



Tilinpäätös 2020

Kaupunginvaltuusto 16.6.2021

SISÄLLYS

1	Toimintakertomus	3
1.1	Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	3
1.1.1	Kaupunginjohtajan katsaus	3
1.1.2	Kaupungin hallinto	5
1.1.3	Kuntatalous ja porvoon kaupungin taloudellinen kehitys	8
1.1.4	Strategian toteutuminen	11
1.1.5	Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa	15
1.1.6	Kaupungin henkilöstö	19
1.1.7	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	21
1.1.8	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	23
1.1.9	Ympäristötekijät	25
1.2	Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	27
1.3	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	30
1.3.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen	30
1.3.2	Toiminnan rahoitus	33
1.4	Rahoitusasema ja sen muutokset	34
1.5	Kokonaistulot ja –menot	36
1.6	Kuntakonsernin toiminta ja talous	37
1.6.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	37
1.6.2	Konsernin talous ja toiminnan ohjaus	37
1.6.3	Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	38
1.6.4	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	41
1.6.5	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	42
1.6.6	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	44
1.7	Tilikauden tuloksen käsittely	46
2	Talousarvion toteutuminen	47
2.1	Käyttötalousosan toteutuminen	47
2.1.1	Käyttötalousosa yhteensä	47
2.1.2	Konsernihallinto	48
2.1.3	Sosiaali- ja terveystoimi	59
2.1.4	Sivistystoimi	68
2.1.5	Itä-Uudenmaan pelastuslaitos	79
2.1.6	Liikelaitoksille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	84
2.1.7	Kuntakonsernille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	85
2.2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	86
2.3	Investointiosan toteutuminen	88
2.4	Rahoitusosan toteutuminen	95
2.5	Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	96
3	Tilinpäätöslaskelmat	97
3.1	Tuloslaskelma	97

	3.2 Rahoituslaskelma.....	98
	3.3 Tase	99
	3.4 Konsernituloslaskelma	101
	3.5 Konsernin rahoituslaskelma.....	102
	3.6 Konsernitase	102
4	Tilinpäätöksen liitetiedot.....	104
	4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	104
	4.1.1 Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	104
	4.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	105
	4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	106
	4.3 Tasetta koskevat liitetiedot	109
	4.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	113
	4.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahoja koskevat liitetiedot	116
5	Eriytetyt tilinpäätökset	118
	5.1 Taseyksikkö Itä-Uudenmaan pelastuslaitos	118
	5.2 Liikelaitos Porvoon vesi	124
	5.3 Liikelaitos Kuninkaantien työterveys.....	132
	5.4 Liikelaitos Porvoon tilapalvelut.....	137
	5.5 Liikelaitosten vaikutus kaupungin talouteen	144
6	Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä	149
7	Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	150

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1 KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Porvoon kaupungin toimintavuosi 2020 oli monella tapaa poikkeuksellinen. Keväällä alkanut koronavirusepidemia vaikutti laajasti koko kaupungin toimintaan, päätöksentekoon ja talouteen.

Kaupungin palveluja jouduttiin usein nopealla aikataululla järjestelemään uudelleen ja toimintatapoja muuttamaan uudenlaisen epävarmuuden keskellä.

Kaupunkilaisten terveyden ja turvallisuuden suojeleminen on ollut ykkösprioriteetti koko kriisin ajan, mutta samalla on mahdollisimman hyvin pyritty huomioimaan päätösten vaikutukset muun muassa lasten, perheiden, ikäihmisten sekä elinkeinoelämään arkipäivään.

Koronakriisistä huolimatta kaupungit palvelut toimivat hyvin vuonna 2020. Kaupungin toiminnassa ja päätöksenteossa siirryttiin laajasti etätyöskentelyyn, jonka oppeja ja hyötyjä hyödynnetään myös koronan jälkeen. Korona vaikutti eri tavoin kaupungin eri toimialoihin ja palveluihin, kun osassa toimintoja työmäärä kasvoi voimakkaasti ja toisissa puolestaan väheni tilapäisesti.

Tilinpäätös osoittaa, että koronakriisin aikana kaupunki toteutti Unelmien Porvoon 2030 -kaupunkistrategiaa, jonka tavoitteena on olla suosituin kotikaupunki, paras arkenakin ja ilmastotyön edelläkävijä sekä tarjota sykkivää kaupunkielämää porvooolaisille.

Keskeisimmät toiminnalliset tavoitteet ja palvelujen laatu kyettiin eri toimialoilla saavuttamaan, vaikka koronan takia monet tavoitteet jäivät väliaikaisesti taka-alalle. Tavoitteenamme on kasvava, viihtyisä ja vetovoimainen kaupunki, jossa arki on turvallista ja vaivatonta ja palvelut toimivat kahdella kielellä. Alueella asuu menestyviä yrittäjiä ja taloutta hoidetaan vastuullisesti.

Kestävän talouden ohjelma talouden tervehdyttämiseksi

Kaupunginvaltuusto hyväksyi kesäkuussa kaupungille kestävän talouden ohjelman vuosille 2020-2026, jolla pyrittiin vastaamaan koronasta aiheutuviin taloudellisiin menetyksiin sekä löytämään ratkaisuja kaupungilla jo ennen koronakriisiä olleeseen noin 10 miljoonan euron rakenteelliseen sopeutustarpeeseen.

Kestävän talouden ohjelmassa hyväksyttiin noin 4 miljoonan euron säästötoimia, priorisoitiin investointeja, linjattiin henkilöstöjärjestelyjä sekä käytiin läpi eri asiakasmaksuja ja veroprosentteja.

Kestävän talouden ohjelma valmisteltiin laajassa yhteistyössä viranhaltijoiden, päättäjien, asukkaiden sekä eri sidosryhmien ja vaikuttamiselinten kanssa.

Korona vaikutti laajasti menoihin ja tuloihin

Vuosi 2020 oli myös talouden osalta erittäin poikkeuksellinen, kun koronavirusepidemia ja sen torjunta vaikuttivat laajasti sekä kaupungin tuloihin että menoihin.

Sosiaali- ja terveystoimen toimintamenot luonnollisesti kasvoivat, kun taas sivistystoimen menot olivat poikkeuksellisen alhaiset, kun toimialan palveluita jouduttiin supistamaan toimintavuoden aikana.

Sosiaali- ja terveystoimen menot kasvoivat noin 5,4 prosenttia edellisvuoteen verrattuna. Sivistystoimen toimintamenot puolestaan alenivat noin yhden prosentin verran. Yhteensä toimintamenot alenivat noin 0,1 prosenttia edellisvuodesta, mitä voidaan pitää varsin hyvänä huomioiden koronakriisin luonne ja laajuus.

**Sote-menot
kasvoivat, muussa
toiminnassa
säästöjä**

Vuodet eivät siten ollen kovin hyvin vertailukelpoisia keskenään, eikä vielä voida täysin arvioida, kuinka paljon esimerkiksi hoitovelkaa on siirtynyt tuleville vuosille.

Kaupungin verotulot ja valtionosuuden kasvoivat voimakkaasti, koska näihin eriin sisältyi merkittävästi valtion koronatukia. Porvoon osuus valtion kunnilla suuntaamasta koronatuesta oli noin 24 miljoonaa euroa, josta noin 15 miljoonaa euroa näkyy kaupungin valtionosuustuloissa ja noin 9 miljoonaa euroa yhteisöverotuloissa.

Ilman valtion koronatukia kaupungin talouden luvut olisivat olleet hyvin erilaisia. Esimerkiksi yhteisöveron tuotto aleni valtakunnallisesti noin 20 prosenttia, mutta kuntaryhmän jako-osuuden korotuksen vuoksi vaikutus ei näy kaupungin tuloksessa. Lisäksi erilaiset jaksotustekijät näkyvät verotulojen kertymässä, ja Kilpilahden yritysklusterin hyvä suhdanne näkyy Porvoon yhteisöveron kertymässä.

Valtion koronatuet, yhteisövero ja kaupungin oma säästöohjelma näkyvät nyt tuloksessa, ja Porvoon kaupungin talous onkin selvästi ylijäämäinen erittäin poikkeuksellisen vuoden jälkeen.

Lainakanta aleni noin 16 miljoonalla eurolla, kun uutta lainaa ei tarvinnut vuoden 2020 aikana nostaa, ja samalla vanhoja lainoja lyhennettiin maksuohjelmien mukaisesti. Lainakanta oli vuoden lopussa noin 155 miljoonaa euroa. Kaupungin lainakanta on kasvanut joka vuosi vuodesta 2014 lähtien, jolloin kaupungin lainakanta oli noin 111 miljoonaa euroa. Nyt suunta kääntyi oikeaksi,

mutta tulevien vuosien investointitahti on edelleen liian suuri.

Kaupungin kasvuun ja investointeihin varaudutaan

Kaupunki voi jatkossakin tehdä kohdennettuja investointeja ja tarpeellisia korjauksia, mutta ne tulee priorisoida ja suhteuttaa väestön kasvuun ja palvelutarpeen muutoksiin. Kaupungin lainakantaa tulee edelleen asteittain alentaa.

Kaupungin investointimenot vuonna 2020 olivat yhteensä noin 22 miljoonaa euroa, mikä on yksittäisen vuoden osalta kestävä taso. Pitkällä aikavälillä tarkasteltuna kaupungilla on varaa investoida noin 25–30 miljoonaa euroa vuosittain.

Kaupungin investointitaso on talousarvion mukaan vielä tänä vuonna kohtuullinen, mutta taloussuunnitelman investoinnit ovat kääntymässä voimakkaaseen kasvuun vuosina 2022 ja 2023 samalla kun kaupungin vuosikate heikkenee voimakkaasti

Kaupungin tulos vuodelta 2020 mahdollistaa varautumisen tulevaisuuden kasvuinvestointeihin ja kaupunkikehitykseen. Kaupungilla on maanhankintarahasto, jolla varaudutaan maankäytön toteuttamissuunnitelman tarpeisiin.

Kaupungilla on myös käytössään uusi raidekehitysrahasto, jolla varaudutaan Porvooseen suuntautuvan raideyhteyden suunnittelukustannuksiin sekä raideyhteyteen liittyviin yhdyskuntarakenteen ja kunnallistekniikan investointeihin.

Kaupungin talous on pidettävä terveellä pohjalla ja palvelutarve mitoitettava sellaiseksi, että kaupungin talous on tasapainossa tulevinakin vuosina. Valtion korontuet ovat kertaluonteisia ja näillä näkyvin jäämässä pois kokonaisuudessaan viimeistään vuonna 2022.

Yhteisövero tuotti kaupungille noin 38 miljoonaa euroa vuonna 2020, kun tyypillinen tuotto on ollut noin 15 miljoonaa euroa 2010-luvun alkuvuosina. Ilman korkeita yhteisöveron tuottoja kaupungin tulos olisi merkittävästi

alijäämäinen ja sopeutustarve olisi ilmeinen. Yhteisövero tulee todennäköisesti säilymään korkeana vielä vuonna 2021, mutta suhdanneherkän veron tuotto voi muuttua nopeasti.

Sote-uudistus heikentämässä kaupungin investointikykyä

Kaupungin toimintaympäristö voi muuttua nopeasti myös valtakunnallisten hankkeiden toteutumisen myötä. Mahdollinen sote-uudistus mullistaisi kaupungin palvelutuotannon sekä rahoituksen. Alustavien rahoituslaskelmien mukaan sote-uudistus heikentäisi jäljelle jäävän kaupungin vuosittaista rahoitusta usealla miljoonalla eurolla, ja lisäksi vaikeuttaisi kaupungin investointikykyä. Samalla kaupungin talouden sopeutuspaine siirtyisi vahvemmin sivistystoimen sekä kaupunkikehityksen palveluihin.

Koronasta huolimatta kaupungin lähtökohdat tuleville vuosille ovat lähtökohtaisesti myönteiset. Porvoolaiset saavat laadukkaita palveluita ja fyysinen kaupunkiympäristö kehittyy. Suunnittelu- ja kehitystyö etenee Länsirannalla, torin ympäristössä ja Läntisen Mannerheiminväylän alueella, Kulloon yritysalueen rakentaminen on käynnistymässä ja Kokonniemen alueen konseptikehitys on käynnistynyt.

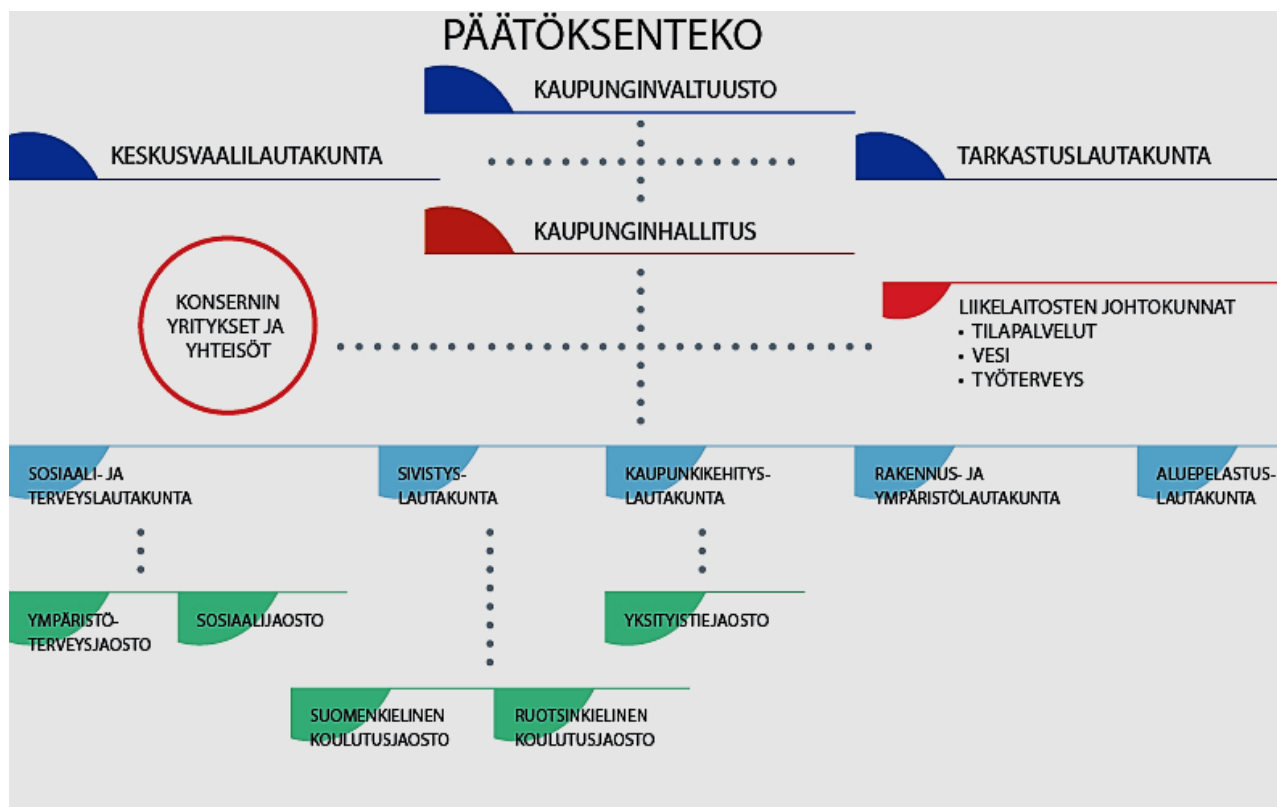
Kaupunki panostaa kehittämisohjelmien myötä vahvasti myös elinkeinoelämän, uuden asuntotuotannon, ilmastotyön, digitalisaation ja liikunnan edistämiseen.

Epidemian leimaaman vuoden 2020 aikana kaupungin henkilöstö on osoittanut kykynsä toimia tilanteen edellyttämällä tavalla nopeasti, vastuullisesti ja yhteistyössä. Tästä erityinen kiitos koko henkilöstölle.

Jukka-Pekka Ujula

Kaupunginjohtaja

1.1.2 KAUPUNGIN HALLINTO



Kaupunginvaltuusto, 51 jäsentä

Puheenjohtaja Mikaela Nylander RKP, 1. varapuheenjohtaja Matti Valasti SDP, 2. varapuheenjohtaja Tuuli Hirvilammi VIHR.

Kaupunginvaltuuston voimasuhteet 2020: Ruotsalainen kansanpuolue 16, Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue 12, Vihreä liitto 8, Kansallinen Kokoomus 7, Suomen Keskusta 3, Perussuomalaiset 2, Suomen Kristillisdemokraatit 1, Vasemmistoliitto 1, Yhtenäisyysryhmä 1.

Kaupunginhallitus, 13 jäsentä

Puheenjohtaja Jaakko Jalonen SDP (varajäsen Tapani Eskola), 1. varapuheenjohtaja Johan Söderberg RKP (Björn Sundqvist), 2 varapuheenjohtaja, Markku Välimäki KOK (Nea Hjelt), jäsenet Elin Blomqvist-Valtonen (Hanna Lönnfors), Bodil Lund (Laura Karén), Anders Rosengren (Christer Andersson), Pehr Sveholm (Patrik Björkman), Outi Lankia (Anne Korhonen), Nina Uski (Silja Metsola), Anette Karlsson (Markus Hammarström), Mirja Suhonen, (Marianne Korpi), Jari Oksanen (Tuomas Green), Anna-Stiina Lundqvist (Jaakko Westerlund).

Konsernihallinnon johtavat viranhaltijat: kaupunginjohtaja Jukka-Pekka Ujula, apulaiskaupunginjohtaja Fredrick von Schoultz, hallintojohtaja Roope Lenkkeri, rahoitusjohtaja Henrik Rainio, henkilöstöjohtaja Anu Kalliosaari, toimitilajohtaja Mikko Silvast.

Tarkastuslautakunta, 9 jäsentä

Puheenjohtaja Sirpa Hanska VIHR (varajäsen Paula Teinonen-Lahti), varapuheenjohtaja Tuomas Kanervala KESK (Mauri Leiramo), jäsenet Ulf Lindholm (Mats Rosqvist), Juha Elo (Edvard Rehnstrand), Maj-Louise Wilkman (Janette Englund), Tuomas Jakovesi (Timo Simos), Juha Kittilä (Kari Mervasto), Tiina Sundqvist (Riitta Lahtela-Mällinen), Paula Ojala-Ruuth, (Adele Kotsalo).

Ammattitilintarkastuksesta vastasi KPMG Julkistarkastus Oy: Vastuullinen tilintarkastaja Outi Koskinen (KHT, JHT), muut tilintarkastajat Topi Katajala (JHT).

Keskusvaalilautakunta, 5 jäsentä

Puheenjohtaja Leila Nurmilaakso VIHR, varapuheenjohtaja Eero Henttala, Kim Metso, Tuula Martin, Jamal Jamil (varajäsenet Jussi Taulo, Hanna Backända, Mikael Sonck, Raimo Järvelä, Jussi Saari).

Kaupunkikehityslautakunta, 11 jäsentä

Puheenjohtaja Kristel Pynnönen RKP, (Sara Tallsten), varapuheenjohtaja Jarmo Grönman KOK (Zacharias Smouni), jäsenet Patrik Björkman (Pehr Sveholm), Laura Karén (Ingall Tuomolin), Christer Andersson (Jerker Grönqvist), Mikko Valtonen (Juhani Pessala), Riitta Ahola (Päivi Mountraki), Tom Ingelin (Anita Spring), Camilla Antas (Jaana Koskenniemi), Ritva Kilpirinne (Petter Punnonen), Mika Varpio (Tuomas Green).

Rakennus- ja ympäristölautakunta, 11 jäsentä

Puheenjohtaja Anita Spring SDP (varajäsen Annamari Larke), varapuheenjohtaja Elisabeth Svaetichin RKP (Marina Uddström), jäsenet Frida Sigfrids (Sara Tallsten), Patrick Nyholm (Niklas Grönroos), Petri Pasanen (Ove Blomqvist), Tuula Virkki (Satu Leinonen), Tom Blomqvist (Ville Ojala), Hilikka-Leena Orava (Hilikka Knuuttila), Misin Opoja (Ville Strandvall), Tuuli Hirvilammi (Markus Keskitalo), Jussi Impiö (Hannu Ahola).

Sosiaali- ja terveyslautakunta, 11 jäsentä

Puheenjohtaja Tapani Eskola SDP (varajäsen Joni Villanen), varapuheenjohtaja Björn Sundqvist RKP (Sebastian Sjöholm), jäsenet Gia Mellin-Kranck (Annette Forsblom), Jacqueline Utujije-Habiyakare (Charlotta Fagerberg), Stig Bäcklund (Sebastian Ekblom), Eila Kohonen (Ritva Hagström), Vesa Kettunen (Marko Peitsoma), Irmeli Hoffrén (Reijo Mokka), Marianna Sorvali (Soili Koskelainen), Pasi Siltakorpi (Arthur van der Knaap), Ulla Raitimo (Anne Wetterstrand).

Sosiaali- ja terveysjohtaja Ann-Sofie Silvennoinen, tehtäväluepäälliköt Salla Paavilainen (sosiaali- ja terveystoimen johto), Kati Liukko (terveyspalvelut), Kirsi Oksanen (vanhus- ja vammaispalvelut), Maria Andersson (lapsi- ja perhepalvelut).

Sivistyslautakunta, 11 jäsentä

Puheenjohtaja Catharina von Schoultz RKP (varajäsen Cecilia Björkskog), varapuheenjohtaja Markus Hammarström SDP (Juha Jokinen), jäsenet Hanna Lönnfors (Emillia Mattsson), Mikael Kulju (Henrik Nymalm), Thomas Svedberg (Magnus Björklund), Marianne Korpi (Amani Bakri), Janne Ranta (Srba Lukic), Nea Hjelt (Hilkka-Leena Orava), Anne Korhonen (Eija Quinlan), Pete Lattu (Klaus Martin), Sanna Kivineva (Riikka Aapalahti).

Sivistysjohtaja Sari Gustafsson, tehtäväaluepäälliköt Jari Kettunen (suomenkieliset koulutuspalvelut), Rikard Lindström (ruotsinkieliset koulutuspalvelut), Leila Nyberg (varhaiskasvatuspalvelut), Merja Kukkonen (kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut).

Itä-Uudenmaan aluepelastuslautakunta, 8 jäsentä

Puheenjohtaja Patrik Björkman Porvoo (varajäsen Malin Häggqvist), varapuheenjohtaja Camilla Koskivaara Askola (Hannu Vihreäluoto), jäsenet Lotta Holopainen Lapinjärvi 28.10. saakka, Mari Lotila 29.10. alkaen (Juha Westerlund), Leif Skogster Loviisa (Mia Aitokari), Toivo Hämäläinen Porvoo (Silja Collanus), Satu Lindgren Myrskylä (Niko Fabritius), Ari Vatanen Pukkila (Päivi Eskola) Birgitta Forsström Sipoo (Kari-Matti Syrjäläinen).

Pelastusjohtaja Peter Johansson.

Liikelaitos Porvoon veden johtokunta, 5 jäsentä

Puheenjohtaja Marianne Korpi SDP (varajäsen Ritva Hagström), varapuheenjohtaja Anne Sjöström (Alicia Bärlund), jäsenet Markus Keskitalo (Anne Wetterstrand), Oscar Lökfors (Leif Stenström), Reijo Mokka (Timo Kouki).

Toimitusjohtaja Elina Antila.

Liikelaitos Kuninkaantien työterveyden johtokunta, 5 jäsentä

Puheenjohtaja Ulla Raitimo VIHR (varajäsen Marko Kangas) varapuheenjohtaja Lissa Leinonen Porvoo (Eila Kohonen), jäsenet Magnus Björklund Porvoo (Oscar Lökfors), Christer Silén Sipoo (Maria Forss), Suvi Vuoksenranta Sipoo (Ari Oksanen).

Toimitusjohtaja Heidi Räihä.

Liikelaitos Porvoon tilapalveluiden johtokunta, 5 jäsentä

Puheenjohtaja Torolf Bergström SDP (Ove Blomqvist), varapuheenjohtaja Niklas Grönroos (Stig Bäcklund), jäsenet Jaana Koskenniemi (Tanja Lähdeaho), Markku Mikkola (Leila Nurmilaakso), Eija Saarela (Hanna Karlsson).

Toimitusjohtaja Annika Malms-Tepponen.

1.1.3 KUNTATALOUS JA PORVOON KAUPUNGIN TALOUDELLINEN KEHITYS

Korona sekoitti kuntatalouden

Koronavirusepidemia vaikutti merkittävästi Suomen talouden kehitykseen ja montaa kautta kuntien talouteen vuonna 2020. Koronan vaikutukset ovat pääsääntöisesti olleet negatiivisia, mutta valtion koronatuot kunnille ovat osaltaan vahvistaneet kuntataloutta.

Suomen talous supistui vuonna 2020 noin 2,9 prosenttia, työllisyysaste laski yhdellä prosenttiyksiköllä noin 71,6 prosenttiin ja julkisen sektorin velkataakka suhteutettuna bruttokansantuotteeseen kasvoi noin 59 prosentista yli 68 prosenttiin.

