainen korotus. Edellisvuoteen verrattuna yhteisöveron tuotto kasvoi jopa 36,8 prosentilla (+6,4 M€). Koronapandemia aiheutti yhteisöveroan ison aleneman vuodelle 2020. Vuoden 2020 yhteisövero oli käytännössä samalla tasolla kuin 2019, vaikka kuntien jako-osuus oli jo silloin 10 %:lla korotettuna. Yritykset maksoivat vuoden 2020 verojen täydennyksiä vuoden 2021 puolella. Suuri kasvu johtuu tästä vuosien välisestä heittelystä.

Kiinteistövero määräytyy kiinteistön verotusarvon ja kunnan päättämän veroprosentin mukaan. Kaupunginvaltuuston päättämät kiinteistöveroprosentit vuodelle 2021 olivat seuraavat: yleinen kiinteistöveroprosentti 0,9 prosenttia, vakituinen asuinrakennus 0,5 prosenttia, muut asuinrakennukset 1,1 prosenttia, voimalaitokset 3,1 prosenttia ja rakentamaton rakennuspaikka 4,0 prosenttia.

Kiinteistöveroa kertyi budjetoidusti 24,5 M€. Vuoteen 2020 verrattuna kiinteistöverotuotto kasvoi 8,5 % (+1,9 M€). Kiinteistöveron kasvu johtui suurelta osin verojen tilitysjärjestelmän muutoksesta ja osa vuoden 2020 kiinteistöverosta tilitettiin vasta alkuvuodesta 2021.

| Verotulot, euroa            | Talousarvio        | Toteutunut         | Poikkeama        |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| Kunnan tulovero             | 294 420 452        | 293 489 609        | -930 843         |
| Osuus yhteisöveron tuotosta | 19 870 872         | 23 958 806         | 4 087 934        |
| Kiinteistövero              | 24 572 735         | 24 503 425         | -69 310          |
| <i>Verotulot yhteensä</i>   | <i>338 864 059</i> | <i>341 951 839</i> | <i>3 087 780</i> |

Porin vuoden 2021 valtionosuustulot, 167,4 M€, koostuvat peruspalvelujen valtionosuudesta 134,9 M€, verotulomenetysten kompensatiosta 38,3 M€ ja opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksista -5,8 M€. Valtionosuudet yhteensä olivat 9,1 M€ alemmat kuin edellisenä vuonna. Eliminoiden vuonna 2020 korotettuna valtionosuutena kunnalle maksetut covid-korvaukset (22,5 M€), vertailukelpoinen valtionosuuden muutos on +13,4 M€.

Koronapandemiaan liittyviä tukia maksettiin kunnille vuonna 2021 valtionosuuden yhteydessä 46 M€. Tästä 31 M€ jaettiin kuntien välillä kunnallisverojen suhteessa ja loppuosa 15 M€ asukasta kohden tasasuuruisesti (2,80 €/as). Porin kaupunki sai kunnallisverojen suhteessa jaetusta koronatuista 0,45 M€ ja asukaskohtaisesta tuesta 0,24 M€. Nämä sisältyivät peruspalvelujen valtionosuuteen.

| Valtionosuudet, euroa          | Talousarvio        | Toteutunut         | Poikkeama       |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Peruspalvelut ml. tasaus       | 133 856 059        | 134 876 083        | 1 020 024       |
| Verotulomenetysten komp.       | 39 617 625         | 38 330 292         | -1 287 333      |
| Opetus- ja kulttuuritoimi      | -5 756 864         | -5 807 711         | -50 847         |
| <i>Valtionosuudet yhteensä</i> | <i>167 716 820</i> | <i>167 398 664</i> | <i>-318 156</i> |

### Rahoituserät

Korkotulot muodostuivat pääosin Pori Energia Oy:lle myönnettyjen lainojen koroista (4,4 M€). Porin Satama Oy:lle myönnetystä lainasta budjetoituidusta 1,5 M€ korkotulosta toteutui 0,4 M€. Korkotulot jäivät budjetoidusta yhteensä 1,1 M€.

Muut rahoitustulot sisältävät Pori Energian 1,3 M€ korvauksen energiaosakkeiden käytöstä sekä erinäisiä osinko-, perintä- ja viivästyskorkotuottoja. Rahoitustulojen osuus oli lopulta 0,5 M€ budjetoitua suurempi. Liikelaitoksilta saatiin 2,5 M€ korvaus kaupungin sijoittamasta peruspääomasta talousarvion mukaisesti.

Korkomenoja ja muita rahoitusmenoja oli 0,3 M€ talousarviossa arvioitua vähemmän.

### Vuosikate ja tilikauden tulos

Toteutunut vuosikate 11,3 M€ oli 1,7 M€ alkuperäistä talousarviota heikompi.

Suunnitelman mukaisia poistoja tehtiin 1,2 M€ budjetoitua enemmän eli yhteensä 23,7 M€.

Tilikauden tulos ilman liikelaitosten vaikutusta oli -12,5 M€ eli 2,9 M€ alkuperäistä talousarviota heikompi.

| Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutuminen, 1 000 euroa | Alkuperäinen käyttö-suunnitelma | KS muutokset  | KS muutosten jälkeen | Toteutuma       | Poikkeama muutettuun KS | Poikkeama alkuperäiseen KS |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------|----------------------|-----------------|-------------------------|----------------------------|
| <b>Toimintatulot</b>                                     | <b>170 932</b>                  | <b>-3 132</b> | <b>167 800</b>       | <b>187 119</b>  | <b>19 318</b>           | <b>16 187</b>              |
| Myyntitulot                                              | 104 435                         |               | 104 435              | 103 264         | -1 171                  | -1 171                     |
| Maksutulot                                               | 35 730                          | -2 950        | 32 780               | 35 169          | 2 389                   | -561                       |
| Tuet ja avustukset                                       | 9 261                           | 0             | 9 261                | 25 536          | 16 275                  | 16 275                     |
| Muut toimintatulot                                       | 21 507                          | -182          | 21 325               | 23 149          | 1 825                   | 1 643                      |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>                          | <b>11 068</b>                   |               | <b>11 068</b>        | <b>3 744</b>    | <b>-7 324</b>           | <b>-7 324</b>              |
| <b>Toimintamenot</b>                                     | <b>-684 179</b>                 | <b>-6 010</b> | <b>-690 189</b>      | <b>-697 176</b> | <b>-6 987</b>           | <b>-12 997</b>             |
| Henkilöstömenot                                          | -268 184                        | -3 142        | -271 326             | -264 043        | 7 283                   | 4 141                      |
| Palvelujen ostot                                         | -300 162                        | -5 824        | -305 987             | -322 861        | -16 875                 | -22 699                    |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                            | -51 291                         | 86            | -51 205              | -51 558         | -353                    | -267                       |
| Avustukset                                               | -29 146                         | -1 824        | -30 970              | -29 070         | 1 899                   | 75                         |
| Muut toimintamenot                                       | -35 395                         | 4 694         | -30 702              | -29 643         | 1 058                   | 5 752                      |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                                      | <b>-502 179</b>                 | <b>-9 142</b> | <b>-511 321</b>      | <b>-506 313</b> | <b>5 008</b>            | <b>-4 135</b>              |
| Verotulot                                                | 338 864                         |               | 338 864              | 341 952         | 3 088                   | 3 088                      |
| Valtionosuudet                                           | 167 717                         |               | 167 717              | 167 399         | -318                    | -318                       |
| <b>Rahoitustulot ja –menot</b>                           | <b>8 544</b>                    |               | <b>6 009</b>         | <b>8 243</b>    | <b>-301</b>             | <b>-301</b>                |
| Korkotulot                                               | 6 282                           |               | 6 282                | 5 186           | -1 096                  | -1 096                     |
| Muut rahoitustulot                                       | 2 226                           |               | 2 226                | 2 733           | 507                     | 507                        |
| <i>Korvaus peruspääomasta liikelaitoksilta</i>           | 2 535                           |               | 2 535                | 2 535           | 0                       | 0                          |
| Korkomenot                                               | -2 361                          |               | -2 361               | -1 758          | 603                     | 603                        |
| Muut rahoitusmenot                                       | -137                            |               | -137                 | -454            | -316                    | -316                       |
| <b>VUOSIKATE</b>                                         | <b>12 946</b>                   | <b>-9 142</b> | <b>1 269</b>         | <b>11 280</b>   | <b>7 476</b>            | <b>-1 666</b>              |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>                       | <b>-22 545</b>                  |               | <b>-22 545</b>       | <b>-23 735</b>  | <b>-1 190</b>           | <b>-1 190</b>              |
| Suunnitelman mukaiset poistot                            | -22 545                         |               | -22 545              | -23 402         | -857                    | -857                       |
| Arvonalentumiset                                         |                                 |               | 0                    | -333            | -333                    | -333                       |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>                                  | <b>-9 599</b>                   | <b>-9 142</b> | <b>-21 276</b>       | <b>-12 455</b>  | <b>6 286</b>            | <b>-2 856</b>              |
| Rahastojen muutos                                        |                                 |               | 0                    | -278            | -278                    | -278                       |
| <b>TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ</b>                          | <b>-9 599</b>                   | <b>-9 142</b> | <b>-21 276</b>       | <b>-12 732</b>  | <b>6 008</b>            | <b>-3 134</b>              |

[illegible]

|                                                                                                                                                                                                                |               |          |               |               |            |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|---------------|---------------|------------|------------|
| <b>Tekninen toimiala</b>                                                                                                                                                                                       | <b>-300</b>   | <b>0</b> | <b>-300</b>   | <b>-292</b>   | <b>8</b>   | <b>8</b>   |
| Määrärahalla hankittiin Postitalosta muuton vuoksi kalusteita uusiin toimitiloihin sekä muun muassa työkoneita.                                                                                                |               |          |               |               |            |            |
| <b>Satakunnan pelastuslaitos</b>                                                                                                                                                                               | <b>-1 683</b> | <b>0</b> | <b>-1 683</b> | <b>-1 718</b> | <b>-34</b> | <b>-34</b> |
| Investointien toteutuma ylitti muutetun investointibudjetin 34.286 eurolla. Kahdestakymmenestä neljästä investointihankkeesta kuusi ylitti suunnitelman. Suurin ylitys yhdellä hankkeella oli 26,3 prosenttia. |               |          |               |               |            |            |

= valtuustoon nähden sitovat erät

| <b>Talousarvion investointiosan toteutuminen, 1 000 euroa</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> |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Infrastruktuuri-investoinnit</b>                           | <b>-12 600</b>                  | <b>150</b>                   | <b>-12 450</b>                       | <b>-11 310</b>   | <b>1 140</b>                              | <b>1 290</b>                                 |
| <b>Kiinteä omaisuus</b>                                       | <b>-900</b>                     |                              | <b>-900</b>                          | <b>-1 200</b>    | <b>-300</b>                               | <b>-300</b>                                  |
| <i>Maaomaisuuden myynti</i>                                   | 600                             |                              | 600                                  | 132              | -468                                      | -468                                         |
| <i>Maaomaisuuden hankinta</i>                                 | -1 500                          |                              | -1 500                               | -1 332           | 168                                       | 168                                          |
| <b>Liikenneväylät</b>                                         | <b>-9 040</b>                   | <b>490</b>                   | <b>-8 550</b>                        | <b>-8 112</b>    | <b>438</b>                                | <b>928</b>                                   |
| <i>Pää- ja kokoojakadut</i>                                   | -640                            | -400                         | -1 040                               | -1 139           | -99                                       | -499                                         |
| <i>Asunto- ja teollisuusalueiden kadut</i>                    | -3 980                          | 854                          | -3 126                               | -2 715           | 411                                       | 1 265                                        |
| <i>Liikennejärjestelyt</i>                                    | -815                            | -135                         | -950                                 | -911             | 39                                        | -96                                          |
| <i>Kevyen liikenteen väylät</i>                               | -245                            |                              | -245                                 | -224             | 21                                        | 21                                           |
| <i>Katujen perusparantaminen</i>                              | -3 010                          | 21                           | -2 989                               | -2 925           | 64                                        | 85                                           |
| <i>Joukkoliikenne</i>                                         | -50                             | 25                           | -25                                  | -44              | -19                                       | 6                                            |
| <i>Siltojen perusparannus</i>                                 | -300                            | 125                          | -175                                 | -154             | 21                                        | 146                                          |
| <b>Viheralueiden rakentaminen</b>                             | <b>-500</b>                     | <b>-125</b>                  | <b>-625</b>                          | <b>-571</b>      | <b>54</b>                                 | <b>-71</b>                                   |
| <b>Muu toiminta ja erillishankkeet</b>                        | <b>-1 960</b>                   | <b>-215</b>                  | <b>-2 175</b>                        | <b>-1 209</b>    | <b>966</b>                                | <b>751</b>                                   |
| <i>Tulvasuojelu</i>                                           | -140                            | -215                         | -355                                 | 20               | 375                                       | 160                                          |
| <i>Maanläjitysalueet</i>                                      | -20                             |                              | -20                                  | -20              | 0                                         | 0                                            |
| <i>Pienvenesatamat ja -väylät</i>                             | -400                            |                              | -400                                 | -151             | 249                                       | 249                                          |
| <i>Katuvalaistuksen saneeraus</i>                             | -1 000                          | 350                          | -650                                 | -682             | -32                                       | 318                                          |
| <i>Erillishankkeet</i>                                        | -200                            |                              | -200                                 | -183             | 17                                        | 17                                           |
| <i>Kävelykatu</i>                                             | -50                             |                              | -50                                  | -57              | -7                                        | -7                                           |
| <i>Jokikeskus</i>                                             | -100                            |                              | -100                                 | -20              | 80                                        | 80                                           |
| <i>Pilaantuneen maa-alueen kunnostus</i>                      | 0                               | -50                          | -50                                  | -16              | 34                                        | -16                                          |
| <i>Kaupunkikehityskohteet</i>                                 | -50                             | -150                         | -200                                 | -9               | 191                                       | 41                                           |
| <i>Tonttien kunnostus luovutukseen</i>                        | 0                               | -150                         | -150                                 | -90              | 60                                        | -90                                          |
| <b>Ajoneuvojen hankinta</b>                                   | <b>-200</b>                     |                              | <b>-200</b>                          | <b>-218</b>      | <b>-18</b>                                | <b>-18</b>                                   |

Infrastruktuuriin kohdistuneiden investointien noin 11,3 miljoonan euron kustannuksista noin 8,1 miljoonaa euroa käytettiin liikenneväylien rakentamiseen ja suunnitteluun. Suurimpina kohteina pää- ja kokoojakaduista olivat Pohjoisväylä (0,5 miljoonaa euroa) ja Länsiväylä (0,5 miljoonaa euroa), asunto- ja teollisuusalueiden kaduista Kiito-, Taara- ja Viestitie (0,4 miljoonaa euroa), Juutilaisentie (0,4 miljoonaa euroa) ja Pohjatuulentie (0,4 miljoonaa euroa). Liikennejärjestelyistä suurimpana hankkeena toteutettiin Outokummun- ja Mastojentien liikenneympyrä (0,4 miljoonaa euroa). Kevyenliikenteen väylien osalta suurin panostus tehtiin opasteiden uusimiseen (0,1 miljoonaa euroa) ja katujen perusparantamisessa katujen uudelleenpäällystykseen (1,6 miljoonaa euroa). Muista kuin liikenneväyläinvestoinneista puistoihin ja leikkipaikkoihin käytettiin noin 0,6 miljoonaa euroa. Muun toiminnan ja erillishankkeiden osalta suurimpana kohteena oli katuvalaistuksen saneeraus (0,7 miljoonaa euroa). Ajoneuvojen hankintaan käytettiin noin 0,2 miljoonaa euroa.

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>-22 010</b>           | <b>-150</b>           | <b>-22 160</b>                | <b>-17 111</b> | <b>5 049</b>                       | <b>4 899</b>                          |
| <b>Perusturvan rakennukset</b>                         | <b>-720</b>              |                       | <b>-720</b>                   | <b>-824</b>    | <b>-104</b>                        | <b>-104</b>                           |
| <i>A-rakennuksen peruskorjaus</i>                      | -120                     |                       | -120                          | -75            | 45                                 | 45                                    |
| <i>Kaupunginsairaala B6-siipi</i>                      | 0                        |                       | 0                             | -8             | -8                                 | -8                                    |
| <i>Uusi lastensuojelulaitos</i>                        | -600                     |                       | -600                          | -741           | -141                               | -141                                  |
| <b>Sivistystoimialan rakennukset</b>                   | <b>-15 760</b>           | <b>1 060</b>          | <b>-14 700</b>                | <b>-9 861</b>  | <b>4 839</b>                       | <b>5 899</b>                          |
| Opetusyksikkö                                          | -14 340                  | 590                   | -13 750                       | -9 398         | 4 352                              | 4 942                                 |
| <i>Koulujen pihatytöt</i>                              | 0                        |                       | 0                             | -6             | -6                                 | -6                                    |
| <i>Kyläsaaren koulu</i>                                | 0                        |                       | 0                             | -8             | -8                                 | -8                                    |
| <i>Vähärauman monitoimitalo</i>                        | -6 920                   |                       | -6 920                        | -6 058         | 862                                | 862                                   |
| <i>Pohjois-Porin monitoimitalo</i>                     | -5 700                   |                       | -5 700                        | -3 187         | 2 513                              | 2 513                                 |
| <i>Ahlaisten monitoimitalo</i>                         | -450                     | 120                   | -330                          | -13            | 317                                | 437                                   |
| <i>Noormarkun ruokalarakennus</i>                      | -70                      |                       | -70                           | -26            | 44                                 | 44                                    |
| <i>Kallelan koulun saneeraus</i>                       | -750                     | 290                   | -460                          | -7             | 453                                | 743                                   |
| <i>Reposaaren palvelumuotoilu</i>                      | -400                     | 180                   | -220                          | -78            | 142                                | 322                                   |
| <i>PSYL ja Lyseokorttelit</i>                          | -50                      |                       | -50                           | -16            | 34                                 | 34                                    |
| Varhaiskasvatusyksikkö                                 | -300                     |                       | -300                          | -163           | 137                                | 137                                   |
| <i>Päiväkotien pihatytöt</i>                           | -20                      |                       | -20                           | -26            | -6                                 | -6                                    |
| <i>Uudenkoiviston päiväkotit</i>                       | -140                     |                       | -140                          | -29            | 111                                | 111                                   |
| <i>Nuorisokeskuksen vesikatto</i>                      | -140                     |                       | -140                          | -108           | 32                                 | 32                                    |
| Kulttuuriyksikkö                                       | -890                     | 470                   | -420                          | -164           | 256                                | 726                                   |
| <i>Taidemuseon itäpääty</i>                            | -100                     |                       | -100                          | -113           | -13                                | -13                                   |
| <i>Taidemuseon vesikatto</i>                           | -790                     | 470                   | -320                          | -50            | 270                                | 740                                   |
| Liikunta- ja nuorisoyksikkö                            | -230                     |                       | -230                          | -136           | 94                                 | 94                                    |
| <i>Toejoen urheilukentän yleisö-wc:t</i>               | 0                        |                       | 0                             | -16            | -16                                | -16                                   |
| <i>Karhuhallin ja alueen korjaukset</i>                | 0                        |                       | 0                             | -10            | -10                                | -10                                   |
| <i>Uusi palloiluhalli</i>                              | -230                     |                       | -230                          | -110           | 120                                | 120                                   |
| <b>Noormarkun paloasema</b>                            | <b>-900</b>              | <b>400</b>            | <b>-500</b>                   | <b>-22</b>     | <b>478</b>                         | <b>878</b>                            |
| <b>Teknisen toimialan rakennukset</b>                  | <b>-4 630</b>            | <b>-1 610</b>         | <b>-6 240</b>                 | <b>-6 404</b>  | <b>-164</b>                        | <b>-1 774</b>                         |
| <i>Reposaaren kalasatama</i>                           | -200                     | -150                  | -350                          | -462           | -112                               | -262                                  |
| <i>Kiinteistöjen ylläpito</i>                          | -4 550                   | -1 460                | -6 010                        | -5 838         | 172                                | -1 288                                |
| <i>Energiatehokkuusinvestoinnit</i>                    | -180                     |                       | -180                          | -279           | -99                                | -99                                   |
| <i>Rakennusten myynti</i>                              | 300                      |                       | 300                           | 174            | -126                               | -126                                  |

Tiloihin kohdistuvista investoinneista suurimpia olivat uudisrakennukset, Vähärauman monitoimitalo (6,1 miljoonaa euroa) ja Pohjois-Porin monitoimitalo (3,2 miljoonaa euroa).

Kiinteistöjen ylläpitopitoinvestoinnit (5,8 miljoonaa euroa) kohdistuivat toiminallisiin muutoksiin, kuten Hiekkatekonurmen rakentaminen tekojäädalle (0,6 miljoonaa euroa) sekä eri tilojen tilamuutoksiin, esimerkiksi Rytmimusiikin moniopetustila Rautatiepuistokatu 7:ssä (0,5 miljoonaa euroa), Pääterveysaseman A-rakennuksen hengitystieinfektio-osasto (0,4 miljoonaa euroa), Ulasoorin toimitila (0,4 miljoonaa euroa) ja Vanha kauppi (0,3 miljoonaa euroa). Lisäksi tehtiin erillisen kunnossapito- ja pitkäntähtäimen suunnitelman mukaisesti usean eri kohteen teknisen korjausvelan pienentämiseen tähtääviä toimenpiteitä.