**Suomen BKT
-2,9 %**

Talouden heikko kehitys vaikutti merkittävästi verotulojen kertymään. Yhteisöveron kokonaismäärä aleni noin 20 prosenttia ja ansio- ja pääomatulojen kasvu yhteensä jäi noin 2,6 prosenttiin. Erityisesti valtion verotulot ovat heikentyneet, kun taas kuntien verotulokehitykseen ovat vaikuttaneet positiivisesti kuntien yhteisöveron jako-osuuden määräaikainen korotus kymmenellä prosenttiyksiköllä sekä kunnallisveron tilitysten jaksottuminen eri vuosien välillä.

Koronavirusepidemia heikensi kuntien verotuloja ja kasvatti erityisesti sosiaali- ja terveystoimen menoja. Osa asiakasmaksutuotoista jäi saamatta, kun palveluja supistettiin vuoden aikana. Samalla erityisesti sivistystoimen toimialalla kertyi myös jonkin verran säästöjä. Tekninen toimiala puolestaan toimi lähes normaalisti koronasta huolimatta.

Valtio tuki kuntia vuonna 2020 erityisesti korottamalla kuntien yhteisöveron jako-osuutta määräaikaisesti kymmenellä prosenttiyksiköllä sekä korottamalla valtion-osuusjärjestelmän kautta saatavaa yleiskatteellista rahoitusta. Ilman valtion tukea kuntien talous olisi kauttaaltaan ollut vahvasti alijäämäinen ja kunnat olisivat joutuneet tekemään merkittäviä sopeutustoimia.

Koronatuot puskurina tulevaan

**Valtion-
osuudet
+ 27 %**

Kuntien talous vuonna 2020 oli valtion koronatuotien ansiosta selvästi ylijäämäinen. Valtion määräaikaiset koronatuot näkyvät erityisesti kuntien valtionosuustuloissa, jotka kasvoivat

yli 27 prosenttia edellisvuodesta.

Kuntasektorin toimintamenot kasvoivat yhteensä 2,0 prosenttia, mutta menojen kasvu ei ole täysin vertailukelpoinen edellisiin vuosiin nähden. Korona kasvatti erityisesti sosiaali- ja terveystoimen menoja, mutta samalla

kasvatti myös tulevien vuosien hoitojonoja ja hoitovelkaa, mikä tulee näkymään tulevien vuosien sosiaali- ja terveystoimen kustannuksissa.

Sivistystoimen menojen kehitys oli maltillista, mutta palvelujen supistaminen toi kertaluonteisia säästöjä toimialalle. Pidemmällä aikavälillä sivistystoimen palveluiden palvelutarve ei kuitenkaan ole koronan takia alentunut, vaan perheiden palvelutarpeiden arvioidaan todennäköisesti pikemminkin lisääntyvän lähivuosina.

Kuntien verotulot kasvoivat 4,0 prosenttia vuonna 2020. Kuntien yhteisöveron tuotto kasvoi 3,0 prosenttia korotetun jako-osuuden takia. Kunnallisveron tuotto puolestaan kasvoi noin 5,1 prosenttia. Kunnallisveron hyvä kehitys johtuu osittain siitä, että tulorekisteriin ja verokortti-uudistuksen takia kunnille tilitettiin vuodelta 2019 saamatta jääneitä veroja. Kiinteistöveron tuotto heikkeni, koska veron osalta siirryttiin joustavaan menettelyyn, mikä siirsi osan veron tuotosta vuoden 2021 puolelle.

Vaikka kuntien tulot kasvoivat menoja vauhdikkaammin, investointien ja taloustilanteen epävarmuuden vuoksi, kunnat ja kuntayhtymät joutuivat turvautumaan myös lisävelanottoon. Kuntasektorin lainakanta kasvoi yhteensä noin 1,5 miljardia euroa.

Kuntien tilinpäätösten ennakkotiedot 2020:

- Yhteensä vain 27 kuntaa teki negatiivisen tuloksen. C-21 kaupungeista yksikään ei tehnyt negatiivista tulosta.
- Toimintamenot kasvoivat 2,0 prosenttia, verotulot 4,0 prosenttia ja valtionosuudet 27,2 prosenttia.
- Investoinnit kasvoivat 5,0 prosenttia. Yli 60 prosenttia investoinneista tehdään C21-kaupungeissa.
- Kuntien lainakanta kasvoi noin 1,5 miljardia euroa, vaikka tulokset olivat kauttaaltaan ylijäämäisiä. Kuntien lainakanta on suurempi kuin koskaan aikaisemmin.

Porvoon tulos ylijäämäinen poikkeusvuonna

Porvoon kaupungin talous vuonna 2020 oli selvästi ylijäämäinen poikkeuksellisen vuoden jälkeen, ja kaupungin lainakanta kääntyi laskuun, kun uutta lainaa ei tarvinnut vuoden aikana nostaa.

Hyvä tulos johtuu pääosin valtion koronatuista, yhteisöveron korkeasta tuotosta ja kaupungin omasta kestävästä talouden ohjelmasta.

Valtion tuki näkyy verotuloissa ja valtionosuuksissa

Kaupungin verotulot ja valtionosuudet kasvoivat voimakkaasti. Porvoon osuus valtion koronatuista oli noin 24 miljoonaa euroa, josta noin 15 miljoonaa euroa näkyy kaupungin valtionosuustuloissa ja noin 9 miljoonaa euroa yhteisöverotuloissa.

Kaupungin verotulot kasvoivat yhteensä noin 6,2 prosenttia, eli noin 15 miljoonaa euroa. Kunnallisveron tuotto kasvoi 5,5 prosenttia ja yhteisöveron tuotto 17,3 prosenttia. Kiinteistöveron tuotto puolestaan aleni 7,7 prosenttia.

**Yhteisövero
+ 17,3 %**

Kaupungin valtionosuudet kasvoivat peräti 40,8 prosenttia, eli noin 22,2 miljoonaa euroa. Valtion koronatukien maksatus selittää suurimman osan kasvusta.

Toimintatuottoja kertyi yhteensä noin 7,1 miljoonaa euroa edellisvuotta vähemmän. Heikko kehitys johtuu pääosin koronavirusepidemiasta. Maksutuloja kertyi normaalia vähemmän, kun kaupungin palveluja jouduttiin osittain supistamaan.

Menot kasvoivat vähän, lainamäärä aleni

Kaupungin toimintamenot alenivat vuonna 2020 yhteensä vain noin 0,1 prosenttia edellisvuodesta, eli yhteensä noin 0,5 miljoonaa euroa.

Menojen kehitys vaihteli voimakkaasti eri toimialoilla. Tietyissä kaupungin palveluissa kysyntä kasvoi, kun taas toisia palveluita jouduttiin supistamaan koronan takia. Vuodet eivät siten ole kovin hyvin vertailukelpoisia keskenään.

Sosiaali- ja terveystoimen menot kasvoivat noin 5,4 prosenttia edellisvuoteen verrattuna, eli noin 9,4 miljoonalla eurolla. Sivistystoimen toimintamenot puolestaan alenivat noin yhden prosentin ja kaupunkikehityksen menot alenivat noin 14 prosenttia.

Kaupunginvaltuuston kesällä hyväksymä kestävästä talouden ohjelma sisälsi vuodelle 2020 noin neljän miljoonan euron verran sopeutustoimia, mikä osaltaan alensi toimintamenoja.

Kaupungin lainakanta aleni noin 16 miljoonalla eurolla. Lainakanta oli vuoden lopussa noin 155 miljoonaa euroa.

roa. Kaupungin lainakanta on kasvanut joka vuosi vuodesta 2014 lähtien, jolloin kaupungin lainakanta oli noin 111 miljoonaa euroa.

Lainakanta aleni, kun uutta lainaa ei tarvinnut vuoden 2020 aikana nostaa, ja samalla vanhoja lainoja lyhennettiin maksuohjelmien mukaisesti.

**Lainakanta aleni
16 milj. €**

Kaupungin strategisena tavoitteena on ollut uudistaa kouluverkko mittavilla investoinneilla, ja kääntää lainakanta tämän jälkeen laskuun. Nyt suunta kääntyi oikeaksi, mutta tulevien vuosien investointitahhti on edelleen liian suuri, jotta lainakanta alenisi edelleen.

Kaupungin kasvuun ja investointeihin varaudutaan

Ylijäämäinen tulos mahdollistaa varautumisen tulevaisuuden kasvuinvestointeihin ja kaupunkikehitykseen. Kaupungilla on maanhankintarahasto, jolla varaudutaan maankäytön toteuttamissuunnitelman tarpeisiin.

Kaupunki perusti helmikuussa 2021 uuden raidekehitysrahaston, jolla varaudutaan Porvooseen suuntautuvan raideyhteyden suunnittelukustannuksiin sekä raideyhteyteen liittyviin yhdyskuntarakenteen ja kunnallistekniikan investointeihin.

Porvoon keskeiset tunnusluvut 2020:

VIOSIKATTEEN
MUUTOS
+ 31 milj. €

TILIKAUDEN
YLIJÄÄMÄ
11,6 MILJ. €

VEROTULOT
+ 6,2 %

VALTIONOSUUDET
+ 40,8 %

TOIMINTAMENOT
- 0,1 %

SOTE-MENOT
+ 5,4 %

SIVISTYSTOIMEN
MENOT
- 0,9 %

LAINAKANTA
YHTEENSÄ
155 MILJ. €

Kaupungin talouden strategiamittarit kuvaavat kaupunkistrategian vastuullisen talouden tavoitteita. Tavoite-taso saavutetaan, kun mittarit ovat vihreällä eli hyvällä tasolla.

Kaupungin strategian tavoitteena on saada talous tasapainoon siten, että velan kasvu pysähtyy ja uudet investoinnit rahoitetaan pääsääntöisesti tulorahoituksella. Kaupungin vuosikatteen tulee säilyä hyvällä tasolla ja verotuksen kilpailukykyisenä.

Vuonna 2020 talouden strategiamittarit vahvistuivat edellisvuodesta. Vuosikate vuonna 2020 oli erittäin

hyvä, mikä nostaa monet strategiamittarit hyvälle tasolla. Kaupungin ja konsernin lainakanta aleni, mutta on edelleen yli maan keskiarvon.

Taustalla on poikkeuksellinen vuosi, jossa korona aiheutti merkittäviä tulonmenetyksiä ja kustannuksia, mutta samalla valtio tuki kuntia merkittävästi. Valtion tuki on kertaluonteista, joten yksittäisen vuoden perusteella ei voi tehdä pitkälle meneviä johtopäätöksiä.

Kun valtion koronatuettakkaavat, strategiamittarit heikkenivät vastaavasti. Pidemmällä aikavälillä kaupungin vuosikatteen tulee riittää poistoihin ja lainakannan on strategian mukaisesti edelleen alennuttava 2020-luvulla.

Talousmittari	2016	2017	2018	2019	2020
Vuosikate/poistot, % Hyvä > 100 % Tyydyttävä 80 % - 100 % Heikko < 80 %	117,82	120,75	111,5	95,3	198,8
Investointien tulorahoitus, % (vuosikate/nettoinvestoinnit) Hyvä > 100 % Tyydyttävä 80 % - 100 % Heikko < 80 %	80,83	53,42	54,70	56,5	258,4
Omavaraisuusaste, % (omapääoma/ koko pääoma) Hyvä > 70 % Tyydyttävä 50 % - 70 % Heikko < 50 %	44,8	41,5	39,6	38,1	43,4
Kaupungin lainakanta, €/asukas Hyvä < maan keskiarvo, 3475 € Tyydyttävä 80 % - 100 % Heikko < kriisikuntakriteeri, 5211 €	2351	2888	3243	3407	3066
Konsernin lainakanta, €/asukas Hyvä < maan keskiarvo, 6299 € Tyydyttävä 6299 € - 9471 € Heikko < kriisikuntakriteeri, 9471 € (Suluissa vuokra- ja leasingvastuut)	5873 (2361)	6633 (2290)	7202 (2655)	7376 (2254)	6876 (2798)
Toiminnan ja investointien rahavirta 5 edelliseltä vuodelta, milj. € Hyvä > 10 milj. € Tyydyttävä 0 - 10 milj. € Heikko < 0	10,0	-10,7	-52,4	-64,3	-33,4
Kunnallisverotuksen tuloveroprosentti Hyvä < Uudenmaan kuntien keskiarvo 18,66 Tyydyttävä 18,66 - 19,97 Heikko > koko maan keskiarvo 19,97	19,75	19,75	19,75	19,75	19,75

Vihreä = Hyvä

Keltainen = Tyydyttävä

Punainen = Heikko

1.1.4 STRATEGIAN TOTEUTUMINEN

Talousarvio ja taloussuunnitelma vuodelle 2020 toteuttivat kaupunginvaltuustossa syksyllä 2018 vahvistettua Unelmien Porvoo -kaupunkistrategiaa, jonka aikajänne ulottuu vuoteen 2030. Strategiaa valmisteltiin vuosien 2017 ja 2018 aikana laajassa vuorovaikutuksessa johdon, henkilöstön, päättäjien, kuntalaisten ja eri sidosryhmien kanssa siten, että se ohjasi ensimmäistä kertaa täysipainoisesti tavoiteasetantaa vuonna 2019.

Strategiassa on päätetty kaupungin pitkän aikavälin toiminnallisista ja taloudellisista tavoitteista. Strategia tiivistyy neljään kärkiteemaan: suosituin kotikaupunki, paras arkenakin, ilmastotyön edelläkävijä ja kaupunkielämää. Strategian toimeenpano tapahtuu eri ohjelmien ja erityisesti vuosittaisten talousarviotavoitteiden kautta. Ohjelmista oli vuoden 2020 loppuun mennessä valmistuneet digiohjelma, henkilöstöohjelma, hankintalinjaukset, ilmasto-ohjelma, kiertotalouden tiekartta, elin-

keino- ja kilpailukykyohjelma, liikuntaohjelma, kestävän talouden ohjelma sekä useita hyvinvoinnin edistämisen erillisohjelmia ja suunnitelmia.

Strategian toteutumista seurataan strategiamittareilla, jotka on vahvistettu valtuustossa elokuussa 2019. Strategian mitta-
reiden kehittämisestä raportoidaan vuosittain. Strategian toimeenpanon tuloksellisuutta arvioidaan osavuosisiraporteissa ja tilinpäätöksen toimintakertomuksessa, joissa valtuustolle raportoidaan mm. talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen.

Seuraavilla sivuilla olevaan taulukkoon on koottu vuoden 2020 sitovat tavoitteet sekä niiden toteumatieto vuoden lopussa. Tarkempi selvitys tavoitteiden toteumasta löytyy toimialoitain kappaleesta 2. Talousarvion toteutuminen.



SUOSITUIN KOTIKAUPUNKI

- Suomen viihtyisin ja vetovoimaisin kotikaupunki
- Menestyvät ja kasvavat yritykset
- Vastuullinen talous ja omistajapolitiikka
- Kasvu metropolialueen imussa itäisen Uudenmaan solmukohtana
- Aktiivinen vaikuttaminen



PARAS ARKENAKIN

- Vaivaton ja sujuva arki
- Oppimisen ja kasvamisen kaupunki
- Turvallinen, hyvinvoiva ja tasavertainen kaupunki asukkaille
- Fiksut arkiliikkumisen mahdollisuudet
- Aktiivisesti hyvinvoinnistaan vastuun ottavat asukkaat

KAUPUNKIELÄMÄÄ

- Viihtyisä, elävä ja vetovoimainen kaupunkikeskusta
- Vahva yhdessä tekemisen meininki
- Digitaalisen muutoksen kärjessä
- Rohkeat kokeilut



UNELMIEN PORVOO

ILMASTOTYÖN EDELLÄKÄVIJÄ

- Hiilineutraali kaupunki
- Kestävä arki
- Kiertotalouskaupunki



KAUPUNKIELÄMÄÄ

Mittarit	TA2020 sitova tavoite		Vastuu
- Keskustan elinvoimaluku - Uusien asuntojen rakentaminen keskusta-alueella - Digitalisuusaste	Taloudesta ja toiminnasta saatavan datan parempi hyödyntäminen, enustemallien ja analytiikan kehittäminen	+	Rahoitusjohto
	Kehitetään ja sujuvoitetaan taloushallinnon prosesseja automatisoimalla niitä	+/-	Hallintopalvelukeskus
	Tiedonohjaussuunnitelman valmistuminen	+	Hallintojohto
	Lisäämme sähköisen kohtaamisen kanavia asiakaspalvelussa	+	Hallintojohto
	Myydään vähintään kaksi kohdetta Ara-tuotantoon	+	Kaupunkikehitys
	Kulttuuriohjelman 2020–2030 aloittaminen	+	Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

SUOSITUIN KOTIKAUPUNKI

Mittari	TA2020 sitova tavoite		Vastuu
- Väestönmuutos - Korkea-asteen tutkinnon suoritaneiden osuus - Mielikuva kaupungista asuinpaikkana - Yritysdynamiikka - Matkailu, rekisteröidyt yöpymiset - Tilalahokkuus, koulut ja päiväkodit - Talousmittarit	Kiinteistöjen PTS suunnitelmien laatiminen keskeisille kiinteistöille (vuoden lopussa 60)	+	Toimitilajohto
	Turvataan tonttituotannon edellytyksiä lisäämällä kaupungin maanomistusta yleispiirteisten kaavojen mukaisilla kasvusuunnilla: vähintään 35 h	+	Kaupunkikehitys
	Ylläpidetään kerros- ja rivitalotonttien osalta tonttivarantoa: vähintään 20 000 k-m ²	+	Kaupunkikehitys
	Kulloon yritystonttien markkinointi järjestetty yhdessä yksityisten maanomistajien kanssa	+	Kaupunkikehitys
	Esteettömän puiston toteuttaminen selvitetään.	+	Kaupunkikehitys
	Yhteistyömallin luominen toisen asteen koulutuksen toiminnan ohjaukseen	+	Sivistystoimen johto
	Osallistutaan kulttuurin ja liikunnan hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen vaikutusten arviointiin	+	Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut
	Kehitämme itäisen Uudenmaan kuntien ja Porvoon sairaalan kanssa alueen asukkaille laadukkaita, kustannustehokkaita ja kaksikielisiä palveluja.	+	Sosiaali- ja terveystoimen johto
	Ikääntyneille ja vammaisille on tarjolla monimuotoisia asumismahdollisuuksia.	+	Vanhus- ja vammaispalvelut
	Vammaispalveluiden ostojen kustannusten nousun hillitseminen.	+	Vanhus- ja vammaispalvelut
	Tilat tukevat asiakkaiden hyvää hoitoa ja palvelua. Tilat keskitetään Näsiin ja WSOY-taloon.	+/-	Aikuisten palvelut
	Itä-Uudenmaan pelastuslaitos panostaa toimintonsa kehittämiseen tavoitteena tuottaa entistä parempaa palvelua alueen asukkaille. Yhteistointia erityisesti Uudenmaan pelastuslaitosten kesken tiivistetään ja siitä saatavia hyötyjä käytetään entistä tehokkaammin toiminnan kehittämiseen. Riskiasumisen tunnistamiseen lisätään resursseja yhdessä sosiaalitoimen kanssa.	+	Itä-Uudenmaan pelastuslaitos
	Toimintoja kehitetään panostamalla henkilöstön työhyvinvoinnin kehittämiseen sekä ennaltaehkäiseviin toimiin. Päätoimisen henkilöstön työkuormaa pyritään keventämään aloittamalla kaksivuotinen minimivahvuuden tarkistusprojekti	+/-	Itä-Uudenmaan pelastuslaitos
	Vedenhankinnan kehittäminen	+	Liikelaitos Porvoon vesi
	Kiinteistönhoidon määräaikaistehävät dokumentoidaan	+	Liikelaitos Porvoon tilapalvelut
	Kiinteistönhoidon hyväksytyt laatukierrokset 90 %	+/-	Liikelaitos Porvoon tilapalvelut
	Siivouksen hyväksytyt laatukierrokset 90 %	+/-	Liikelaitos Porvoon tilapalvelut
	Peruspääoman tuotto 5 %	+	Liikelaitos Porvoon tilapalvelut
	Tuloutus kaupungille liikevaihdesta 5 %	+	Liikelaitos Porvoon vesi
	Taloudellinen kannattavuus (tulos lievästi positiivinen)	-	Liikelaitos Kuninkaantien työterveys

PARAS ARKENAKIN

Mittari	TA2020 sitova tavoite		Vastuu
• Asiakaskokemus • Ilman toisen asteen tutkintoa jääneiden nuorten osuus • Kelan sairastavuusindeksi • Toimeentulotukea saaneiden osuus • Henkilövahinkoihin johtaneiden liikenneonnettomuuksien määrä katualueilla	Terveysperusteisten poissaolojen määrä enintään 15 kalenteripäivää/henkilötyövuosi	+	Henkilöstöjohto
	Porvoo.fi-palvelun uudistaminen etenee toteuttamisvaiheeseen	+	Hallintojohto
	Sähköistä asiakaspalvelua parannetaan, kaavatiedot saatavissa kunnan sivuilta tonttikohtaisesti	+	Kaupunkikehitys
	Vuoden 2020 aikana edistetään senioreille sopivaa välimuotoista palveluasumista mahdollistavia hankkeita keskusta-alueella	+	Kaupunkikehitys
	Toteutetaan Islannin mallin mukaisia kokeiluja, joissa lasten ja nuorten harrastuksia tuodaan koulupäivien yhteyteen	+	Sivistystoimen johto
	Vähintään 99 % ikäluokasta saa perusopetuksen jälkeen jatko-opiskelupaika	+	Suomen- ja ruotsink. koulutuspalvelut
	Vähintään 90 % kolmannen vuoden opiskelijoista suorittaa hyväksytysti ylioppilastutkinnon	+	Suomen- ja ruotsink. koulutuspalvelut
	Huoltajien toive varhaiskasvatuspaikasta toteutuu 90 %	+	Varhaiskasvatuspalvelut
	Parannamme sosiaali- ja terveystoimen vetovoimaisuutta työpaikkana	+/-	Sosiaali- ja terveystoimen johto
	Parannamme työn sujuvuutta selkeyttämällä johtamisjärjestelmää ja laatomalla osaamiskartoituksia	+	Sosiaali- ja terveystoimen johto
	Parannamme palvelujen laatua ja saatavuutta hyödyntämällä asiakaskokemusta, laajentamalla sähköisiä palveluita ja parantamalla yhteistyötä ostopalveluiden kanssa	+	Sosiaali- ja terveystoimen johto
	Perhekeskuksessa tarjotaan moniammatillista tukea ja apua lapsiperheille	+/-	Lapsi- ja perhepalvelut
	Parannamme peruspalveluiden laatua ja saatavuutta helpottamalla palveluihin pääsyä	-	Lapsi- ja perhepalvelut
	Parannamme erityistason palveluiden laatua kehittämällä työmenetelmiä ja kouluttamalla henkilöstöä	+/-	Lapsi- ja perhepalvelut
	Kehitämme poikkihallinnollista ja alueellista asiakastyötä lasten ja nuorten mielenterveyspalveluissa	+/-	Lapsi- ja perhepalvelut
	Parannamme palvelujen laatua ja saatavuutta nopeuttamalla hoitoon pääsyä.	-	Aikuisten palvelut
	Tuemme asukkaita edistämään aktiivisesti omaa terveyttään ja hyvinvointiaan	+/-	Aikuisten palvelut
	Parannamme asiakas- ja potilasturvallisuutta	+	Aikuisten palvelut
	Kehitämme digitaalisia palveluita	+	Vanhus- ja vammaispalvelut
	Parannamme palvelujen laatua kehittämällä esimiesyhteistyötä	+	Vanhus- ja vammaispalvelut
	Ikääntyneiden ja vammaisten arki on aktiivista ja toimintakyky säilyy mahdollisimman pitkään. Porvoossa aloitetaan senioriasuminen vuonna 2020.	+	Vanhus- ja vammaispalvelut
	Kouluruokailun asiakastytyväisyyskysely tehdään	+	Liikelaitos Porvoon tilapalvelut
	Palvelutason parantaminen	+	Liikelaitos Porvoon vesi
	Ennaltaehkäisevän työn osuus liikevaihdesta on vähintään 70 %	+	Liikelaitos Kuninkaantien työterveys
	Henkilöasiakkaiden asiakastytyväisyys on vähintään 3,5	+	Liikelaitos Kuninkaantien työterveys

ILMASTOTYÖN EDELLÄKÄVIJÄ

Mittari	TA2020 sitova tavoite		Vastuu
• Porvoon alueen kasvi huone kaasupäästöt asu- kasta kohden	Kaupungin energiankulutusta vähennetään energiatehokkuussopimuksen mukaisesti	+	Toimitilajohto
• Kotitalousjätteen kierrätysaste	Kansalliset kynnysarvot alittavat pienhankinnat tehdään yhdenmukaisesti sähköisessä pienhankintajärjestelmässä	+/-	Rahoitusjohto
• Kaupungin energiakulutus	Pientalorakentajien ohjaamisessa käytetään rakennusvalvonnan ennakoinvan laadunohjauksen toimintatapaa ja kannustetaan energiatehokkuuteen.	+	Lupa- ja valvonta-asiat
• Kevyen liikenteen väylien pituus	Tontinluovutuskilpailussa huomioidaan energiatehokkuus.	+	
• Pysäköinti- ja pyöräpaikkojen määrä liityntä-pysäköinnissä	Kotimaisten elintarvikkeiden osuus ostetuista kiloista 70%	+	Liikelaitos Porvoon Tilapalvelut
• Alle 600 metrin etäisyydelle paikallisliikenteen joukko liikenneasemasta tai -pysäkeistä vuosittain kaavoitetun asuinkerros-alan määrä	Valmistus- ja lautashevikin osuus valmistetusta ruoasta: Koulut alle 20% ja päiväkodit alle 25%	+	Liikelaitos Porvoon Tilapalvelut
• Suojellun pinta-alan osuus kaupungin omistaman metsäalueen pinta-alasta on on vähintään 17% vuoteen 2030 mennessä	Ruokahävikin seuranta	+	Liikelaitos Porvoon Tilapalvelut
	Kasvisruoan osuutta lisätään 10 %	-	Liikelaitos Porvoon Tilapalvelut
	Ympäristökuormituksen vähentäminen	+	Liikelaitos Porvoon vesi

- Tavoite toteutui
- Tavoite toteutui osittain
- Tavoite ei toteutunut

1.1.5 OLENNAISET MUUTOKSET KAUPUNGIN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Porvoon kestävän talouden ohjelma vuosille 2020-2026

Porvoon kaupunki laati koronakriisin keskellä kaupungille kestävän talouden ohjelman vuosille 2020-2026. Kaupungilla oli jo ennen koronavirusepidemiaa noin 10 miljoonan euron rakenteellinen sopeutustarve, koska kaupungin talous on viime vuosina ollut tasapainossa pitkälti yhteisöveron suhdannekehityksen ansiosta.