Tiloihin kohdistuvien investointien määrärahoista jäi käyttämättä 5 miljoonaa euroa. Suurimpina syinä olivat hankkeiden maksuerien summa ei vastannut vuoden 2021 toteutumien suunnitelmaa. Pohjois-Porin monitoimitalosta jäi käyttämättä 2,5 miljoonaa euroa (huomioitu vuoden 2022 talousarviossa), Vähärauman monitoimitalosta 0,9 miljoonaa euroa, Kallelan koulun saneerauksesta 0,5 miljoonaa euroa, Taidemuseon vesikaton korjauksesta 0,3 miljoonaa euroa, Ahlaisten monitoimitalosta 0,3 miljoonaa euroa sekä Noormarkun paloasemasta 0,5 miljoonaa euroa.

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                             | 0                            | 900                                  | 401              | -499                                      | -499                                         |
| Investointien rahoitusosuudet               | 150                             | 0                            | 150                                  | 572              | 422                                       | 422                                          |
| <b>Investointimenot</b>                     | <b>-35 660</b>                  | <b>0</b>                     | <b>-35 660</b>                       | <b>-29 395</b>   | <b>6 265</b>                              | <b>6 265</b>                                 |
| <b>Investoinnit netto</b>                   | <b>-34 610</b>                  | <b>0</b>                     | <b>-34 610</b>                       | <b>-28 422</b>   | <b>6 188</b>                              | <b>6 188</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                                | 680              | -1 540                                    | -1 540                                       |
| Investointien rahoitusosuudet  | 150                             |                              | 150                                  | 791              | 641                                       | 641                                          |
| Investointimenot               | -48 691                         | -213                         | -48 905                              | -37 335          | 11 570                                    | 11 357                                       |
| <b>Investoinnit netto</b>      | <b>-46 321</b>                  |                              | <b>-46 535</b>                       | <b>-35 864</b>   | <b>10 671</b>                             | <b>10 458</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                                 | 7 984                    | -9 142                | -3 693                        | 4 707          | 8 400                              | -3 277                                |
| Vuosikate                                           | 12 946                   | -9 142                | 1 269                         | 11 280         | 10 011                             | -1 666                                |
| Tulorahoituksen korjauserät                         | -4 962                   |                       | -4 962                        | -6 573         | -1 611                             | -1 611                                |
| Investointien rahavirta                             | -41 359                  | -213                  | -41 573                       | -29 291        | 12 282                             | 12 068                                |
| Investointimenot                                    | -48 691                  | -213                  | -48 905                       | -37 335        | 11 570                             | 11 356                                |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                 | 150                      |                       | 150                           | 791            | 641                                | 641                                   |
| Pysyvien vastaavien luovutustulot                   | 7 182                    |                       | 7 182                         | 7 253          | 71                                 | 71                                    |
| <b>Toiminta ja investoinnit, netto</b>              | <b>-33 375</b>           | <b>-9 355</b>         | <b>-45 266</b>                | <b>-24 584</b> | <b>20 682</b>                      | <b>8 791</b>                          |
| <b>Rahoitustoiminta</b>                             | <b>32 900</b>            |                       | <b>32 900</b>                 | <b>-8 820</b>  | <b>-41 720</b>                     | <b>-41 720</b>                        |
| Antolainauksen muutokset                            | 3 000                    |                       | 3 000                         | 3 255          | 255                                | 255                                   |
| Antolainasaamisten lisäys                           | 0                        |                       | 0                             | -37            | -37                                | -37                                   |
| Antolainasaamisten vähennys                         | 3 000                    |                       | 3 000                         | 3 292          | 292                                | 292                                   |
| Lainakannan muutokset                               | 29 900                   |                       | 29 900                        | -12 075        | -41 975                            | -41 975                               |
| <b>Pitkäaikaisten lainojen lisäys</b>               | <b>72 000</b>            |                       | <b>72 000</b>                 | <b>30 000</b>  | <b>-42 000</b>                     | <b>-42 000</b>                        |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                    | -42 100                  |                       | -42 100                       | -42 075        | 25                                 | 25                                    |
| <b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>                     | <b>-475</b>              | <b>-9 355</b>         | <b>-12 366</b>                | <b>-33 404</b> | <b>-21 038</b>                     | <b>-32 929</b>                        |

= valtuustoon nähden sitovat erät

### 3. Tilinpäätöslaskelmat

#### Porin kaupungin tuloslaskelma

|                                        | 2021                   | 2020                   |
|----------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                  | <b>198 869 249,66</b>  | <b>178 745 228,38</b>  |
| Myyntituotot                           | 115 318 312,31         | 109 126 497,42         |
| Maksutuotot                            | 34 944 811,77          | 35 164 082,33          |
| Tuet ja avustukset                     | 25 818 354,03          | 10 903 189,64          |
| Muut toimintatuotot                    | 22 787 771,55          | 23 551 458,99          |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>        | <b>3 848 458,28</b>    | <b>14 585 020,93</b>   |
| <b>Toimintakulut</b>                   | <b>-696 883 093,43</b> | <b>-664 314 384,02</b> |
| Henkilöstökulut                        | -286 352 206,66        | -275 547 939,88        |
| Palkat ja palkkiot                     | -225 483 017,12        | -216 909 188,62        |
| Henkilösivukulut                       |                        |                        |
| Eläkekulut                             | -51 238 189,00         | -50 261 495,26         |
| Muut henkilösivukulut                  | -9 631 000,54          | -8 377 256,00          |
| Palvelujen ostot                       | -291 861 129,07        | -266 009 797,66        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat          | -58 767 416,98         | -53 019 680,29         |
| Avustukset                             | -29 070 466,60         | -38 481 716,92         |
| Muut toimintakulut                     | -30 831 874,12         | -31 255 249,27         |
| <b>Toimintakate</b>                    | <b>-494 165 385,49</b> | <b>-470 984 134,71</b> |
| <b>Verotulot</b>                       | <b>341 951 839,44</b>  | <b>322 114 335,95</b>  |
| <b>Valtionosuudet</b>                  | <b>167 398 664,00</b>  | <b>176 539 588,00</b>  |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>        | <b>5 721 815,60</b>    | <b>4 616 229,14</b>    |
| Korkotuotot                            | 5 185 969,82           | 4 737 788,66           |
| Muut rahoitustuotot                    | 2 747 644,86           | 2 331 845,27           |
| Korkokulut                             | -1 758 043,09          | -2 067 437,78          |
| Muut rahoituskulut                     | -453 755,99            | -385 967,01            |
| <b>Vuosikate</b>                       | <b>20 906 933,55</b>   | <b>32 286 018,38</b>   |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset</b>     | <b>-29 111 022,93</b>  | <b>-28 101 327,05</b>  |
| Suunnitelman mukaiset poistot          | -28 778 222,05         | -28 060 983,97         |
| Arvonalentumiset                       | -332 800,88            | -40 343,08             |
| <b>Tilikauden tulos</b>                | <b>-8 204 089,38</b>   | <b>4 184 691,33</b>    |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) | 33 333,33              | 33 333,33              |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) | -277 744,03            | -58 886,18             |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>        | <b>-8 448 500,08</b>   | <b>4 159 138,48</b>    |

## Porin kaupungin rahoituslaskelma

|                                                | 1 000 € | 2021           | 2020           |
|------------------------------------------------|---------|----------------|----------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     |         | <b>14 334</b>  | <b>25 173</b>  |
| Vuosikate                                      |         | 20 907         | 32 286         |
| Tulorahoituksen korjauserät                    |         | -6 573         | -7 113         |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 |         | <b>-33 701</b> | <b>-25 549</b> |
| Investointimenot                               |         | -47 742        | -35 832        |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin            |         | 791            | 1 388          |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot |         | 13 250         | 8 894          |
| <b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>    |         | <b>-19 367</b> | <b>-376</b>    |
| <b>RAHOITUKSEN RAHAVIRTA</b>                   |         | <b>18 568</b>  | <b>27 702</b>  |
| Antolainauksen muutokset                       |         | 3 255          | 2 592          |
| Antolainasaamisten lisäykset                   |         | -37            | -458           |
| Antolainasaamisten vähennykset                 |         | 3 292          | 3 050          |
| Lainakannan muutokset                          |         | 32 062         | 12 985         |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 |         | 30 000         | 63 000         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               |         | -42 075        | -44 500        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 |         | 44 138         | -5 514         |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  |         | -16 750        | 12 125         |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset  |         | -6 619         | 2 942          |
| Vaihto-omaisuuden muutos                       |         | -141           | -56            |
| Saamisten muutos                               |         | -16 801        | 6 827          |
| Korottomien velkojen muutos                    |         | 6 812          | 2 413          |
| <b>RAHAVAROJEN MUUTOS</b>                      |         | <b>-799</b>    | <b>27 326</b>  |
| Rahavarat 31.12.                               |         | 32 687         | 33 486         |
| Rahavarat 1.1.                                 |         | 33 486         | 6 161          |

## Porin kaupungin tase

|                                          | 31.12.2021            | 31.12.2020            |
|------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>VASTAAVAA</b>                         |                       |                       |
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                 | <b>867 022 530,90</b> | <b>860 384 687,77</b> |
| <b>Aineettomat hyödykkeet</b>            | <b>6 434 595,53</b>   | <b>6 945 785,73</b>   |
| Aineettomat oikeudet                     | 2 379 939,00          | 2 567 924,50          |
| Muut pitkävaikutteiset menot             | 4 054 656,53          | 4 377 861,23          |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>            | <b>425 601 625,97</b> | <b>416 935 067,25</b> |
| Maa- ja vesialueet                       | 90 391 868,28         | 89 101 142,30         |
| Rakennukset                              | 155 655 379,66        | 158 620 585,17        |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet           | 156 113 753,00        | 153 952 789,46        |
| Koneet ja kalusto                        | 12 165 237,22         | 11 080 090,36         |
| Muut aineelliset hyödykkeet              | 47 304,64             | 70 105,63             |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 11 228 083,17         | 4 110 354,33          |
| <b>Sijoitukset</b>                       | <b>434 986 309,40</b> | <b>436 503 834,79</b> |
| Osakkeet ja osuudet                      | 305 809 700,30        | 303 071 976,54        |
| Muut lainasaamiset                       | 129 085 231,60        | 132 377 382,25        |
| Muut saamiset                            | 91 377,50             | 54 476,00             |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN VARAT</b>             | <b>4 066 002,85</b>   | <b>3 818 442,45</b>   |
| Valtion toimeksiannot                    | 267 634,25            | 267 634,25            |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet       | 3 794 104,46          | 3 546 546,19          |
| Muut toimeksiantojen varat               | 4 264,14              | 4 262,01              |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>               | <b>113 482 255,09</b> | <b>97 338 693,13</b>  |
| <b>Vaihto-omaisuus</b>                   | <b>1 391 877,56</b>   | <b>1 250 580,47</b>   |
| Aineet ja tarvikkeet                     | 1 391 877,56          | 1 250 580,47          |
| <b>Saamiset</b>                          | <b>79 403 187,84</b>  | <b>62 601 653,91</b>  |
| Lyhytaikaiset saamiset                   |                       |                       |
| Myyntisaamiset                           | 14 304 050,81         | 12 363 540,96         |
| Lainasaamiset                            | 44 041 506,97         | 35 621 400,82         |
| Muut saamiset                            | 3 481 552,30          | 2 963 166,83          |
| Siirtosaamiset                           | 17 576 077,76         | 11 653 645,30         |
| <b>Rahoitusarvopaperit</b>               | <b>944 797,82</b>     | <b>953 214,36</b>     |
| Muut arvopaperit                         | 944 797,82            | 953 214,36            |
| <b>Rahat ja pankkisaamiset</b>           | <b>31 742 391,87</b>  | <b>32 533 244,39</b>  |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>984 570 788,84</b> | <b>961 541 923,35</b> |

|                                            | 31.12.2021            | 31.12.2020            |
|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>VASTATTAVAA</b>                         |                       |                       |
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                          | <b>506 118 428,21</b> | <b>517 950 300,67</b> |
| Peruspääoma                                | 432 080 314,46        | 432 080 314,46        |
| Arvonkorotusrahasto                        | 8 688 818,77          | 16 340 673,97         |
| Muut omat rahastot                         | 21 188 005,32         | 20 910 261,29         |
| Edellisten tilikausien ylijäämä            | 52 609 789,74         | 44 459 912,47         |
| Tilikauden yli-/alijäämä                   | -8 448 500,08         | 4 159 138,48          |
| <b>POISTOERO JA VAPAAEHTOSET VARAUKSET</b> | <b>700 000,03</b>     | <b>733 333,36</b>     |
| Poistoero                                  | 700 000,03            | 733 333,36            |
| <b>PAKOLLISET VARAUKSET</b>                | <b>872 114,66</b>     | <b>866 817,66</b>     |
| Eläkevaraukset                             | 64 100,00             | 64 100,00             |
| Muut pakolliset varaukset                  | 808 014,66            | 802 717,66            |
| <b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>             | <b>47 681 845,25</b>  | <b>54 052 999,26</b>  |
| Valtion toimeksiannot                      | 126 327,18            | 126 327,18            |
| Lahjoitusrahastojen pääomat                | 3 913 535,35          | 3 732 285,90          |
| Muut toimeksiantojen pääomat               | 43 641 982,72         | 50 194 386,18         |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                       | <b>429 198 400,69</b> | <b>387 938 372,40</b> |
| <b>Pitkäaikainen vieras pääoma</b>         |                       |                       |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 166 358 348,00        | 174 416 627,60        |
| Liittymismaksut ja muut velat              | 3 491 532,66          | 3 493 909,20          |
| <b>Lyhytaikainen vieras pääoma</b>         | <b>259 348 520,03</b> | <b>210 027 835,61</b> |
| Joukkovelkakirjalainat                     | 75 000 000,00         | 33 000 000,00         |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta    | 38 058 279,60         | 39 725 470,40         |
| Lainat julkisyhteisöiltä                   | 0,00                  | 2 350 000,00          |
| Lainat muilta luotonantajilta              | 37 526 383,76         | 35 388 702,54         |
| Saadut ennakot                             | 55 508,11             | 61 368,49             |
| Ostovelat                                  | 49 198 105,90         | 42 935 501,11         |
| Muut velat                                 | 8 948 934,55          | 8 590 361,25          |
| Siirtovelat                                | 50 561 308,11         | 47 976 531,82         |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                | <b>984 570 788,84</b> | <b>961 541 923,35</b> |

## Konsernilaskelmat

## Porin kaupunkikonsernin tuloslaskelma

1 000 €

2021

2020

|                                               |                 |                 |
|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot                                | 417 819         | 388 076         |
| Toimintakulut                                 | -920 732        | -861 717        |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta) | -1 184          | 148             |
| <b>Toimintakate</b>                           | <b>-504 097</b> | <b>-473 493</b> |
| Verotulot                                     | 339 893         | 320 212         |
| Valtionosuudet                                | 245 883         | 252 813         |
| Rahoitustuotot ja -kulut:                     |                 |                 |
| Korkotuotot                                   | 576             | 525             |
| Muut rahoitustuotot                           | 4 098           | 2 508           |
| Korkokulut                                    | -4 448          | -4 768          |
| Muut rahoituskulut                            | -351            | -219            |
| <b>Vuosikate</b>                              | <b>81 553</b>   | <b>97 578</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset:                  |                 |                 |
| Suunnitelman mukaiset poistot                 | -64 052         | -68 087         |
| Omistuksen eliminointierot                    | 2               | -568            |
| Arvonalentumiset                              | -3 307          | -1 158          |
| <b>Tilikauden tulos</b>                       | <b>14 196</b>   | <b>27 766</b>   |
| Tilinpäätössiirot                             | -1 293          | -60             |
| Tilikauden verot                              | -4 779          | -2 815          |
| Laskennalliset verot                          | -155            | -318            |
| Vähemmistöosuudet                             | -112            | -2 307          |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)</b>        | <b>7 858</b>    | <b>22 265</b>   |

| <b>Porin kaupunkikonsernin rahoituslaskelma</b> | <b>1 000 €</b> | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                      |                | <b>72 125</b>  | <b>86 421</b>  |
| Vuosikate                                       |                | 81 553         | 97 578         |
| Tilikauden verot                                |                | -4 779         | -2 815         |
| Tulorahoituksen korjauserät                     |                | -4 650         | -8 341         |
| <b>Investointien rahavirta</b>                  |                | <b>-83 743</b> | <b>-85 265</b> |
| Investointimenot                                |                | -119 818       | -108 540       |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin             |                | 1 101          | 1 587          |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot  |                | 34 975         | 21 687         |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>     |                | <b>-11 618</b> | <b>1 156</b>   |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                    |                |                |                |
| <b>Antolainauksen muutokset</b>                 |                | <b>-131</b>    | <b>-312</b>    |
| Antolainasaamisten lisäykset                    |                | -154           | -458           |
| Antolainasaamisten vähennykset                  |                | 24             | 147            |
| <b>Lainakannan muutokset</b>                    |                | <b>20 303</b>  | <b>14 171</b>  |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                  |                | 52 359         | 74 281         |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                |                | -60 155        | -65 147        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                  |                | 28 099         | 5 037          |
| <b>Oman pääoman muutokset</b>                   |                | <b>-907</b>    | <b>-481</b>    |
| Oman pääoman muutokset                          |                | -907           | -481           |
| <b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>            |                | <b>2 115</b>   | <b>17 011</b>  |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset   |                | -709           | 1 071          |
| Vaihto-omaisuuden muutos                        |                | 124            | -2 229         |
| Saamisten muutos                                |                | -21 482        | 14 254         |
| Korottomien velkojen muutos                     |                | 24 183         | 3 914          |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                    |                | <b>21 380</b>  | <b>30 389</b>  |
| <b>Rahavarojen muutos</b>                       |                | <b>9 762</b>   | <b>31 537</b>  |
| Rahavarat 31.12.                                |                | 75 966         | 66 204         |
| Rahavarat 1.1.                                  |                | 66 204         | 34 667         |

## Porin kaupunkikonsernin tase

1 000 €

31.12.2021

31.12.2020

## VASTAAVAA

## PYSYVÄT VASTAAVAT

1 180 651

1 160 138

## Aineettomat hyödykkeet

9 994

11 132

Aineettomat oikeudet

4 257

4 438

Muut pitkävaikutteiset menot

5 737

6 694

## Aineelliset hyödykkeet

996 590

977 227

Maa- ja vesialueet

107 639

105 546

Rakennukset

413 612

418 654

Kiinteät rakenteet ja laitteet

292 180

290 772

Koneet ja kalusto

95 472

99 490

Muut aineelliset hyödykkeet

44 330

43 998

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

43 357

18 766

## Sijoitukset

174 068

171 779

Osakkuusyhteisöosuudet

38 145

39 111

Muut osakkeet ja osuudet

133 469

130 345

Muut lainasaamiset

2 352

2 376

Muut saamiset

102

-52

## TOIMEKSIANTOJEN VARAT

4 618

4 202

Valtion toimeksiannot

268

268

Lahjoitusrahastojen erityiskatteet

3 794

3 558

Muut toimeksiantojen varat

556

376

## VAIHTUVAT VASTAAVAT

212 709

181 585

## Vaihto-omaisuus

8 407

8 531

Aineet ja tarvikkeet

7 869

7 629

Keskeneräiset tuotteet

538

663

Muu vaihto-omaisuus

0

238

## Saamiset

128 336

106 851

## Pitkäaikaiset saamiset

6 447

6 988

Lainasaamiset

537

1 124

Muut saamiset

5 733

5 616

Siirtosaamiset

177

248

## Lyhytaikaiset saamiset

121 889

99 863

Myyntisaamiset

45 436

35 469

Lainasaamiset

37 754

35 635

Muut saamiset

8 876

6 905

Siirtosaamiset

29 823

21 854

## Rahoitusarvopaperit

1 278

1 276

Osakkeet ja osuudet

245

237

Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin

88

86

Muut arvopaperit

945

954

## Rahat ja pankkisaamiset

74 688

64 927

## VASTAAVAA YHTEENSÄ

1 397 978

1 345 925

## Porin kaupunkikonsernin tase

1 000 €

31.12.2021

31.12.2020

## VASTATTAVAA

## OMA PÄÄOMA

539 120

534 696

Peruspääoma

432 080

432 080

Yhdistysten ja säätiöiden peruspääomat

1 684

1 684

Arvonkorotusrahasto

6 028

13 680

Muut omat rahastot

31 896

32 111

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä

59 575

32 876

Tilikauden yli-/alijäämä

7 858

22 265

## VÄHEMMISTÖOSUUDET

28 425

28 156

## PAKOLLISET VARAUKSET

4 551

3 932

Eläkevaraukset

64

64

Muut pakolliset varaukset

4 487

3 868

## TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

13 778

14 071

Valtion toimeksiannot

678

498

Lahjoitusrahastojen pääomat

4 091

3 908

Muut toimeksiantojen pääomat

9 009

9 665

## VIERAS PÄÄOMA

812 103

765 071

## Pitkäaikainen

495 474

500 620

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta

453 471

453 728

Lainat julkisyhteisöiltä

1 053

1 195

Lainat muilta luotonantajilta

12

8 957

Ostovelat

-239

2

Liittymismaksut ja muut velat

41 177

36 726

Siirtovelat

0

11

## Lyhytaikainen

316 629

264 451

Joukkovelkakirjalainat

75 000

33 000

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta

59 067

69 060

Lainat julkisyhteisöiltä

143

2 492

Saadut ennakot

7 152

5 439

Ostovelat

64 851

54 729

Liittymismaksut ja muut velat

22 669

17 990

Siirtovelat

81 931

76 079

Laskennalliset verovelat

5 817

5 663

## VASTATTAVAA YHTEENSÄ

1 397 978

1 345 925

## 4. Tilinpäätöksen liitetiedot

### 4.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa 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 hankintamenojen 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 hankintamenojen. 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 aiheuttaman poikkeustilan jatkuminen ja valtion kunnille kohdistamat tukitoimenpiteet heikentävät tilikauden vertailukelpoisuutta. Vuonna 2020 valtion tuet kohdistuivat pääasiassa valtionosuuksiin, vuonna 2021 tuet on maksettu valtionapuna ja kirjattu toimintatuottoihin.