Kestävän talouden ohjelma laadittiin laajassa vuorovai-
kutuksessa kaupungin viranhaltijoiden, luottamushenkilöiden, asukkaiden, lautakuntien sekä vaikuttamistoimielinten kesken. Ohjelma hyväksyttiin valtuustossa kesäkuussa, ja se sisältää noin 4-5 miljoonan euron vuotuisia rakenteellisia menosäästöjä. Lisäksi ohjelmassa priorisoitaan ja osin lykätään investointeja sekä tavoitellaan eläköitymisen ja luonnollisen vaihtuvuuden kautta henkilöstösäästöjä tuleville vuosille.

Kaupungin kestävän talouden ohjelma sisältää seuraavat kokonaisuudet:

- rakenteelliset sopeutustoimet
- investointien priorisointi
- henkilöstöjärjestelyt
- asiakasmaksut
- veroprosentit

Kestävän talouden ohjelman mukaiset päätökset vuodelle 2020 vietiin jo vuoden aikana talousarvioon, ja vuoden 2021 talousarvio valmisteltiin ohjelman lähtökohdista.

Kestävän talouden ohjelman toteutumista seurataan kaupungin talouden ja toiminnan osavuosisraporttien yhteydessä.

Koronan vaikutukset

Kaupunginhallitus päätti 13.3. ottaa Porvoossa käyttöön hallintosäännön 73 §:n mukaisen erityistoimivallan, jotta koronavirusepidemiaa voidaan Porvoossa hallita mahdollisimman tehokkaasti ja tarkoituksenmukaisesti. Käytännössä tämä tarkoitti toimivallan keskittämistä kaupunginjohtajalle peruspalvelujen turvaamisen ja häiriötilanteen normalisoimisen kannalta tarpeellisten päätösten tekemiseksi poikkeusolojen johtoryhmän kokouksessa ryhmän jäsenten esitysten perusteella. Poikkeusolojen johtoryhmään kuului kaupungin johtoryhmän lisäksi asiantuntijoina tartuntataudeista vastaava lääkäri, tietohallintopäällikkö sekä käsiteltävien asioiden mukaan myös muita kaupungin henkilöstöä. Hallintosäännössä tarkoitettu poikkeusolojen johtoryhmä kokoontui 31 kertaa ennen kaupunginhallituksen 22.6. tekemää päätöstä erityistoimivallan käytön lakkaamisesta.

Erityistoimivallan nojalla tehdyt päätökset tiedotettiin mahdollisimman nopeasti ja tehokkaasti ja ne annettiin välittömästi tiedoksi kaupunginhallituksen jäsenille, jotta kaupunginhallituksella olisi ajantasainen tieto päätöksistä ja tosiasiallinen mahdollisuus käyttää otto-oikeutta niihin.

Syksyllä erityistoimivalta ei ole ollut käytössä, mutta koronaepidemian toisen aallon hallitsemiseksi toimenpiteitä on koordinoitu soveltamalla keväällä noudatettuja toimintatapoja. Käytännössä tämä on tarkoittanut ennen muuta poikkeusolojen johtoryhmän lähes säännöllistä kokoontumista kaksi kertaa viikossa 8.9. alkaen. Ryhmän käsittelemät päätökset on annettu tiedoksi kaupunginhallitukselle, vaikka ne olisivat tehty muiden kuin kaupunginhallituksen alaisten viranhaltijoiden toimesta.

Kaikki kaupungin toimitukset ovat kokoontuneet maaliskuusta lähtien sähköisesti joitakin vähäisiä poikkeuksia lukuun ottamatta. Sähköiset kokoukset ovat sujuneet pääsääntöisesti ilman ongelmia eikä koronaepidemian ole estänyt tai edes merkittävästi hidastanut ainakaan keskeisimpien hallinnollisten päätösten tekemistä.

Koronan vaikutukset sosiaali- ja terveystoimeen

- Koronaviruksesta aiheutui sosiaali- ja terveystoimelle suoria kustannuksia noin 3,7 miljoonaa euroa. Tulojen menetys oli noin 2 miljoonaa euroa. Epäsuoria kustannuksia on huomattavasti tätä enemmän.
- Keväällä perustettiin korona-näytteenottopiste, hengitystieinfektiopoliklinikka ja alueellinen koronapotilaiden sairaalaosasto.
- Henkilöstöä siirrettiin toimialan sisällä ja sivistystoimesta sosiaali- ja terveystoimeen.
- Hoitovelkaa pyrittiin purkamaan ostopalveluiden avulla, ja sen purkaminen jatkuu vuoden 2021 aikana.

Koronaepidemia ja sen leviämisen ehkäiseminen kohteli kaupungin henkilöstöä hyvin eri lailla. Koronapandemia muutti työtä ja työn tekemisen tapoja. Maaliskuussa 2020 poikkeusolojen alkaessa annettiin laaja etätyösuo-
situs kaikkeen hallintotyöhön ja työhön, jossa etätyö on mahdollista. Sosiaali- ja terveystoimessa keskityttiin koronaepidemian ehkäisemiseen ja hoitoon liittyviin toimenpiteisiin. Sivistystoimessa koulut siirtyivät etäope-
tukseen ja varhaiskasvatuksen tarjontaa supistettiin. Kulttuuri- ja vapaa-aikatoimessa kevään poikkeusolojen johdosta työnteon edellytykset päättyivät useilta kulttuuri ja liikuntalaitosten sulkemisen johdosta. Samanaikaisesti kaupunkikehityksessä sekä lupa- ja valvonta-asi-
oissa palvelut ja palveluntarve pysyivät melko tavanomaisina. Rauhallisemman kesän jälkeen lähiopetus jat-
kui ja varhaiskasvatusta on tarjottu entiseen tapaan, mutta rajoitukset kulttuuri- ja vapaa-aikatoimen palve-
luissa ovat jatkuneet läpi vuoden.

Terveysperusteiset poissaolot ovat vähentyneet koronaepidemian aikana. Koronatilan-
teen voidaan arvioida vaikuttaneen lyhyiden alle kolmen päivän terveys-
perusteisten poissaolojen vähentymiseen, kun perinteiset influenssat ja vatsataudit ovat myös vähentyneet
suojautumisen myötä. Suurin vähennys on kuitenkin yli 90 päivän pituisissa terveysperusteisissa poissaoloissa,
minkä ei arvioida liittyvän koronatilanteeseen. Terveys-
perusteisten poissaolojen osalta suurimmaksi diagnoo-
siryhmäksi on noussut mielenterveyden häiriöt, jopa yli tuki- ja liikuntaelinten sairauksien. Tämä viestinee ko-
rona-ajan kuormittavuudesta. Rahana maksettujen yli-
töiden määrä on vähentynyt, joten erityisjärjestelyistä ja valmistautumisesta huolimatta koronatilan-
ne ei ole vaatinut laajamittaista ylityön tekemistä. Rahana maksetta-
vien ylitöiden määrä on vähentynyt myös vähälumisen talven 2020 johdosta. Henkilöstön vaihtuvuus on ollut
pienempi kuin edellisenä vuonna. Tarkemmat arviot ko-
ronaepidemian vaikutuksista työhyvinvointiin ja terveys-
perusteisten poissaolojen kehitykseen voidaan tehdä
vasta myöhemmin.

Sosiaali- ja terveystoimi varautui koronaviruksen le-
viämiseen ennakkollisesti ja tarkasti. Henkilöstön erityiset
suojautumis- ja hygieniaohteet otettiin käyttöön ja kas-
vomaskeja alettiin käyttää sosiaali- ja terveystoimen yk-
siköissä varhain keväällä. Nopealla aikataululla perus-
tettiin korona-näytteenottopiste, hengitystieinfektiopoli-
klinikka, alueellinen sairaalaosasto koronapotilaille sekä
useita uusia puhelinpalveluita. Henkilöstöä siirrettiin ja
perehdytettiin laajasti sosiaali- ja terveystoimen sisällä ja
sivistystoimesta. Eritasoiset poikkeukselliset järjestelyt
toiminnassa jatkuivat koko vuoden, ja varsinkin kevään
aikana syntyi hoitovelkaa, kun asiakasvastaanottoja pe-
ruttiin. Hoitovelan purkamista varten alettiin syksyllä
hyödyntää ostopalveluita ja tämä työ jatkuu vuoden
2021 aikana. Koronavirusepidemian hoidossa onnistut-
tiin Porvoossa hyvin eikä yksikään porvoolainen meneh-
tynyt koronavirukseen vuonna 2020.

Koronan vaikutukset sivistystoimeen

- Koronan takia on sivistystoimen erilaisille asi-
akkuuksille pyritty muotoilemaan uudenlaisia
toimintamalleja ja palvelumuotoja. Etäpalve-
luja ja virtuaalimalleja on kehitetty aktiivisesti
myös hankerahoin. Koronatuella on pyritty
saavuttamaan eri kohderyhmiä, myös erityistä
tukea tarvitsevia.
- Koronan takia osa palveluista jätettiin tukipal-
veluna ostamatta. Koulukuljetuksiin jouduttiin
tekemään poikkeavia ratkaisuja sekä palvelu-
jen ostoa jouduttiin käyttämään koulutuspalve-
luissa aiottua enemmän.
- Koronavuotena sivistystoimessa käytiin myös
kahdet yhteistoimintaneuvottelut, mikä vaati
henkilöstöltä paljon jaksamista ja kärsivälli-
syyttä. Palkanmaksu keskeytettiin keväällä
osalla kulttuuri- ja vapaa-aika palvelujen hen-
kilöstöä. Toiminnan keskeyttäminen koronan
vuoksi toi säästöjä, samoin henkilöstösiirrot
varhaiskasvatuspalveluista sosiaali- ja ter-
veystoimeen.
- Koronaepidemian johdosta myönnettyt asia-
kasmaksuhyvitykset keväällä pienensivät
asiakasmaksukertymää.

Koronaviruksen vaikutukset Porvoon talou- teen

Koronavirusepidemia vaikutti laajasti ja monella tapaa
kaupungin talouteen vuonna 2020, ja vaikutukset jatku-
vat edelleen vuonna 2021 sekä myös tämän jälkeen.

Koronaepidemia heikensi vuonna 2020 selvästi yhteisö-
veron ja kunnallisveron tuottoa, ja samalla monet asia-
kasmaksutuotot alenivat, kun palveluja supistettiin. So-
siaali- ja terveystoimen menot kasvoivat merkittävästi
epidemian takia, kun taas sivistystoimen ja kaupunkike-
hityksen menoissa saavutettiin jonkin verran säästöjä.
Valtio tuki kuntia merkittävästi vuonna 2020, erityisesti
valtionosuusjärjestelmän sekä yhteisöveron korotetun
jako-osuuden kautta. Valtio tuki myös suoraan erikois-
sairaanhoidon kuntayhtymiä.

Koronasta toipuminen on osin hidasta, ja vaikka epide-
mian vaikutukset vaimenevat, tulee korona näkymään
muun muassa palvelutarpeen kasvuna tai menetettyinä
verotuloina pitkälle 2020-luvulle

Yhteisöveron tuotto romahti, jako-osuuden korotus pe- lasti kunnat

Yhteisöveron tuotto laski koko maan tasolla noin 20 prosenttia vuonna 2020, kun yritysten toimintaedellytyksiä rajoitettiin ja taloudellinen toimeliaisuus oli koronan takia selvästi normaalia alhaisempaa varsinkin koronaepidemian epävarmuuden ollessa suurinta keväällä ja kesällä. Yhteisöveron alenema vastasi lopulta kohtuullisen hyvin jo keväällä 2020 tehtyjä arvioita.

Osana kuntien koronatukia valtio korotti kuntien yhteisöveron jako-osuutta kymmenellä prosenttiyksiköllä vuosille 2020 ja 2021. Kuntaryhmän jako-osuus nousi siten tilapäisesti noin kolmanneksella näille vuosille, mikä vaikutti merkittävästi kuntien yhteisöveron tuottoon vuonna 2020, ja edelleen tulee vaikuttamaan vuonna 2021.

Porvoon kaupungin yhteisöveron tuotto kasvoi vuonna 2020 lopulta noin 38 miljoonaa euroon, kun ilman jako-osuuden korotusta tuotto olisi ollut noin 29 miljoonaa euroa. Kaupungin yhteisöveron tuotto tulee alenemaan merkittävästi, kun yhteisöveron korotettu jako-osuus poistuu vuonna 2022.

Kunnallisveron tuotto heikkeni, mutta vaikutukset näkyvät viiveellä

Koronavirusepidemia heikensi kunnallisveron tuottoa vuonna 2020, mutta muiden kunnallisveroon sisältyvien jaksotustekijöiden takia vaikutus ei näy täysimääräisenä vuonna 2020. Koronavirusepidemiasta johtuvat lomautukset, irtisanomiset ja erilaisten tulospalkkioiden aleneminen vaikuttivat suoraan kunnallisveron tuottoon. Kunnilta jäi tulorekisteriin liittyvien ongelmien sekä verokorttiuudistuksen takia kuitenkin kunnallisverotuloja vuonna

Koronan vaikutukset kaupunkikehitykseen

- Tukea myönnettiin yrityksille, joiden toiminta on vaikeutunut epidemian johdosta. 40 yritystä sai 2 500 euron tuen, yhteensä 100 000 euroa.
- Matkailu- ja markkinointiyksikön toimintasuunnitelma muuttui suuresti koronapandemian myötä. Tapahtumiin varattua budjettia käytettiin virtuaalisiin toteutuksiin ja markkinointisuunnitelmaa muokattiin tilanteen mukaan. Säästyneellä 100 000 eurolla voitiin rahoittaa edellä mainittua yritystukea.
- Kuntatekniikan tuotoissa suurimmat vajaukset tapahtuivat pysäköintimaksu- ja pysäköintivierimaksutulojen osalta yhteensä 375 000 euroa. Maksu- ja vuokratuotot pienentyivät yhteensä n. 240 000 euroa. Kokonaisuudessaan tulot pienenyivät n. 1050 000 euroa.

2019 saamatta, jotka tilitettiin kunnille vasta vuoden 2020 puolella.

Erityisesti Uudenmaan alueen kuntien palkkasumma heikkeni huhti-joulukuussa 2020 merkittävästi. Porvoon kaupungin alueen palkkasumma heikkeni tuona aikana 2,8 prosenttia, mikä on selvästi enemmän kuin Uudenmaan kunnissa keskimäärin. Koska Porvoon kaupungin alueen palkkasumma on alentunut selvästi enemmän kuin kunnissa keskimäärin, tarkoittaa tämä Porvoon osalta todennäköisesti negatiivista veronoi- kaisua vuonna 2021, kun verovuoden 2020 verotus valmistuu.

Porvoon kunnallisveron tuotto vuonna 2021 ja 2022 tulee olemaan selvästi alhaisempi verrattuna siihen mitä ennen koronaepidemiaa arvioitiin. Vielä ennen koronaa tehdyssä vuoden 2020 talousarviossa kunnallisveron tuotoksi vuodelle 2021 arvioitiin 208 miljoonaa euroa ja vuodelle 2022 yhteensä 213 miljoonaa euroa. Koronan jälkeen tehdyssä vuoden 2021 talousarviossa kunnallisveron tuotoksi vuodelle 2021 arvioidaan 200 miljoonaa euroa ja vuodelle 2022 yhteensä 204 miljoonaa euroa.

Asiakasmaksutuotot alenivat

Asiakasmaksutuotot alenivat yhteensä noin 2,3 miljoonaa euroa vuonna 2020, koska kaupungin palvelutuotantoa supistettiin vuoden aikana. Erityisesti sivistystoimeen kuuluvia varhaiskasvatuspalveluja sekä liikunta- ja kulttuuritoimen palveluja jouduttiin supistamaan vaihtelevasti vuoden aikana, ja maksutuotot jäivät tältä osin saamatta.

Lisäksi eri asiakasmaksujen palautuskäytäntöjä päivitettiin siten, että maksujen määräytymisessä huomioidaan joustavammat palautus- ja hyvitysehdot, mikäli palvelua ei suunnitellussa laajuudessa voida järjestää.

Kaupungin asiakasmaksutuotot tulevat edelleen vuonna 2021 olemaan poikkeuksellisen alhaiset.

Sote-menot kasvoivat, muilla toimialoilla myös säästöjä

Sosiaali- ja terveystoimen menot kasvoivat koronan takia voimakkaasti vuonna 2020. Toimialan kokonaismenot kasvoivat yhteensä noin 5,4 prosenttia eli noin 9,4 miljoonaa euroa. Koronan osuutta menokasvusta ei ole mahdollista tarkasti erotella, mutta arviolta noin 2-3 prosenttiyksikköä eli noin 4-5 miljoonaa euroa menokasvusta johtui siitä.

Korona kasvattaa sosiaali- ja terveystoimen menoja myös vuonna 2021, ja myös tämän jälkeen. Koronan takia hoitojonot ovat osin kasvaneet ja palvelutarve patoutunut tuleville kuukausille. Koronan pidempiaikaiset vaikutukset, erityisesti sosiaalihuollon palveluihin, nähdään kokonaisuudessaan vasta muutaman vuoden kuluessa.

Samalla kun korona on myös kasvattanut erikoissairaanhoidon palvelutarvetta, se on myös osin sekoittanut kuntien ja erikoissairaanhoidon keskinäisiä rahavirtoja.

Valtio on tukenut osin suoraan sairaanhoitopiirejä, mutta tuen jaksottuminen eri vuosille on ollut osin epäselvää

Sivistystoimissa kokonaismenot ovat olleet koronan takia jonkin verran ennakoitua alhaisemmat, ja toimiala alitti vuoden talousarvion noin 1,5 miljoonalla eurolla. Koronan takia kiinni olleet liikunta- ja kulttuurilaitokset sekä muu supistettu palvelutarjonta on siis tuonut mukanaan jonkin verran säästöjä, mutta on samalla rajoittanut kaupungin asukkaiden palveluja, mikä ei ole normaalitilanteessa tarkoituksenmukaista.

Vuodesta 2021 alkaen koronan vaikutukset sivistystoimeen ovat kahtiajakoiset. Palvelutarjontaa on edelleen jouduttu jonkin verran supistamaan, mutta samalla erityisesti lasten ja perheiden palvelutarve on jossain määrin myös kasvanut.

Kaupunkikehityksen palvelut sekä kaupungin muu toiminta on ollut koronan aikanakin melko normaalia. Jonkin verran säästöjä on saatu aikaan, kun kehittämistyö, työmatkustaminen, kouluttautuminen ja muu vastaavanlainen toiminta on ollut käytännön syistä tavanomaista rajoitetumpaa.

Valtion toimenpiteet

Valtio on tukenut kuntia koronavirusepidemian aiheuttamien menojen kasvun ja tulomenetysten takia. Vuonna 2020 Porvoon osuus valtion koronatuesta oli noin 24 miljoonaa euroa, josta noin 15 miljoonaa euroa näkyy kaupungin valtionosuustuloissa ja noin 9 miljoonaa euroa yhteisöverotuloissa.

Valtio tuki jatkuu edelleen vuodelle 2021, mutta selvästi alhaisempana. Yhteisöveron jako-osuus säilyy edelleen kymmenellä prosenttiyksiköllä korotettuna, mikä kasvattaa kaupungin yhteisöverotuloja noin 13 miljoonalla eurolla. Muita merkittäviä tukitoimia ei ole täsmällisesti päätetty. Vuodelle 2022 valtion koronatuet ovat pääsääntöisesti jäämässä pois.



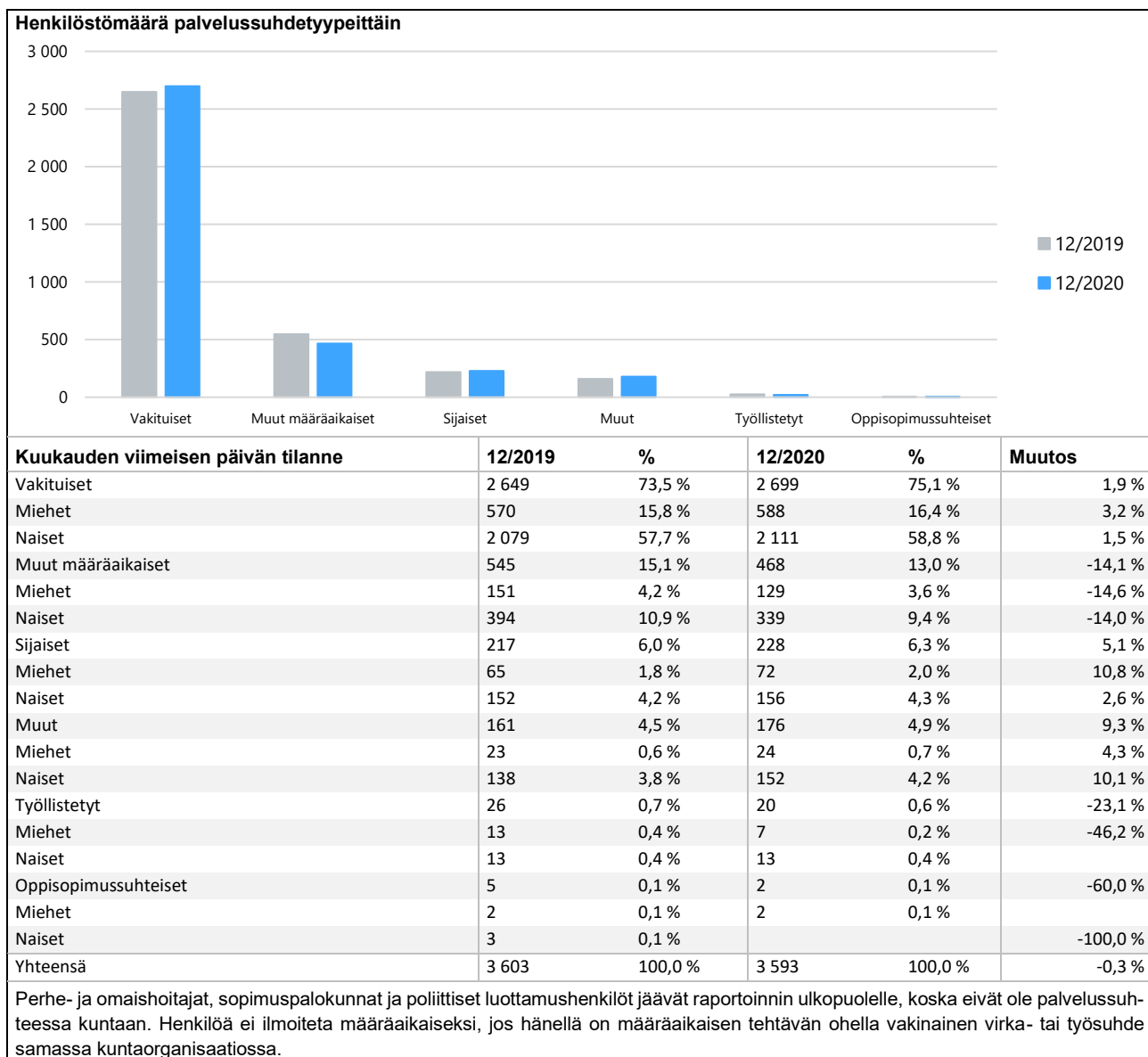
1.1.6 KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ

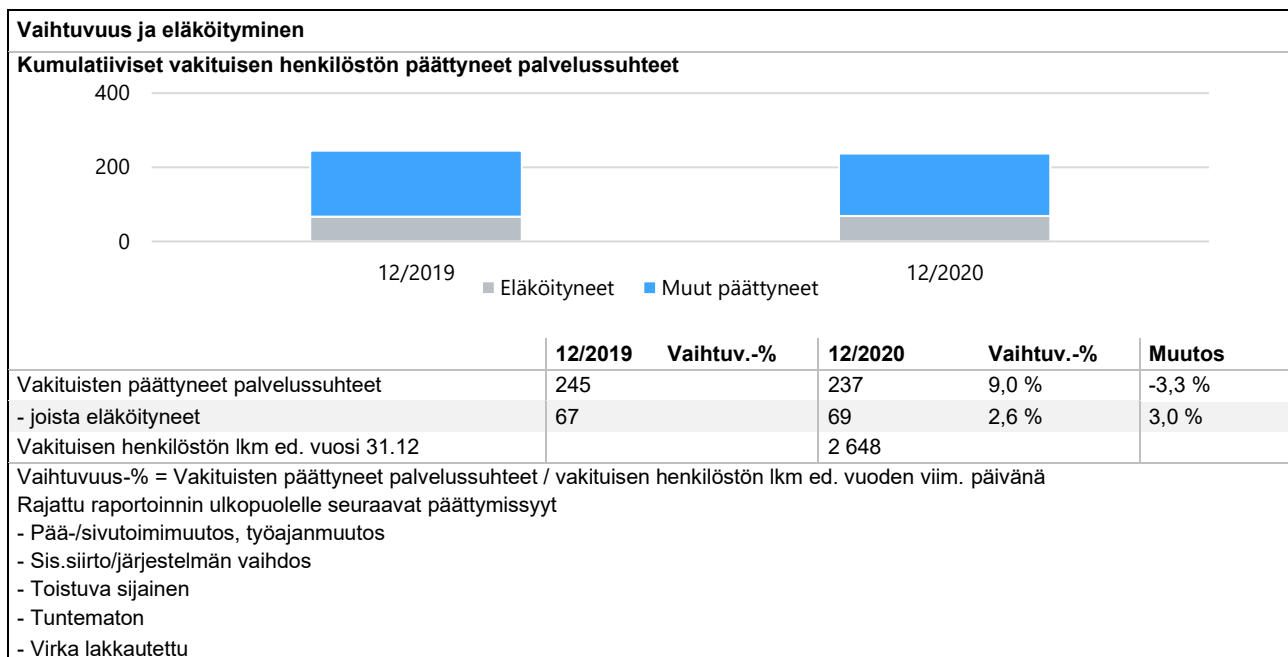
Henkilöstösuunnitelman mukaisesti kaupungin vakanssit olisivat kasvaneet yhteensä 6,3 vakanssilla yhteensä 2676,3 vakanssiin. Henkilöstösuunnitelman mukaiset lisäykset suuntautuivat pääosin konsernihallinnon tehtävien uudelleenorganisointiin ja projektitehtäviin. Sosi- aali- ja terveystoimessa vakanssien suunniteltiin vähe- nevän hieman tehtäväjärjestelyiden johdosta ja sivistys- toimessa vakanssien kokonaismäärän suunniteltiin py- syvän vuoden 2019 tasolla.