Omajohtoisen rakentamisen osalta palvelu- ja tarvikehankintoja ei enää tilikaudesta 2021 alkaen kirjata tuloslaskelman kuluksi eikä niistä muodosteta valmistus omaan käyttöön-kirjausta.

#### 5) Aikaisempiin tilikausiin kohdistuvat tuotot ja kulut sekä virheiden korjaukset

Pori Energia Oy:lle on myyty vuosittain vuodesta 2016 alkaen Länsi-Suomen Voima Oy:n osakkeita. Osakkeiden myynnin yhteydessä arvonorotusrahaston purkukirjaukset ovat jääneet tekemättä. Edellisten tilikausien ylijäämää on oikaistu huomioiden arvonorotusrahaston purku vuosilta 2016–2020 yhteensä 6 376 546,00 euroa.

Edellisten tilikausien alijäämään on kirjattu vuosina 2014–2017 Kuel-maksujen tasetilille kertynyt virhe 2 385 807,21 euroa.

Vuoden 2021 toimintatuottoihin sisältyy Visit Pori Oy:n maksama hyvitys vuoden 2020 ostopalveluista 151 325,00 euroa, koska se on jäänyt edellisen tilinpäätöksen yhteydessä jaksottamatta.

### 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.                                                                                                                                                                                     |

### 4.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

| <b>6) Toimintatuotot tehtäväalueittain</b>            |                    |                    |                    |                    |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                       | Konserni           |                    | Kaupunki           |                    |
|                                                       | 2021               | 2020               | 2021               | 2020               |
| Konsernipalvelut ja muu yleishallinto                 | 10 409 629         | 9 173 454          | 3 224 334          | 3 262 695          |
| Perusturva ja muut sosiaali- ja terveyspalvelut       | 158 473 400        | 145 205 146        | 86 469 363         | 74 851 119         |
| Sivistystoimiala ja muut opetus- ja kulttuuripalvelut | 25 924 576         | 23 110 403         | 13 145 504         | 12 266 897         |
| Tekninen toimiala ja muut yhdyskuntapalvelut          | 197 671 312        | 185 518 266        | 66 030 378         | 62 429 765         |
| Muut palvelut                                         | 25 339 617         | 25 068 466         | 29 999 671         | 25 934 586         |
| <i>Toimintatuotot yhteensä</i>                        | <i>417 818 534</i> | <i>388 075 734</i> | <i>198 869 250</i> | <i>178 745 062</i> |

| <b>7) Verotulojen erittely</b> |                    |                    |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                | 2021               | 2020               |
| Kaupungin tulovero             | 293 489 609        | 282 015 677        |
| Osuus yhteisöveron tuotosta    | 23 958 806         | 17 516 527         |
| Kiinteistövero                 | 24 503 425         | 22 582 131         |
| <i>Verotulot yhteensä</i>      | <i>341 951 839</i> | <i>322 114 336</i> |

| <b>8) Valtionosuuksien erittely</b>                              |                    |                    |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                  | 2021               | 2020               |
| Kaupungin peruspalvelujen valtionosuus                           | 134 876 083        | 144 068 668        |
| <i>Siitä: Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus (±)</i> | <i>30 826 473</i>  | <i>28 748 771</i>  |
| Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain valtionosuudet           | -5 807 711         | -5 874 461         |
| Verotulomenetyksen kompensatio                                   | 38 330 292         | 38 345 381         |
| <i>Valtionosuudet yhteensä</i>                                   | <i>167 398 664</i> | <i>176 539 588</i> |

| <b>9) Palvelujen ostojen erittely</b>      |                    |                    |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                            | 2021               | 2020               |
| Asiakaspalvelujen ostot                    | 219 824 080        | 196 015 263        |
| Muiden palvelujen ostot                    | 72 037 049         | 69 994 534         |
| <i>Kaupungin palvelujen ostot yhteensä</i> | <i>291 861 129</i> | <i>266 009 798</i> |

| <b>10) Valtuustoryhmille annetut tuet</b>      |               |               |
|------------------------------------------------|---------------|---------------|
|                                                | 2021          | 2020          |
| Keskustan valtuustoryhmä                       | 592           | 5 511         |
| Kokoomuksen valtuustoryhmä                     | 16 543        | 12 511        |
| Kristillisdemokraattien valtuustoryhmä         | 3 549         | 2 993         |
| Perussuomalaisten valtuustoryhmä               | 10 568        | 9 810         |
| Sosiaalidemokraattien valtuustoryhmä           | 9 723         | 10 763        |
| Vasemmistoliiton valtuustoryhmä                | 4 792         | 2 879         |
| Vihreiden valtuustoryhmä                       | 5 651         | 6 868         |
| <i>Valtuustoryhmille annetut tuet yhteensä</i> | <i>51 418</i> | <i>51 335</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.

Hankintamenoltaan 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 perusparannusmenot       | 5-10 vuotta                                                                 |
| Muut                                                  | 3-10 vuotta                                                                 |
| <b>Aineelliset hyödykkeet</b>                         | <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 työkoneet                | 8-15 vuotta                                                                 |
| Muut kuljetusvälineet                                 | 4-7 vuotta                                                                  |
| Muut liikkuvat työkoneet                              | 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 hankintamenon 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 |         |
|                                            | 2021      | 2020       | 2021     | 2020    |
| Eläkevastuu 1.1.                           | 64 100    | 69 339     | 64 100   | 64 100  |
| Lisäykset tilikaudella                     |           |            |          |         |
| Vähennykset tilikaudella                   |           | -5 239     |          |         |
| Eläkevastuu 31.12.                         | 64 100    | 64 100     | 64 100   | 64 100  |
| Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.           | 3 013 138 | 3 847 806  |          |         |
| Lisäykset tilikaudella                     | 1 083 139 | 566 948    |          |         |
| Vähennykset tilikaudella                   | -417 052  | -1 401 616 |          |         |
| Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.         | 3 679 225 | 3 013 138  |          |         |
| Muut pakolliset varaukset 1.1.             | 854 835   | 1 166 976  | 802 718  | 794 849 |
| Lisäykset tilikaudella                     | 5 297     | 7 869      | 5 297    | 7 869   |
| Vähennykset tilikaudella                   | -52 117   | -320 010   |          |         |
| Muut pakolliset varaukset 31.12.           | 808 015   | 854 835    | 808 015  | 802 718 |

| <b>13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot</b> |                  |                  |                  |                  |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                        | Konserni         |                  | Kaupunki         |                  |
|                                                                        | 2021             | 2020             | 2021             | 2020             |
| Muut toimintatuotot                                                    |                  |                  |                  |                  |
| Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot                                    | 1 693 056        | 3 100 026        | 1 693 056        | 3 100 026        |
| Osakkeiden luovutusvoitot                                              | 4 803 503        | 3 947 635        | 4 951 509        | 3 947 635        |
| Rakennusten luovutusvoitot                                             | 157 973          |                  | 157 973          |                  |
| Muut luovutusvoitot                                                    | 107 621          | 96 377           | 69 964           | 73 348           |
| <i>Luovutusvoitot yhteensä</i>                                         | <i>6 762 153</i> | <i>7 144 037</i> | <i>6 872 502</i> | <i>7 121 009</i> |
| Muut toimintakulut                                                     |                  |                  |                  |                  |
| Maa- ja vesialueiden luovutustappiot                                   |                  |                  |                  |                  |
| Osakkeiden luovutustappiot                                             | 208 486          | 4 215            | 193 421          |                  |
| Rakennusten luovutustappiot                                            | 100 904          | 92 070           | 100 904          |                  |
| Muut luovutustappiot                                                   |                  | 7 672            |                  |                  |
| <i>Luovutustappiot yhteensä</i>                                        | <i>309 390</i>   | <i>103 958</i>   | <i>294 325</i>   | <i>0</i>         |

| <b>15) Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely</b> |                |                |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                    | 2021           | 2020           |
| Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä                           | 0              | 450 402        |
| Osinkotuotot muista yhteisöistä                                    | 187 240        | 37 290         |
| Peruspääoman korot kuntayhtymiltä                                  | 0              | 940            |
| <i>Yhteensä</i>                                                    | <i>187 240</i> | <i>488 632</i> |

## 4.4 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

| 18) Arvonkorotukset                                   |                  |                   |                  |                   |
|-------------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                                                       | Konserni         |                   | Kaupunki         |                   |
|                                                       | 2021             | 2020              | 2021             | 2020              |
| Rakennukset                                           |                  |                   |                  |                   |
| Arvo 1.1.                                             | 0                | 2 105 049         |                  |                   |
| Arvonkorotusten purku                                 |                  | -2 105 049        |                  |                   |
| <i>Rakennukset arvonkorotukset 31.12.</i>             | <i>0</i>         | <i>0</i>          |                  |                   |
| 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           |                  |                   |
| Puhelinosakkeet 1.1.                                  | 6 391            | 6 391             |                  |                   |
| Metsäliitto 1.1.                                      | 3 105            | 3 105             | 3 105            | 3 105             |
| Satakunnan Sairaanhoidopiiri 1.1.                     |                  |                   | 3 584 123        | 3 584 123         |
| Satakuntaliitto 1.1.                                  |                  |                   | 354              | 354               |
| Länsi-Suomen Voima Oy 1.1.                            | 12 753 092       | 12 753 092        | 12 753 092       | 12 753 092        |
| Länsi-Suomen Voima Oy arvonkorotuksen purku           | -7 651 855       |                   | -7 651 855       | 0                 |
| <i>Osakkeiden ja osuuksien arvonkorotukset 31.12.</i> | <i>6 027 867</i> | <i>13 679 722</i> | <i>8 688 819</i> | <i>16 340 674</i> |
|                                                       |                  |                   |                  |                   |
| <i>Arvonkorotukset yhteensä</i>                       | <i>6 027 867</i> | <i>13 679 722</i> | <i>8 688 819</i> | <i>16 340 674</i> |

## 19) Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

| Aineettomat hyödykkeet                | Aineettomat oikeudet | Tietokone-ohjelmistot | Muut pitkävaikutteiset menot | Yhteensä         |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------------|------------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1.         | 88 875               | 2 479 050             | 4 377 861                    | 6 945 786        |
| Lisäykset tilikauden aikana           | 0                    | 732 641               | 86 660                       | 819 301          |
| Siirrot erien välillä                 | 0                    | 51 095                | 0                            | 51 095           |
| Tilikauden poisto                     | -1 875               | -882 846              | -409 864                     | -1 294 586       |
| Arvonalennukset ja niiden palautukset | -87 000              | 0                     | 0                            | -87 000          |
| <i>Kirjanpitoarvo 31.12.</i>          | <i>0</i>             | <i>2 379 939</i>      | <i>4 054 657</i>             | <i>6 434 596</i> |

| Aineelliset hyödykkeet        | Maa- ja vesialueet | Rakennukset        | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Muut aineelliset hyödyk. | Ennakkomaksut ja kesk. er. hankinnat | Yhteensä           |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------|
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 89 101 142         | 158 620 585        | 153 952 789                    | 11 080 090        | 70 106                   | 4 110 354                            | 416 935 067        |
| Lisäykset tilikauden aikana   | 1 494 128          | 6 577 808          | 14 791 008                     | 4 496 370         | 0                        | 10 256 345                           | 37 615 660         |
| Rahoitusosuudet tilikaudella  | 0                  | 0                  | -572 071                       | -218 661          | 0                        | 0                                    | -790 732           |
| Vähennykset tilikauden aikana | -203 402           | -174 435           | 0                              | 0                 | 0                        | 0                                    | -377 837           |
| Siirrot erien välillä         | 0                  | 2 069 623          | 229 203                        | 788 695           | 0                        | -3 138 616                           | -51 095            |
| Tilikauden poisto             | 0                  | -11 192 401        | -12 287 177                    | -3 981 258        | -22 801                  | 0                                    | -27 483 636        |
| Arvonalennukset               | 0                  | -245 801           | 0                              | 0                 | 0                        | 0                                    | -245 801           |
| <i>Kirjanpitoarvo 31.12.</i>  | <i>90 391 868</i>  | <i>155 655 380</i> | <i>156 113 753</i>             | <i>12 165 237</i> | <i>47 305</i>            | <i>11 228 083</i>                    | <i>425 601 626</i> |

| Maa- ja vesialueet erittely        |                    |                    |                   |                   |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|                                    | Konserni           |                    | Kaupunki          |                   |
|                                    | 2021               | 2020               | 2021              | 2020              |
| Maa- ja vesialueet                 |                    |                    |                   |                   |
| Kiinteistöjen liittymismaksut.     | 311 200            | 301 752            | 0                 | 0                 |
| Muut maa- ja vesialueet            | 107 319 691        | 105 244 066        | 90 391 868        | 89 101 142        |
| <i>Maa- ja vesialueet yhteensä</i> | <i>107 630 891</i> | <i>105 545 818</i> | <i>90 391 868</i> | <i>89 101 142</i> |

| Pysyvien vastaavien<br>sijoitukset | Osakkeet ja osuudet               |                                     |                               |                                |             | Muut laina- ja muut saamiset      |                              |             |
|------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------------|-----------------------------------|------------------------------|-------------|
|                                    | Osakkeet<br>konserni-<br>yhteisöt | Osakkeet<br>omistusyht.<br>yhteisöt | Kunta-yh-<br>tymä-<br>osuudet | Muut<br>osakkeet<br>ja osuudet | Yhteensä    | Saamiset<br>konserni-<br>yhteisöt | Saamiset<br>Muut<br>yhteisöt | Yhteensä    |
| Hankintameno 1.1.                  | 220 223 599                       | 2 136 769                           | 39 807 979                    | 41 903 629                     | 304 071 977 | 129 983 509                       | 2 393 873                    | 132 377 382 |
| Lisäykset                          | 7 120 797                         | 0                                   | 2 015 573                     | 170 772                        | 9 307 142   | 0                                 | 0                            | 0           |
| Vähennykset                        | -6 015 297                        | -195 321                            | 0                             | -1 358 800                     | -7 569 418  | -3 268 604                        | -23 546                      | -3 292 151  |
| <i>Kirjanpitoarvo 31.12.</i>       | 221 329 099                       | 1 941 448                           | 41 823 552                    | 40 715 601                     | 305 809 700 | 126 714 905                       | 2 370 327                    | 129 085 232 |

| 20-22) Omistukset muissa yhteisöissä      | Kaupungin omistus- |         | Konsernin omistus- | Konsernin osuus, 1 000 € |                     |                       |
|-------------------------------------------|--------------------|---------|--------------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|
|                                           | Kotipaikka         | osuus % |                    | omasta pääomasta         | vieraasta pääomasta | tilikauden tuloksesta |
| <b>Tytäryhteisöt</b>                      |                    |         |                    |                          |                     |                       |
| Kiinteistö Oy Porin päiväkodit            | Pori               | 0,00    | 100,00             | 1 295                    | 10 057              | -7                    |
| Kiinteistö Oy Luotsinmäen puhdistamo      | Pori               | 100,00  | 100,00             | 6 875                    | 42                  | 843                   |
| Kiinteistö Oy Otavankatu 3                | Pori               | 42,40   | 64,00              | 1 690                    | 10                  | -131                  |
| Kiinteistö Oy Pakk                        | Pori               | 0,00    | 100,00             | 1 399                    | 11                  | 77                    |
| Kiinteistö Oy Pormestariluodon Keskus     | Pori               | 91,80   | 91,80              | 330                      | 54                  | -145                  |
| Kiinteistö Oy Ulvilanpuisto               | Pori               | 60,00   | 60,00              | 44                       | 327                 | 0                     |
| Meri-Porin Palvelukeskus                  | Pori               | 100,00  | 100,00             | 6 411                    | 4 012               | 0                     |
| Pori Jazz Oy                              | Pori               | 62,61   | 62,61              | 86                       | 0                   | -3                    |
| Porin Linjat Oy                           | Pori               | 100,00  | 100,00             | 808                      | 1 701               | -197                  |
| Porin Linja-autoasemakiinteistö           | Pori               | 100,00  | 100,00             | 1 917                    | 8                   | 0                     |
| Pori Energia Oy konserni                  | Pori               | 100,00  | 100,00             | 127 672                  | 256 624             | 17 545                |
| Visit Pori Oy                             | Pori               | 100,00  | 100,00             | 134                      | 10                  | -21                   |
| Porin Teatteritalo Oy                     | Pori               | 1,20    | 96,50              | 0                        | 0                   | 0                     |
| Porin YH-Asunnot Oy                       | Pori               | 100,00  | 100,00             | 6 525                    | 42 439              | 0                     |
| As Oy Porin Polkkapuisto                  | Pori               | 0,00    | 100,00             | 1 142                    | 6                   | 0                     |
| As Oy Porin Säveltäjänlinna               | Pori               | 0,00    | 97,67              | 6 111                    | 18                  | 0                     |
| Porin Erityiskiinteistöt Oy               | Pori               | 0,00    | 100,00             | 8                        | 8 186               | 0                     |
| Porin Palvelukiinteistöt Oy               | Pori               | 0,00    | 100,00             | 8                        | 21 032              | 0                     |
| Prizztech Oy                              | Pori               | 77,12   | 77,12              | 588                      | 630                 | 7                     |
| Sampolan Palvelukeskus Oy                 | Pori               | 100,00  | 100,00             | 7 320                    | 22 545              | -217                  |
| Kiinteistö Oy Porin Uimahalli             | Pori               | 100,00  | 100,00             | 5 457                    | 6 132               | 109                   |
| Satakunnan Tietotekniikka Oy              | Pori               | 0,00    | 100,00             | 56                       | 0                   | -2                    |
| Länsirannikon Koulutus Oy                 | Rauma              | 48,00   | 61,00              | 16 628                   | 6 469               | 75                    |
| PäteWin Oy                                | Pori               | 0,00    | 100,00             | 181                      | 69                  | 17                    |
| Kiinteistö Oy Keskusmarkku                | Pori               | 86,58   | 86,58              | 605                      | 4                   | 0                     |
| Satakunnan Ammattikorkeakoulu Oy          | Pori               | 50,04   | 50,04              | 19 173                   | 4 847               | 2 158                 |
| Porin Haka Oy                             | Pori               | 0,00    | 100,00             | 4 453                    | 9 239               | 0                     |
| Kiinteistö Oy Porin Annankatu 8           | Pori               | 0,00    | 100,00             | 1 310                    | 4 968               | 0                     |
| Prizztech Asiantuntijapalvelut Oy         | Pori               | 0,00    | 100,00             | 23                       | 37                  | 3                     |
| Kaarisillan Koulu Oy                      | Pori               | 0,00    | 100,00             | 3 070                    | 7 928               | 0                     |
| Kiinteistö Oy Porin Jäähalli              | Pori               | 56,00   | 56,00              | 3 102                    | 3 598               | -1 050                |
| Porin Satama Oy                           | Pori               | 100,00  | 100,00             | 62 200                   | 39 357              | 2                     |
| As Oy Porin Kiertokatu 16-18              | Pori               | 58,84   | 58,84              | 1 070                    | 1 487               | 0                     |
| Porin Toimitilat Oy                       | Pori               | 100,00  | 100,00             | 23 766                   | 5 571               | 250                   |
| Kiinteistö Oy Lavian Virastotalo          | Pori               | 100,00  | 100,00             | 221                      | 5                   | 3                     |
| Kiinteistö Oy Domus Arctopolis            | Pori               | 100,00  | 100,00             | 11 873                   | 495                 | -569                  |
| Kiinteistö Oy Porin Tiilimäki             | Pori               | 0,00    | 100,00             | 0                        | 0                   | 29                    |
| Kiinteistö Oy Porin Winnova               | Pori               | 100,00  | 100,00             | 17 313                   | 31 889              | -2 387                |
| Kiinteistö Oy Viikkarin Valkama           | Pori               | 100,00  | 100,00             | 2 098                    | 13                  | 0                     |
| As Oy Porin Otavan Kruunu                 | Pori               | 0,00    | 100,00             | 4 112                    | 8 504               | 0                     |
| Suisto Kiinteistöt Oy                     | Pori               | 100,00  | 100,00             | 2 216                    | 8 879               | 3                     |
| Porin Rakennuttaja Oy                     | Pori               | 0,00    | 100,00             | 168                      | 62                  | 116                   |
| Yyterin Meriravintola Oy                  | Pori               | 100,00  | 100,00             | 17                       | 2                   | -10                   |
| Maire Gullichsenin taidesäätiö            | Pori               | 0,00    | 100,00             | 1 555                    | 0                   | 29                    |
| Porin Teatterisäätiö konserni             | Pori               | 0,00    | 100,00             | 3 241                    | 6 044               | 300                   |
| Piirilääkäri Anders Bustorffin säätiö sr  | Pori               | 0,00    | 100,00             | 256                      | 0                   | 7                     |
| Porin Aikuiskoulutussäätiö                | Pori               | 0,00    | 100,00             | 11 146                   | 26                  | 159                   |
| Länsi-Suomen Pelastusharjoitusalue-säätiö | Pori               | 0,00    | 100,00             | 3                        | 449                 | 5                     |
| Turvallisuuskeskus – Safety Center Oy     | Pori               | 0,00    | 100,00             | 5                        | 0                   | 4                     |
|                                           |                    |         | <b>Yhteensä</b>    | <b>409 335</b>           | <b>531 429</b>      | <b>17 655</b>         |
| <b>Kuntayhtymät</b>                       |                    |         |                    |                          |                     |                       |
| Satakunnan Sairaanhoidopiirin kuntayhtymä | Pori               | 36,34   | 36,34              | 40 397                   | 50 473              | -22                   |
| Satakuntaliitto                           | Pori               | 37,77   | 37,77              | 589                      | 522                 | 76                    |
| Satakunnan koulutusyhtymä Sataedu         | Kokemäki           | 1,72    | 1,72               | 312                      | 115                 | -24                   |
|                                           |                    |         | <b>Yhteensä</b>    | <b>41 298</b>            | <b>51 110</b>       | <b>31</b>             |
| <b>Osakkuusyhteisöt</b>                   |                    |         |                    |                          |                     |                       |
| Sarastia Oy konserni                      | Helsinki           | 23,60   | 23,60              | 4 831                    | 5 349               | 1 707                 |
| <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>455 463</b>           | <b>587 889</b>      | <b>19 392</b>         |

| <b>23) Saamisten erittely</b>                        |                    |                   |                    |                  |
|------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|
|                                                      | 2021               |                   | 2020               |                  |
|                                                      | Pitkäaikaiset      | Lyhytaikaiset     | Pitkäaikaiset      | Lyhytaikaiset    |
| Saamiset tytäryhteisöiltä                            |                    |                   |                    |                  |
| Myyntisaamiset                                       |                    | 4 567 436         |                    | 2 850 730        |
| Lainasaamiset                                        | 126 714 905        | 6 300 000         | 129 983 509        |                  |
| Muut saamiset                                        |                    |                   |                    |                  |
| Siirtosaamiset                                       |                    |                   |                    |                  |
| <i>Yhteensä</i>                                      | <i>126 714 905</i> | <i>10 867 436</i> | <i>129 983 509</i> | <i>2 850 730</i> |
| Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä    |                    |                   |                    |                  |
| Myyntisaamiset                                       |                    | 70 104            |                    | -65 125          |
| Lainasaamiset                                        |                    |                   |                    |                  |
| Muut saamiset                                        |                    |                   |                    |                  |
| Siirtosaamiset                                       |                    |                   |                    |                  |
| <i>Yhteensä</i>                                      |                    | <i>70 104</i>     |                    | <i>-65 125</i>   |
| Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä |                    |                   |                    |                  |
| Myyntisaamiset                                       |                    | 14 863            |                    | 12 976           |
| Lainasaamiset                                        | 18 000             |                   | 18 000             |                  |
| Muut saamiset                                        |                    |                   |                    |                  |
| Siirtosaamiset                                       |                    |                   |                    |                  |
| <i>Yhteensä</i>                                      | <i>18 000</i>      | <i>14 863</i>     | <i>18 000</i>      | <i>12 976</i>    |
| <i>Saamiset yhteensä</i>                             | <i>126 732 905</i> | <i>10 952 403</i> | <i>129 983 509</i> | <i>2 785 605</i> |

| <b>24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät</b> |                   |                   |                   |                   |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                       | Konserni          |                   | Kaupunki          |                   |
|                                                       | 2021              | 2020              | 2021              | 2020              |
| Verosaamiset                                          | 40 311            | 19 696            |                   |                   |
| Jaksotetut henkilöstökulut                            | 84 125            | 95 440            |                   |                   |
| Menoennakot                                           | 653 748           | 405 129           |                   |                   |
| Tuet ja avustukset                                    | 1 240 000         | 1 667 628         | 1 240 000         | 1 667 628         |
| Hankeavustussaamiset                                  | 5 640 936         | 3 853 908         | 1 392 585         | 210 604           |
| Kuntayhtymien maksuosuusennakot                       | 4 112 637         |                   | 4 112 637         | 0                 |
| Korkojaksotukset                                      | 400 000           | 17 000            | 400 000           | 17 000            |
| Muut lyhytaikaiset                                    | 17 651 564        | 15 795 603        | 10 430 856        | 9 609 088         |
| Menoennakot pitkäaikaiset                             | 177 108           | 247 952           |                   |                   |
| <i>Yhteensä</i>                                       | <i>30 000 430</i> | <i>22 102 355</i> | <i>17 576 078</i> | <i>11 504 320</i> |

## 4.5 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

| <b>25) Oman pääoman erittely</b>                  |                    |                    |                    |                    |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                   | Konserni           |                    | Kaupunki           |                    |
|                                                   | 2021               | 2020               | 2021               | 2020               |
| 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.                          | 13 679 722         | 15 784 771         | 16 340 674         | 16 340 674         |
| Arvonkorotusrahaston lisäykset                    | 0                  | 76 349             |                    |                    |
| Arvonkorotusrahaston vähennykset                  | -7 651 855         | -2 181 397         | -7 651 855         |                    |
| Arvonkorotusrahasto 31.12.                        | 6 027 867          | 13 679 722         | 8 688 819          | 16 340 674         |
|                                                   |                    |                    |                    |                    |
| Muut omat rahastot 1.1.                           | 32 111 197         | 31 988 107         | 20 910 262         | 20 851 376         |
| Siirrot rahastoon                                 | 482 094            | 1 226 079          | 482 094            | 128 464            |
| Siirrot rahastosta                                | -697 399           | -1 102 989         | -204 350           | -69 578            |
| Muut omat rahastot 31.12.                         | 31 895 891         | 32 111 196         | 21 188 006         | 20 910 262         |
|                                                   |                    |                    |                    |                    |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.              | 55 140 821         | 33 329 343         | 48 619 051         | 44 459 912         |
| Aikaisempiin tilikausiin liittyvät korjaukset     | 30 779             | -528 011           |                    |                    |
| Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) muutos | -5 716             | -345 125           |                    |                    |
| Siirrot                                           | 4 409 568          | 419 655            | 3 990 739          |                    |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.            | 59 575 452         | 32 875 862         | 52 609 790         | 44 459 912         |
|                                                   |                    |                    |                    |                    |
| Tilikauden yli-/alijäämä                          | 7 857 857          | 22 264 959         | -8 448 500         | 4 159 138          |
|                                                   |                    |                    |                    |                    |
| <i>Oma pääoma yhteensä</i>                        | <i>539 121 212</i> | <i>534 695 884</i> | <i>506 118 429</i> | <i>517 950 301</i> |

| <b>Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät</b> | 2021              | 2020              |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.                          | 52 609 790        | 44 459 912        |
| Tilikauden yli-/alijäämä                                             | -8 448 500        | 4 159 138         |
| Kertynyt poistoero 31.12.                                            | 700 000           | 733 333           |
| Muut omat rahastot 31.12.                                            | 21 188 006        | 20 910 262        |
| <i>Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä</i>      | <i>66 049 296</i> | <i>70 262 646</i> |

| <b>27) Pitkäaikaiset velat</b>          | 2021       | 2020       |
|-----------------------------------------|------------|------------|
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 58 558 342 | 61 625 008 |

| <b>30) Vieras pääoma</b>                          |               |               |               |               |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                                   | 2021          |               | 2020          |               |
|                                                   | Pitkäaikainen | Lyhytaikainen | Pitkäaikainen | Lyhytaikainen |
| Velat tytäryhteisöille                            |               |               |               |               |
| Lainat                                            |               | 38 169 057    |               | 35 388 703    |
| Ostovelat                                         |               | 1 687 444     |               | 1 156 976     |
| Yhteensä                                          |               | 39 856 501    |               | 36 545 679    |
|                                                   |               |               |               |               |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä    |               |               |               |               |
| Ostovelat                                         |               | 14 491 483    |               | 14 592 397    |
| Yhteensä                                          |               | 14 491 483    |               | 14 592 397    |
|                                                   |               |               |               |               |
| Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyksille |               |               |               |               |
| Ostovelat                                         |               | -56 511       |               | 242 219       |
| Yhteensä                                          |               | -56 511       |               | 242 219       |
|                                                   |               |               |               |               |
| <i>Vieras pääoma yhteensä</i>                     |               | 54 291 472    |               | 51 380 295    |

| <b>32) Muiden velkojen erittely</b> |            |            |           |           |
|-------------------------------------|------------|------------|-----------|-----------|
|                                     | Konserni   |            | Kaupunki  |           |
|                                     | 2021       | 2020       | 2021      | 2020      |
| Muut velat                          |            |            |           |           |
| Liittymismaksut                     | 20 561 863 | 19 445 227 | 3 491 533 | 3 491 533 |
| Muut velat                          | 20 614 824 | 17 280 840 | 0         | 2 377     |
| <i>Muut velat yhteensä</i>          | 41 176 687 | 36 726 067 | 3 491 533 | 3 493 909 |

| <b>33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät</b> |            |            |            |            |
|-------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                       | Konserni   |            | Kaupunki   |            |
|                                                       | 2021       | 2020       | 2021       | 2020       |
| Lyhytaikaiset siirtovelat                             |            |            |            |            |
| Tuloennakot                                           | 9 146 418  | 6 692 201  |            |            |
| Menojäämät                                            |            |            |            |            |
| Verovelat                                             | 731 953    | 57 832     |            |            |
| Lomapalkkavelan jaksotus                              |            |            | 36 185 439 | 35 444 245 |
| Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset           | 62 065 241 | 55 848 481 | 5 286 499  | 1 780 912  |
| Vuosien 2012-2016 valtionosuuden palautus             | 0          | 480 557    | 0          | 480 557    |
| Korkojaksotukset                                      | 906 423    | 650 195    |            |            |
| Muut menojäämät                                       | 9 080 685  | 12 350 725 | 9 089 369  | 8 395 834  |
| <i>Siirtovelat yhteensä</i>                           | 81 930 720 | 76 079 992 | 50 561 308 | 46 101 547 |

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

| <b>34) Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin</b> |                    |                    |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                         | Konserni           |                    |
|                                                                         | 2021               | 2020               |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta                                 | 168 348 694        | 169 740 154        |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset                                         | 157 465 792        | 198 401 331        |
| Lainat julkisyhteisöiltä                                                | 8 098 329          | 8 988 665          |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset                                         | 8 613 545          | 16 113 145         |
| Muut lainat                                                             | 6 300 000          | 0                  |
| Vakuudeksi annetut kiinnitykset                                         | 10 000 000         | 0                  |
| <i>Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä</i>                         | <i>176 079 337</i> | <i>214 514 476</i> |

| <b>Velat, joiden vakuudeksi annettu osakkeita</b> |          |        |
|---------------------------------------------------|----------|--------|
|                                                   | Konserni |        |
|                                                   | 2021     | 2020   |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta           | 0        | 35 000 |

| <b>35-37) Vakuudet</b>                                         |                   |                   |                    |                    |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                | Konserni          |                   |                    |                    |
|                                                                | 2021              | 2020              |                    |                    |
| Omasta puolesta annetut vakuudet                               |                   |                   |                    |                    |
| Talletukset                                                    | 5 932 797         | 3 878 969         |                    |                    |
| Takaukset                                                      | 1 008 000         | 1 107 994         |                    |                    |
| Muut                                                           | 3 592 754         | 3 277 768         |                    |                    |
| <i>Yhteensä</i>                                                | <i>10 533 551</i> | <i>8 264 731</i>  |                    |                    |
|                                                                |                   |                   | Kunta              |                    |
| Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet |                   |                   | 2021               | 2020               |
| Takaukset                                                      |                   |                   | 208 192 581        | 173 293 275        |
| Muiden puolesta annetut vakuudet                               |                   |                   |                    |                    |
| Kiinteistökiinnitykset                                         | 13 000            | 13 000            |                    |                    |
| Muut                                                           | 23 246 000        | 22 268 144        |                    |                    |
| <i>Yhteensä</i>                                                | <i>23 259 000</i> | <i>22 281 144</i> |                    |                    |
| <i>Vakuudet yhteensä</i>                                       | <i>33 792 551</i> | <i>30 545 875</i> | <i>208 192 581</i> | <i>173 293 275</i> |

| <b>38) Vuokravastuut</b>                        |             |             |             |             |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                 | Konserni    |             | Kaupunki    |             |
|                                                 | 2021        | 2020        | 2021        | 2020        |
| Vuokravastuut yhteensä                          | 221 246 723 | 245 947 646 | 180 412 223 | 202 409 418 |
| Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus | 34 891 201  | 36 338 205  | 25 907 832  | 27 870 941  |

| <b>39-40) Vastuusitoumukset</b>                                         |             |             |  |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|--|
|                                                                         | 2021        | 2020        |  |
| Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta               |             |             |  |
| Alkuperäinen pääoma                                                     | 200 848 058 | 165 948 752 |  |
| Jäljellä oleva pääoma                                                   | 110 658 792 | 110 295 569 |  |
| Takaukset muiden puolesta                                               |             |             |  |
| Alkuperäinen pääoma                                                     | 7 344 523   | 7 344 523   |  |
| Jäljellä oleva pääoma                                                   | 4 086 260   | 4 505 713   |  |
| Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista 31.12.                   |             |             |  |
| Kaupungin osuus takauskeskuksen takausvastuista                         | 591 664 238 | 559 891 708 |  |
| Kaupungin mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta | 387 572     | 348 864     |  |

| <b>41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt</b>           |                   |                   |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                           | Konserni          |                   | Kaupunki          |                   |
|                                                           |                   | 2020              | 2021              | 2020              |
| Muut sopimusvastuut                                       | 10 257 899        | 11 386 706        | 7 550 000         | 11 041 214        |
| Vakuus Hangassuon ympäristölupaan, jälkihoitovelvoite     | 1 350 000         | 1 350 000         | 1 350 000         | 1 350 000         |
| Arvonlisäveron palautusvastuu                             | 12 328 419        | 14 767 982        | 90 637            | 132 805           |
| Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset                        |                   | 5 420 445         | 2 424 720         | 5 420 445         |
| <b>Yhteensä</b>                                           | <b>23 936 318</b> | <b>32 925 133</b> | <b>11 415 357</b> | <b>17 944 464</b> |
| <i>...josta seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus</i> | <i>10 184 204</i> | <i>9 965 048</i>  | <i>9 126 631</i>  | <i>9 965 048</i>  |

### 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 konsernitiilinpäätöksestä.

Kaikki voimassaolevat johdannaissopimukset on vuoden 2021 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 sekä myöskin negatiivisten muuttuvien korkojen huomioiminen suojaussopimuksissa. 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 tarkoitukseen 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.

Markkinakorot ovat nousseet erityisesti alkuvuonna 2022 voimakkaasti heijastellen odotuksia keskuspankkien rahapolitiikan kiristymisestä. Samoin sote- ja pelastustoimen uudistus aiheuttaa kaupungin tulevien kassavirtojen merkittävän pienemisen (verotulot ja valtionosuudet) nykyisten lainojen kuitenkin jäädessä kaupungin taseeseen. Lisäksi arvion mukaan kaupungin nettolainanotto kasvaisi talousarviovuonna 2022 sekä myöskin suunnitelmavuosina 2023 ja 2024. Näiden syiden takia korkojen nousuun lyhyellä, keskipitkällä sekä pitkällä aikavälillä tulee varautua sekä pienentää lainasalkun tulevaa riskiä. Näistä syistä myös pitkät jatko-oikeudelliset koronvaihtosopimukset ovat suojaavia ja perusteltuja, sillä näin kaupunki on saanut lukittua lainasalkun keskiporkkoa 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 2020. Ehdollisen sopimuksen toteutumisen ennuste on kuvattu kyseisen yksittäisen sopimuksen tiedoissa.

Kaupungin johdannaissopimukset ovat koronvaihtosopimuksia, jatkettavia koronvaihtosopimuksia, kynnyksellisiä koronvaihtosopimuksia, kynnyksellisiä koronvaihtosopimuksia jatko-oikeudella sekä korkolattiasopimuksia. Jatko-oikeuden osuus on erotettavissa niitä edeltävistä koronvaihtosopimuksista (oma markkina-arvo). Negatiivisten euriborkorkojen kassavirtavaikutusten takia johdannaissopimuksia on edelleen pyritty vuonna 2021 (samoin kuin tilikaudella 2020) muokkaamaan mahdollisuuksien mukaan siten, että niiden alkamispäivää on siirretty lähitulevaisuuteen, mutta on samalla kuitenkin haluttu suojata kaupungin lainasalkkua tulevien inflaatio-odotusten mahdollisesti aiheuttamalta koronnousulta. 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 31.12.2021 70.000.000,00 euroa. Johdannaisten nimellismäärä suhteessa avoinna olevaan lainasaldoon (netto) oli 25,14 % ja lainasalkun keskiporkko johdannaisten kanssa oli 0,58 %. Korkositoumuksen aika johdannaisten kanssa oli 10,35 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 31.12.2021, pankin ilmoituksen mukaan EUR -668 325

Maksettu korko 1,623 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 1.4.2022

Sopimuksen eräpäivä 1.4.2032

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 31.12.2021, pankin ilmoituksen mukaan EUR -2 760 376

Maksettu korko 1,989 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 5.12.2022

Sopimuksen eräpäivä 5.12.2047

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 31.12.2021, pankin ilmoituksen mukaan EUR -2 760 376

Maksettu korko 1,989 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 5.12.2022

Sopimuksen eräpäivä 5.12.2047

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 31.12.2021, pankin ilmoituksen mukaan EUR -3 105 423

Maksettu korko 1,989 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 5.12.2022

Sopimuksen eräpäivä 5.12.2047

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 31.12.2021, pankin ilmoituksen mukaan EUR -1 472 016

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 31.12.2021, pankin ilmoituksen mukaan EUR -1 959 087

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. Jatkettava koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2021, pankin ilmoituksen mukaan EUR -437 160

Maksettu korko 0,765 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 9.6.2027

Sopimuksen eräpäivä 9.6.2036 (tai 10.6.2041)\*.

\*Pankilla on oikeus, mutta ei velvollisuutta, jatkaa sopimusta muuttamalla sopimuksen päättymispäiväksi 10.6.2041 siten, että pankin tulee ilmoittaa jatko-oikeuden käytöstä kaupungille viimeistään 5.6.2036. Termiinikorkojen perusteella sopimus olisi erääntymässä 9.6.2036.

Molemmilla sopimusosapuolilla on oikeus sopimuksen ennen-aikaiseen eräännyttämiseen 9.6.2031.

**Koronvaihtosopimus nro 8. Jatettava koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2021, pankin ilmoituksen mukaan EUR -437 160

Maksettu korko 0,765 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 9.6.2027

Sopimuksen eräpäivä 9.6.2036 (tai 10.6.2041)\*.

\*Pankilla on oikeus, mutta ei velvollisuutta, jatkaa sopimusta muuttamalla sopimuksen päättymispäiväksi 10.6.2041 siten, että pankin tulee ilmoittaa jatko-oikeuden käytöstä kaupungille viimeistään 5.6.2036. Termiinikorkojen perusteella sopimus olisi eräännytyssä 9.6.2036.

Molemmilla sopimusosapuolilla on oikeus sopimuksen ennen-aikaiseen eräännyttämiseen 9.6.2031.