Vuoden 2020 viimeisen päivän palvelussuhteiden määrä oli 10 palvelusuhdetta vähemmän kuin vuoden 2019 lopussa. Vakansseja ja palvelussuhteita ei voi suo- raan verrata keskenään, koska yhtä vakanssia kohtaan voi olla useita palvelussuhteita.

Vakituiset palvelussuhteet lisääntyivät 50 palvelussuh- teella, kun määräaikaiset palvelussuhteet (muut palve- lussuhteet, sijaiset ja muut määräaikaiset) vähenivät 51 palvelussuhteella. Työllistettyjen määrä vähentyi viidellä ja oppisopimussuhteiden määrä aleni kahdella.

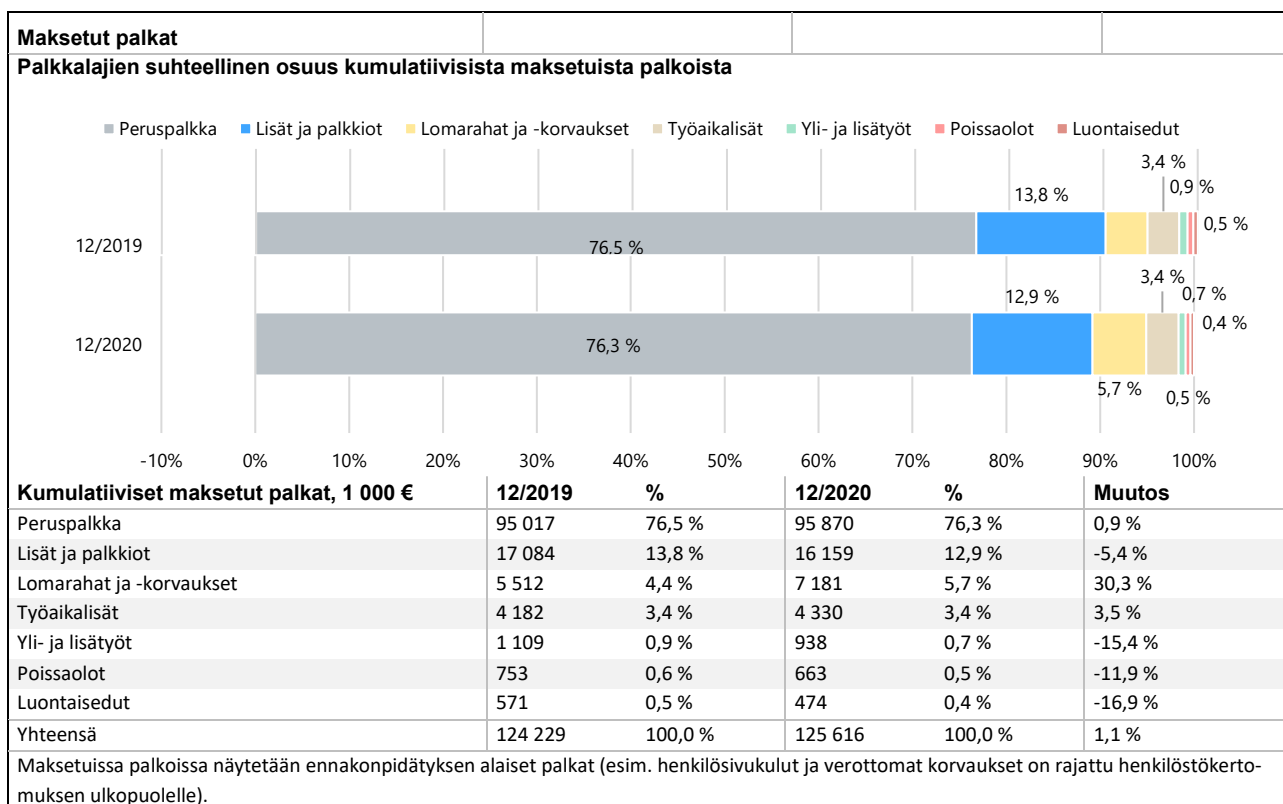
Vakinaisten palvelussuhteiden määrän lisääntyminen johtuu pääosin uusista tehtävistä, siellä missä palvelu- tarve on lisääntynyt, ja määräaikaisten tehtävien vaki- naistamisesta. Koronatilanteen johdosta määräaikaisia tehtäviä on kuitenkin jätetty myös täyttämättä. Päätty- neitä palvelussuhteita oli yhteensä 237, joista 69 on joh- tunut eläkkeelle siirtymisestä. Henkilöstön osalta laadi- taan myös erillinen henkilöstöraportti





Maksetut palkat ovat kasvaneet 1,1 % eli 1,39 miljoonaa euroa. Palkkakustannusten nousu perustuu suurimmalta osalta siihen, että vuonna 2020 lomarahat maksettiin jälleen täysimääräisinä kolmen vuoden kilpailukysöimukseen perustuneen 30 % vähennyksen jälkeen. Lisäksi kunnallinen palkkaratkaisuun sisälsi 1 %

suuruisen yleiskorotuksen 1.8.2020 alkaen. Maksetuista palkoista voidaan huomata, että poikkeuksellisesta vuodesta huolimatta rahana maksettua ylityötä on tehty vähemmän kuin edellisellä vuonna.



1.1.7 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Kaupungin talous tasapainossa, mutta heikkenemässä

Kaupungin talous on eri mittareiden valossa pääsääntöisesti tasapainossa. Kaupungilla on taseessa kertynyt ylijäämää, vuosikate riittää lähes poistoihin ja kaupungin velkamäärä on koko maan tasolla suunnilleen kuntien keskiarvoa.

Kaupungin talouden kehitystä on koronavirusepidemian takia kuitenkin poikkeuksellisen vaikea ennakoita. Kaupungin hyvä tulos vuonna 2020 johtui pääosin valtion koronatuista, sillä ilman niitä ja säästöohjelmaa tulos olisi ollut alijäämäinen. Vielä vuodelle 2021 kaupunki saa jonkin verran kertaluonteista tukea valtiolta, mutta vuosille 2022 ja 2023 tuen ovat jäämässä pois.

Kaupungin taloussuunnitelman 2021–2023 mukaan tulos onkin painumassa selvästi alijäämäiseksi vuosina 2022 ja 2023.

Sote-menoissa kasvupainetta

Kaupungin menot ovat kääntyneet viime vuosina voimakkaaseen kasvuun, kun esimerkiksi kilpailukykysojimus on päättynyt. Vuonna 2020 kokonaismenojen kasvu kuitenkin lähes pysähtyi, mutta tämä johtuu koronan takia supistettujen palvelujen tuomista säästöistä.

Vuonna 2020 menot alenivat noin 0,1 prosenttia. Sosiaali- ja terveystoimen menot kasvoivat 5,4 prosenttia, kun taas sivistystoimen menot alenivat 0,9 prosenttia ja kaupunkikehityksen lähes 14 prosenttia.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden palvelutarve kasvaa voimakkaasti väestön ikääntymisen seurauksena kuitenkin edelleen. Pelkästään väestön ikääntymisestä johtuva kustannusten kasvupaine on arviolta noin 1,5–2 prosenttia vuodessa. Sosiaali- ja terveystoimen kustannukset muodostavat normaaliolanteessakin noin 45 prosenttia kaupungin menoista, joten sote-menojen kehitys vaikuttaa merkittävästi koko kaupungin talouden kehitykseen. Koronan takia sosiaali- ja terveystoimen palvelutarve tulee ainakin vuosina 2021 ja 2022 olemaan poikkeuksellisen suurta.

Syntyvyyden aleneminen vähentää lasten määrää tulevaisuudessa, vaikka muuttovoitto jonkin verran paikkaa syntyvyyden alenemaa. Sivistystoimen palveluissa ei siten lähtökohtaisesti ole vastaavaa kustannuspainetta kuin sosiaali- ja terveystoimen palveluissa.

Investointeja priorisoitava

Kaupunki kasvaa ja investointeja on edelleen tehtävä lähivuosina. Kaupunki on viime vuosina investoinut mittavasti koulu- ja päiväkotiverkkoon, jonka takia kaupungin lainakanta on kasvanut voimakkaasti. Lainakanta kää-

ntyi laskuun vuonna 2020, mutta on investointisuunnitelman mukaan jälleen kasvamassa merkittävästi vuosina 2022 ja 2023.

Kaupungin taloussuunnitelmassa on lukuisia investointeja, joita kaikkia ei ole mahdollista toteuttaa. Kaupungin vuotuinen kestävä investointitaso on pitkällä aikavälillä noin 25–30 miljoonaa euroa, mikä on ylittymässä taloussuunnitelman jokaisena vuotena. Kaupunkistrategian mukaan kaupungin lainakanta on tarkoitus kääntää laskuun 2020 -luvulla, kun koulu- ja päiväkotiverkkoon liitetyt mittavat investoinnit on saatu tehtyä.

Yhteisöveron kehityksessä kertaluonteisia tekijöitä

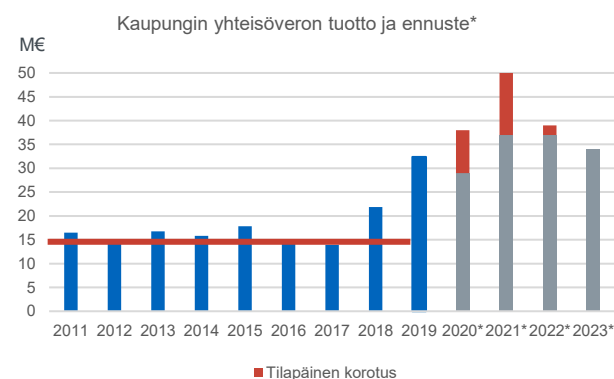
Kaupungin yhteisöveron tuotto tulee vuonna 2021 nousemaan jo noin 50 miljoonaan euroon, koska kaupungin jako-osuus kasvoi noin 33 prosenttia.

Kaupunki hyötyykin merkittävästi Kilpilahden alueen yritysten hyvästä suhdannekehityksestä, joka verovuonna 2019 oli kertaluonteisten tekijöiden takia poikkeuksellisenkin hyvä.

Lisäksi kaupunki hyötyy merkittävästi siitä, että kuntaryhmän jako-osuutta on tilapäisesti korotettu kymmenellä prosenttiyksiköllä vuosille 2020 ja 2021.

Kaupungin yhteisöveron tuotto vuonna 2020 oli noin 38 miljoonaa euroa, kun 2010-luvun tyypillinen tuotto on ollut noin 15 miljoonaa euroa.

Kun kuntaryhmän yhteisöveron tilapäinen korotus jää pois vuonna 2022, heikkenee kaupungin yhteisöveron tuotto noin 11 miljoonaa euroa.



Yhteisöveron tuotto voi kuitenkin muuttua nopeasti myös suhdanteiden mukaan. Koska kuntakohtainen jako-osuus lasketaan viiveellä ja kahden vuoden keskiarvona, tulee Porvoon yhteisöveron jako-osuus säilymään suhteellisen hyvänä vielä vuonna 2022. Koronavirusepidemia voi kuitenkin heikentää koko maan yhteisöveron tuottoa nopeasti.

Valtionosuustulot vähenemässä voimakkaasti

Kaupungin valtionosuustulot vähenevät voimakkaasti valtionosuuksiin sisältyvän tasausvähennyksen takia sekä koronatuikien pois jäämisen seurauksena.

Porvoon vuoden 2020 valtionosuustuloihin sisältyy noin 15 miljoonaa euroa kertaluonteisia koronatuikia. Kun nämä jäävät pois, valtionosuustulot palautuvat lähemmäksi tavanomaista tasoa.

Valtionosuusjärjestelmään sisältyvä tasausjärjestelmä kuitenkin vähentää kaupungin valtionosuuksia selvästi tulevina vuosina. Tasausvähennys lasketaan viiveellä, joten tässä vaiheessa on tiedossa, että Porvoon tasausvähennys vuonna 2021 tulee olemaan noin 13,7 miljoonaa euroa, vuonna 2022 noin 16,6 miljoonaa euroa ja vuonna 2023 lähes 23 miljoonaa euroa.



Valtion toimenpiteet lisäävät epävarmuutta

Hallitusohjelmaan sisältyvä sote-uudistus mullistaisi kaupungin talouden kokonaisuudessaan. Alustavien rahoituslaskelmien mukaan uudistus heikentäisi Porvoon kaupungin taloutta merkittävästi, vuositasona useita miljoonia euroja. Vaikutusarviot ovat kuitenkin riippuvaisia monista laskentatekijöistä ja uudistukseen sisältyvistä tasauselementeistä, joten tarkkaa vaikutusta on mahdoton arvioida.

Lisäksi maan hallitus valmistelee useita uudistuksia, jotka vaikuttavat kuntien talouteen. Esimerkiksi oppivelvollisuuden laajennus, hoitajamitoitus sekä varhaiskasvatusmaksujen alennukset vaikuttavat kaupungin talouteen.

1.1.8 ARVIO MERKITTÄVIMMISTÄ RISKEISTÄ JA EPÄVARMUUSTEKIJÖISTÄ

Riskillä tarkoitetaan haitallista tekijää tai tapahtumaa, jonka toteutuessa kaupunkikonserni ei saavuta sille asetettuja tavoitteita. Riski voi toteutuessaan aiheuttaa tappioita tai menetyksiä, tai se voi vaarantaa kuntakonsernin toimintaa tai sen jatkuvuutta. Riski voi olla myös menetetty mahdollisuus.

Strategiset riskit

Strategiset riskit ovat kaupungin pitkän aikavälin tavoitteita ja niiden kannalta olennaisia menestystekijöitä uhkaavia riskejä.

Meneillään oleva koronavirusepidemia on osoittanut, että yksittäinen riskitekijä voi sekoittaa koko globalisoituneet ja verkottuneen yhteiskunnan vain muutaman kuukauden aikana. Koronavirusepidemian hoito Suomessa ja erityisesti Porvoossa on pääsääntöisesti onnistunut huomioiden epidemian laajat ja ennakoimattomat vaikutukset koko yhteiskuntaan. Koronavirusepidemia kuitenkin osoittaa, että kaupungin tulee varautua hyvinkin monenlaisiin riskeihin mahdollisimman kattavasti etukäteen.

Kaupungin tulevan kehityksen ennustaminen on tällä hetkellä haasteellista omistakin lähtökohdista. Kuntatalous on meneillään olevan sote-uudistuksen johdosta suuren muutoksen edessä ja muutoksen vaikutukset tulevat vaikuttamaan kuntien taloudelliseen asemaan useiden vuosien ajan eri tavoin. Riskinä on, että jäljelle jäävän kaupungin vakavaraisuus sekä kyky kasvaa ja investoida heikkenevät.

Asukasmäärän kasvattamiseen liittyvä tavoite on keskeinen alueen elinkeinoelämän ja kehittymisen kannalta. Porvoon asukasmäärä kasvaa tällä hetkellä pääasiassa maahanmuuton ansiosta, tosin kuntien välinen nettomuutto vaihtelee vuosittain. Väestön ikärakenteeseen liittyy riski, kun yli 65-vuotiaiden osuus työikäisestä väestöstä tulee entisestään kasvamaan.

Koko maata koskeva syntyiden voimakas alentuminen vaikuttaa jatkuessaan Porvoonkin lasten määrään, ja tätä kautta koko palveluverkkoon sekä pitkän aikavälin strategisiin tavoitteisiin.

Taloudelliset riskit

Taloudelliset riskit liittyvät kaupungin talouden tasapainoon, investointeihin ja rahoitukseen. Koko julkisen talouden riskit ovat kasvaneet merkittävästi koronaviruksen seurauksena.

Keskeinen Porvoota koskeva taloudellinen riski liittyy yhteisöveron kehitykseen. Kaupungin yhteisöverotuotot ovat muuttamassa vuodessa kasvaneet voimakkaasti, mutta silti kaupunki ei tee vastaavan tasoista ylijää-

mäistä tulosta. Yhteisövero riippuu suhdanteista ja Porvoon osalta voimakkaasti yhden toimialaklusterin kehityksestä. Kaupunki ei voi rakentaa pysyvää menoatasoa nykyisen yhteisöverotuoton varaan.

Taloudellisen toimintaympäristöön liittyvä merkittävä riski liittyy edelleen investointitarpeiden hallintaan ja velkaantumiseen. Ennakoitu vuosikate ei riitä investointien rahoittamiseen ja rahoitusvaje joudutaan kattamaan lainanotolla. Investoinnit on toisaalta nähtävä kuitenkin myös riskienhallintatoimenpiteenä, jolla parannetaan omaisuuden arvoa ja saatetaan korjausvelka hyvälle tasolle.

Korkoriski syntyy vaihtuvakorkoisten lainojen viitekorkojen muutoksista. Riskiä hallitaan kiinteäkorkoisilla lainoilla ja tarvittaessa koronvaihtosopimuksilla. Noin kolmasosa kaupungin lainoista on vaihtuvakorkoisia lainoja, ja lainasalkun keskikorko suojaukset huomioiden on alle 0,5 prosenttia.

Likviditeettiriski realisoituu, mikäli kaupunki ei suoriudu maksuistaan ajallaan. Likviditeettiriskiä hallitaan ylläpitämällä riittävää maksuvalmiusvarantoa ennakoituihin kassavirtoihin nähden.

Luottoriski liittyy siihen, että vastapuoli ei suoriudu velvoitteestaan maksun erääntyessä. Vastapuoliriskiä hallitaan hajauttamalla rahoituslähteitä ja käyttämällä eri rahoitusmuotoja. Saamisiin liittyviä merkittäviä luottotappioita ei ole tiedossa. Sijoitustoiminnassa noudatetaan valtuuston hyväksymiä periaatteita.

Valuutariskiä ei kaupungin toiminnoissa ole. Maksuliikenne on lähes kokonaan euromääräistä ja kaikki lainat ovat euromääräisiä.

Konserniyhteisöomistuksiin liittyy riskejä, joilla voi olla merkittäviä toiminnallisia ja taloudellisia vaikutuksia. Konserniohjauksen ja -valvonnan menettelyitä pyritään toteuttamaan ja edelleen kehittämään siten, että merkittäviä riskejä ei toteudu ja omistusten arvo säilyy.

Konserniohjauksesta puhuttaessa on olennaista tunnistaa myös erilaisin sopimuksin järjestettyyn toimintaan liittyvät riskit. Näitä riskejä hallitaan systemaattisella sopimusvalvonnalla, reagoimalla poikkeamiin sekä erilaisilla raportointivelvoitteilla.

Tilinpäätöshetkellä taloudellisia riskejä liittyy KHO:ssa Porvoon kaupungille määrätyn Mätäjärven kaatopaikan kunnostusvastuuseen. Aiempien tilinpäätösten yhteydessä vastuisiin on varauduttu tekemällä yhteensä 5 miljoonan euron pakollinen varaus. Vuoden 2020 aikana arvio kunnostusvastuusta ei ole muuttunut.

Toiminnalliset riskit

Toiminnalliset riskit liittyvät palvelujen jatkuvuuteen ja riippuvuuksiin, henkilöstön toimintaan, organisaation riittämättömiin sisäisiin prosesseihin ja resursseihin, järjestelmiin, sopimuksiin ja myös väärinkäytöksiin ja muuhun lain vastaiseen toimintaan.

Operatiivisen toiminnan häiriötilanteet hallitaan pääsääntöisesti normaalistikin johtovastuussa olevan henkilöstön toimesta. Häiriötilanne voi toisinaan vaatia tehostamaan viranomaisten yhteistoimintaa, johtamista ja tiedottamista, kuten meneillään oleva pandemian aiheuttama poikkeustila on osoittanut. Kaupungin johtaminen on tilanteessa edellyttänyt nopeaa reagointia mm. lainsäädäntöön ja suosituksiin. Tämän johdosta johtamis- ja päätöksentekomenettelyihin onkin tehty tilapäisiä muutoksia, jotta toiminta ja palveluiden saatavuus on voitu turvata.

Kaupungin valmiussuunnittelun kehittäminen käynnistettiin vuoden 2020 alussa. Pandemian vyöryessä päälle kehittämistyö keskittyi erityisesti tilanteen hoidosta saatuihin oppeihin ja kriittisten ohjeiden päivittämiseen.

Osaavan henkilöstön saatavuuteen ja pysyvyyteen liittyvät haasteet ovat kasvaneet sote-uudistuksen tuoman epävarmuuden vallitessa. Suuri rakenteellinen muutos vaikuttaa myös työhyvinvointiin ja aiheuttaa epävarmuutta kaupungin henkilöstön keskuudessa. Ylipäätään henkilöstön jaksamista työssä pyritään tukemaan toimenpiteillä, joilla vähennetään ammattitauteja, työn henkistä kuormittavuutta, työuupumusta, työtapaturmia ja sairastavuutta.

Tietojärjestelmien toimivuus ja erilaiset ICT-riskit kuuluvat olennaisesti kaupungin riskiympäristöön. ICT:n toimivuuteen liittyvän haavoittuvuuden lisäksi tietoturvariskit ovat kasvaneet paitsi kaupungilla, myös maailmalla.

Riskejä hallitaan monin tavoin kuten ohjeistuksilla, koulutuksella, teknisin keinoin ja mm. auditointeja suorittamalla.

Pandemian kaltaisen tilanteen lisäksi suuriin asukasryhmiin kohdistuvia merkittäviä riskejä on tunnistettu esim. kaupungin vesihuoltoon sekä ruokapalveluihin liittyen. Näiden riskien toteutumisen todennäköisyys on pieni, mutta toteutuessaan niillä saattaa olla merkittävät vaikutukset esim. kuntalaisten terveydelle. Näiden riskien varalta on olemassa omat riskienhallintamenettelynsä sekä toimintamallit tilanteissa, joissa riski realisoituu.

Vahinkoriskit

Vahinkoriskejä voi aiheutua odottamattomista ja äkillisistä tapahtumista, joista voi seurata onnettomuus, rikkoutuminen tai vahingonkorvausvelvollisuus.

Vahinko- ja vastuuriskejä rajataan vakuuttamalla. Kaupungin vakuutukset kilpailutettiin vuonna 2017 ja uusi vakuutuskausi astui voimaan vuoden 2018 alussa. Kilpailutuksen yhteydessä vakuutettavat riskit käytiin kattavasti läpi ja vakuutusturvaan tehtiin tarvittavat päivitykset. Vakuuturvan riittävyden arviointi ja päivittäminen on jatkuvaa.