**Koronvaihtosopimus nro 9. Jatettava koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 15 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2021, pankin ilmoituksen mukaan EUR -2 580 772

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 31.12.2021, pankin ilmoituksen mukaan EUR -57 359

Maksettu korko 1,71 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 1.4.2014

Sopimuksen eräpäivä 1.4.2022

**Koronvaihtosopimus nro 11. Kynnyksellinen koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 5 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2021, pankin ilmoituksen mukaan EUR -1 053 968

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, eräännyttämispäivät 24.1.2030 ja 24.1.2035

**Koronvaihtosopimus nro 12. Kynnyksellinen koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2021, pankin ilmoituksen mukaan EUR -2 597 659

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 ennenaikaiseen eräännyttämiseen (ns. break clause) 8.1.2025, 8.1.2035 ja 8.1.2045

**Koronvaihtosopimus nro 13 Kynnyksellinen koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2021, pankin ilmoituksen mukaan EUR -3 156 096

Maksettu korko 1,95 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor + marginaali 0 %

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 20.6.2023

Sopimuksen eräpäivä 20.6.2043

Mikäli korkojaksolle määritelty viitekorko alittaa tai on yhtä suuri kuin 5,00 % p.a., kaupungin maksama korkojakson vaihtuva korko on 1,95 % p.a., muutoin kaupunki maksaa viitekoron vähennettynä 1,00 prosenttiyksiköllä. Molemmilla sopimusosapuolilla on valinnainen oikeus koronvaihtosopimuksen ennenaikaiseen eräännyttämiseen (ns. break clause) 4.6.2031, 4.6.2036 ja 4.6.2041

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

Nimellispääoma EUR 20 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2021, pankin ilmoituksen mukaan EUR -4 646 138

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 1 on 0,64 % p.a., muutoin kaupunki maksaa viitekoron vähennettynä yhdellä (1) prosenttiyksiköllä. Molemmilla sopimusosapuolilla on valinnainen oikeus koronvaihtosopimuksen ennenaikaiseen eräännyttämiseen (ns. break clause) 28.1.2026, 28.1.2036.

Pankilla on yksipuolinen oikeus jatkaa johdannaissopimusta koronvaihtosopimuksena alkaen 27.07.2027 alla olevin ehdoin. Molemmilla sopimusosapuolilla on valinnainen oikeus koronvaihto-sopimuksen ennenaikaiseen 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 31.12.2021, pankin ilmoituksen mukaan EUR -3 752 267

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 ennenaikaiseen eräännyttämiseen (ns. break clause) 4.6.2024, 5.6.2034.

**Koronvaihtosopimus nro 16. Korkolattiasopimus**

Ostettu korkolattia liittyen kynnykselliseen koronvaihtosopimukseen nro 15

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2021, pankin ilmoituksen mukaan EUR 89 540

Toteutushinta 0.00 % p.a.

Viitekorko 3 kk Euribor

Sopimuksen alkamispäivä 6.3.2021

Sopimuksen eräpäivä 6.12.2023

Koronmaksupäivät neljännesvuosittain 6. päivä alkaen 07.06.2021 ja päättyen 06.12.2023

Mikäli korkojaksolle määritelty viitekorko alittaa toteutushinnan, pankki maksaa kaupungille koronmaksupäivänä toteutushinnan ja viitekoron välisen erotuksen.

**Koronvaihtosopimus nro 17. Koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 20 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2021, pankin ilmoituksen mukaan EUR -1 461 349

Maksettu korko 1,192 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 2.10.2023

Sopimuksen eräpäivä 30.9.2033

**Koronvaihtosopimus nro 18. Koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2021, pankin ilmoituksen mukaan EUR -217 079

Maksettu korko 0,62 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 18.9.2023

Sopimuksen eräpäivä 18.9.2030

**Koronvaihtosopimus nro 19 Koronvaihtosopimus**

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2021, pankin ilmoituksen mukaan EUR -403 680

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 herkkyysanalyysi**

| #                      | Laskennallisen pääoma | Eräpäivä                             | Milloin kassavirta muuttuu positiiviseksi 31.12.2021 termiinikorkojen valossa? | -1,00 %     | Markkina-arvo 31.12.2021 | +1,00 %    |
|------------------------|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------|------------|
| 1                      | 5 000 000             | 1.4.2022 - 1.4.2032                  | "Ei kassavirtaa ennen sopimuksen alkua,                                        | -1 172 064  | -668 325                 | -168 343   |
| 2                      | 8 000 000             | 5.12.2022 - 5.12.2047                | sen jälkeen neg. sopimuksen loppuun"                                           | -4 668 349  | -2 760 376               | -866 440   |
| 3                      | 8 000 000             | 5.12.2022 - 5.12.2047                | "Ei kassavirtaa ennen sopimuksen alkua,                                        | -4 668 349  | -2 760 376               | -866 440   |
| 4                      | 9 000 000             | 5.12.2022 - 5.12.2047                | sen jälkeen neg. sopimuksen loppuun"                                           | -5 251 893  | -3 105 423               | -974 745   |
| 5                      | 10 000 000            | 12.6.2023 - 10.6.2037                | "Ei kassavirtaa ennen sopimuksen alkua,                                        | -2 862 710  | -1 472 016               | -91 527    |
| 6                      | 10 000 000            | 5.4.2023 - 5.10.2040                 | sen jälkeen neg. sopimuksen loppuun"                                           | -4 047 542  | -1 959 087               | -251 465   |
| 7                      | 10 000 000            | 9.6.2027 - 9.6.2036 (tai 10.6.2041)* | "Ei kassavirtaa ennen sopimuksen alkua,                                        | -1 629 907  | -437 160                 | 650 562    |
| 8                      | 10 000 000            | 9.6.2027 - 9.6.2036 (tai 10.6.2041)* | sen jälkeen neg. sopimuksen loppuun"                                           | -1 629 907  | -437 160                 | 650 562    |
| 9                      | 15 000 000            | 18.8.2027 / 18.8.2037                | "Ei kassavirtaa ennen sopimuksen alkua,                                        | -4 998 231  | -2 580 772               | -862 395   |
| 10                     | 5 000 000             | 1.4.2022                             | sen jälkeen neg. sopimuksen loppuun"                                           | -69 559     | -57 359                  | -45 159    |
| 11                     | 5 000 000             | 24.1.2025 - 24.1.2040                | "Ei kassavirtaa ennen sopimuksen alkua,                                        | -1 912 186  | -1 053 968               | -213 368   |
| 12                     | 10 000 000            | 11.1.2045                            | sen jälkeen neg. sopimuksen loppuun"                                           | -5 232 388  | -2 597 659               | -632 407   |
| 13                     | 10 000 000            | 20.6.2023 - 20.6.2043                | 9.12.2030                                                                      | -5 584 696  | -3 156 096               | -566 572   |
| 14                     | 20 000 000            | 27.7.2027 / 27.7.2045                | 9.12.2030                                                                      | -9 756 651  | -4 646 138               | -1 798 918 |
| 15                     | 10 000 000            | 6.6.2044                             | Neg.sopimuksen loppuun                                                         | -6 466 829  | -3 752 267               | -622 317   |
| 16                     | 10 000 000            | 6.12.2023                            | Neg.sopimuksen loppuun                                                         | 257 868     | 89 540                   | 93 232     |
| 17                     | 20 000 000            | 2.10.2023 / 30.9.2033                | "Ei kassavirtaa ennen sopimuksen alkua,                                        | -3 680 771  | -1 461 349               | 483 979    |
| 18                     | 10 000 000            | 18.9.2023 - 18.9.2030                | sen jälkeen neg. sopimuksen loppuun"                                           | -966 314    | -217 079                 | 458 543    |
| 19                     | 10 000 000            | 18.9.2023 - 18.9.2035                | Neg. sopimuksen loppuun                                                        | -1 708 395  | -403 680                 | 717 452    |
| Muutos yhteensä        |                       |                                      |                                                                                | -32 612 124 |                          | 28 530 984 |
| Markkina-arvo yhteensä |                       |                                      |                                                                                | -66 048 874 | -33 436 750              | -4 905 766 |

| <b>Johdannaissopimukset, markkina-arvo</b>                |                    |                    |                    |                    |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                                                           | Konserni           |                    | Kaupunki           |                    |
|                                                           | 2021               | 2020               | 2021               | 2020               |
| Koronvaihtosopimukset                                     | -35 920 145        | -53 300 428        | -33 436 750        | -49 097 934        |
| Sähköjohdannaiset (erittely Pori Energia Oy tasekirjassa) | -19 835 931        | -3 813 674         |                    |                    |
| <i>Johdannaissopimukset yhteensä</i>                      | <i>-55 756 077</i> | <i>-57 114 102</i> | <i>-33 436 750</i> | <i>-49 097 934</i> |

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

| <b>42) Henkilöstön lukumäärä</b> |             |             |
|----------------------------------|-------------|-------------|
|                                  | 2021        | 2020        |
| Perusturva                       | 2737        | 2754        |
| Sivistystoimiala                 | 1877        | 1856        |
| Porin Palveluliikelaitos         | 546         | 546         |
| Tekninen toimiala                | 393         | 392         |
| Satakunnan Pelastuslaitos        | 286         | 274         |
| Konsernipalvelut                 | 101         | 102         |
| Elinvoima- ja ympäristötoimiala  | 259         | 259         |
| Porin Vesi                       | 61          | 61          |
| Tarkastustoimi                   | 5           | 4           |
| <i>Kaikki yhteensä</i>           | <i>6265</i> | <i>6248</i> |

| <b>43) Henkilöstökulut</b>                     |             |             |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                | 2021        | 2020        |
| Henkilöstökulut yhteensä tuloslaskelman mukaan | 286 352 207 | 275 547 940 |
| Siitä henkilöstökuluja aktivoitu taseeseen     | 3 833 408   | 3 520 369   |

| <b>44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut</b> |                |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                                                      | 2021           | 2020           |
| Harjavallan Kokoomus ry                                                              | 48             | 43             |
| Keskustan Satakunnan piiri ry                                                        | 15             | 0              |
| Merikarvian Sos Dem Työväenyhdistys ry                                               | 104            | 0              |
| Porin Perussuomalaiset ry                                                            | 15 290         | 14 599         |
| Kokoomuksen Porin kunnallisjärjestö ry                                               | 22 659         | 24 272         |
| Porin Seudun Vihreät ry                                                              | 11 682         | 10 237         |
| Porin Sosiaalidemokraattinen kunnallisjärjestö ry                                    | 44 047         | 43 614         |
| Satakunnan Kokoomus ry                                                               | 136            | 0              |
| Satakunnan Sosiaalidemokraatit ry                                                    | 558            | 545            |
| SKP Satakunnan Seudun piirijärjestö ry                                               | 59             | 0              |
| Suomen Keskusta r.p.                                                                 | 6 613          | 6 694          |
| Suomen Kristillinen liitto                                                           | 1 939          | 2 817          |
| Ulvilan Kokoomus ry                                                                  | 175            | 0              |
| Ulvilan Sos.-Dem.Kunnallisjärjestö ry                                                | 379            | 624            |
| Ulvilan Sosiaalidemokraatit                                                          | 180            | 0              |
| Vasemmistoliiton Porin kunnallisjärjestö ry                                          | 16 067         | 18 497         |
| <i>Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä</i>                                     | <i>119 949</i> | <i>121 942</i> |

| <b>45) Tilintarkastajan palkkiot</b> |               |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
|                                      | 2021          | 2020          |
| Tilintarkastuspalkkiot               | 73 391        | 53 331        |
| Muut palkkiot                        | 1 734         | 9 343         |
| <i>Palkkiot yhteensä</i>             | <i>75 124</i> | <i>62 674</i> |

#### 46) Selvitys kaupungin ja sen intressitahoihin kuuluvien välisestä 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 osalmiitti kaupungin luottolimiitistä, josta yhtiö joutuu maksamaan koron lisäksi 0,1 % korkeamman marginaalin kuin mitä kaupunki maksaa limiitin käytöstä. Tilinpäätöshetkellä 31.12.2021 käytössä olivat seuraavat limiitit:

- Kiinteistö Oy Domus Arctopolis 321.336,43 euroa (limiitti 1.000.000,00 euroa)
- Länsi-Suomen Pelastusharjoitusalue säätiö 100.000,00 euroa (limiitti 100.000,00 euroa)
- Prizztech Oy 121.180,20 euroa (limiitti 1.500.000,00 euroa)

Intressitahotapahtumina ilmoitetaan:

- Porin kaupunki päätti periä kaupunginhallituksen päätöksellä 7.2.2022 § 76 Porin Satama Oy:lta lainan korkoja vuodelta 2021 voitto-osuusehdon perusteella yhteensä 400.000 euroa.
- Suisto Kiinteistöt Oy kassalaina 6,3 miljoonaa euroa erääntyy 31.12.2022. Kertyneet korot lainasta on maksettu normaalin käytännön mukaisesti. Laina-aikaa on pidennetty kaupunginhallituksen päätöksellä 20.12.2021 § 893, koska lainan poismaksamista varten haettuun pankkilainaan kaupungin myöntämästä takauksesta on valitettu hallinto-oikeuteen.

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 2021

Porin Palveluliikelaitos tuottaa Porin kaupunkikonsernille ateria- ja puhtauspalvelut toimien tilaaja-tuottajamallilla ja liiketaloudellisten periaatteiden mukaisesti.

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Vuoden 2021 talousarviossa varauduttiin tiedossa oleviin palveluiden muutoksiin ja niiden edellyttämiin sopeutustarpeisiin. Aterian ja puhtauden asiakkaiden toimintojen muutoksiin reagoitiin sopeuttamalla omaa toimintaa. Merkittävimmät muutokset olivat Sivistystoimialan osalta Korona –viruksen leviämistä ehkäisevästä toiminnasta aiheutuvat muutokset tuotettavien aterioiden määrässä sekä tuotantomalleissa. Perusturvan osalta merkittävimmät muutokset olivat Himmelin toiminnan päättyminen sekä kotipalveluaterioiden ulkoistaminen. Lukioiden ja yläkoulujen etäopetus ja varhaiskasvatuksen yksiköiden osittaiset sulkemiset sekä muut Korona –toimenpiteet aiheuttivat Palveluliikelaitoksen tuottamien ateriamäärien vähenemisen sekä tuotantoteknisiä muutoksia toimintaan. Toimenpiteet olivat osa Korona –viruksen leviämistä ehkäisevää toimintaa. Tuotettavien ateriamäärien väheneminen aiheutti n. 500 t€ vähennyksen toimintatuotoissa. Palveluliikelaitos sai sopeutettua oman toimintansa, eikä ateriamäärien vähentyminen edellyttänyt hintojen nostoja. 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 oman toimintansa ilman hintojen korotusta.

Palveluliikelaitos aloitti vuonna 2016 hankkeen, jonka tavoitteena on hävikkiruoan määrän vähentäminen. Hanketta on edelleen jatkettu, mutta Korona-viruksesta johtuvat rajoitustoimet kuitenkin hankaloittivat jatkuvaa seurantaa vuoden 2020 tavoin myös vuonna 2021. Yleisseurannan perusteella voidaan kuitenkin todeta tulosten olleen sekä Perusturvan että sivistystoimialan osalta positiivisia.

Aterian ja puhtauden toimintojen kehittäminen ja uudelleen organisoinnit 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. Vuoden 2021 kannustuspalkinnon sai Noormarkun palvelualueen keittiön työntekijät Aromi 14 –pilotoinnin johdosta.

Henkilöstöasioiden hoitaminen Safety Manager 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. Vuosina 2018 – 2020 sairauslomien määrät laskivat alle 30 päivään, mutta ovat nyt 2021 jälleen nousseet. Vuoden 2021 tilinpäätöksessä sairauslomien määrä henkilötyövuotta kohden oli 30,6.

Vuoden 2021 toiminnan tuotot toteutuivat käyttösuunnitelmaan verrattuna 192 t€ paremmin. Suurimmista tuloeristä ateriat toteutuivat suunniteltua paremmin +114 t€ ja puhtauden tulot + 177 t€. Teknisen huollon tulot toteutuivat talousarvion mukaisesti. Vuoden 2021 henkilötyövuositavoitteeksi asetettiin 562,5. Henkilötyövuodet toteutuivat 547. Koronasta aiheutuneiden sulkujen johdosta ateriaan ja puhtauteen tarvittiin määräaikaista työntekijöitä vähemmän. Henkilöstömenot toteutuivat 301 t€ suunniteltua suurempana. Näistä sairauslomasijaisten osuus oli 199 t€. Palveluiden ostot toteutuivat 373 t€ suunniteltua suurempana. Palveluiden ostot olivat yhteensä 1,64 M€. Näistä puolet oli kaupungin sisäisiä veloituksia 0,85 M€. Aineet, tarvikkeet ja tavarat toteutuivat 0,76 M€ suunniteltua pienempänä. Näistä suurin yksittäinen erä oli elintarvikkeet 4,2 M€. Muut toimintakulut toteutuivat suunnitellusti. Tilinpäätös muodostui 767 835 € ylijäämäiseksi. Käyttösuunnitelmaan verrattuna se oli 277 597 € parempi.

#### Arvio tulevasta taloudellisesta kehityksestä

Suurin vaikutus Palveluliikelaitoksen talouden kehittymiseen muodostuu sopeutustoimien onnistumisesta silloin, kun tehdään muutoksia tai lakkautuksia toimialojen toimintaan. Vuoden 2022 talousarvion laadinnassa pyrittiin ottamaan huomioon tiedossa olevat asiakkaiden toiminnan muutosten vaikutukset. Talousarvio laadittiin kaupunginhallituksen kehityksen mukaisesti vuosikatteeseen 1 110 799 €. Vuoden 2022 aikana Palveluliikelaitoksen tulee valmistella sekä toiminnan että talouden jakamista kaupungille jäävään toimintaan ja hyvinvointialueelle siirtyvään.

## 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. 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, riittävillä 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 muutokset. 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. Raportointi tapahtuu Sarastian uusien ohjelmien kautta. Johtokunta päättää toimialaansa koskevat sopimukset ja niiden noudattamisesta vastaavat Palveluliikelaitoksen johtaja ja päälliköt. Hankinnoissa noudatetaan kaupungin hankintaohjeistusta ja päätöksiä. Irtaimistoluettelot pidetään ajan tasalla. Johtokunta päättää vuosittain ostolaskujen hyväksyjät kustannuspaikoittain. Tarkastuslautakunta vastaa kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä.

## TALOUSARVION TOTEUTUMISVERTAILU

## TALOUELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

| KÄYTTÖTALOUS<br>1 000 €    | TP 2020 | TA 2021 | TA muu-<br>tokset | Yhteensä | TP 2021 | Poikkeama |
|----------------------------|---------|---------|-------------------|----------|---------|-----------|
| Tulot                      | 28 945  | 27 317  | 0                 | 27 515   | 27 706  | 191       |
| Menot                      | -27 890 | -26 168 | 0                 | -26 404  | -26 311 | 93        |
| Poistot                    | -615    | -621    | 0                 | -621     | -627    | -6        |
| Tilikauden yli- / alijäämä | 440     | 528     | 0                 | 490      | 768     | 278       |

| INVESTOINNIT<br>1 000 € | TP 2020 | TA 2021 | TA muu-<br>tokset | Yhteensä | TP 2021 | Poikkeama |
|-------------------------|---------|---------|-------------------|----------|---------|-----------|
| Tulot                   | 0       | 0       | 0                 | 0        | 0       | 0         |
| Menot                   | -304    | -320    | 0                 | -304     | -304    | -16       |
| Netto                   | -304    | -320    | 0                 | -304     | -304    | -16       |

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

Vuoden 2021 toimintatuotot toteutuivat 191 940 € suurempana verrattuna käyttösuunnitelmaan. Myyntituottojen osuus oli 90 695 € ja muiden tuottojen ja avustusten osuus 101 245 €. Talousarvioon verrattuna suurin muutos oli puhtauden tuloissa johtuen uusista tilauksista.

Toimintakulut yhteensä toteutuivat 92 596 € pienempänä. Henkilöstökulujen osuus muutoksesta oli +301 223 €, palvelujen ostot +373 433 €, aineet ja tavarat -764 433 €, muut toimintakulut -2 819 €. Palveluliikelaitokselle vuodelle 2021 asetettu vuosikate ylittyi 284 716 €. Tilikauden tulos toteutui 277 597 € budjetoitua suurempana.

Talousarviossa 2021 investointeihin varattiin 320 000 €. Investoinnit toteutuivat 304 021 €.

Varat, jotka koostuvat pankkisaamisista ja yhdystilin saldosta olivat yhteensä 9,26 M€.

Kassan riittävyys pelkkä pankkitili oli 0,37 päivää. Jos kassan riittävyyteen lasketaan mukaan yhdystilin saldo, se olisi ollut 121,06 päivää.

**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 2021 ylijäämä 767 835,32 € siirretään liikelaitoksen taseeseen edellisten tilikausien yli- / alijäämätilille.