Kiinteistöihin tai rakennettuun kaupunkiympäristöön kohdistuvat vahinkoriskit muodostuvat harvoin merkittäviksi kaupungin talouteen nähden. Vuonna 2020 toteutui yksi tavallista suurempi kiinteistövahinko, kun ukkonen vahingoitti pelastuslaitoksen letkutornia ja sen laitteistoa.

Työsuojeluriskit arvioidaan säännöllisesti. Esimiehiä ja muuta henkilöstöä koulutetaan työturvallisuudesta monin eri tavoin.

1.1.9 YMPÄRISTÖTEKIJÄT

Yhdeksi merkittävimmistä ympäristökysymyksistä on noussut ilmastonmuutos. Ilmastonmuutoksen myötä sään ääri-ilmiöihin törmätään yhä useammin. Muutokset paikallisessa säässä ja ilmastossa aiheuttavat kustannuksia, hankaloittavat kunnossapitoa ja vaikuttavat muun muassa eroosioon, rannikkovesien tilaan, rakennettuun ympäristöön, hulevesien hallintaan ja tulvariskiin.

Hiilineutraali kaupunki vuoteen 2030 mennessä

Porvoon kaupunki osallistuu aktiivisesti ilmastonmuutoksen vastaiseen työhön ja on asettanut tavoitteekseen olla

vuoteen 2030 mennessä hiilineutraali kaupunki. Tavoitteiden saavuttamisen edistämiseksi on laadittu ilmasto-ohjelma, joka sisältää lukuisia vaikuttavia toimenpiteitä. Ilmasto-ohjelman tavoitteita tukee kiertotalouden tiekartta, jossa Porvoon painopistealueina ovat uusiomateriaalien käyttö maa- ja pohjarakentamisessa, energiatehokkuus sekä yhdyskuntajätteen kierrätysasteen nosto.

Ilmastotyön edelläkävijän rooli edellyttää asukkaiden ja yritysten osallistamista sekä tietoisuuden lisäämistä. Asukkaiden osallistamiseksi Porvoon kaupunki on muassa osallistunut kolmivuotiseen Kestävien elämäntapojen kiihdyttämö -hankkeeseen. Hankkeessa kotitalouksille laaditaan tiekartat kestäväan elämäntapaan ja eletään kestävää arkea kuukauden ajan. Porvoon kaupunki saa hankkeessa mukana olevilta kotitalouksilta arvokasta tietoa kaupungin kestäväan kehittämiseen.

Porvoon kaupunki jakoi vuonna 2020 ensimmäistä kertaa Tuen Ilmastotekojen Porvoota -tunnustuksen. Tunnustuksen voi saada paikallinen yritys, yhteisö tai organisaatio omasta toiminnastaan ympäristön tai ilmaston hyväksi. Tunnustuksen avulla kannustetaan myös yrityksiä ottamaan osaa ympäristötyöhön.

Vuonna 2020 alkoi Porvoossa Ympäristöministeriön rahoittama Kestävästi töihin -hanke. Hankkeen tavoitteena on luoda työntekijöiden hyvinvointia edistäviä liikkumiskäytäntöjä porvoalaisille työpaikoille ja vähentää työmatka- ja työasiamatkaliikkumisesta aiheutuvia kasvihuonekaasupäästöjä. Mukana hankkeessa on Porvoon kaupungin ja kehitysyhtiö Posintran lisäksi kolme muuta paikallista yritystä.

Tietoa kestäväan arjen valinnoista sekä myös kaupungin toimenpiteistä ilmastonmuutoksen hillitsemiseksi löytyy Ilmastotekojen Porvoo -verkkosivustolta. Verkkosivustolta löytyy myös Porvoon ilmastositopimus, jonka tavoitteena on

Toimenpiteet Ilmastotekojen Porvoo -verkkosivulla

kannustaa asukkaita kiinnittämään huomiota omiin arjen valintoihinsa.

Uusia ajatuksia ja tukea ilmastotyölle haetaan verkostoista, joissa myös jaetaan Porvoon omaa osaamista. Porvoon kaupunki on mukana HINKU- ja CLC -verkostoissa sekä Circwaste ja CANEMURE -hankkeissa.

Porvoon ympäristön tilassa ei ole tapahtunut viime vuosina suuria muutoksia, mutta siinä näkyvät asumisen, liikenteen, maatalouden ja teollisuuden kuormituksen jäljet.

Ilmanlaatu Porvoossa on keskimäärin melko hyvä. Huonoin ilmanlaatu on keskustan pääkatujen ja valtatie 7:n lähistöllä, jossa myös melutasot ovat koholla. Liikennepäästöjen pienentämiseksi kaupungin dieselmääräisissä ajoneuvoissa käytetään 100 % uusiutuvaa polttoainetta. Vuonna 2020 kaupungin käyttöön hankittiin kuusi täyssähköistä yhteiskäyttöautoa.

Kilpilahden alueella poikkeustilanteet ja huoltotyöt aiheuttavat toisinaan häiritsevää soihdutusta ja melua.

Puun pienpoltolla on ilmanlaatuun suuri paikallinen vaikutus, koska tulipesissä ei ole suodattimia ja päästöt purkautuvat matalalta. Tiiviisti rakennetuilla pientaloalueilla, joilla poltetaan runsaasti puuta, voi siksi esiintyä lämmityskaudella ajoittain korkeita hiukkasten ja polysyklisen aromaattisten hiilivetyjen pitoisuuksia. Kilpilahden alueen raskas teollisuus ja siihen liittyvä energiantuotanto päästävät ilmaan huomattavat määrät typenoksideja, rikkidioksidia, VOC-yhdisteitä ja hiukkasia. Ajoittain päästöt heikentävät Kilpilahden lähialueen ilmanlaatua. Kaukokulkeuma vaikuttaa huomattavasti sekä pienhiukkasten että otsonin pitoisuuksiin.

Porvoon vesistöjen veden laadussa ei tapahtunut vuoden 2020 aikana suuria muutoksia. Maa- ja metsätalous kuormittivat edelleen eniten vesistöjä, mikä näkyy jokien, rannikkovesien ja monien pienten järvien sameutena ja rehevöitymisinä. Itämeren vedenlaadussa aikaisemmin havaittu myönteinen kehitys ei jatkunut vuonna 2020. Tähän ovat syynä mm. aikaisempaa laajemmat hapettomat syvänteet, joissa pohjaan sedimentoituneesta liejasta liukenee fosforia veteen, mikä lisää leväkukintoja ja rehevöitymistä. Yhdyskuntajätevesien vesistökuormitus on vähentynyt laajentuneen viemäriverkon ja kiinteistökohtaisen jätevesienkäsittelyn tehostumisen ansiosta. Virtavesien kunnostuksessa on Porvoossa saatu hyviä tuloksia ja mm. taimen on saatu lisääntymään monissa puroissa.

Porvoossa on käytössä paikallista, hyvälaatuista pohja- ja tekopohjavettä. Veden määrä on toistaiseksi ollut riittävä. Tarve on tulevaisuudessa kuitenkin kasvussa ja pohjavesialueilla on riskejä. Pohjavesiin kohdistuvien

riskien selvitystyötä on jatkettu mm. Kerkkoossa, Linnamäellä ja Suomenkylässä, jonne Porvoon vesi suunnittelee uuden pohjavedenottamon rakentamista. Porvoon vesi on jatkanut vedenottamoiden suojaustöitä. Mätäjärven vanhan kaatopaikan vaikutusta Linnamäen pohjavesialueeseen selvitettiin koepumppauksilla.

Kilpilahden-Mickelsbölen ja keskeisten alueiden osayleiskaava-alueiden luontoselvitysten laadintaa jat-

kettiin osin ympäristönsuojelun omana työnä, osin konsulttityönä. Kuntatekniikka on toteuttanut vieraslajien torjuntaa kaupungin omilla alueilla. Ympäristönsuojelu ja kuntatekniikka selvittivät kaupungin Hakasalossa, Skepparsissa ja Valkjärvellä omistamien metsä- ja suoalueiden luonnonsuojelullista arvoa Uudenmaan ELY-keskuksen kanssa.

1.2 SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kuntalain 14 §:n mukaan kaupunginvaltuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Vuonna 2015 vahvistetut perusteet koskevat kaupunkikonsernin toimielimiä ja johtoa sekä kaikkea toimintaa, josta kaupunki vastaa omistuksen, ohjaus- ja valvontavastuun sekä muiden velvoitteiden myötä. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan organisointia ja vastuita koskevat määräykset on sisällytetty lisäksi hallintosääntöön kaupunginhallituksen, lautakuntien ja kaupunginjohtajan tehtäviin ja päätösvaltaan sekä erikseen hallintosääntöön 39 §:än.

Selonteko perustuu toimialojen ja liikelaitosten tekemään itsearviointiin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan eri osa-alueiden toteutumisesta.

Johtamistapa ja organisaatiokulttuuri

Jokaisen toimialan johtamisjärjestelmä, oma sisäinen valvonta ja sisäiset kontrollit ovat ensisijainen keino toiminnan laillisuuden, oikeellisuuden ja tuloksellisuuden varmistajana. Toimialat tuottavat oman toimintaympäristön vaatimat toimintaa ohjaavat ohjeet ja käytännöt. Toimialan johto seuraa lakien, ohjeiden ja päätösten noudattamista sekä mm. hyvän hallintotavan noudattamista strategisella tasolla. Toimialan esimiehet valvovat käytännön tasolla alaistansa toimintaa.

Organisaation tehtävät ja päätösvalta on vahvistettu hallintosäännössä. Kaupunkikonsernin toiminnan ja talouden suunnittelua ja seurantaa ohjaa kaupunginhallituksen vahvistama vuosikello. Tehtäväalueiden tavoitteet on asetettu talousarviossa ja niiden toteutumista seurataan kaupungin johtoryhmässä sekä toimialojen johtoryhmissä ja esimiestapaamisissa. Toimintaa ja taloutta koskevista tavoitteista on raportoitu valtuustolle seurantaraporttien yhteydessä kaksi kertaa vuoden aikana sekä tilinpäätöksessä. Kaupunginhallitus saa raportin taloustilanteesta kuukausittain. Lisäksi vuonna 2020 on seurattu ja raportoitu säännöllisesti kestävän talouden ohjelman toteutumista.

Kaupunkikonsernin yhteisiä ja toimialojen omia ohjeita päivitetään aina lainsäädännön ja toiminnan vaatimusten muuttuessa. Henkilöstön työhön liittyvien sääntöjen, ohjeiden ja päätösten noudattamisen tuntemusta pyritään varmistamaan johtoryhmätyöskentelyn, esimieskoulusten- ja infojen, työpaikkakokousten sekä muun sisäisen viestinnän avulla. Muutostilanteissa, kuten henkilöiden vaihtuessa ohjeiden läpikäyntiin kiinnitetään erityistä huomiota.

Henkilöstöä koskevat tavoitteet ja päämäärät sisältyvät strategiaan perustuvaan henkilöstöohjelmaan. Henkilöstöohjelma on hyväksytty kaupunginhallituksessa vuonna

2019. Henkilöstön työhyvinvointia seurataan henkilöstökyselyiden avulla. Työturvallisuutta johdetaan linjaorganisaation vastuiden mukaisesti. Koko kaupunkia koskevat työturvallisuusohjeet ja -prosessit on kehitetty ja laadittu keskitetysti.

Riskienhallinnan järjestäminen ja riskien arviointi

Riskienhallinnan tavoitteena on tunnistaa toimintaan, talouteen, henkilöstöön ja omaisuuteen kohdistuvia riskejä sekä hallitsemaan niiden seurauksia. Säännöllinen riskienarviointi sisältyy toimintaprosesseihin toimialoilla ja kokonaisvaltaisen riskienarvioinnin toteutuminen on tavoitteena kaikessa toiminnassa. Kaupungin toimintaympäristöön ja toiminnan organisointiin liittyviä riskejä arvioidaan kaupungin johtoryhmässä koko kaupungin tasolla mm. muodostettaessa kantaa ulkoisiin ja sisäisiin muutoksiin tai muutosuhkiin. Systemaattinen, kaupunkitason riskien arviointi on sisällytetty strategian valmistelun yhteydessä tehtyyn toimintaympäristöanalyysiin. Strategisten riskien tilannearvio ja hallinta toteutuu osana strategian sekä toiminnan ja talouden raportoinnin prosessia.

Riskienhallintaprosessi on kuvattu valtuuston vahvistamissa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteissa. Toimialoille ulottuvan, kaupunkitason riskienhallintaprosessin toteutumiseksi jatketaan yhteisten toimintamallien kehittämistä ja jalkauttamista. Toimialoilla ja liikelaitoksilla on vahvaa riskienhallintaan liittyvää osaamista ja hyviä käytänteitä pyritään jakamaan ja siten hyödyntämään eri puolilla organisaatiota.

Työsuojeluriskit arvioidaan työpaikoilla kolmen vuoden välein ja tarvittaessa useammin. Tapahtuneista työtapahtumista ja vaaratilanteista raportoidaan eteenpäin, jotta vastaavat tapahtumat voidaan välttää jatkossa.

Kaupungin vakuutettavat riskit arvioitiin vakuutuskilpailutuksen yhteydessä v. 2017. Vakuutusturvan kattavuuden arviointi on jatkuvaa ja päivitykset vakuutusturvaan tehdään vakuutuskaudella aina tarpeen mukaan.

Valvontatoimet

Valvontatoimilla tarkoitetaan organisaation toimintaprosesseihin ja työruutiineihin kytkeytyviä kontroleja. Johto ja esimiehet vastaavat oman vastuualueensa osalta riittävien valvontatoimien määrittelemisestä ja niiden toteutumisesta mm. poikkeamaseurannan avulla.

Keskitetysti ohjattuja ja läpi organisaation toteutuvia kontroleja ovat muun muassa taloushallinnon prosessit sekä ostamiseen, hankintoihin, maksamiseen, sopimushallintaan, tietoturvaan ja omaisuuden ja varojen valvontaan liittyvät ohjeiden mukaiset menettelyt. Vaaralliset

työyhdistelmät pyritään tunnistamaan ja tehtävät järjestetään siten että niitä ei toteudu. Sopimusten toteutusta valvotaan sopimusvalvonnan keinoin, kuten tekemällä suunniteltuja valvontakäyntejä palveluntuottajana toimiviin yksiköihin sekä seuraamalla sopimuksiin liittyvien toimitusten tai taloudellisten vaikutusten poikkeamia.

Informaatio ja viestintä

Eri tietolähteistä saadaan toimintaa, taloutta tai olosuhteita koskevaa tietoa toiminnan johtamiseksi ja ohjaamiseksi. Tietoa toiminnasta ja taloudesta tarvitaan myös päättäjille, kuntalaisille, viranomaisille sekä muille sidosryhmille.

Kaupunkikonsernin toimintaa pyritään tukemaan luotettavien, nykyaikaisten ja tarkoituksenmukaisten ICT-ratkaisujen avulla. Tiedolla johtamisen kehitystyötä jatkettiin vuonna 2020 BI-raportointiprojektissa, jonka tavoitteena on automatisoida ja yhtenäistää valmisteluun, päätöksentekoon ja toiminnan ohjaamiseen tarvittavan raportointitiedon tuottamista.

Kaupungin viestintää johtaa ja valvoo kaupunginhallitus. Operatiivisesta viestinnän ohjaamisesta ja koordinoimisesta vastaa viestintäyksikkö. Viestintä tiedottaa myös kaupungin johdon ja konsernijohdon toiminnasta sekä kaupunginhallituksen ja valtuuston päätöksistä. Toimialoille on nimetty omat viestintävastaavat, jotka ohjaavat viestinnän toteuttamista omilla toimialoillaan.

Kaupungin sisäinen viestintä koostuu muun muassa johdoryhmä-, esimies- ja työpaikkakokouksista, henkilöstön koulutuksista ja infoista, intran viestinnästä ja viikkokirjeistä. Vuonna 2019 käyttöön otettu pilvipohjainen O365-työkalukokonaisuus on vahvistanut sisäistä tiedonkulkua ja tiimityöskentelyä mm. etätyöolosuhteissa.

Valtuuston, hallituksen, lautakuntien ja jaostojen esityslistat sekä niiden liitteet julkaistaan ennen kokousta kaupungin nettisivuilla. Pöytäkirjat julkaistaan verkossa niiden valmistuttua. Viranhaltijapäätökset lähetetään tiedoksi asianosaisille ja myös ne julkaistaan verkossa.

Seuranta ja kehittäminen

Koronapandemin vuoksi kaupunkia johdettiin pääosan vuotta poikkeusoloissa ja tilanne jatkuu edelleen vuonna 2021. Toimintavuoden aikana päätöksentekomenettelyjä, kokouskäytäntöjä ja mm. toimivaltamääräyksiä on muokattu väliaikaisesti tilanteen vaatimalla tavalla. Näin toimimalla on mahdollistettu nopea reagointi valtion päätöksiin ja siten varmistettu kaupungin peruspalveluiden saatavuus ja järjestäminen nopealla aikataululla.

Pandemiatilanteen kaltaisessa toimintaympäristön häiriössä korostuu valmiussuunnittelun merkitys. Porvoon kaupungin valmiussuunnittelun kehittäminen oli aloitettu vuoden 2020 alussa ja se sai entistä tärkeemmän merkityksen pandemian myötä. Vuoden aikana valmiussuunnittelua kehitettiin erityisesti pandemiatilanteen hoidosta saatujen oppien perusteella ja tavoitteeksi otettiin mm. tarvittavien toimialakohtaisten suunnitelmien ja kirjallisten ohjeiden tuottaminen.

Sivistystoimen oman sisäisen valvonnan tuloksena on havaittu tarvetta parantaa talousseurannan ja maksatuksen prosesseja, sopimushallintaa ja rekrytointiprosesseja. Vuonna 2020 sivistystoimessa toteutettiin ulkoisen toimijan toteuttama sisäinen tarkastus edellä mainittuihin kohteisiin. Tarkastuksen havainnot ja toimenpidesuunnitelma käsitellään toimialan kanssa alkuvuodesta 2021.

Sosiaali- ja terveystoimessa tehtiin jälleen vuonna 2020 kattava valvontakierros kunnan alueella toimiviin sosiaalihuollon ympärivuorokautisiin yksiköihin. Lisäksi tehtiin lastensuojelun sijaishuollon valvontakäyntejä yhteistyössä muiden kuntien kanssa. Valvontakäynneillä on edelleen tarkastettu erityisesti asiakasdokumentointia ja tietosuojaa, lääkehoitoa ja henkilökunnan ammattipätevyyttä. Jokaisen yksikön omavalvontasuunnitelmat on koottu yhteen ja ne on laitettu näkyviin kaupungin internetsivuille. Koronan vuoksi osa vuoden 2020 valvontakäynneistä järjestettiin etäkäynteinä Teamsin avulla.

Konsernihallinnon osalta vuoden 2020 keskeistä kehittämistä tapahtui erityisesti taloushallinnon prosesseissa. Vuoden 2021 alussa siirryttiin kaikissa keskeisissä talousjärjestelmissä järjestelmäyhteistyöhön Sarastian kanssa. Järjestelmävaihdon tavoitteena on nopeuttaa ja virtaviivaistaa työprosesseja ja varmistaa mm. uusia raportointivaatimuksia. Samassa yhteydessä myös ensimmäinen osa käyttötalouden seurannan raportointia on siirretty uuteen tietovarasto- ja BI-ratkaisuun.

Talousarvion seuraamiseen otettiin vuoden 2020 alusta käyttöön keskitetysti ohjattu kuukausiseurannan työkalu, jolla pyritään parantamaan mm. kuluvan vuoden talousarvioon kohdistuvien ylityspaineiden parempaa ennustamista. Työkalusta on saatu hyviä tuloksia ja sen käyttöä jatketaan vuonna 2021.

Kehittämistyötä toimintayksiköiden tiedolla johtamisen, päätöksenteon ja raportoinnin tukemiseksi jatketaan edelleen vuonna 2021. BI-raportoinnin toimialakohtaisten sovellutusten kehittämistä jatketaan toimialojen ja kehitysyksikön yhteistyönä.

Kaupunkikonsernin yhtiöiden ohjaus ja valvonta on osa sisäistä valvontaa. Konserniohjeen päivitys eteni päätöksentekovaiheeseen helmikuussa. Yhtenä konserni-valvonnan riskienhallinnan toimenpiteenä teetettiin lisäksi asuntoyhtiöiden taloudellisen tilan ja riskien arviointi Inspira Oyllä. Sen keskeisiä johtopäätöksiä käytetään hyödyksi konserniraportoinnissa ja yhtiön tavoiteasetannassa.

Sisäisellä valvonnalla on tavoitteena estää myös epäeettistä toimintaa ja väärinkäytöksiä sekä parantaa tällaisen toiminnan havaitsemista ja käsittelyä. Väärinkäytötapauksista raportointi, työnjohdolliset toimenpiteet ja mm. tutkintapyyntöjen käynnistäminen toteutetaan normaalia virkatietä. Vuonna 2020 valmistaudutaan joulukuussa voimaan tulevan EU-direktiivin edellyttämän tiedonantokanavan käyttöönottoon.

Toimialat ovat avainroolissa sisäisen valvonnan kehittämiskohteiden tunnistamisessa ja parannustoimenpiteiden toteuttamisessa. Rahoitusjohdon controllertoiminto avustaa tässä tehtävässä ja valmistelee tarvittaessa koko kaupungin yhteisiä toimintamalleja. Sisäisen tarkastuksen osalta tehdään vuosittain toimintasuunnitelma, joka käsitellään kaupunginhallituksessa. Vuoden 2021 suunnitelmaan sisältyy muun muassa hankintoihin, rekrytointiin sekä palkanmaksuprosesseihin liittyvät tarkastukset tai arvioinnit. Sisäisen tarkastuksen vahvistamiseksi käytetään tarvittaessa myös ulkopuolisia resursseja.



1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

1.3.1 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

Toimintakate heikkeni, vuosikate vahvistui

Tilikauden 2020 tulos on laadittu siten, että varsinaiseen kaupunkiorganisaatioon on yhdistelty samaan organisaatioon kuuluvat liikelaitokset ja taseyksikkö. Tuotoista ja kuluista on eliminoitu toimijoiden väliset sisäiset erät.

Tilikauden yhdistelty tulos oli 27,2 miljoonaa euroa ylijäämäinen ennen varauksia ja rahastosiirtoja. Tilinpäätössiirtojen ja rahastojen muutosten jälkeen tilinpäätös osoittaa oli 11,6 miljoonaa euroa ylijäämää, kun edellisvuonna ylijäämä oli noin 2,1 miljoonaa euroa.

Kaupungin toimintakate heikkeni noin 6,7 miljoonalla eurolla 281 miljoonaan euroon, vaikka menokasvu pysähtyi, mutta toimintatuotot alenivat.

Vuosikate liikelaitokset mukaan lukien oli noin 56,3 miljoonaa euroa, mikä on noin 31 miljoonaa euroa parempi kuin edellisenä vuonna. Tilinpäätöksen asukaskohtainen vuosikate oli 1112 euroa, kun se edellisenä vuonna oli noin 500 euroa.

Koronavirusepidemian takia vuosi 2020 oli monella tapaa poikkeuksellinen. Korona vaikutti negatiivisesti yhteisö- ja kunnallisveron tuottoon sekä toimintatuottoihin, mutta valtio korotti kuntien yhteisöveron jako-osuutta noin kolmanneksella. Korona kasvatti erityisesti sosiaali- ja terveystoimen kustannuksia, kun taas sivistystoimessa ja konsernihallinnossa saavutettiin osin säästöjä.

Tilinpäätös sisältää noin miljoonaan euron maanhankintarahaston purun ja noin 11 miljoonan euron lisäyksen sekä 5 miljoonan euron siirron kaupungin uuteen raidekehitysrahastoon. Muut tilinpäätössiirrot ovat rahastojen sääntöjen mukaisia siirtoja ja pelastuslaitoksen investointi- ja poistoerovarauksia.

Tilinpäätöksen satunnaisiin eriin sisältyy 758 731,84 euron kuntayhtymän purkutappio (Inveon).

Toimintamenot alenivat 0,5 miljoonaa euroa

Kaupungin kokonaismenot vuonna 2020 olivat noin 374 miljoonaa euroa, josta ulkoiset toimintamenot olivat yhteensä noin 347 miljoonaa euroa ja loppuosa pääosin poistoja ja rahoituskustannuksia. Ulkoiset toimintamenot alenivat noin 0,1 prosenttia edellisvuodesta, yhteensä noin 0,5 miljoonalla eurolla.

Sosiaali- ja terveystoimen menot olivat yhteensä noin 182 miljoonaa euroa, ja muodostivat noin 44 prosenttia kaupungin toimintamenoista. Sosiaali- ja terveystoimen menot kasvoivat yhteensä noin 9 miljoonaa euroa edellisvuodesta, eli noin 5,4 prosenttia. Ilman koronavirusepidemia sosiaali- ja terveystoimen menojen kasvu olisi ollut arviolta noin puolet pienempi.

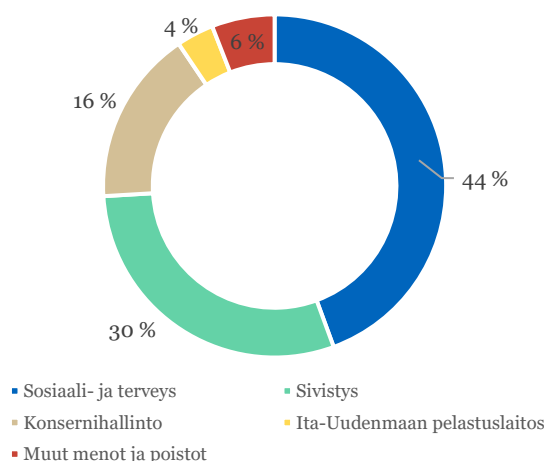
Sivistystoimen menot olivat yhteensä noin 122 miljoonaa euroa, ja muodostivat noin 30 prosenttia kaupungin toimintamenoista. Sivistystoimen menot alenivat hieman, kun koronan takia toimintaa jouduttiin supistamaan. Ilman koronaa toimialan menot olisivat kasvaneet suunnilleen alkuperäisen talousarvion mukaisesti, eli noin 1,5 miljoonaa euroa.

Konsernihallinnon menot olivat yhteensä noin 68 miljoonaa euroa, ja muodostivat noin 16 prosenttia kaupungin toimintamenoista. Konsernihallinnon menot alenivat yhteensä noin 5 miljoonaa euroa. Konsernihallinnon menot eivät useinkaan ole vertailukelpoisia vuosien välillä, koska toimintaan sisältyy usein kertaluonteisia eriä.

Palvelujen ostot kasvoivat noin 2,4 miljoonaa euroa, eli noin 1,8 prosenttia edellisvuodesta. Henkilöstömenot kasvoivat noin 1,5 miljoonaa euroa, eli noin 1,0 prosenttia edellisvuodesta. Muut toimintemenot alenivat noin 3,3 miljoonaa euroa.

Kaupungin, liikelaitosten ja taseyksikön väliset sisäiset ostot ja myynnit olivat 25,8 miljoonaa euroa.

Kaupungin kokonaismenot, noin 374 milj. €



Verorahoitus kasvoi valtion tukien myötä

Kaupungin kokonaistulot vuonna 2020 olivat noin 399 miljoonaa euroa. Verorahoitus, eli verotulot ja valtionosuudet, muodostivat noin 84 prosenttia kaupungin kokonaistuloista. Kunnallisverotuksen tai kiinteistöverotuksen veroprosentteja ei muutettu.

Kaupungin verotulot yhteensä olivat noin 258 miljoonaa euroa, mikä on noin 6 prosenttia enemmän kuin edellisvuonna. Kunnallisveron tuotto oli noin 204 miljoonaa euroa, mikä oli vain noin 5,5 prosenttia enemmän kuin edellisvuonna.

Kunnallisveron tuotto vuonna 2020 sisältää arviolta 2-3 miljoonaa euroa verotuloja, jotka kaupungin olisi pitänyt saada jo vuonna 2019. Tuolloin kuntien verotilitykset viivästyivät Verohallinnon verokorttiuudistuksen sekä Tuorekisteriin liittyvien ongelmien takia.

**Yhteisöveron
tuotto
38 milj. €**

Yhteisövero tuotti kaupungille noin 38 miljoonaa euroa, mikä on 17,3 prosenttia enemmän kuin edellisvuonna. Valtio korotti tilapäisesti kuntasektorin yhteisöve-

ron jako-osuutta koronaviruksen takia noin kolmannekselle. Ilman tilapäistä korotusta kaupungin yhteisöveron tuotto olisi alentunut noin 12 prosenttia.

Kiinteistöveron tuotto oli noin 15,7 miljoonaa euroa, mikä on noin 1,3 miljoonaa euroa ennakoitua alempi. Tämä johtuu siitä, että kiinteistöverotuksessa siirryttiin joustavaan valmistumiseen, jolloin osa veron tuotosta tilitetään kunnille vasta seuraavan vuoden puolella.

Kertaluonteiset erät kasvattivat valtionosuuksia

Kaupungin valtionosuustulot olivat noin 76,5 miljoonaa euroa, mikä on peräti noin 40,8 prosenttia eli noin 22,2 miljoonaa euroa edellisvuotta enemmän.

Suurin osa valtionosuuksien kasvusta johtuu valtion eri lisätalousarvioissa myöntämistä kertaluonteisista koronatuista. Porvoon osuus valtionosuuksiin sisältyvästä koronatuista oli noin 15 miljoonaa euroa.

Lisäksi vuoden 2019 lopussa päivitettyt sairastavuuskeruut kasvativat kaupungin valtionosuustuloja vuodelle 2020 noin 2,2 miljoonalla eurolla.

Valtionosuusjärjestelmään sisältyvä kuntien välinen valtionosuuksien tase lasketaan kahden vuoden viiveellä. Porvoon tasevähennys heikkeni vuodelle 2020 noin 3 miljoonalla eurolla verrattuna edellisvuoteen.

Toimintatuotot alenivat, kun palveluja supistettiin

Kaupungin toimintatuotot yhteensä vuonna 2020 olivat noin 64,6 miljoonaa euroa. Toimintatuotot alenivat noin 7,1 miljoonaa euroa, eli noin 10 prosenttia edellisvuodesta, koska kaupungin palveluja supistettiin koronan takia, jolloin näitä vastaavat maksutuotot jäivät saamatta.

Myyntituotot alenivat noin 2,3 miljoonaa euroa ja maksutuotot noin 1,7 miljoonaa euroa. Muut toimintatuotot alenivat noin 2,8 miljoonaa euroa.

Poistot kasvoivat

Suunnitelman mukaiset poistot olivat vuonna 2020 noin 28,3 miljoonaa euroa, mikä on noin 1,8 miljoonaa euroa edellisvuotta enemmän. Poistojen kasvu johtuu siitä, että kaupungin viime vuosien voimakas investointitahti alkaa näkymään entistä suurempina poistoina.

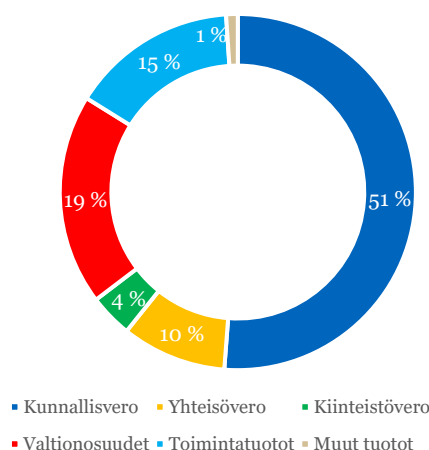
Rahoitustuotot ja -kulut

Korkotaso on ollut pitkään matala, mutta vuoden 2020 aikana korot painuivat entistä vahvemmin miinukselle. Tämän takia kaupungin vaihtuvakorkoisia lainoja konvertoitiin kiinteäkorkoisiksi lainoiksi, kun samalla saatiin korkokustannuksia sekä korkoriskiä alennettua. Korkokulut yhteensä alenivat noin 0,3 miljoonaa euroa. Rahoitustuotot olivat noin 3,5 miljoonaa euroa.

Vuoden 2020 aikana purettiin myös yksi kaupungin johdannaissopimus, jonka jälkeen kaupungilla ei ole rahoitusjohdannaisia lainkaan.

**Lainoja
konvertoitiin
kiinteä-
korkoiksi**

Kaupungin kokonaistulot, noin 399 milj. €



TULOSLASKELMA	2020	2019
Sisältää liikelaitokset	1000 €	1000 €
Toimintatuotot	64 628	71 773
Valmistus omaan käyttöön	1 397	1 474
Toimintakulut	-346 976	-347 488
Toimintakate	-280 951	-274 241
Verotulot	257 918	242 953
Valtionosuudet	76 473	54 307
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	29	46
Muut rahoitustuotot	3 445	3 153
Korkokulut	-608	-874
Muut rahoituskulut	-10	-37
Vuosikate	56 296	25 307
Poistot ja arvonalentumiset	-28 323	-26 567
Satunnaiset kulut	-759	
Tilikauden tulos	27 214	-1 260
Tilinpäätössiirrot	-15 611	3 343
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	11 603	2 083

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	18,7	20,7
Vuosikate / Poistot, %	198,8	95,3
Vuosikate, € / asukas	1112	502
Asukasmäärä	50 641	50 380

1.3.2 TOIMINNAN RAHOITUS

Toiminnan rahoitus esitetään rahoituslaskelmassa. Nettoinvestointeihin käytettiin liikelaitokset mukaan lukien noin 22 miljoonaa euroa. Vuodelle 2020 investointeja kohdistui tavanomaista vähemmän, ja lisäksi kaupungin kestävän talouden ohjelman mukaisesti investointeja lykättiin osin seuraaville vuosille.

Koko kaupungin investointitaso mahtuu vuosikatteen, joka oli valtion koronatuken takia poikkeuksellisen vahva. Kaupungin investointitaso verrattuna vuosikatteeseen oli siten tasapainossa vuonna 2020, mutta viiden vuoden seurantajaksolla investointitaso on kuitenkin ollut liian voimakas.

Toiminnan ja investointien rahavirta oli noin 34,5 miljoonaa euroa vuonna 2020. Toiminnan ja investointien rahavirtaa seurataan viiden vuoden periodeissa. Rahavirran tulee olla positiivinen, jotta se on tyydyttävällä tasolla kaupunkistrategiassa asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Kaupungin toiminnan ja investointien rahavirta viideltä edelliseltä vuodelta oli noin -33 miljoonaa euroa.

RAHOITUSLASKELMA	2020	2019
Sisältää liikelaitokset	1000 €	1000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	56 296	25 307
Satunnaiset erät	-759	
Tulorahoituksen korjaukset	-5 064	-5 508
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-22 237	-45 231
Rahoitusosuudet investointimenoihin	448	437
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5 857	8 009
Toiminnan ja investointien rahavirta	34 541	-16 986
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-120	-21
Antolainasaamisten vähennykset	39	322
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	51 275	32 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-67 668	-23 377
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 822	4 720
Rahoituksen rahavirta	-13 652	13 644
Rahavarojen muutokset	20 889	-3 342
Rahavarat 31.12.	48 297	27 408
Rahavarat 1.1.	27 408	30 750

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta milj. €	-33,41	-64,33
Investointien tulorahoitus, %	258,4	56,5
Lainanhoitokate	0,8	1,1
Laskennallinen lainanhoitokate	2,8	1,1
Kassan riittävyys, pv	40	24

Tulevina vuosina kaupungin investointeja on edelleen priorisoitava, jotta kaupungin rahoitusasema saadaan pitkällä aikavälillä tasapainoon.

Vuoden 2020 aikana vaihtuvakorkoisia vanhoja lainoja konvertoitiin pitkäaikaisiksi kiinteäkorkoisiksi lainoiksi, kun tällä saatiin korkotasoa alennettua entisestään ja samalla korkoriskiä pienennettyä. Vuoden 2020 aikana pitkäaikaisia lainoja nostettiin noin 51,3 miljoonaa euroa ja pitkäaikaisia lainoja vähennettiin noin 67,7 miljoonaa euroa.

Kaupungin lainakanta aleni yhteensä noin 16,4 miljoonaa euroa vuonna 2020, kun investointeja varten uusia pitkäaikaisia lainoja ei ollut tarvetta nostaa lainkaan.

Kaupungin kassavarat olivat vuoden päättyessä noin 47 miljoonaa euroa. Kassan riittävyys oli vuoden päättyessä 40 päivää.

Tunnuslukujen laskentakaavat

Investointien tulorahoitus, %

$= 100 \times \text{vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$

Investointien tulorahoitusprosentti osoittaa, kuinka suuri osa investoinneista on rahoitettu vuosikatteella.

Lainanhoitokate

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

Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Lainanhoitokykyä pidetään hyvänä, jos tunnusluku arvo on yli 2. Lainanhoitokate on tyydyttävä tunnusluvun arvoilla 1-2 ja heikko, jos arvo on pienempi kuin 1.

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja laskennallisten lyhennysten maksuun (korolliset lainat jaettuna kahdeksalla). Lainanhoitokykyä pidetään hyvänä, jos tunnusluku arvo on yli 2. Lainanhoitokate on tyydyttävä tunnusluvun arvoilla 1-2 ja heikko, jos arvo on pienempi kuin 1.

Kassan riittävyys, pv

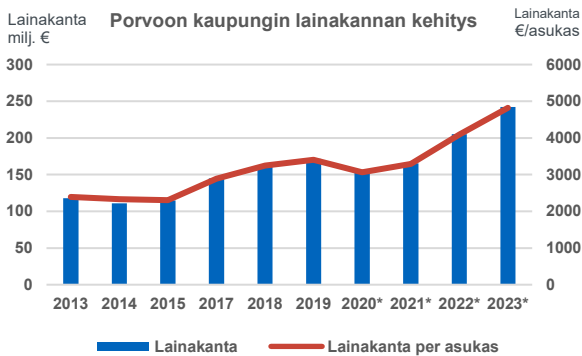
$= 365 \times \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

Kassan riittävyys ilmaisee kuinka monen päivän kassasta maksum voidaan kattaa kaupungin rahavaroilla.

1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

Pitkäaikaisten lainojen määrä oli vuoden 2020 päättyessä lähes 155,3 miljoonaa euroa, joka on noin 3 066 euroa asukasta kohti. Vuotta aikaisemmin lainakanta oli noin 172 miljoonaa euroa ja asukaskohtainen lainakanta noin 3 408 euroa.

Kaupungin velka kasvoi muutamassa vuodessa voimakkaasti, kun vielä vuonna 2015 lainakanta oli noin 115 miljoonaa euroa. Vuosi 2020 oli monella tapaa poikkeuksellinen, kun vuosikate oli vahva ja samalla investointeja lykättiin kestävän talouden ohjelman mukaisesti.



Porvoon kaupunkistrategiassa tavoitellaan vastuullista taloudenhoitoa ja omistajapolitiikkaa. Tasapainotamme kaupungin taloutta 2020-luvun alkuvuosina. Kaupungin velan kasvu pysähtyy ja uudet investoinnit rahoitetaan pääsääntöisesti tulo-rahoituksella.

Pitkällä aikavälillä tarkasteltuna kaupungilla on varaa investoida korkeintaan noin 25–30 miljoonaa euroa vuositain, jotta kaupungin talous säilyy pitkällä aikavälillä tasapainossa.

Taseen tunnusluvut vahvistuivat vuonna 2020, joten tämän yksittäisen ja poikkeuksellisen vuoden velkaantumisen kehitys oli myönteistä. Velkamäärä on kuitenkin edelleen liian korkea, eikä kaupungin rahoitusasema ole vielä kokonaisuutena kaupunkistrategian tavoitteiden mukainen. Useamman vuoden kehitystä kuvaavat taseen tunnusluvut ovat edelleen heikkoja.

Omavaraisuusaste oli 43,1 prosenttia, kun se edellisenä vuotena oli 38,1 prosenttia. Omavaraisuusasteen kehitys oli oikeansuuntainen, mutta tyydyttävästä 50 prosentin tasosta ollaan jäljessä. Kuntien hyvänä tasona pidetään 70 prosenttia.

Lainanhoitokatetta kuvaava suhdeluku oli 0,8 ja edellisenä vuonna 1,1. Investointien tulo-rahoitusprosentti nousi poikkeuksellisen vahvan vuosikatteen ansiosta noin 258 prosenttiin.

Tulevina vuosina investointeja on edelleen priorisoitava, jotta kaupungin rahoitusasema saadaan tasapainoon ja kaupunkistrategian tavoitetaso saavutetaan. Kaupungin talousarvion investointitaso vuonna 2021 on kohtuullinen, mutta taloussuunnitelman investoinnit ovat kääntymässä voimakkaaseen kasvuun vuosina 2022 ja 2023 samalla kun kaupungin vuosikate heikkenee voimakkaasti.

	2016	2017	2018	2019	2020
Lainakanta, euroa	118 000 000	145 000 000	163 000 000	171 700 000	155 279 000
Lainakanta / asukas, euroa	2 351	2 888	3 243	3 407	3066

TASE, VASTAAVAA			TASE, VASTATTAVAA		
	2020	2019		2020	2019
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	338 712	346 185	A OMA PÄÄOMA	174 195	147 558
I Aineettomat hyödykkeet	3 574	3 269	I Peruspääoma	83 655	83 655
1. Aineettomat oikeudet	581	433	IV Muut omat rahastot	21 673	6 639
2. Muut pitkävaikutteiset menot	2 993	2 836	V Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	57 264	55 181
			VI Tilikauden yli-/alijäämä	11 603	2 083
II Aineelliset hyödykkeet	287 062	293 988			
1. Maa- ja vesialueet	32 257	31 374	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
2. Rakennukset	156 080	141 302	B VARAUKSET	3 192	2 615
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	85 836	86 083	1. Poistoero	1 954	1 865
4. Koneet ja kalusto	8 193	8 795	2. Vapaaehtoiset varaukset	1 238	750
5. Muut aineelliset hyödykkeet	41	41			
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	4 655	26 393	C PAKOLLISET VARAUKSET	5 000	5 228
			2. Muut pakolliset varaukset	5 000	5 228
III Sijoitukset	48 076	48 928	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	11 282	11 139
1. Osakkeet ja osuudet	44 541	45 475	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	10 712	10 487
2. Muut lainasaamiset	2 645	2 683	3. Muut toimeksiantojen pääomat	570	652
4. Muut saamiset	890	770			
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	10 739	10 515	E VIERAS PÄÄOMA	217 785	230 564
2. Lahjoitusrahastojen varat	10 687	10 463	I Pitkäaikainen	154 922	163 752
3. Muut toimeksiantojen varat	52	52	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	140 233	149 990
			3. Lainat julkisyhteisöiltä	92	154
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	62 003	40 404	7. Liittymismaksut ja muut velat	14 597	13 608
I Vaihto-omaisuus	390	392			
1. Aineet ja tarvikkeet	390	339	II Lyhytaikainen	62 863	66 812
			2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	14 892	21 464
II Saamiset	13 315	12 604	3. Lainat julkisyhteisöiltä	63	64
Pitkäaikaiset saamiset	0	0	5. Saadut ennakot	2 810	3 026
3. Muut saamiset			6. Ostovelat	16 383	19 360
Lyhytaikaiset saamiset	13 315	12 604	7. Muut velat	3 972	3 053
1. Myyntisaamiset	5 239	5 783	8. Siirtovelat	24 743	19 845
3. Muut saamiset	1 731	3 517			
4. Siirtosaamiset	6 345	3 304			
III Rahoitusomaisuusarvopaperit					
4. Muut arvopaperit					
IV Rahat ja pankkisaamiset	48 298	27 408			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	411 454	397 104	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	411 454	397 104

TASEEN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	43,41	38,11
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	53,88	61,7
Kertynyt yli- / alijäämä, 1000 €	68 868	57 264
Kertynyt yli- / alijäämä, € / asukas	1 360	1 137
Lainakanta 31.12., 1000 €	155 279	171 672
Lainakanta 31.12., € / asukas	3 066	3 408
Velat ja vastuut, prosenttia käyttötuloista	60,1	79,9
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	239 889	239 110
Lainat ja vuokravastuus €/asukas	4 737	4 746
Lainasaamiset, 1000 €	2 645	2 683
Asukasmäärä 31.12.	50 641	50 380

Tunnuslukujen laskentakaavat

Omavaraisuusaste, %
 $= 100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero ja varaukset}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Saadut ennakot})$

Omavaraisuusaste kuvaa kunnan vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kunnan kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Hyvänä omavaraisuusasteena pidetään 70 %. Jos omavaraisuusaste on 50 % tai sitä alempi merkitsee se kuntataloudessa merkittävän suurta velkarasitetta.

Suhteellinen velkaantuneisuusaste, %
 $= 100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$
Tunnusluku kertoo kuinka paljon kunnan toimintatuloista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Mitä pienempi tunnusluvun arvo on, sitä paremmin kunta selviytyy velan takaisinmaksusta tulorahoituksella.

Lainakanta 31.12.
 $= \text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtosaamiset} + \text{Muut velat})$
Lainakannalla tarkoitetaan korollista vierasta pääomaa.

Lainakanta/asukas
Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla lainakanta vuoden lopun asukasmäärällä.

1.5 KOKONAISTULOT JA –MENOT

Kokonaistulojen ja -menojen laskelma kuvaa rahanlähteitä ja rahan käyttöä. Laskelma laaditaan tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta, joista huomioidaan vain ulkoiset tulot ja ulkoiset menot sekä ulkoiset rahoitustahtumat. Laskelmaan on yhdistelty liikelaitokset ja taaseyksiköt.

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	64 628	Toimintakulut	346 976
Verotulot	257 918	Valmistus omaan käyttöön	-1 397
Valtionosuudet	76 473	Korkokulut	608
Korkotuotot	29	Muut rahoituskulut	10
Muut rahoitustuotot	3 445	Satunnaiset kulut	759
Tulorahoituksen korjauserät		Tulorahoituksen korjauserät	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-5 595	Pakollisten varausten muutos	228
		Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	-759
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	448	Investointimenot	22 237
Pysyvien vastaavien myyntituotot	5 857		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	39	Antolainasaamisten lisäykset	120
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	51 275	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	67 668
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	454 517	Kokonaismenot yhteensä	436 450
Täsmäytys:			
Kokonaistulot - Kokonaismenot =			18 067
Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos =			18 067

1.6 KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

1.6.1 YHDISTELMÄ KONSERNITILINPÄÄTÖKSEEN SISÄLTYVISTÄ YHTEISÖISTÄ

Kunnan, joka muodostaa tytäryhteisöineen kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös. Konsernitilinpäätökseen sisällytetään konsernitase, konsernituloslaskelma ja konsernin rahoituslaskelma sekä niiden liitetiedot.

Kunnan konsernitilinpäätös laaditaan kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä niiden kuntayhtymien, joissa kunta on jäsenenä, tilinpäätösten yhdistelmänä. Kunnan konsernitilinpäätökseen yhdistellään lisäksi konserniyhteisöjen

omistusosuutta vastaava määrä osakkuusyhteisöjen voitosta tai tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta.

Konsernitilinpäätökseen on yhdistelty yhteensä 18 yhteisöä. Porvoon kaupunkikonserniin kuului 10 tytäryhteisöä, 4 osakkuusyhteisöä ja 4 kuntayhtymää. Luettelo konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä sisältyy tilinpäätöksen liitetietoihin.

Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt	10	
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	4	
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt	4	
Muut yhtiöt	1	
Säätiöt	1	
Kuntayhtymät	4	
Osakkuusyhteisöt	4	
Yhteensä	18	0

1.6.2 KONSERNIN TALOUS JA TOIMINNAN OHJAUS

Vuosikate vahvistui ja tulos vahvistui

Kuntakonsernin toimintakate vahvistui edellisvuodesta, ja vuosikate nousi noin 101 miljoonaan euroon, mikä riitti kattamaan noin 51 miljoonan euron poistot. Konsernin talous oli siten tasapainossa.

Konsernin tilikauden tulos oli noin 49 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä noin 32 miljoonaa euroa. Edellisvuoden verrattuna tulos vahvistui selvästi.

Kaupunkikonsernin sisällä kehitys oli kuitenkin epäyhteenäistä. Kaupungin lisäksi Porvoon Energia- sekä Careeria-konsernien tulokset olivat hyviä, osin kertaluonteisten erien takia. Koronavirusepidemia heikensi merkittävästi Event Factory Oy:n sekä Kokonhalli Oy:n toimintaa. A-yhtiöiden toimintaan ja tulokseen korona ei puolestaan vaikuttanut juuri lainkaan.

Lainakanta aleni noin 23 miljoonaa euroa

Konsernin lainakanta aleni noin 348 miljoonaan euroon, mikä on noin 23 miljoonaa euroa edellisvuotta vähemmän. Konsernilainaa oli vuoden 2020 lopussa 6 876 euroa porvoolaista kohti.

Konsernin lainakannasta kaupungin osuus oli noin 45 prosenttia, A-yhtiöiden osuus oli noin 26 prosenttia ja Porvoon Energia -yhtiöiden osuus puolestaan oli noin 15 prosenttia.

Taseen tunnusluvut paranivat kauttaaltaan konsernitaseella edellisvuodesta. Omavaraisuusaste oli 30,9 prosenttia, kun se vuotta aikaisemmin oli 25,4 prosenttia. Suhteellinen velkaantuneisuus oli 77 prosenttia, kun vuotta aikaisemmin vastaava oli 87 prosenttia.

Konserniohjaus

Konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus, kaupunginjohtaja ja muut hallinto- ja toimintasäännössä määrätyt viranhaltijat. Konsernijohto vastaa kuntalain mukaisesti kuntakonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä.