**PORIN PALVELULIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA**

|                                              | <b>2021</b>       | <b>2020</b>       |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Liikevaihto</b>                           | <b>27 240 505</b> | <b>28 522 347</b> |
| Liiketoiminnan muut tuotot                   | 432 380           | 370 040           |
| Tuet ja avustukset kunnalta                  | 33 577            | 52 325            |
| Materiaalit ja palvelut                      | 6 777 768         | 7 020 203         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                | 5 134 202         | 5 302 722         |
| Ostot tilikauden aikana                      | 5 134 202         | 5 302 722         |
| Varastojen muutos                            | 0                 | -5 591            |
| Palveluiden ostot                            | 1 643 566         | 1 723 072         |
| Henkilöstökulut                              | 18 756 062        | 19 884 566        |
| Palkat ja palkkiot                           | 14 818 777        | 15 673 025        |
| Henkilösivukulut                             | 3 937 286         | 4 211 541         |
| Eläkekulut                                   | 3 311 317         | 3 619 420         |
| Muut henkilösivukulut                        | 625 968           | 592 120           |
| Henkilöstömenojen korjauserät                | -301 992          | -315 482          |
| Poistot ja arvonalentumiset                  | 627 680           | 615 253           |
| Liiketoiminnan muut kulut                    | 452 301           | 660 016           |
| Kulut yhteensä                               | 26 613 811        | 28 180 038        |
| <b>Liikeylijäämä (-alijäämä)</b>             | <b>1 092 651</b>  | <b>764 673</b>    |
| Rahoitustuotot ja kulut                      | -324 816          | -325 004          |
| Muut rahoitustuotot                          | 188               | 15                |
| Peruspääoman korko kunnalle                  | -324 996          | -324 996          |
| Muut rahoituskulut                           | -8                | -23               |
| <b>Yli- /alijäämä ennen satunnaisia eriä</b> | <b>767 835</b>    | <b>439 669</b>    |
| <b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>          | <b>767 835</b>    | <b>439 669</b>    |
| <b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>            |                   |                   |
| Sijoitetun pääoman tuotto, %                 | 10,3              | 7,6               |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %         | 10,3              | 7,6               |
| Voitto, %                                    | 2,8               | 1,5               |

## PORIN PALVELULIIKELAITOKSEN TASE

| VASTAAVAA                        | 31.12.2021           | 31.12.2020           |   |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|---|
| PYSYVÄT VASTAAVAT                | 4 082 830,97         | 4 395 905,13         |   |
| Aineettomat hyödykkeet           | 0                    | 4 438,78             | 1 |
| Tietokoneohjelmistot             | 0                    | 4 438,78             | 1 |
| Aineelliset hyödykkeet           | 4 082 830,97         | 4 391 466,35         |   |
| Rakennukset                      | 3 287 838,96         | 3 527 448,53         |   |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet   | 136 362,52           | 231 896,45           |   |
| Koneet ja kalusto                | 658 629,49           | 632 121,37           |   |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT              | 10 806 749,66        | 9 766 700,72         |   |
| Vaihto-omaisuus                  | 121 473,08           | 121 274,05           |   |
| Aineet ja tarvikkeet             | 121 473,08           | 121 274,05           |   |
| Saamiset                         | 10 656 804,68        | 9 628 231,55         | 1 |
| Lyhytaikaiset saamiset           | 10 656 804,68        | 9 628 231,55         |   |
| Myyntisaamiset                   | 1 076 822,07         | 1 250 320,47         |   |
| Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä | 9 232 705,99         | 8 076 615,42         |   |
| Muut saamiset                    | 77 955,37            | 85 900,80            |   |
| Muut siirtosaamiset              | 269 321,25           | 215 394,86           |   |
| Rahat ja pankkisaamiset          | 28 471,90            | 17 195,12            |   |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>        | <b>14 889 580,63</b> | <b>14 162 605,85</b> |   |

**PORIN PALVELULIIKELAITOKSEN TASE**

| <b>VASTATTAVAA</b>                       | <b>31.12.2021</b>    | <b>31.12.2020</b>    |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>OMA PÄÄOMA</b>                        | <b>11 036 959,17</b> | <b>10 269 123,85</b> |
| Peruspääoma                              | 6 499 926,44         | 6 499 926,44         |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä | 3 769 197,41         | 3 329 528,09         |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä             | 767 835,32           | 439 669,32           |
| <b>VIERAS PÄÄOMA</b>                     | <b>3 852 621,46</b>  | <b>3 893 482,00</b>  |
| Lyhytaikainen vieras pääoma              | 3 852 621,46         | 3 893 482,00         |
| Ostovelat                                | 486 106,84           | 626 954,50           |
| Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä | 52 719,03            | 117 760,59           |
| Muut lyhytaikaiset velat                 | 375 611,54           | 335 452,75           |
| Siirtovelat                              | 2 990 903,08         | 2 931 074,75         |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>              | <b>14 889 580,63</b> | <b>14 162 605,85</b> |

**TASEEN TUNNUSLUVUT**

|                                       |       |       |
|---------------------------------------|-------|-------|
| Omavaraisuusaste, %                   | 74,13 | 72,51 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %      | 13,91 | 13,45 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 € | 4 537 | 3 769 |
| Lainakanta 31.12.2021, 1 000 €        | 0     | 0     |
| Lainasaamiset 31.12.2021, 1 000 €     | 0     | 0     |

**PORIN PALVELULIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA****2021****2020****Toiminnan rahavirta****1 395 515****1 054 922**

Liikeliikettä (alijäämä) (+/-)

1 092 651

764 673

Poistot ja arvonalentumiset

627 680

615 253

Rahoitustuotot ja -kulut (+/-)

-324 816

-325 004

**Investointien rahavirta****-314 605****-136 329**

Investointimenot (-)

-314 605

-304 021

Rahoitusosuudet investointeihin (+)

0

0

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot (+)

-314 605

167 692

**TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA****1 080 910****918 593****Rahoituksen rahavirta**

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

-1 069 633

-949 723

Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset (+/-)

0

0

Vaihto-omaisuuden muutos (+/-)

-199

-5 591

Saamisten muutos kunnalta, yhdistyksen (+/-)

-994 747

-553 246

Saamisten muutos muilta (+/-)

-33 826

28 067

Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä (+/-)

-65 041

-63 093

Korottomien velkojen muutos muilta (liittymismaksut ym.) (+/-)

24 181

-355 860

**Rahoituksen rahavirta****-1 069 633****-949 723****Rahavarojen muutos****11 277****-31 129**

Rahavarat 31.12.

28 472

17 195

Rahavarat 1.1.

17 195

48 324

**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €

3 260 427

3 058 449

Investointien tulorahoitus, %

443,58

346,99

Kassan riittävyys, pv

0,39

0,23

Quick ratio

2,77

2,48

Current ratio

2,81

2,51

**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 määritetty henkilöittäin ja laskettu A-aulukon todellisten lomasaldojen mukaisesti.

**Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus**

Edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia.

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

|                              | <b>2021</b>          |
|------------------------------|----------------------|
| Aterian myyntitulot          | 13 464 295,30        |
| Puhtauden myyntitulot        | 12 846 850,05        |
| Teknisen huollon myyntitulot | 491 665,00           |
| Kuljetuksen myyntitulot      | 209 640,00           |
| Myyntituotot kunnilta        | 92 358,12            |
| Oppisopimuskorvaukset        | 980,00               |
| Tapahtumien myyntitulot      | 17 493,35            |
| Muut liikevaihdon muut tulot | 117 223,34           |
| <b>Yhteensä</b>              | <b>27 240 505,16</b> |

**Liiketoiminnan muut tuotot sekä tuet ja avustukset**

|                                                   | <b>2021</b>       |
|---------------------------------------------------|-------------------|
| Sisäiset vuokratulot                              | 135 970,00        |
| Kelan korvaus työterveyshuollosta                 | 205 223,42        |
| Koulujen maito- ja hedelmätuki (EU)               | 56 356,48         |
| Muut tuet ja avustuksen valtiolta                 | 8 424,90          |
| Muut sisäiset tuotot                              | 14 269,00         |
| Muut tuotot                                       | 12 136,76         |
| Kaupungin tuki opiskelijoiden kesätyöllistämiseen | 33 576,69         |
| <b>Yhteensä</b>                                   | <b>465 957,25</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  | poisto-aika<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  | poisto-aika<br>vuotta | poisto-% |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------|
| Hallinto- ja laitosrakennukset              | 20-50                 |          |
| Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet | 10-15                 |          |
| Muut liikkuvat työko-<br>neet               | 5-10                  |          |
| Muut kevyet koneet                          | 5-10                  |          |
| Muut laitteet ja kalusteet                  | 3-5                   |          |

| 1.12.2019 alkaen<br>Aineettomat hyödyk-<br>keet | poisto-aika<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 4.000 € BDO Oy:n suorittamasta lakisääteisestä tilintarkastuksesta.

## TASEEN LIITETIEDOT

## Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

| Aineettomat hyödykkeet          |                      |          |
|---------------------------------|----------------------|----------|
|                                 | Tietokoneohjelmistot | Yhteensä |
| Poistamaton hankintameno 1.1.   | 4 438,78             | 4 438,78 |
| Lisäykset                       | 0,00                 | 0,00     |
| Rahoitusosuudet                 |                      |          |
| Vähennykset                     |                      |          |
| Siirrot erien välillä           |                      |          |
| Poistot                         | 4 438,78             | 4 438,78 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 0                    | 0        |

| Aineelliset hyödykkeet          |              |                                |                   |              |
|---------------------------------|--------------|--------------------------------|-------------------|--------------|
|                                 | Rakennukset  | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Yhteensä     |
| Poistamaton hankintameno 1.1.   | 3 527 448,53 | 231 896,45                     | 632 121,37        | 4 391 466,35 |
| Lisäykset                       | 6 570,00     | 4 701,09                       | 303 334,40        | 314 605,49   |
| Rahoitusosuudet                 |              |                                |                   |              |
| Vähennykset                     |              |                                |                   |              |
| Siirrot erien välillä           |              |                                |                   |              |
| Poistot                         | 246 179,57   | 100 235,02                     | 276 826,28        | 623 240,87   |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 3 287 838,96 | 136 362,52                     | 658 629,49        | 4 082 830,97 |

## Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

|                                      |            |
|--------------------------------------|------------|
| Kelan korvaukset työterveyshuollosta | 205 223,42 |
| Muut siirtosaamiset                  | 64 097,83  |
| Siirtosaamiset yhteensä              | 269 321,25 |

**Oma pääoma**

| <b>Oman pääoman erittely</b>           | <b>2021</b>   | <b>2020</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. | 3 769 197,41  | 3 329 528,09  |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä           | 767 835,32    | 439 669,32    |
| Oma pääoma yhteensä                    | 11 036 959,17 | 10 269 123,85 |

**Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät**

|                                     |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Joulukuun palkkojen sivukulut       | 326 720,51   |
| Lomapalkkajaksotukset sivukuluineen | 2 623 528,55 |
| Muut siirtovelat                    | 40 654,02    |
| Siirtovelat yhteensä                | 2 990 903,08 |

**HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT TIEDOT**

|                   | <b>Henkilötyövuodet / HTV2 –luku</b> |              |
|-------------------|--------------------------------------|--------------|
|                   | <b>2021</b>                          | <b>2020</b>  |
| Ateria ja puhtaus | 498,6                                | 529,0        |
| Kiinteistönhoito  | 5,4                                  | 9,5          |
| Hallinto          | 5,5                                  | 8,2          |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>509,5</b>                         | <b>546,7</b> |

# Kilpailulain 30 d §:n edellyttämät eriytetyt laskelmat

## Laskelma 1

| Kaupunginsairaalan ruo-<br>kalan ateriamyynti | 2020     | 2021     |
|-----------------------------------------------|----------|----------|
| Liikevaihto                                   | 191 024  | 147 990  |
| Liiketoiminnan muut tuotot                    | 557      | 440      |
| Materiaalit ja palvelut                       | -83 325  | -67 245  |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                 | -82 130  | -64 825  |
| Palveluiden ostot                             | -1 195   | -975     |
| Henkilöstökulut                               | -68 300  | -52 228  |
| Palkat ja palkkiot                            | -56 900  | -43 511  |
| Henkilösivukulut                              | -11 400  | -8 717   |
| Poistot ja arvonalentumiset                   | -6 576   | -6 530   |
| Liiketoiminnan muut kulut                     | -23 330  | -5 326   |
| Kulut yhteensä                                | -181 531 | -131 329 |
| Tilikauden ylijäämä                           | 10 050   | 17 101   |

## 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 määritelty 5 % osuudella kohteen kustannuspaikan 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

| FC JAZZ jalkapallo Pori –cup 22.-<br>25.7.2021 | 2020    | 2021    |
|------------------------------------------------|---------|---------|
| Liikevaihto                                    | 55 687  | 17 493  |
| Materiaalit ja palvelut                        | -27 890 | -6 997  |
| Aineet, tarvikkeet ja materiaalit              | -27 890 | -6 997  |
| Palveluiden ostot                              | -1 195  | 0       |
| Henkilöstökulut                                | -16 625 | -9 057  |
| Palkat ja palkkiot                             | -13 765 | -8 076  |
| Henkilösivukulut                               | -2 860  | -981    |
| Liiketoiminnan muut kulut                      | -600    | -487    |
| Kulut yhteensä                                 | -45 115 | -16 541 |
| Tilikauden ylijäämä                            | 10 572  | 952     |

## 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.

## Porin Vesi

### TOIMINTAKERTOMUS 2021

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

#### Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Tasapainoinen talouskehitys ja varautuminen tulevaisuuden uudisrakennus- ja saneerausinvestointeihin on Porin Veden toiminnan painopistealueita. Palvelutaso pidetään korkeana ja sitä kehitetään asiakkaiden tarpeiden ja teknisen kehittymisen mukaisesti. Porin Veden talous toteutui talousarviota paremmin. Uusien vesijohto- ja viemäri liittymien myynti oli lähes puolet suurempi kuin vuotta aiemmin. Liikevaihto oli 21,5 M€, kulut 11,2 M€, kaupungille maksettu peruspääoman korko 2,2 M€ ja poistot 4,7 M€. Tilikauden ylijäämä oli 3,5 M€.

Valmiussuunnittelun ja kriisitilanteisiin varautumisen merkitys korostui edelleen. Koronaviruspandemia jatkui toista perättäistä vuotta. Sen vuoksi tehtiin monenlaisia toimenpiteitä veden jakelun turvaamiseksi. Uusi, loppuvuonna 2020 käyttöön otettu asiakastietojärjestelmä oli ensimmäisen täyden vuoden käytössä. Hankintapäätös etäluettavista vesimittareista ja mittareiden etäluennasta tehtiin marraskuussa. Hankintaprosessi toteutettiin yhteistyössä seitsemän muun suomalaisen vesihuoltolaitoksen kanssa. Etäluentaan siirtyminen on lähes 10 vuoden projekti. Ensimmäisiä etäluettavia mittarijärjestelmiä ryhdytään asentamaan asiakkaille vuonna 2022.

Luotsinmäen ja Ahlaisten väliset vesijohto- ja viemäriyhteydet valmistuivat vuonna 2021. Ahlaisten jätevedet johdettiin pysyvästi keskuspuhdistamolle kesäkuusta alkaen. Siirtyminen Ahlaisissa talousveden jakelussa tekopohjaveen alkoi loppusyksyllä.

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

Ympäristöasioiden korkealaatuinen hoito liittyy kiinteästi liikelaitoksen toimialaan. Puhdistamolietteen käsittelystä ja loppusijoituksesta vastaa Envor Pori Oy, jonka 15 vuotinen sopimuskausi alkoi maaliskuussa 2018. Envor on rakentanut vuosina 2020-21 Luotsinmäen keskuspuhdistamon läheisyyteen biokaasulaitoksen ja hoitaa jatkossa siellä keskuspuhdistamolla syntyvän puhdistamolietteen käsittelyn sekä toimittaa biokaasulaitoksella syntyvän mädätjäännöksen hyötykäyttöön. Ennen laitoksen valmistumista Envor on kuljettanut syntyvät lietteet käsiteltäviksi muille laitoksille.

Harjakankaan tekopohjavesilaitoksen vieressä sijaitsevaan Tyvijärveen vuosien kuluessa kertyneen hiekkasakan poistaminen ruoppaamalla tapahtui lupamääräysten mukaisesti lokakuussa. Ruoppausaines kuivuu talvikauden yli geotuubeissa. Sen sijoituspaikka ratkaistaan kesällä 2022.

Myyty vesimäärä kasvoi 3,5 %. Laskutettu jätevesimäärä kasvoi 5,0 %. Verkostoon pumpattu vesimäärä kasvoi 1,8 % ja puhdistettu jätevesimäärä väheni 10 %. Vuotovesimäärä väheni vesijohtoverkossa arvoon 11,6 %. Viemäriverkoston vuotovesimäärä pysyi likipitään ennallaan, ja oli 33,6 %. Putkirikkoja sattui vain 35 kappaletta, joka on selvästi vähemmän kuin vielä 10 vuotta sitten. Suoritteet ilmaisevat, että verkostojen kunto on parantunut.

Taksat voitiin edelleen pitää ennallaan jo seitsemättä vuotta peräkkäin. Porin Veden taksat ovatkin nyt selvästi vertailulaitosten keskitasoa edullisemmat.

Toteutuneet investoinnit olivat 3,94 M€. Laajennus- ja uudisrakennusinvestoinneista suurimmat olivat Harjakankaan tekopohjavesilaitoksen lipeäalkalointijärjestelmä ja Honkaluodon vesi- ja viemäriverkoston laajentaminen sekä Ahlaisten-Peittoon vesi- ja viemärijohtoprojekti. Huomattavimpia saneerausinvestointeja olivat Noormarkun jätevesipumppaamot, Harmaalinna-Sampola paineviemäri ja vesijohto sekä Ulasoori-Uusiniitty-vesijohto. Investoinnit toteutettiin kokonaisuudessaan Porin Veden tulorahoituksella.

Henkilöstön määrä vuoden lopussa oli 54 vakituista ja seitsemän määräaikaista (HTV3 48,41, edel. vuosi 50,55). Eläkkeelle siirtyneitä oli vuoden aikana neljä henkilöä ja muista syistä eronneita kaksi. Porin Veden pitkäaikainen johtaja Ilkka Mikkola siirtyi eläkkeelle ja Ismo Lindfors aloitti Porin Veden johtajan virassa 1.9.2021. Uusia työntekijöitä palkattiin kaksi. Sairauslomia oli 16 pv työntekijää kohti. Sairauspoissaoloprosentti oli 4,17 (Ed. vuonna 5,36).

#### Arvio tulevasta taloudellisesta kehityksestä

Liikelaitoksen talous kehittyi kertomusvuonna suotuisasti. Tulevaisuudessa käyttömenoja lisäävät nouseva puhdistamolietteen käsittelyhintä, sähköenergian voimakkaasti kohonnut kustannus ja käytettävien materiaalien nousussa oleva hintataso. Porin Veden talous on kuitenkin verrattain hyvässä tasapainossa. Mahdollisuudet hyvän taloudellisen tilan jatkumiseen ovat olemassa.

#### Arvio merkittävimmistä riskeistä ja 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 mm. valmiussuunnitelmassa ja Water Safety Plan-suunnitelmassa. Tärkeimmät kohteet on vakuutettu, ja Porin Vesi on mukana kaupungin vastuuvakuutuksessa. Liikelaitoksen talous muodostaa oman riskinsä. Mikäli tulorahoitus ja investointitaso eivät ole riittäviä, verkostojen saneerauksiin ei voida panostaa tarpeeksi 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.

| Toiminnan tunnuslukuja                                                                                                                                                                                                                                        | 2020  | TP 2021 | Muutos |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------|--------|
| Verkostoon pumpattu vesimäärä (1000 m <sup>3</sup> )                                                                                                                                                                                                          | 5564  | 5 525   | -39    |
| Puhdistettu jätevesimäärä (1000 m <sup>3</sup> )                                                                                                                                                                                                              | 12814 | 11457   | -1357  |
| Vesijohtoverkoston pituus (km)                                                                                                                                                                                                                                | 890   | 896     | +6     |
| Viemäriverkoston pituus (km)                                                                                                                                                                                                                                  | 996   | 1003    | +7     |
| Asiakkaiden määrä (vesimittarit)                                                                                                                                                                                                                              | 21042 | 21076   | +34    |
| <b>Liikelaitoksen johtajan selvitys toiminnan tunnuslukujen toteutumisesta:</b>                                                                                                                                                                               |       |         |        |
| Verkostoon pumpattu vesimäärä pysyi suunnilleen ennallaan. Puhdistettu jätevesimäärä väheni, koska vuosi 2021 oli vuotta 2020 kuivempi. Uutta vesijohtoverkostoa rakennettiin kuusi kilometriä ja jätevesi- ja hulevesiviemäriverkostoa seitsemän kilometriä. |       |         |        |

### Liikelaitoksen talous

Porin Veden toimintatuotot olivat 21,5 M€, käyttömenot 11,2 M€ ja tilikauden ylijäämä 3,52 M€. Liikelaitoksen taloudellinen tilanne mahdollistaa tulevana vuosinakin riittävän panostuksen verkostojen ja laitosten saneerauksiin.

| Tulosbudjetti<br>1 000 €                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Alkuperäinen<br>talousarvio | Talousarvio-<br>muutokset | Talousarvio<br>muutosten<br>jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Liiketoiminnan tulot                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 20 914                      |                           | 20 914                              | 21 572    | +658      |
| Valmistus omaan käyttöön                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 530                         |                           | 530                                 | 104       | -426      |
| Liiketoiminnan menot                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -11 363                     |                           | -11 363                             | -11 248   | -115      |
| Poistot ja arvonalentumiset                                                                                                                                                                                                                                                                                      | -4 800                      |                           | -4 800                              | -4 749    | -51       |
| Liikelylijäämä                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 5 281                       |                           | 5 281                               | 5 679     | +398      |
| Muut rahoitustuotot                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 6                           |                           | 6                                   | 14        | +8        |
| Korvaus peruspääomasta                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -2 210                      |                           | -2 210                              | -2 210    | 0         |
| Poistoeron muutos                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 33                          |                           | 33                                  | 33        | 0         |
| Tilikauden yli-/alijäämä                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 3 110                       |                           | 3 110                               | 3 516     | +406      |
| <b>Liikelaitoksen johtajan selvitys tulosbudjetin toteutumisesta:</b>                                                                                                                                                                                                                                            |                             |                           |                                     |           |           |
| Liikevaihto ylitti budjetoidun 0,6 M€. Liittymien ja veden myynti kasvoi taloudellisen kasvun siivittämänä. Valmistus omaan käyttöön oli 0,4 M€ budjetoitua pienempi.                                                                                                                                            |                             |                           |                                     |           |           |
| Toteutuneet menot olivat 0,1 M€ pienemmät budjetoituun nähden. Verkoston ja laitosten kunto on parantunut ja laitteistojen uusimiset ja modernisointi ovat pitäneet käyttömenojen kasvun pienenä vallitsevasta inflaatiosta huolimatta. Tilikauden ylijäämä oli 3,516 M€ eli 0,406 M€ budjetin mukaista parempi. |                             |                           |                                     |           |           |
| Talouden päätavoite eli liikelaitoksen talouden vakaana pitäminen 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | -4 000                      |                           | -4 000                              | -3 944    | -56       |
| Investoinnit (netto)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -4 000                      |                           | -4 000                              | -3 944    | -56       |
| <b>Investointien talousarviomuutokset:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                             |                           |                                     |           |           |
| <b>Liikelaitoksen johtajan selvitys investointibudjetin toteutumisesta:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                             |                           |                                     |           |           |
| Investointien kokonaismäärä oli 3,94 M€, joka alitti sitovan enimmäismäärän 0,056 miljoonalla eurolla. Investointikohteita on vuoden aikana kymmeniä. Kaikki ohjelman mukaiset kohteet toteutettiin. Investointien lopullisen kokonaismäärän arviointi on haastavaa, koska ennakoimattomia lisäkustannuksia ilmenee urakoissa vielä aivan loppuvuodesta. Investointikohteista 75 % oli saaneerauskohteita ja loput uudisrakennus- ja laajennuskohteita. Saneerausinvestoinneista merkittävimmät olivat Harmaalinna-Sampola vesijohto ja jätevesiviemäri, Ulasoori-Uusinitetty vesijohto ja Noormarkkuun jätevesipumppaamot. Uudisrakennus- ja laajennusinvestoinneista suurimmat olivat Harjankkaan tekopohjavesilaitoksen lipeäalkalointi ja Honkaluodon alueen vesijohto- ja viemäriverkon laajennus. Verkostojen kunto on parantunut pitkäjänteisten saneeraustoimien johdosta. |                             |                           |                                     |           |           |

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

Liikevaihto ylitti budjetoidun 0,6 miljoonalla eurolla. Hyvän tulokehityksen mahdollistivat taloudellisen noususuhdanteen kiihdyttämä vesi- ja viemäri liittymien myynti, veden kesäaikaisen myynnin kasvu sekä keskuspuhdistamon uudet teollisuusasiakkaat. Käyttömenot alittivat budjetoidun 0,1 M€. Peruspääoman korkoa kaupungille maksettiin suunnitellusti 2,2 M€. Tilikauden ylijäämä oli 3,5 M€.

Toteutuneet investoinnit olivat 3,94 M€. Investoinnit toteutettiin kokonaisuudessaan Porin Vesi, liikelaitoksen omalla tulo-rahoituksella.

**Valtuustoon nähden sitovien taloudellisten tavoitteiden toteutuminen**

Korvaus peruspääomasta (2,21 M€) toteutui budjetoidun mukaisena. Investointimäärä (3,94 M€) alitti valtuuston asettaman sitovan investointimäärärahan enimmäismäärän (4,0 M€).

**Johtokunnan ehdotus tilikauden tuloksen käsittelystä**

Johtokunta ehdottaa, että Porin Vesi liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 3 516 076,68 € siirretään liikelaitoksen taseeseen edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.

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

**PORIN VEDEN TULOSLASKELMA****2021****2020****Liikevaihto****21 495 531****20 632 964**

Valmistus omaan käyttöön

104 460

357 323

Liiketoiminnan muut tuotot

59 488

66 396

Tuot ja avustukset kunnalta

15 998

16 200

Materiaalit ja palvelut

6 198 364

5 919 174

Aineet, tarvikkeet ja tavarat

2 351 358

2 165 684

Ostot tilikauden aikana

2 351 358

2 165 684

Palveluiden ostot

3 847 006

3 753 490

Henkilöstökulut

3 553 010

3 411 684

Palkat ja palkkiot

2 656 553

2 682 755

Henkilösivukulut

896 457

728 929

Eläkekulut

787 413

624 662

Muut henkilösivukulut

109 044

104 267

Poistot ja arvonalentumiset

4 748 557

4 826 550

Liiketoiminnan muut kulut

1 496 579

1 641 990

**Liikelylijäämä (-alijäämä)****5 678 966****5 273 486**

Rahoitustuotot ja kulut

-2 196 222

-2 199 373

Muut rahoitustuotot

14 168

11 030

Peruspääoman korko kunnalle

-2 210 211

-2 210 211

Muut rahoituskulut

-180

-192

**Ylijäämä ennen satunnaisia eriä****3 482 743****3 074 113**

Varausten ja rahastojen muutos

33 333

33 333

**Tilikauden ylijäämä/alijäämä****3 516 077****3 107 447****TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Sijoitetun pääoman tuotto, %

5,42

5,19

Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %

5,42

5,19

Voitto, %

16,2

14,9

**PORIN VEDEN TASE**

| <b>VASTAAVAA</b>                              | <b>31.12.2021</b>     | <b>31.12.2020</b>     |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                      | <b>76 636 818,90</b>  | <b>77 413 920,55</b>  |
| Aineettomat hyödykkeet                        | 149 474,70            | 188 468,03            |
| Tietokoneohjelmistot                          | 149 474,70            | 188 468,03            |
| Aineelliset hyödykkeet                        | 65 521 453,20         | 66 287 100,52         |
| Maa ja vesialueet                             | 175 048,97            | 175 048,97            |
| Rakennukset                                   | 5 364 305,44          | 6 150 367,41          |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet                | 59 288 448,66         | 59 128 900,36         |
| Koneet ja kalusto                             | 686 622,78            | 603 580,38            |
| Ennakkomaksut ja muut keskeneräiset hankinnat | 7 027,35              | 229 203,40            |
| Sijoitukset                                   | 10 965 891,00         | 10 938 352,00         |
| Osakkeet ja osuudet                           | 10 965 891,00         | 10 938 352,00         |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                    | <b>36 464 100,99</b>  | <b>31 751 218,72</b>  |
| Saamiset                                      | 33 662 368,91         | 30 774 476,60         |
| Lyhytaikaiset saamiset                        | 33 662 368,91         | 30 774 476,60         |
| Myyntisaamiset                                | 1 427 623,95          | 1 217 062,41          |
| Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä              | 32 221 141,89         | 29 534 108,62         |
| Siirtosaamiset                                | 13 603,07             | 23 305,57             |
| Rahat ja pankkisaamiset                       | 2 801 732,08          | 976 742,12            |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                     | <b>113 100 919,89</b> | <b>109 165 139,27</b> |

**PORIN VEDEN TASE****VASTATTAVAA****31.12.2021****31.12.2020****OMA PÄÄOMA**

106 039 841,68 102 523 765,00

Peruspääoma

44 204 225,99 44 204 225,99

Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä

58 319 539,01 55 212 092,44

Tilikauden ylijäämä/alijäämä

3 516 076,68 3 107 446,57

**POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET**

700 000,03 733 333,36

Poistoero

700 000,03 733 333,36

**VIERAS PÄÄOMA**

6 361 078,18 5 908 040,91

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

2 879 255,52 2 426 218,25

Ostovelat

1 494 824,87 967 029,40

Muut lyhytaikaiset velat

735 920,35 749 319,44

Siirtovelat

648 510,30 709 869,41

**VASTATTAVAA YHTEENSÄ****113 100 919,89 109 165 139,27****TASEEN TUNNUSLUVUT**

Omavaraisuusaste, %

92,84 93,32

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

29,51 27,32

Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €

61 836 58 623

**PORIN VEDEN RAHOITUSLASKELMA****2021****2020****Toiminnan rahavirta**

Liikelylijäämä (alijäämä) (+/-)

5 678 966

5 273 486

Poistot ja arvonalentumiset

4 748 557

4 826 550

Rahoitustuotot ja -kulut (+/-)

-2 196 222

-2 199 373

**Investointien rahavirta**

Investointimenot (-)

-3 943 917

-5 282 045

Rahoitusosuudet investointeihin (+)

228 338

**TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA**

4 287 384

2 846 956

**Rahoituksen rahavirta**

Antolainauksen muutokset

-27 539

Muut maksuvalmiuden muutokset

-2 434 855

-2 937 656

Saamisten muutos kunnalta, yhdystili (+/-)

-2 687 033

-2 454 414

Saamisten muutos muilta (+/-)

-200 859

276 396

Korottomien velkojen muutos

453 037

-759 639

**RAHOITUKSEN RAHAVIRTA**

-2 462 394

-2 937 656

**Rahavarojen muutos****1 824 990****-90 700**

Rahavarat 31.12.

2 801 732

976 742

Rahavarat 1.1.

976 742

1 067 442

**RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €

18 616 983

18 580 273

Investointien tulorahoitus, %

208,7

156,3

Kassan riittävyys, pv

57,3

19,9

Quick ratio

12,66

13,09

Current ratio

12,66

13,09

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

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa 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-aulukon todellisten lomasaldojen mukaisesti.

**Edellisten tilikausien vertailukelpoisuus**

Kirjaustapaa Valmistus omaan käyttöön -tiliin on muutettu siten, että on tilille 1.1.2021 alkaen kirjattu ainoastaan investointikohteisiin kohdistuvia henkilöstömenoja, ei enää materiaali- ja palvelumenoja, kuten aiemmin.

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

|                             | <b>2021</b> |
|-----------------------------|-------------|
| Vesimaksut                  | 9 151 404   |
| Jätevesimaksut              | 9 973 219   |
| Hulevesimaksut              | 990 175     |
| Sisäiset hulevesimaksut     | 57 837      |
| Tarvikemyynti ja tilaustyöt | 814 086     |
| Liittymismaksut             | 508 810     |
| Yh-<br>teensä               | 21 495 531  |

**Tilintarkastajien palkkiot**

Lakisääteiset tilintarkastajien palkkiot 4 520,00

**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.   | 200 781,37                     |                                   |               | 200 781,37 |
| Kertyneet poistot 1.1.          | -12 313,34                     |                                   |               | -12 313,34 |
| Poistot                         | -38 993,33                     |                                   |               | -38 993,33 |
| Poistamaton hankintameno 31.12. | 149 474,40                     |                                   |               | 149 474,40 |

| Aineelliset hyödykkeet               |                         |               |                                     |                        |                                       |                |  |
|--------------------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|----------------|--|
|                                      | Maa- ja vesi-<br>alueet | Rakennukset   | Kiinteät raken-<br>teet ja laitteet | Koneet ja ka-<br>lusto | Ennakko-<br>maksut ja<br>keskener. h. | Yht.           |  |
| Poistamaton han-<br>kintameno 1.1.   | 175 048,97              | 13 046 150,02 | 88 503 909,55                       | 2 492 574,07           | 229 203,40                            | 104 446 886,01 |  |
| Kertyneet poistot.<br>1.1.           |                         | -6 895 782,61 | -29 375 009,19                      | -1 888 993,69          |                                       | -38 159 785,49 |  |
| Lisäykset                            |                         |               | 3 804 125,13                        | 132 764,16             | 7 027,35                              | 3 943 916,64   |  |
| Poistot                              |                         | -786 061,97   | -3 873 780,23                       | -49 721,76             |                                       | -4 709 563,96  |  |
| Siirrot erien välillä                |                         |               | 229 203,40                          |                        | -229 203,40                           |                |  |
| Poistamaton han-<br>kintameno 31.12. | 175 048,97              | 5 364 305,44  | 59 288 448,66                       | 686 622,78             | 7 027,35                              | 65 521 453,20  |  |

| Aineelliset hyödykkeet          |                            |                            |                                     |                        |                                       |               |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|---------------|
| Hulevesi                        | Maa- ja<br>vesialu-<br>eet | Ra-<br>ken-<br>nuk-<br>set | Kiinteät raken-<br>teet ja laitteet | Koneet ja ka-<br>lusto | Ennakko-<br>maksut ja<br>keskener. h. | Yht.          |
| Poistamaton hankintameno 1.1.   |                            |                            | 19 958 283,06                       |                        |                                       | 19 958 283,06 |
| Kertyneet poistot. 1.1.         |                            |                            | -6 370 538,75                       |                        |                                       | -6 370 538,75 |
| Lisäykset                       |                            |                            | 53 051,91                           |                        |                                       | 53 051,91     |
| Poistot                         |                            |                            | -825 366,16                         |                        |                                       | -825 366,16   |
| Poistamaton hankintameno 31.12. |                            |                            | 12 815 430,06                       |                        |                                       | 12 815 430,06 |

## Pysyvien vastaavien sijoitukset

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

## Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

|                                 |           |
|---------------------------------|-----------|
| Kelakorvaus työterveyshuollosta | 12 477,52 |
| Muut siirtosaamiset             | 1 125,55  |
| Siirtosaamiset yhteensä         | 13 603,07 |

## Oma pääoma

| Oman pääoman erittely                  |                |                |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
|                                        | 2021           | 2020           |
| 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.   | 58 319 539,01  | 55 212 092,44  |
| Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12. | 58 319 539,01  | 55 212 092,44  |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä           | 3 516 076,68   | 3 107 446,57   |
| Oma pääoma yhteensä                    | 106 039 841,68 | 102 523 765,00 |

## 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                    | 18,83               |
| Ostovelat                         | 1 494 806,04        |
| Siirtovelat                       | 648 510,30          |
| Lyhytaikaiset muut velat          |                     |
| Arvonlisäverovelka                | 566 313,56          |
| Muut velat                        | 169 606,79          |
| Lyhytaikaiset muut velat yhteensä | <b>2 879 255,52</b> |

## Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

|                                             |                   |
|---------------------------------------------|-------------------|
| Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset | 112 986,65        |
| Lomapalkkajaksotukset sivukuluineen         | 527 516,55        |
| Muut siirtovelat                            | 8 007,10          |
| Siirtovelat yhteensä                        | <b>648 510,30</b> |

## HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT TIEDOT

| Henkilöstön lukumäärä |           |           |
|-----------------------|-----------|-----------|
|                       | 2021      | 2020      |
| Verkostoyksikkö       | 34        | 34        |
| Laitosyksikkö         | 25        | 25        |
| Hallinto              | 2         | 2         |
| Henkilöstö yhteensä   | <b>61</b> | <b>61</b> |

**Henkilöstökulut**

|                                  | <b>2021</b>  |
|----------------------------------|--------------|
| Henkilöstökulut tuloslaskelmassa | 3 553 010,28 |
| josta aktivoidut henkilöstökulut | 104 459,58   |

**VESIHUOLTOLAIN EDELLYTTÄMÄT TIEDOT**

Vesihuoltolain mukaan hulevesien viemärointi tulee eriyttää muusta vesihuoltolaitoksen kirjanpidosta. Lain mukaan hulevesien viemäroinnille 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 Kirjanpitolaautakunnan 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

|                                        | 2021                | 2021                        | 2021                 |
|----------------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------------|
| TUOSLASKELMA                           | Hulevesi            | Liikelaitos ilman hulevettä | Liikelaitos yhteensä |
| <b>Liikevaihto</b>                     | <b>1 082 606,00</b> | <b>20 412 925,12</b>        | <b>21 495 531,</b>   |
| Valmistus omaan käyttöön               |                     | 104 459,58                  | 104 459,58           |
| Liiketoiminnan muut tuotot             |                     | 59 488,23                   | 59 488,23            |
| Tuet ja avustukset kunnalta            |                     | 15 997,63                   | 15 997,63            |
| Materiaalit ja palvelut                | 127 494,44          | 6 070 869,45                | 6 198 363,89         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat          | 71 611,77           | 2 279 745,78                | 2 351 357,55         |
| Ostot tilikauden aikana                | 71 611,77           | 2 279 745,78                | 2 351 357,55         |
| Palveluiden ostot                      | 55 882,67           | 3 791 123,67                | 3 847 006,34         |
| Henkilöstökulut                        | 69 096,05           | 3 483 914,23                | 3 553 010,28         |
| Palkat ja palkkiot                     | 37 011,29           | 2 641 307,68                | 2 678 318,97         |
| Henkilösivukulut                       | 32 084,76           | 864 372,12                  | 896 456,88           |
| Eläkekulut                             | 30 723,65           | 756 689,31                  | 787 412,88           |
| Muut henkilösivukulut                  | 1 361,11            | 107 682,81                  | 109 043,92           |
| Henkilöstömenojen korjauserät          | 0,00                | -21 765,57                  | -21 765,57           |
| Poistot ja arvonalentumiset            | 825 366,16          | 3 923 191,13                | 4 748 557,29         |
| Liiketoiminnan muut kulut              | 7 149,22            | 1 489 430,16                | 1 496 579,38         |
| <b>Liikeliikenne (-alijäämä)</b>       | <b>53 500,13</b>    | <b>5 625 465,59</b>         | <b>5 678 965,72</b>  |
| Rahoitustuotot ja kulut                |                     | -2 196 222,37               | -2 196 222,37        |
| Muut rahoitustuotot                    |                     | 14 168,26                   | 14 168,26            |
| Peruspääoman korko kunnalle            |                     | -2 210 211,00               | -2 210 211,00        |
| Muut rahoituskulut                     |                     | -179,63                     | -179,63              |
| <b>Ylijäämä ennen satunnaisia eriä</b> | <b>53 500,13</b>    | <b>3 429 243,22</b>         | <b>3 482 743,35</b>  |
| Varausten ja rahastojen muutos         |                     | 33 333,33                   | 33 333,33            |
| <b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>    | <b>53 500,13</b>    | <b>3 462 576,55</b>         | <b>3 516 076,68</b>  |
| <b>TUOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>       |                     |                             |                      |
| Sijoitetun pääoman tuotto, %           | 0,38                |                             | 5,42                 |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %   | 0,38                |                             | 5,42                 |
| Voitto, %                              | 4,94                |                             | 16,2                 |

## TASE

| <b>VASTAAVAA</b>                                   | <b>31.12.2021<br/>Hulevesi</b> | <b>31.12.2021<br/>Liikelaitos<br/>ilman<br/>hulevettä</b> | <b>31.12.2021<br/>Liikelaitos<br/>yhteensä</b> |
|----------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| <b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>                           | <b>12 822 457,41</b>           | <b>63 814 361,49</b>                                      | <b>76 636 818,90</b>                           |
| Aineettomat hyödykkeet                             |                                | 149 474,70                                                | 149 474,70                                     |
| Tietokoneohjelmistot                               |                                | 149 474,70                                                | 149 474,70                                     |
| Aineelliset hyödykkeet                             | 12 822 457,41                  | 52 698 995,79                                             | 65 521 453,20                                  |
| Maa ja vesialueet                                  |                                | 175 048,97                                                | 175 048,97                                     |
| Rakennukset                                        |                                | 5 364 305,44                                              | 5 364 305,44                                   |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet                     | 12 815 430,06                  | 46 473 018,60                                             | 59 288 448,66                                  |
| Koneet ja kalusto                                  |                                | 686 622,78                                                | 686 622,78                                     |
| Ennakkomaksut ja muut keskeneräiset han-<br>kinnat | 7 027,35                       | 0,00                                                      | 7 037,35                                       |
| Sijoitukset                                        |                                | 10 938 352,00                                             | 10 938 352,00                                  |
| Osakkeet ja osuudet                                |                                | 10 938 352,00                                             | 10 938 352,00                                  |
| Muut saamiset                                      |                                | 27 539,00                                                 | 27 539,00                                      |
| Liittymismaksut palautettavat                      |                                | 27 539,00                                                 | 27 539,00                                      |
| <b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>                         | <b>1 494 344,21</b>            | <b>34 969 756,78</b>                                      | <b>36 464 100,99</b>                           |
| Saamiset                                           | 50 514,78                      | 33 611 854,13                                             | 33 662 368,91                                  |
| Lyhytaikaiset saamiset                             | 50 514,78                      | 33 611 854,13                                             | 33 662 368,91                                  |
| Myyntisaamiset                                     | 50 514,78                      | 1 377 109,17                                              | 1 427 623,95                                   |
| Saamiset kunnalta                                  |                                | 32 221 141,89                                             | 32 221 141,89                                  |
| Siirtosaamiset                                     |                                | 13 603,07                                                 | 13 603,07                                      |
| Rahat ja pankkisaamiset                            | 1 443 829,43                   | 1 357 902,65                                              | 2 801 732,08                                   |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                          | <b>14 316 801,62</b>           | <b>98 784 118,27</b>                                      | <b>113 100 919,89</b>                          |