Kaupunginjohtaja vastaa kaupunkikonsernin toiminnan ja talouden yleisestä johtamisesta. Talousarviossa vuodelle 2020 tytäryhteisöille asetettiin omistajapolitiikkaan liittyvät sitovat tavoitteet, jotka on raportoitu kappaleessa 2.1.7

1.6.3 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

Porvoon Energia -yhtiöt

Porvoon Energia Oy:n toiminta muodostuu kaukolämpötoiminnasta, kaukolämmön- ja sähköntuotannosta, sähkönmyyntitoiminnasta ja konsernipalveluista. Tytäryhtiö Porvoon Sähköverkko Oy vastaa sähköverkkotoiminnasta. Porvoon kaupunki omistaa Porvoon Energia Oy:stä 100 prosenttia.

Pandemia on osaltaan vaikuttanut sekä yhtiön pienentyneeseen myyntivolyymiin sekä pienentyneeseen liikevaihtoon, vaikkakin lämpimien sääolosuhteiden vaikutus on ollut merkittävämpi. Vuosi 2020 oli astepäivälukuna mitattuna 15 % lämpimämpi edellisvuoteen verrattuna, mikä näkyi kulutusluvuissa siten että sähkönkulutus laski 7 %. Porvoossa lämmönkulutus laski 10 %.

Uudisrakennustoiminta alueella on hieman piristynyt ja se näkyy uusien sähköliittymien määrässä, joka oli 144 kpl (edellisvuonna 109 kpl). Kaukolämmön kysyntä on edelleen suurta sekä uusilla että vanhoilla alueilla. Kaukolämpöverkkoa rakennetaan täysin ulkopuolisin alihankkijoita käyttäen. Porvoon alueella rakennettiin yhteensä 1 km uutta kaukolämpö verkkoa, vanhaa saneerattiin 2 km. Uusia lämpösopimuksia tehtiin 42 kpl. Loviisassa rakennettiin yhteensä 0,1 km uutta kaukolämpöverkkoa ja uusia lämpösopimuksia tehtiin 1 kpl.

Tuotantolaitokset ovat toimineet suunnitelmien mukaisesti. Mannerheiminkadun toimistokiinteistön myynti jatkui vuonna 2020.

Porvoon Sähköverkko Oy:n tulos vastasi asetettuja tavoitteita. Panostus sähkön toimitusvarmuuteen on vastannut suunnitelmia. Porvoon sähköverkko asensi yli 80 kilometriä maakaapelia ja vuoden 2020 loppuun mennessä maakaapeloinnin osuus oli 44 % sähköverkosta.

Tavoitteena on, että vuoden 2028 mennessä 60 % sähköverkosta on maakaapeloitu.

Sähkön markkinahinta laski vuonna 2020 37 %:lla hintaan 28,0 eur / Mwh. Päästöikeuksien markkinahinta oli vuonna 2020 28,5 eur / t CO₂ joten päästöoikeustulot toteutuivat budjetoitua 22,0 eur / t CO₂ korkeammalla tasolla.

Loviisan kaukolämpötoiminta myytiin CapMan Infra -rahastolle 31.8.2020. Sopimukseen kuuluvalla palvelu- ja polttoaineen myyntisopimuksella turvataan toiminnan siirtyminen uudelle omistajalle. Kaupan vaikutus yhtiön tulokseen oli noin 22 milj. euroa. Liiketoimintakaupasta saaduilla varoilla turvataan energiatuotantoa ja investointeja seuraavina vuosina.

Konsernin alustavan tilinpäätöksen mukaan liikevaihto oli 68 milj. euroa (edv 72,1 milj. €). Myyntikate oli 54 milj. euroa (edv 31,7 milj. €) ja käyttökate 39,6 milj. (edv 17,2 milj. €). Suunnitelman mukaisia poistoja tehtiin 10,1 milj. euroa (edv 10,1 milj. euroa €), jonka jälkeen liikevoitto oli 29,4 milj. euroa (edv 7,1 milj. €). Tulos ennen veroja oli 28,0 milj. euroa (edv 6,1 milj. €).

Investointeja tehtiin vuonna 2020 14,0 milj. eurolla (edv 14,0 milj. €). Investoinnit rahoitettiin tulorahoituksella. Rahalaitoslainojen yhteismäärä vuoden lopussa oli 49,5 milj. euroa (edv 55,8 milj. €) ja leasingrahoituksen määrä 25,4 milj. euroa (27,9 milj. €). Maksuvalmius oli hyvä.

Konsernin vakituisen henkilöstön määrä 31.12.2020 oli 71 henkilöä.

Porvoo Event Factory Oy Ab

Yhtiö hallinnoi ja vuokraa Taidetehtaan kulttuuri-, kongressi- ja liiketiloja. Yhtiö myy ja markkinoi kokous- ja seminaari- kongressi- ja muita tapahtumatiloja, sekä kehittää ja tuottaa niihin liittyvä palveluita ja tuotteita. Yhtiö tuottaa myös matkailuneuvontapalvelut Porvoon kaupungille.

Yhtiön palveluksessa oli tilikauden aikana 7 työntekijää. Yhtiön oma henkilökunta vastaa hallinnosta, myynnistä, markkinoinnin linjauksista, yhteistyökumppaneiden palveluiden koordinoinnista, tapahtumarakentamisesta, esitystekniikasta sekä Taidetehtaan infopisteen toiminnasta.

Bistro Sinnen taustayhtiö Nordic Ravintolat Oy siirtyi vastaamaan myös lämpiöravintolan toiminnasta

1.2.2020 alkaen. Järjestelyn johdosta myös Taidetehtaan myyntiorganisaatio vahvistui Nordic Ravintoloiden myyntihenkilöstöllä.

Koronaviruspandemian leviämisen estämiseksi voimaan tulleet viranomaisrajoitukset estivät liiketoiminnan harjoittamisen keväällä ja vuoden lopussa. Taidetehtaan konserttisalit ja kokoustilat suljettiin 16.3. alkaen ja kaikki tapahtumat peruttiin tai siirrettiin myöhemmäksi. Taide- tehdas avattiin uudestaan 1.6., kun viranomaiset sallivat 50 hengen tilaisuudet. Elokuusta marraskuuhun järjestettiin vaihtelevin rajoituksin tapahtumia Avanti- ja Tehdassalissa. Käytännössä valtaosa tapahtumajärjestäjästä joko peruuttivat tai siirsivät tapahtumansa. Rajoitukset vähensivät kokous- ja tapahtumasalien kapasiteettia

50-90 %. Suuret kansainväliset sekä kotimaiset seminaarit ja suuren yleisön tapahtumat kuten Smaku päättötapahtuma sekä Taidetehtaan joulumarkkinat, jouduttiin peruuttamaan. Yritystilaisuuksien määrä väheni merkittävästi. Rajoitukset vaikuttivat paitsi yhtiön, myös yhteistyökumppaneiden ja liiketilavuokralaisten toimintaan ja talouteen.

Tapahtumat, jotka vuoden aikana voitiin toteuttaa, toteutettiin terveysturvallisesti viranomaisten ohjeita noudattaen sekä tapahtumakohtaisilla suunnitelmilla. Olosuhteiden johdosta kehitettiin tilat ja tekniikka etä- ja hybridikokouspalveluille sekä webcast-palveluille yhdessä yhteistyökumppaneiden kanssa.

Pandemian takia yhtiön taloudellinen tavoite muuttui volymin kasvattamisesta tappion minimoimiseen. Toimintaa sopeutettiin kuluja karsimalla ja mm. henkilöstön lomautuksilla. Haastetta toiminnan ja resurssien suunnittelulle ja sen myötä kulurakenteelle asetti se, että rajoituksia määrättiin hyvin lyhyellä varoitusajalla.

Omistajan yhtiölle asettamia taloudellisia tavoitteita ei ollut mahdollista saavuttaa. Tilikauden tulos oli 69.159 euroa tappiollinen. Liikevaihto oli 673.500 euroa (edv 2019 1.165.726 euroa), joten se laski 42 % edellisvuoteen verrattuna.

Tilamyynnin muut tulot laskivat 50 %:a. Tila- vuokratulot ja -menot olivat edellisvuotta alhaisemmat yhtiölle ja sen vuokralaisille myönnetyn vuokrahelpotuksen vuoksi.

Henkilöstökulut olivat 20 %:a edellisvuotta alhaisemmat. Henkilöstö oli osa-aikaisesti lomautettuna huhti-heinäkuussa sekä joulukuussa. Lomautukset jatkuivat vuoden 2021 puolelle. Ostopalvelut laskivat cateringissa (80 %), tekniikassa (5 %) sekä muissa palveluissa (42 %).

Toiminta-avustus (1,0 milj. euroa) toteutui suunnitellun mukaisena.

Tapahtumasalien käyttöastetavoitetta (70 %) ei saavutettu. Liiketilojen vuokrausaste jäi 98 % (tavoite 100 %), sillä yksi liiketila oli vuokraamatta.

Pandemiatilanteen kehittyminen on yhtiön liiketoiminnan kannalta ratkaisevaa. Yhtiön tavoitteena on minimoida tappiota sopeuttamalla toimintaa tilanteen vaatimalla tavalla. Samalla toiminnan käynnistämiseen valmistaudutaan vahvan varauskannan ja maksuvalmiuden turvin. Tappion arvioidaan olevan noin 25.000 euroa kuukaudessa, kunnes rajoituksia voidaan lieventää ja tapahtumasalit avata.

Asuntoyhtiöt

Epidemialla ei ole ollut merkittäviä vaikutuksia A-yhtiöiden talouteen. Osalla A-asuntojen liiketilojen vuokraajista on kertynyt vuokravelkaa liiketoiminnan vaikeutumisen vuoksi, mutta näiden osalta on sovittu maksujärjestelyistä.

Sen sijaan toimintaa on sopeutettu pandemian edellyttämällä tavalla. Henkilöstön ja asiakkaiden terveysriskejä on pyritty minimoimaan käyttämällä suojavälineitä huoltotoissa koko epidemian ajan. Joulukuussa palattiin uudestaan koronaepidemian vaatimiin poikkeusjärjestelyihin myös asiakaspalvelutiloissa sekä toimistolla. Asiakaspalvelu siirtyi toistamiseen puhelin- ja sähköpostiasiointiin, ja asiointi toimistolla tapahtuu vain ennakoon sopimalla. Toimiston henkilöstö siirtyi osittaiseen etätyöhön.

A-asuntojen kohteen Koivumäentie 8:n osalta tehtiin hankeselvitys tontin käyttämättömän rakennusoikeuden

hyödyntämiseksi ja täydennysrakentamiseksi. Suunnitelmana on käyttämättömällä rakennusoikeudella tuottaa uudisrakennus ja peruskorjata olemassa olevat talot. Hanke toteutettaisiin ARA-rahoitteisena. Perttelintie 17:ssä elokuussa alkanut käyttövesiputkiston saneeraus saatiin päätökseen 22.12.2020. Hanke toteutui tavoiteaikataulussa ja budjetin mukaisesti.

A-yhtiöt toteutti ISA-auktorisoinnin ja uusi 16.12.2020 isännöintitoiminnan laatutunnuksensa. Isännöinnin auktorisointi ISA ry myöntää merkin isännöintiyrityksille, jotka toteuttavat liiketoimintaansa jatkuvasti toimintaansa parantaen ja asiakkaiden ja henkilöstöstä huolehtimisen laatustandardit täyttäen.

A-yhtiöt uudisti verkkosivunsa 18.11.2020. Uusitun verkkopalvelun myötä asukkaat voivat asioida verkkosivujen kautta aiempaa enemmän ja talokohteista on aiempaa kattavammat tiedot.

Muut asunto- ja kiinteistöyhtiöt

Porvoonseudun asuntosäätiön toiminta on jatkunut säädekirjan mukaisesti. Tilikauden päättyessä säätiön omistuksessa oli 167 vuokra-asuntoa.

Myöskään muissa kiinteistöyhtiöissä ei ole merkittäviä poikkeamia normaalitoiminnasta.

Konsernin emoyhtiö Careerian tehtävänä on toimia valtionosuuskouluttajan ja CareeriaPlus toimii markkinaehtoisten koulutusten toteuttajana. Konserniin kuuluu lisäksi kiinteistöosakeyhtiö Edupolis ja keskinäinen kiinteistöosakeyhtiö Loviisan Amisto, jotka hallinnoivat Vantaalla ja Loviisassa sijaitsevia kiinteistöjä. Porvoon omistus yhtiöstä on 65,64 %. Muut omistajakunnat ovat Loviisa, Sipoo, Askola ja Lapinjärvi.

Koronaan liittyvät toimet ovat olleet merkittäviä oppilaitoksen arjessa maaliskuun puolivälistä alkaen. Etäopiskeluun siirryttiin maaliskuussa ja etäopetus jatkui kevätlukukauden loppuun. Oppilaitoksen opetus jatkui syksyn aikana etäopetuksena. Careerian koronaryhmä linjasi epidemiatilanteen mukaan ohjeita, joiden perusteella koulutusta on pienryhmissä tai yksittäin voitiin järjestää myös oppilaitoksessa. Oppilaitoksessa ilmi tulleet tartuntaryppäät on kyetty eristämään yhteistyössä terveysviranomaisten ja kaupungin toimijoiden kanssa.

Opiskelijamäärä kehittyi suotuisasti, vaikka toimintaa raskastaa tutkintojen määrän pieni pudotus koronapandemian seurauksena. Opiskelijavuosien kokonaismäärä kuitenkin ylittyi, joten vuoden 2021 rahoituksen pohjaan saatiin 84 opiskelijavuotta lisää, josta 60 kohdennettiin työvoimakoulutukseen. Valtion budjetin valmistelussa on päätetty, että vuoden 2020 tavoin, ammatilliseen koulutuksen määrärahoja lisätään väliaikaisesti. Ennakotietoihin perustuen vuoden 2021 rahoitus säilyy vuoden 2020 tasolla.

Yhtön tilikauden tulos vuonna 2020 oli noin 2,2 milj. euroa. Tilikauden aikana Careerialle myönnetty lisärahoitukset 3,5 milj. euroa on tarkoitettu mm. opettajien ja ohjaajien palkkaamiseen, koronapandemian aiheuttamien ongelmien lieventämiseen sekä lähihoitajakoulutuksen lisäämiseen. Lisärahoitukset on kirjattu vuodelle 2020,

mutta suurin osa kustannuksista realisoituu vasta seuraavalla tilikaudella. Vuodelle 2021 siirtyvien kustannusten määräksi on arvioitu 1,7 milj. euroa.

Porvoon kaupunginvaltuusto asetti Careeria Oy:n vuoden 2020 tilikauden tulostavoitteeksi > 0 € ja omavaraisuusasteen tavoitteeksi 50 %. Omavaraisuusasteen tavoite tulee ylittymään selkeästi.

Vuoden 2020 investointeihin oli budjetoitu 2,0 miljoonaa euroa. Investointien toteuttamista vaikeutti merkittävästi koronaviruspandemian aiheuttamat ongelmat. Investointien loppusumma vuonna 2020 jäi 496.904 euroon.

Rahalaitoslainaa oli 6.896.552 euroa ja leasingvastuita oli 11.552.602 euroa. Careerian maksuvalmius on hyvällä tasolla.

Careerian uusi strategia hyväksyttiin hallituksessa 17.12.2020. Strategiaa käytetään jatkossa toiminta- ja taloussuunnitelman pohjana sekä arvioitaessa esim. hankerahoitusten hakemista tai henkilöstön kouluttamistarpeita.

Tietovarastohanke eteni suunnitellusti. Sähköiseen tiedonhallintaan ja -arkistointiin liittyvän hankkeen käynnistämistä valmisteltiin jo joulukuussa, jotta hanke voitaisiin käynnistää heti alkuvuodesta 2021.

Riskit vuodelle 2021 liittyvät siihen, miten pandemian toinen aalto saadaan rokotusten avulla hallintaan. Erityisenä riskinä esille nousee henkilöstön jaksaminen jatkuvassa poikkeustilassa. Myös opiskelijoiden kyllästymisen etäopetukseen näkyy selvästi, ja tilanteen pitkittyessä sen arvioidaan johtavan valmistumisen viivästymiseen.

Konsernin palveluksessa vuoden lopussa oli 483 henkilöä.

Muut yhtiöt

Kokonhalli Oyn tilikauden tulos oli - 114.806 euroa (edv - 65.067 euroa). Talouden heikkeneminen on seurausta koronatilanteesta johtuvista toiminnan rajoituksista. Mikäli rajoitukset jatkuvat vielä pitkään vuonna 2021, on yhtiön maksuvalmius vaarassa heikentyä. Yhtiön hallitus valmistelee tervehdyttämissuunnitelmaa ja mahdollinen taloudellisen tuen tarve tulee arvioitavaksi keväällä 2021.

Vuonna 2020 käynnistynyt Kokkonniemen liikuntakeskuksen kehittämissuunnitelma valmistui helmikuussa

2021. Kehittämissuunnitelmassa Kokkonhallin osalta esitetään hallin peruskorjausta ja muuttamista nuorisoliikuntahalliksi.

Kuntayhtymistä Samkommunen för yrkesutbildning i Östra Nyland (Inveon) purettiin loppuvuodesta. Purkautumisen yhteydessä kaupunki sai omistusoikeuden osakkeisiin nk. Nimbus-talossa eli Kiinteistö Oy Porvoon Lundinkatu 8:ssa.

Muissa yhtiössä ei ole vuonna 2020 ollut merkittäviä poikkeamia normaalitoimintaan.

1.6.4 ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Kaupungin omistusosuus konserniyhtiöistä on vakaa. Merkittävimmät tytäryhtiöt ovat kokonaan kaupungin omistuksessa. Kaupunkikonserniin kuuluvien yhtiöiden tulevaisuuden kehittämistavoitteet on määritelty omistajapolitiikassa.

Vuonna 2021 konserniyhtiöiden tulosten ennustetaan palautuvan lähemmäksi normaalitasoa, mutta epidemia-tilanteen heikkenemisellä voi olla konserniin negatiivisia vaikutuksia. Yhtiöiden investoinnit kasvavat ennusteen mukaan 32 miljoonaan euroon ja lainakanta 178 miljoonaan euroon.

Porvoon Energia -yhtiöiden toiminnan ja talouden odotetaan säilyvän vakaana myös vuonna 2021. Perusliiketoiminnan odotetaan olevan vakaata, ja yhtiö varautuu lähivuosien investointeihin. Valmistelussa oleva sähkömarkkinalain uudistus lisää energia-alan sääntelyä, mutta ei lähivuosina vaikuta olennaisesti yhtiön toimintaan. Yhtiön toimitusjohtajan eläköityessä, yhtiölle haetaan uutta toimitusjohtajaa vuoden 2021 aikana.

Porvoon EventFactory Oy:n vuosi 2021 on alkanut haasteellisissa merkeissä, kun liiketoiminnan harjoittaminen on estynyt rajoitusten vuoksi. Rajoitukset vaikuttavat vahvasti myös yhtiön liiketilavuokralaisten ja yhteistyökumppaneiden toimintaedellytyksiin. Vuodelle 2021 asetettuja tavoitteita ei tämän hetken näkymän mukaan ole mahdollista saavuttaa.

Careerian saamat lisärahoitukset koronan vaikutusten torjumiseen näkyivät vuoden 2020 tilinpäätöksessä positiivisena tuloksena. Ne kuitenkin kattavat osaksi vasta vuonna 2021 realisoituvia kustannuksia.

Oy Kokonhalli Ab:n taloudellinen tilanne on heikentynyt epidemia vaikutusten vuoksi. Yhtiö laatii alkuvuodesta 2021 talouden tervehtymisohjelman, minkä lisäksi kaupunki omistajana neuvottelee yhtiön kanssa tuen tarpeesta akuuttiin tilanteeseen.

A-yhtiöiden taloudellisesta tilanteesta ja riskeistä tehtiin vuonna 2020 analyysi. Analyysin perusteella yhtiöiden taloudellinen tilanne on nykytilanteen jatkuessa vahva ja mm. kyky suoriutua lainoistaan on hyvä. Konserniraportoinnissa seurattaviin mittareihin on lisätty käyttökate, joka kuvastaa yhtiön kykyä tuottaa kassavirtaa pitkällä aikavälillä.

Kaupungin muilla yhtiöillä ei ole tilinpäätöshetkellä tai lähitulevaisuudessa pääomistarvetta omistajan taholta.

Konsernirakenteeseen vaikuttavista muutoksista kyseen voi vuoden 2021 aikana tulla itäisen suunnan rai-dehankkeen hankeyhtiön perustaminen, jossa Porvoo osallistuisi suunnitteluvaiheen rahoittamiseen yhtenä yhtiön osakkaana.

Lisäksi vuonna 2020 puretun Inveonin toiminnan luovuttaminen Svenska Framtidsskolan i Helsingforsregionen Ab:lle (Practicum) sisältää järjestelyn, jossa kaupunki merkitsee vuonna 2021 yhtiön osakkeita suunnatussa annissa.

1.6.5 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa

Kaupungin konsernivalvonnasta vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kaupunginhallitus, kaupunginjohtaja ja muut hallinto- ja toimintasäännössä määrätty viranhaltijat. Konsernijohto voi käyttää konsernivalvonnassa apuna kaupungin muita toimielimiä ja viranhaltijoita.

Porvoon kaupungin tytäryhteisöjen ohjaus on määritelty hallintosäännössä sekä kaupunginhallituksen hyväksymässä konserniohjeessa. Konserniohjeen lisäksi konsernia ohjataan kaupungin tytäryhteisöjen yhtiökokousedustajille annettavin ohjein ja valitsemalla kaupungin edustajat yhtiön hallituksen jäseniksi.

Ohjeiden anto kunnan edustajille tytäryhteisöissä

Ohjeet kaupungin edustajille kannan ottamiseksi yhtiökokouksessa antaa kaupunginjohtaja, apulaiskaupunginjohtaja, rahoitusjohtaja ja toimitilajohtaja. Ohjeet annetaan yhtiökokousedustajille ennen kokousta ja tarvittaessa muissa yhteyksissä.

Ohjeiden anto vuonna 2020 on konsernijohtoon näkemyksen mukaan ollut toimivaa ja riittävää.

Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi

Vuodelle 2020 kaupunginvaltuusto asetti talousarviossa sitovia tavoitteita keskeisille tytäryhteisöille omistajapolitiikan linjausten mukaisesti. Tavoitteiden toteutuminen on raportoitu kappaleessa 2.1.7.

Omistajapolitiikkaa tarkastellaan strategiakaudella säännöllisesti. Lähtökohta on, että valtuusto tarkistaa omistajapolitiikan periaatteet valtuustokausittain ja että kaupunginhallitus tarkistaa vuosittain omaisuusaräkohtaiset linjat vuosittain omistajapolitiikan yhteydessä. Tavoitteiden määrittely tapahtuu vuorovaikutuksessa yhtiöiden kanssa jo varhaisessa vaiheessa talousarvion valmistelua. Yhteisöjä koskevien päätösten valmistelun yhteydessä tarkistetaan päätösesityksen vastaavuus omistajapolitiisiin linjauksiin.

Tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman arviointi

Tytäryhteisöt raportoivat toiminnastaan voimassa olevan konserniohjeen mukaan. Vuosiraportointi tapahtuu tilinpäätöksen yhteydessä ja lisäksi tytäryhteisöt antavat osavuosisiraportit neljännesvuosittain. Tytäryhteisön tulee myös raportoida omistajalle, mikäli toimintaan liittyy olennaisia poikkeamia kaupungin määrittämistä tavoitteista. Kaupunginhallitus tai konsernijohto voi myös pyytää tarkentamista selvityksiä yhteisöjen toiminnasta ja taloudesta.

Vuoden 2020 aikana tytäryhteisöt raportoivat konsernijohtolle neljästi, eikä raporttien johdosta tehty huomautuksia. Osavuosisiraportoinnin lisäksi keskeisten yhtiöiden toimitusjohtajat ovat käyneet raportoimassa yhtiöiden tilanteesta kaupunginhallitukselle.

Yhtiöiden raporttien tietosisällön sekä muun konsernin sisäisen tiedonkulun parantaminen on otettu huomioon uudessa konserniohjeessa, josta päätettiin valtuustossa helmikuussa 2020.

A-yhtiöiden talouden tilan ja riskien arvioimiseksi kaupunki teetti vuonna 2020 selvityksen Inspira Oy:llä. Analyysi laadittiin yhteistyössä A-yhtiöiden toimivan johdon sekä kaupungin rahoitusjohdon ja toimitilajohdon kanssa. Selvitys ja sen keskeiset johtopäätökset on käsitelty kaupunginhallituksessa syyskuussa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen ja raportointi konsernijohtolle

Kaupunginvaltuusto päättää kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Tytäryhteisön hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tytäryhteisön sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta sekä niistä raportoinnista. Uuteen konserniohjeeseen on tehty tarkennuksia koskien yhtiöiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksia.

Vuonna 2020 yhtiöiden talouteen tai toimintaan kohdistuvista riskeistään raportointien tietojen perusteella ei konsernijohtoon ole saatettu sellaisia seikkoja, jotka olisivat edellyttäneet välittömiä toimenpiteitä. Porvoon EventFactoryn tilanne on pandemian johdosta ollut erityisen haastava miltei koko vuoden 2020, mutta tilannekuva konsernijohtolle on ollut ajantasainen. Sen sijaan Kokonhalli Oy:n taloudellisen tilanteen heikkeneminen vuoden lopun tilanteen perusteella vaatii toimenpiteitä alkuvuoden 2021 aikana.