**TASE**

| <b>VASTATTAVAA</b>                        | <b>31.12.2021<br/>Hulevesi</b> | <b>31.12.2021<br/>Liikelaitos<br/>ilman<br/>hulevettä</b> | <b>31.12.2021<br/>Liikelaitos<br/>yhteensä</b> |
|-------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| OMA PÄÄOMA                                | 14 184 355,88                  | 91 855 485,80                                             | 106 039 841,68                                 |
| Peruspääoma                               | 13 527 491,77                  | 30 676 734,22                                             | 44 204 225,99                                  |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä  | 603 363,97                     | 57 716 175,04                                             | 58 319 539,01                                  |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä              | 53 500,14                      | 3 462 576,64                                              | 3 516 076,68                                   |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VA-<br>RAUKSET |                                | 700 000,03                                                | 700 000,03                                     |
| Poistoero                                 |                                | 700 000,03                                                | 700 000,03                                     |
| VIERAS PÄÄOMA                             | 132 445,74                     | 6 228 632,44                                              | 6 361 078,18                                   |
| 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               | 132 445,74                     | 2 746 809,78                                              | 2 879 255,52                                   |
| Ostovelat                                 | 68 761,93                      | 1 426 062,94                                              | 1 494 824,87                                   |
| Siirtovelat                               | 29 831,47                      | 618 678,83                                                | 648 510,30                                     |
| Muut lyhytaikaiset velat                  | 33 852,34                      | 702 068,01                                                | 735 920,35                                     |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>               | <b>14 316 801,62</b>           | <b>98 784 118,27</b>                                      | <b>113 100 919,89</b>                          |
| <b>TASEEN TUNNUSLUVUT</b>                 |                                |                                                           |                                                |
| Omavaraisuusaste, %                       | 99,07                          |                                                           | 92,8                                           |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, %          | 12                             |                                                           | 29,5                                           |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €     | 657                            |                                                           | 61 836                                         |

**RAHOITUSLASKELMA****2021****Hulevesi****Toiminnan rahavirta**

|                                |         |
|--------------------------------|---------|
| Liikelyljäämä (alijäämä) (+/-) | 53 500  |
| Poistot ja arvonalentumiset    | 825 366 |
| Rahoitustuotot ja -kulut (+/-) |         |
| Sisäiset tuotot                | -92 431 |
| Sisäiset kulut                 | 5 113   |

**Investoinnit**

|                                |         |
|--------------------------------|---------|
| Käyttöomaisuusinvestoinnit (-) | 165 848 |
|--------------------------------|---------|

**TULORAHOITUS JA INVESTOINNIT NETTO****1 044 714****Rahoitustoiminta**

|                                                      |         |
|------------------------------------------------------|---------|
| Lyhytaikaisten saamisten muutokset (+/-)             | -12 257 |
| Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos | 20 840  |

**RAHOITUSTOIMINTA NETTO****8 583****VAIKUTUS KUNNAN KASSAVAROIHIIN****1 053 296****RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

|                                                             |          |
|-------------------------------------------------------------|----------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, € | 1 514 83 |
| Investointien tulorahoitus, %                               | 529,92   |
| Quick ratio                                                 | 11,29    |
| Current ratio                                               | 11,29    |

## 5.2 Muiden eriytettyjen yksiköiden tilinpäätöslaskelmat

## Satakunnan Pelastuslaitos

| Satakunnan Pelastuslaitoksen tuloslaskelma       | TP 2021            | TP 2020            |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>                            | <b>27 434 822</b>  | <b>27 480 516</b>  |
| Myyntituotot                                     | 24 806 557         | 25 255 921         |
| Maksutuotot                                      | 691 418            | 689 747            |
| Tuet ja avustukset                               | 1 807 619          | 1 396 982          |
| Muut toimintatuotot                              | 129 228            | 137 867            |
| <b>Toimintakulut</b>                             | <b>-25 296 833</b> | <b>-24 395 882</b> |
| Henkilöstökulut                                  | -14 976 608        | -14 695 885        |
| Palvelujen ostot                                 | -4 323 879         | -4 038 503         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                    | -1 373 513         | -1 167 908         |
| Avustukset                                       | -1 240             | -1 260             |
| Muut toimintakulut                               | -4 621 593         | -4 492 326         |
| <b>Toimintakate</b>                              | <b>2 137 989</b>   | <b>3 084 633</b>   |
| Rahoitustuotot ja -kulut                         | 9 425              | 7 241              |
| <b>Vuosikate</b>                                 | <b>2 147 414</b>   | <b>3 091 874</b>   |
| Poistot ja arvonalentumiset                      | -1 181 156         | -1 274 811         |
| <b>Tilikauden tulos</b>                          | <b>966 258</b>     | <b>1 817 063</b>   |
| <b>Vyörytyserät</b>                              | <b>-969 683</b>    | <b>-874 239</b>    |
| <b>Tilikauden ylijäämä vyörytyserien jälkeen</b> | <b>-3 425</b>      | <b>942 824</b>     |

| Satakunnan Pelastuslaitoksen tase, vastaavaa | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT                            |                  |                  |
| Aineettomat hyödykkeet                       | 40 120           | 74 542           |
| Aineettomat oikeudet                         | 40 120           | 54 542           |
| Muut pitkävaikutteiset menot                 | 0                | 20 000           |
| Aineelliset hyödykkeet                       | 4 873 293        | 4 446 115        |
| Rakennukset                                  | 112 360          | 119 419          |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet               | 108 327          | 138 137          |
| Koneet ja kalusto                            | 4 616 858        | 3 670 869        |
| Muut aineelliset hyödykkeet                  | 5 440            | 11 798           |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat     | 30 308           | 505 831          |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT                          | 2 805 893        | 2 653 750        |
| Saamiset                                     | 2 327 409        | 2 547 723        |
| Lyhytaikaiset saamiset                       | 2 327 409        | 2 547 723        |
| Myyntisaamiset                               | 400 382          | 270 970          |
| Muut saamiset                                | 376 297          | 216 678          |
| Muut siirtosaamiset                          | 357 311          | 167 605          |
| Yhdystilisaamiset                            | 1 193 419        | 1 892 470        |
| Rahat ja pankkisaamiset                      | 478 484          | 106 027          |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>                    | <b>7 719 306</b> | <b>7 174 407</b> |

| <b>Satakunnan Pelastuslaitoksen tase, vastattavaa</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| OMA PÄÄOMA                                            | 3 412 654         | 3 416 079         |
| Peruspääoma                                           | 1 339 078         | 1 339 078         |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä              | 2 077 002         | 1 134 177         |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä                          | -3 425            | 942 824           |
| VIERAS PÄÄOMA                                         | 4 306 651         | 3 758 327         |
| Lyhytaikainen vieras pääoma                           | 4 306 651         | 3 758 327         |
| Ostovelat                                             | 1 261 381         | 749 203           |
| Muut velat                                            | 376 201           | 340 742           |
| Lomapalkkavelat                                       | 2 380 177         | 2 398 623         |
| Muut siirtovelat                                      | 288 892           | 269 760           |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                           | <b>7 719 306</b>  | <b>7 174 407</b>  |

## Porin Jätehuolto

| Porin Jätehuollon tuloslaskelma | TP 2021           | TP 2020           |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Toimintatuotot</b>           | <b>4 929 323</b>  | <b>5 068 836</b>  |
| Myyntituotot                    | 4 899 338         | 5 040 899         |
| Tuet ja avustukset              | 6 061             | 3 938             |
| Muut toimintatuotot             | 23 924            | 24 000            |
| <b>Toimintakulut</b>            | <b>-4 098 540</b> | <b>-3 829 963</b> |
| Henkilöstökulut                 | -676 614          | -673 045          |
| Palvelujen ostot                | -3 240 691        | -3 029 430        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -33 058           | -35 388           |
| Muut toimintakulut              | -148 177          | -92 100           |
| <b>Toimintakate</b>             | <b>830 782</b>    | <b>1 238 874</b>  |
| Rahoitustuotot ja -kulut        | 22 412            | 14 468            |
| <b>Vuosikate</b>                | <b>853 195</b>    | <b>1 253 342</b>  |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -235 746          | -92 559           |
| <b>Tilikauden tulos</b>         | <b>617 449</b>    | <b>1 160 783</b>  |
| <b>Vyörytyserät</b>             | <b>-395 573</b>   | <b>-285 951</b>   |
| <b>Tilikauden ylijäämä</b>      | <b>221 876</b>    | <b>874 832</b>    |

| Porin Jätehuollon tase, vastaavaa | 31.12.2021       | 31.12.2020        |
|-----------------------------------|------------------|-------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT                 | 1 449 079        | 2 400 757         |
| Aineelliset hyödykkeet            | 1 449 079        | 2 400 757         |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet    | 1 449 079        | 2 400 757         |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT               | 8 533 697        | 8 390 535         |
| Saamiset                          | 7 767 950        | 8 288 959         |
| Lyhytaikaiset saamiset            | 7 767 950        | 8 288 959         |
| Myyntisaamiset                    | 972 489          | 1 026 896         |
| Muut saamiset                     | 105 917          | 0                 |
| Siirtosaamiset                    | 7 106            | 112 685           |
| Yhdystilisaamiset                 | 6 682 438        | 7 149 378         |
| Rahat ja pankkisaamiset           | 765 747          | 101 575           |
| <b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>         | <b>9 982 775</b> | <b>10 791 292</b> |

| Porin Jätehuollon tase, vastattavaa           | 31.12.2021       | 31.12.2020        |
|-----------------------------------------------|------------------|-------------------|
| OMA PÄÄOMA                                    | 8 425 425        | 8 770 019         |
| Peruspääoma                                   | 81 585           | 81 585            |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä      | 8 688 435        | 7 813 602         |
| Aikaisempiin tilikausiin liittyvät korjaukset | -715 933         | 0                 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä                  | 371 338          | 874 832           |
| PAKOLLISET VARAUKSET                          | 808 015          | 802 718           |
| Muut pakolliset varaukset                     | 808 015          | 802 718           |
| VIERAS PÄÄOMA                                 | 749 335          | 1 218 555         |
| Lyhytaikainen vieras pääoma                   | 749 335          | 1 218 555         |
| Ostovelat                                     | 442 677          | 398 310           |
| Muut velat                                    | 15 421           | 387 544           |
| Lomapalkkavelat                               | 101 143          | 98 981            |
| Muut siirtovelat                              | 190 095          | 333 720           |
| <b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>                   | <b>9 982 775</b> | <b>10 791 292</b> |

### 5.3 Muut eriytetyt laskelmat

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

| Toimitilojen vuokraus         | 2021     | 2020     |
|-------------------------------|----------|----------|
|                               |          |          |
| Liikevaihto                   | 642 322  | 617 193  |
|                               |          |          |
| Materiaalit ja palvelut       | -388 449 | -269 044 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -260 532 | -201 872 |
| Palveluiden ostot             | -127 917 | -67 171  |
|                               |          |          |
| Henkilöstökulut               | -47 769  | -31 431  |
| Palkat ja palkkiot            | -41 652  | -27 175  |
| Henkilösivukulut              | -6 117   | -4 256   |
|                               |          |          |
| Poistot ja arvonalentumiset   | -170 549 | -209 262 |
|                               |          |          |
| Liiketoiminnan muut kulut     | -175 973 | -164 106 |
|                               |          |          |
| Kulut yhteensä                | -782 741 | -673 843 |
|                               |          |          |
| Liikealijäämä                 | -140 419 | -56 650  |
|                               |          |          |
| Tilikauden alijäämä           | -140 419 | -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, kunnan ja iän. Rakennuksilla on kirjanpidossa oma seurantatunnus, 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                | 2021     | 2020     |
|-------------------------------|----------|----------|
|                               |          |          |
| Liikevaihto                   | 422 783  | 493 152  |
|                               |          |          |
| Materiaalit ja palvelut       | -159 990 | -189 894 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | -108 917 | -95 860  |
| Palveluiden ostot             | -51 073  | -94 033  |
|                               |          |          |
| Henkilöstökulut               | -73 715  | -34 092  |
| Palkat ja palkkiot            | -64 975  | -29 495  |
| Henkilösivukulut              | -8 740   | -4 597   |
|                               |          |          |
| Poistot ja arvonalentumiset   | -30 843  | -51 844  |
|                               |          |          |
| Liiketoiminnan muut kulut     | -108 468 | -112 666 |
|                               |          |          |
| Kulut yhteensä                | -373 015 | -388 496 |
|                               |          |          |
| Liikealijäämä                 | 49 768   | 104 656  |
|                               |          |          |
| Rahoituskulut                 | -133 423 | -135 571 |
|                               |          |          |
| Tilikauden alijäämä           | -83 655  | -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 sekä 14140637 Noormarkun palveluasunnot Snällintuvan vyörytystuotto. 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, kunnan ja iän. Rakennuksilla on kirjanpidossa oma seurantatunnus, 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 rasittaa Kiertokadun asuntoihin kohdistuva rahoitusvastike, joka on aiheutunut mittavasta julkisivuremontista.

| <b>Tytäryhtiöiden kiinteistönhoito</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|----------------------------------------|-------------|-------------|
|                                        |             |             |
| Liikevaihto                            | 666 305     | 786 047     |
|                                        |             |             |
| Materiaalit ja palvelut                | -83 303     | -66 929     |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat          | -39 167     | -38 182     |
| Palveluiden ostot                      | -44 136     | -28 747     |
|                                        |             |             |
| Henkilöstökulut                        | -438 461    | -537 370    |
| Palkat ja palkkiot                     | -321 613    | -421 238    |
| Henkilösivukulut                       | -116 848    | -116 132    |
|                                        |             |             |
| Poistot ja arvonalentumiset            |             | -55         |
|                                        |             |             |
| Liiketoiminnan muut kulut              | -134 128    | -101 636    |
|                                        |             |             |
| Kulut yhteensä                         | -655 892    | -705 991    |
|                                        |             |             |
| Liikelylijäämä                         | 10 413      | 80 056      |
|                                        |             |             |
| Tilikauden ylijäämä                    | 10 413      | 80 056      |

**Laskentaperiaatteet**

Myyntihinta perustuu tytäryhtiöiden kanssa neuvoteltuihin sopimuksiin. Liikevaihto on kustannuspaikalle 14161269 kirjattu ulkoinen myynti. Materiaalit ja palvelut -erässä on suoraan kyseiselle kustannuspaikalle osoitetut kulut sekä 30% kiinteistönhoidon yleisistä kuluista kuten auraus-, polttoaine-, vaate- ja työkalukuluista. Henkilöstökuluina on kustannuspaikalle kirjattu 10 henkilön palkat. Vyörytyksiin kirjatut autovuokrat, tilavuokrat ja ICT-kulut on yhdistetty muihin kuluihin.

| <b>Kaupunginsairaalan ateriamyynti</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|----------------------------------------|-------------|-------------|
|                                        |             |             |
| Liikevaihto                            | 147 990     | 191 024     |
| Liiketoiminnan muut tuotot             | 440         | 557         |
|                                        |             |             |
| Materiaalit ja palvelut                | -67 245     | -83 325     |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat          | -64 825     | -82 130     |
| Palveluiden ostot                      | -975        | -1 195      |
|                                        |             |             |
| Henkilöstökulut                        | -52 228     | -68 300     |
| Palkat ja palkkiot                     | -43 511     | -56 900     |
| Henkilösivukulut                       | -8 717      | -11 400     |
|                                        |             |             |
| Poistot ja arvonalentumiset            | -6 530      | -6 576      |
|                                        |             |             |
| Liiketoiminnan muut kulut              | -5 326      | -23 330     |
|                                        |             |             |
| Kulut yhteensä                         | -131 329    | -181 531    |
|                                        |             |             |
| Tilikauden ylijäämä                    | 17 101      | 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 kohteen kustannuspaikan tuotoista. Materiaalien ja palveluiden osuudeksi on laskettu em. kustannuspaikan luvuista 5,5 % osuus. Henkilöstökulut on laskettu 1,7 henkilötövuoden 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.

| <b>Tapahtumien ateriamyynti</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Liikevaihto                     | 17 493      | 55 687      |
|                                 |             |             |
| Materiaalit ja palvelut         | -6 997      | -27 890     |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -6 997      | -27 890     |
| Palveluiden ostot               | 0           | +           |
|                                 |             |             |
| Henkilöstökulut                 | -9 057      | -16 625     |
| Palkat ja palkkiot              | -8 076      | -13 765     |
| Henkilösivukulut                | -981        | -2 860      |
|                                 |             |             |
| Liiketoiminnan muut kulut       | -487        | -600        |
|                                 |             |             |
| Kulut yhteensä                  | -16 541     | -45 115     |
|                                 |             |             |
| Tilikauden ylijäämä             | 952         | 10 572      |

**Laskentaperiaatteet**

Palveluliikelaitos tuotti tapahtumiin ateriat, joiden hinnoittelu perustuu tuotteistukseen. Liiketoiminnan muihin kuluihin sisältyy arvio hallinnon kustannuksista. Tilojen loppusiivous laskutettiin siivousmitoitettulla 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 22.-25.7.2021

| ICT-palveluiden myynti<br>tytäryhtiöille | 2021    | 2020    |
|------------------------------------------|---------|---------|
| Liikevaihto                              | 59 654  | 210 827 |
| Materiaalit ja palvelut                  | 0       | -3 165  |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat            | 0       | -3 165  |
| Henkilöstökulut                          | -10 864 | -11 671 |
| Palkat ja palkkiot                       | -8 971  | -9 179  |
| Henkilösivukulut                         | -1 893  | -2 492  |
| Liiketoiminnan muut kulut                | -15 502 | -50 524 |
| Kulut yhteensä                           | -26 366 | -65 360 |
| Liikeliikelyjäämä                        | 33 289  | 145 467 |
| Tilikauden ylijäämä                      | 33 289  | 145 467 |

**Laskentaperiaatteet**

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

| Markkinaehtoisen jätteen<br>vastaanotto | 2021     | 2020     |
|-----------------------------------------|----------|----------|
| Liikevaihto                             | 216 159  | 260 731  |
| Materiaalit ja palvelut                 | 287 135  | 316 876  |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat           | 2 439    | 3 191    |
| Palveluiden ostot                       | 284 696  | 313 685  |
| Henkilöstökulut                         | 34 233   | 37 985   |
| Palkat ja palkkiot                      | 25 879   | 29 799   |
| Henkilösivukulut                        | 8 354    | 8 186    |
| Poistot ja arvonalentumiset             | 24 753   | 10 922   |
| Liiketoiminnan muut kulut               | 40 960   | 27 442   |
| Kulut yhteensä                          | 387 081  | 393 225  |
| Liikeliikelyjäämä                       | -170 922 | -132 494 |
| Rahoitustuotot ja -kulut                | -74      | -83      |
| Tilikauden alijäämä                     | -170 996 | -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 (10,5 %) 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.

Poistojen kasvu johtuu tilikaudella tehdystä oikaisusta. Liiketoiminnan muita kuluja nostaa ensimmäistä kertaa tehty toimialan hallinnollisten kustannusten vyörytys kustannuspaikoille. Nämä yhdessä lisäävät tilikauden alijäämää.

## 6. Allekirjoitukset ja merkinnät

Porissa maaliskuun 28. päivänä 2022

PORIN KAUPUNGINHALLITUS

[Redacted signature]

Arja Laulainen, puheenjohtaja

[Redacted signature]

Arto Nurmi, II varapuheenjohtaja

[Redacted signature]

Tuomas Koivisto

[Redacted signature]

Aila Haikkonen

[Redacted signature]

Ismo Läntinen

[Redacted signature]

Timo Aro

[Redacted signature]

Aino-Maija Luukkonen, kaupunginjohtaja

[Redacted signature]

Sampsa Kataja, I varapuheenjohtaja

[Redacted signature]

Sinikka Alenius

[Redacted signature]

Bia Kaaki

[Redacted signature]

Tapio Furuholm

[Redacted signature]

Laura Pullinen

### TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ:

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Porissa 10 . 5 . 2022

BDO Oy  
Tilintarkastusyhteisö

[Redacted signature]

Minna Ainasvuori  
JHT, HT