Konserniohjeen mukaan tytäryhteisöjen tulee hankkia etukäteen kaupunginhallituksen ennakkokäsitys ohjeessa määritellyistä toimenpiteistä. Näitä ovat mm. tytäryhteisön perustaminen, yhtiöjärjestyksen ja sääntöjen muuttaminen, merkittävien sopimusten muutokset, toiminnan ja pääomarakenteen muutokset sekä investoinnit. Kaupunginhallituksen ennakkokäsitys tytäryhteisöjen toimenpiteistä on kuluneen vuoden aikana selvitetty konserniohjeen mukaisesti. Ennakkokäsityksen valmistelua, vastuita ja dokumentointia koskeva tarkempi toimintatapa otettiin käyttöön vuoden 2020 aikana.

Tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpano ja nimittäminen

Tavoitteita ja periaatteita tytäryhteisöjen hallitustyöskentelylle, sen arvioimiselle sekä hallitusten nimittämisprosessille on kehitetty vuodesta 2017 alkaen kuntalain mukaisesti. Tytäryhteisöjen hallitusten nimittämistä, hallitustyöskentelyä ja kokoonpanoa koskevat määräykset on sisällytetty uudistettuun konserniohjeeseen.

Konserniohjauksen kehittäminen

Uudistettu konserniohje vahvistettiin valtuustossa helmikuussa 2020. Konserniohje valmisteltiin yhdessä tytäryhteisöjen kanssa. Uusi konserniohje astuu kokonaisuudessaan voimaan seuraavan valtuustokauden alussa kesäkuussa 2021. Uusia toimintamalleja otettiin käyttöön soveltuvin osin vuonna 2020.

Konserniohjauksen keskeisenä kehityskohteena on parantaa konserniraportoinnilla kerättävän tiedon sisältöä. Tavoitteena on pystyä muodostamaan selkeä kuva koko kaupunkikonsernin talouden kehityksestä, tulevaisuuden suunnasta ja muista konsernin riskienhallinnan kannalta olennaisista asioista. Vuonna 2021 myös emokaupungin osalta siirrytään raportoimaan taloudesta ja toiminnasta neljännesvuosittain ja näin koko kaupunkikonsernia on mahdollisuus tarkastella paremmin yhtenä kokonaisuutena myös osavuosisiraporteissa. Ensimmäinen koko konsernin osavuosisiraportti kootaan huhtikuun lopussa.

Muun muassa asuntorakentamisen uudis- ja peruskorjaushankkeiden taloudellisten vaikutusten arvioimiseksi on katsottu tarpeen laatia erikseen konserniohjeita täydentävä menettelytapaohje.

Porvoo on ollut mukana 16 kaupungin, FCGn ja Kuntaliiton yhteisessä Toimintakykyiset kuntakonsernit -verkotohankkeessa vuosina 2019-2020. Hankkeessa verkoston kesken jaettiin konsernijohtamisen ja omistajaohjauksen kehittämiseen liittyvää tietoa ja osaamista. Hankkeen toinen työpajapäivä pidettiin maaliskuussa, ja siinä keskityttiin erityisesti konserniohjeen muutoksiin sekä hyvään hallinto- ja johtamistapaan.

Vuonna 2021 konsernivalvonnan painopisteenä on konserniyhtiöiden taloudellisen tilanteen seuraaminen osana kaupunkikonsernia ja mm. pandemiatilanteen vaikutusten ennakointi koko konsernin kannalta. Keväällä konsernijohtoon toimesta koordinoidaan valintaprosessia yhtiöiden edustajien valitsemiseksi. Uuden vaalikauden alussa perehdytetään uudet toimijat keskeisiin konserniohjauksen asioihin.



1.6.6 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

Kaupunkikonsernin menot kasvoivat noin 10 miljoonalla eurolla, eli noin 2,0 prosentilla vuonna 2020. Toimintakate vahvistui noin 3,6 prosentin verran ja vuosikate vahvistui selvästi.

Koko konsernin tulos tilinpäätössiirtojen jälkeen oli noin 31,9 miljoonaa euroa, mikä oli kertaluonteisten tekijöiden takia selvästi parempi kuin vuotta aikaisemmin.

Konsernin lainakanta on 348,2 miljoonaa euroa, mikä on noin 23,5 miljoonaa euroa edellisvuotta matalampi. Lainaa vuoden lopussa oli 6 876 euroa asukasta kohti.

KONSERNIN TULOSLASKELMA	2020 milj. €	2019 milj. €
Toimintatuotot	300,1	280,8
Toimintakulut	-531,7	-521,4
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta	0,4	0,7
Toimintakate	-231,2	-239,9
Verotulot	257,9	243,0
Valtionosuudet	76,5	55,6
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,1	0,1
Muut rahoitustuotot	0,7	0,6
Korkokulut	-2,5	-2,4
Muut rahoituskulut	-0,7	-0,6
Vuosikate	100,8	56,4
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelmanmukaiset poistot	-51,1	-49,0
Omistuksen eliminointierot		-0,4
Arvonalentumiset		
Satunnaiset erät	-0,9	
Tilikauden tulos	48,8	7,0
Tilinpäätössiirrot	-16,1	2,3
Tilikauden verot		
Laskennalliset verot		
Vähemmistöosuudet	-0,8	0,1
Tilikauden ylijäämä /alijäämä	31,9	9,4

Konsernin tuloslaskelman tunnusluvut	2020	2019
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	56	54
Vuosikate/Poistot, %	197	115
Vuosikate, euro/asukas	1 991	1 120
Asukasmäärä 31.12.	50 641	50 380

Investointien tulorahoitus, %

=100* Vuosikate/Investointien omahankintameno
(=investoinnit - rahoitusosuudet)

Lainanhoitokate

=(Vuosikate + Korkokulut)/(Korkokulut + Lainanlyhennykset)

Laskennallinen lainanhoitokate

=(Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Laskennalliset lainanlyhennykset)

Kassan riittävyys, päiviä = 365 pv x Rahavarat 31.12./Kassasta maksumaksut tilikaudella

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2020 milj. €	2019 milj. €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	100,8	56,4
Satunnaiset erät	-0,9	
Tilikauden verot		
Tulorahoituksen korjauserä	-13,9	-6,6
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-54,0	-74,4
Rahoitusosuudet investointi menoihin	0,6	0,5
Pysyvien vastaavien luovutusvoitot	31,2	8,9
Toiminnan ja investointien rahavirta	63,8	-15,2
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset	0,2	
Antolainojen vähennykset		0,3
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	60,4	59,3
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-81,4	-50,8
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2,2	2,4
Oman pääoman muutokset (korjaukset)		-5,3
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen po. ja varojen muutokset	-0,1	-0,1
Vaihtomaisuuden muutos	-0,6	0,2
Saamisten muutos	2,0	0,4
Korottomien velkojen muutos	10,5	1,6
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-11,2	8,0
Rahavarojen muutos	52,6	-7,2
Rahavarat 31.12	98,8	46,2
Rahavarat 1.1.	46,2	53,4
Muutos	52,6	-7,2

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut	2020	2019
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, milj. €	-31,4	-93,8
Investointien tulorahoitus, %	189,1	76,4
Laskennallinen lainanhoitokate	2,2	1,2
Lainanhoitokate	1,2	1,1
Kassan riittävyys, pv	54	26

KONSERNIN TASE VASTAAVAA	2020 1 000 €	2019 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	591 082	605 084
Aineettomat hyödykkeet	9 964	10 927
Aineettomat oikeudet	2 105	2 129
Muut pitkävaikutteiset menot	7 859	8 798
Ennakkomaksut		0
Aineelliset hyödykkeet	545 006	565 030
Maa- ja vesialueet	49 843	49 238
Rakennukset	293 089	283 176
Kiinteät rakenteet ja laitteet	157 376	160 478
Koneet ja kalusto	20 828	26 159
Muut aineelliset hyödykkeet	459	255
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	23 411	45 724
Sijoitukset	36 112	29 127
Osakkuusyhteisöosuudet	10 496	7 529
Muut osakkeet ja osuudet	23 762	19 706
Joukkovelkakirjalainasaamiset	200	200
Muut lainasaamiset	668	708
Muut saamiset	986	984
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	11 332	10 845
VAIHTUVAT VASTAAVAT	136 383	84 297
Vaihto-omaisuus	3 896	3 329
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	70	45
Lyhytaikaiset saamiset	33 632	34 774
Rahoitusarvopaperit	25 056	13
Rahat ja pankkisaamiset	73 729	46 136
VASTAAVAA YHTEENSÄ	738 797	700 226

KONSERNIN TASEEN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	30,9	25,4
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	77	87
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	93 293	58 578
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	1 842	1 163
Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 €	348 224	371 697
Konsernin lainat, €/asukas	6 876	7 378
Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12.	489 922	485 279
Konsernin lainat ja vuokravastuut, €/asukas	9 674	9 632
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1 000 €	870	908
Kunnan asukasmäärä	50 641	50 380

KONSERNIN TASE VASTATTAVAA	2020 1 000 €	2019 1 000 €
OMA PÄÄOMA	220 344	170 638
Peruspääoma	83 656	83 656
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	50	50
Arvonkorotusrahasto		
Muut omat rahastot	43 344	28 354
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	61 461	49 151
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	31 833	9 427
VÄHEMMISTÖOSUUDET	7 014	6 275
PAKOLLISET VARAUKSET	6 361	6 669
Eläkevaraukset	28	29
Muut pakolliset varaukset	6 333	6 640
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	11 878	11 473
VIERAS PÄÄOMA	493 200	505 171
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	318 653	331 906
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	56 898	55 850
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	29 571	39 792
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	88 078	77 623
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	738 797	700 226

Omavaraisuusaste, %

=100 x (Oma pääoma + Vähemmistöosuus + Konsernireservi + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset)/(Koko pääoma – Saadut ennakot)

Suhteellinen velkaantuneisuus, %

=100*(Vieras pääoma – Saadut ennakot)/Käyttötulot

Velat ja vastuut prosenttia käyttötuloista

=100*(Vieras pääoma – Saadut ennakot + Vuokravastuut)/Käyttötulot

Kertynyt ylijäämä, €/asukas

=[Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) + Tilikauden ylijäämä (alijäämä)]/Asukasmäärä

Konsernin lainakanta 31.12

=Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma + Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma

Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12

=Vieras pääoma – (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat) + Vuokravastuut

Konsernin lainasaamiset 31.12

=Sijoituksiin merkityt muut lainasaamiset

1.7 TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY

Kaupunginhallituksen ehdotus tilikauden tuloksen käsittelemiseksi

Tilinpäätöksen tulos vuodelta 2020 on 27 214 596,30 euroa, joka muodostuu seuraavista eristä:

- Kaupunki ilman erillisyyksiköitä 25 689 655,60 €
- Itä-Uudenmaan pelastuslaitos 381 254,71 €
- Liikelaitos Porvoon vesi 1 344 591,31 €
- Liikelaitos Porvoon tilapalvelut -193 056,91 €
- Liikelaitos Kuninkaantien työterveys -7 848,41 €

Kaupunginhallitus ehdottaa tilikauden 2020 tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Maanhankintarahastoon siirretään 11 000 000,00 euroa. Maanhankintarahastosta tuloutetaan sääntöjen mukaisesti 965 357,36 euroa.
- Raidekehitysrahastoon siirretään 5 000 000,00 euroa.
- Itä-Uudenmaan pelastuslaitoksen tuloksesta vähennetään 88 493,70 euron poistoeron muutos ja 488 000 euron varausten muutos.
- Tilikauden ylijäämä 10 655 012,96 euroa siirretään edellisten tilikausien ylijäämään kuluva vuoden kirjanpidossa



2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 KÄYTTÖTALOUSOSAN TOTEUTUMINEN

2.1.1 KÄYTTÖTALOUSOSA YHTEENSÄ

(ilman liikelaitoksia)

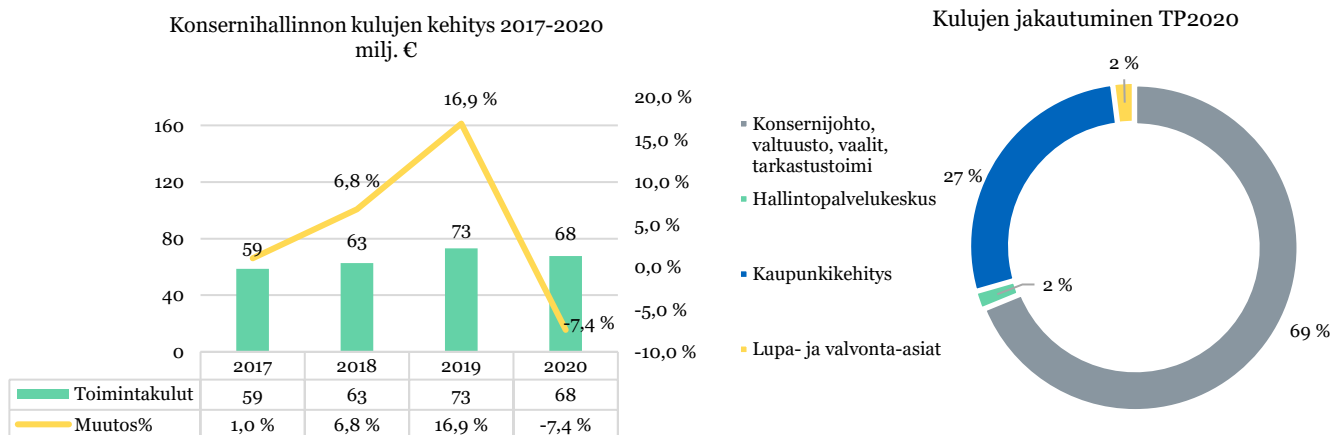
KÄYTTÖTALOUS YHTEENSÄ	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT						
Konsernihallinto	57 803 000		57 803 000	56 972 801	98,6	-830 199
Sosiaali- ja terveystoimi	17 997 502		17 997 502	15 367 979	85,4	-2 629 523
Sivistystoimi	9 663 536		9 663 536	9 347 574	96,7	-315 962
Itä-Uudenmaan pelastuslaitos	15 571 256		15 571 256	15 655 593	100,5	84 337
Toimintatuotot yhteensä	101 035 294		101 035 294	97 343 947	96,3	-3 691 347
Valmistus omaan käyttöön	973 000		973 000	872 447	89,7	-100 553
TOIMINTAKULUT						
Konsernihallinto	-75 115 686	1 130 068	-73 985 618	-67 757 943	91,6	6 227 675
Sosiaali- ja terveystoimi	-172 463 826	-10 317 300	-182 781 126	-182 351 321	99,8	429 805
Sivistystoimi	-125 847 865	2 546 012	-123 301 853	-121 804 028	98,8	1 497 825
Itä-Uudenmaan pelastuslaitos	-14 956 255	250 000	-14 706 255	-14 466 520	98,4	239 735
Toimintakulut yhteensä	-388 383 632	-6 391 220	-394 774 852	-386 379 812	97,9	8 395 040
TOIMINTAKATE	-286 375 338	-6 391 220	-292 766 558	-288 163 418	98,4	4 603 140
Verotulot	252 000 000	-4 000 000	248 000 000	257 918 474	104,0	9 918 474
Valtionosuudet	57 400 000	10 500 000	67 900 000	76 473 289	112,6	8 573 289
Rahoitustuotot ja -kulut:						
Korkotuotot				135 610		135 610
Muut rahoitustuotot muilta	3 000 000		3 000 000	4 072 111	135,7	1 072 111
Korkokulut	-1 900 000		-1 900 000	-607 787	32,0	1 292 213
Muut rahoituskulut	-100 000		-100 000	-9 794	9,8	90 206
VUOSIKATE	24 024 662	108 780	24 133 442	49 818 485	206,4	25 685 043
Suunnitelman mukaiset poistot	-23 000 000		-23 000 000	-22 988 843	100,0	11 157
Satunnaiset erät				-758 732		-758 732
TILIKAUDEN TULOS	1 024 662	108 780	1 133 442	26 070 910	2 300,2	24 937 468
Poistoeron muutos				-88 494		-88 494
Varausten muutos				-488 000		-488 000
Rahastojen muutos				-15 034 643		-15 034 643
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 024 662	108 780	1 133 442	10 459 773	922,8	9 326 331

2.1.2 KONSERNIHALLINTO

KONSERNIHALLINTO	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO-MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Toimintatuotot	57 803 000		57 803 000	56 972 801	98,6	-830 199
Valmistus omaan käyttöön	973 000		973 000	872 447	89,7	-100 553
Toimintakulut	-75 115 686	1 130 068	-73 985 618	-67 757 943	91,6	6 227 675
Toimintakate	-16 339 686	1 130 068	-15 209 618	-9 912 695	65,2	5 296 923

Talousarviomuutokset tilikauden aikana:

Kestävän talouden ohjelman mukaan konsernihallinnon talousarvioon tehtiin 1 130 068 euron tasapainotus. Siitä kaupunkikehityksen osuus oli 239 900 euroa.



Konsernijohto

Kaupunginvaltuusto

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2019 tilinpäätöksen, talouden ja toiminnan seurantaraportit sekä vahvisti vuoden 2021 talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2022–2023. Valtuusto vahvisti vuoden 2021 kunnallisverotuksen tuloveroprosentin ja kiinteistöveroprosentin. Valtuusto hyväksyi kestävän talouden ohjelman, jolla kaupungin taloutta sopeutetaan kuntatalouden käsillä oleviin haasteisiin.

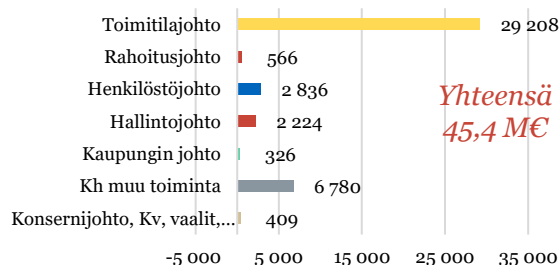
Kaupunginvaltuusto päätti itäisen alueen sivistyspalveluiden kehittämisestä. Valtuusto hyväksyi Porvoon Energian tontin ja Läntisen Mannerheiminväylän varren asemakaavat.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi Itä-Uudenmaan koulutus-kuntayhtymän ja Samkommunen för yrkesutbildning i Östra Nylandin loppuselvitykset. Valtuusto hyväksyi lisäksi strategian mittariston päivityksen ja päätti konserniohjeen uudistamisesta. Kaupunginvaltuusto kokoontui 10 kertaa ja käsitteli 77 asiaa.

Kaupunginhallitus

Kaupunginhallitus valitsi vanhus- ja vammaisneuvostot, hyväksyi päiväkotit Metsätähden luonnosvaiheen suunnitelmat ja kustannusarvion ja päätti Porvoon hakeutumisesta työllisyyden kuntakokeiluun. Lisäksi kaupungin-

Konsernijohto, kulujakauma, 1 000 €



hallitus ohjasi itärahahankkeen valmistelua ja kävi ajan-kohtaiskeskusteluita sosiaali- ja terveysuudistuksen sisällöstä ja vaikutuksista Porvoole.

Kaupunginhallitus päätti maaliskuussa kaupunginjohtajalle annetun erityistoimivallan käyttöön ottamisesta koronapandemian vaikutusten hallitsemiseksi ja kesäkuussa epidemiatilanteen parannuttua erityistoimivallan käytön lakkaamisesta. Kaupunginhallitus valvoi erityistoimivallan käyttöä ja kävi aktiivista keskustelua koronapandemian edellyttämistä toimenpiteistä. Kaupunginhallituksen ohjaava rooli oli merkittävä rajoituksia lievennettäessä ja poistettaessa.

Kaupunginhallitus perusti kaupunginvaltuuston linjausten mukaisesti työryhmät kestävän talouden seuraamisesta ja aloitteiden käsittelyn kehittämistä varten.

Kaupunginhallitus kokoontui 36 kertaa ja käsitteli 403 asiaa.

Kaupungin johto

Toimintavuoden aikana keskityttiin koronavirusepidemian torjuntaan sekä palveluiden ja päätöksenteon turvaamiseen poikkeusaikana. Korona on edellyttänyt nopeaa mukautumista valtion viranomaisohjeisiin ja -rajoi-
tuksiin, jotta kaupungit palvelut on kyetty järjestämään poikkeusaikana.

Poikkeuksellisen vuoden aikanakin edistettiin kaupunki-
strategian toteutumista kaupunkistrategian mittareiden
pohjalta. Kaupungin johto toimi prosessiomistajan roo-
lissa ja edisti tiedolla johtamista koko kaupunkikonser-
nissa.

Talousarviovuoden aikana jatkettiin keskeisten valta-
kunnallisten hankkeiden, kuten mahdollisen sosiaali- ja
terveydenhuollon uudistuksen valmistelua.

Lisäksi kaupunginjohto osallistui Porvoon kannalta kes-
keisten erillishankkeiden toteutukseen, kuten raidehank-
keiden edistämiseen sekä selvittämään Porvoon liittymistä
Helsingin seudun yhteistyökokoukseen.

Kaupungin johto edisti talousarviovuoden aikana edun-
valvontaa suhteessa keskeisiin valtion, kaupunkien,
maakunnan, elinkeinoelämän sekä koulutusorganisaat-
tioiden toimijoihin.

Hallintojohto

Hallintojohto huolehtii kuntalaisten osallistumisoikeu-
den, keskitetyn asiakaspalvelun, kaupungin yleisen hal-
linnon ja asiakirjahallinnon järjestämisestä ja kehittämi-
sestä, keskitetystä viestinnästä sekä lakiasioista. Hallin-
to johdossa valmistellaan ja pannaan täytäntöön kaupun-
ginvaltuuston ja kaupunginhallituksen päätökset, koordi-
noidaan kaupungin päätöksentekoprosessia ja tuetaan
luottamushenkilöiden toimintaa. Henkilöstön määrä hal-
linto johdossa oli 18 henkeä. Valtuuston päätöksellä hal-
linto johdon organisaatiota muutettiin tilikauden pääty-
essä siten, että digitaalisten palvelujen kehitysyksikkö
siirrettiin rahoitusjohtoon ja viestintäyksikkö kaupungin
johtoon. Hallintojohto keskittyy 2021 alkaen entistä tii-
viimmin hallinnon prosesseihin.

Hallinto johdossa viestintäpäällikön toimi muutettiin yh-
teys- ja viestintäjohtajan toimeksi. Muutoksen taustalla
oli havaittu tarve kehittää kaupungin edunvalvontaa ja
yhteydenpitoa sidosyksiköihin. Viestintäpäällikkö oli jo
ennen muutosta käytännössä vastannut pitkälti viestin-
nän kehittämisestä ja myös henkilöstön johtamisesta.
Muutoksella siis osin myös vahvistettiin vallinnut asian-
tila.

Digitaalisten palvelujen kehitysyksikön valmisteleva
strategisia tavoitteita toteuttava digiohjelma hyväksyttiin
ja ohjelman toimenpiteitä edistettiin. Yksi digiohjelman
keskeisistä teemoista on tiedolla johtaminen, jota

vuonna 2020 tuettiin rakentamalla kaupungille oma, kes-
kitetty tietovarasto. Sähköistä asiakaspalvelua tukevan
asiakkuudenhallintajärjestelmän (Dynamics 365) käyttöä laajennet-
tiin edelleen esimerkiksi ottamalla
yksinyrittäjien koronatuki järjestel-
män piiriin. Uusia teknologioita on kokeiltu ottamalla
käyttöön tekoälyyn pohjautuva Kunta Kati -chat palvelu.
Yhteistyötä muiden kuntien kanssa digitalisaation edis-
tämiseksi on lisätty valtiovarainministeriön digikannus-
tintuen avulla.

Digiohjelma
valmistui

Tiedonohjaussuunnitelma saatiin valmiiksi asiakirjahal-
linnon suunnittelijoiden ja toimintayksiköiden yhteis-
työllä. Asianhallintajärjestelmän uudistaminen aloitettiin
vuoden lopussa, ja se on määrä saada valmiiksi touko-
kuussa 2021. Käyttöön otettava asianhallintajärjestelmä
korvaa nyt käytössä olevan vanhentuneen ja monilta
osin tiedonhallintalain vaatimuksia vastaamattoman jär-
jestelmän.

Tiedonhallintamalli ja tiedonhallintalain edellyttämät vas-
tuut määriteltiin ja valmisteltiin kaupunginhallituksen hy-
väksyttäväksi.

Viestintäyksikkö

Koronaepidemia on lisännyt mer-
kittävästi viestinnän tarvetta ja
viestintätyön määrää. Viestintää
on tehostettu valmiussuunnitel-
man mukaisesti, ja koronaan liitty-
vistä ohjeista, palveluiden muu-
toksista ja tartunnoista on tiedo-
tettu laajasti ja monikanavaisesti. Viestintäyksikkö otti
heti epidemian käynnistymisvaihteessa koronaviestin-
nässä käyttöön KVATES:in mukaisen varallaolojärjestel-
män, joka on taannut viestintävalmiuden myös arki-iltai-
sin ja viikonloppuisin. Kaupungin verkkopalveluiden uu-
distustyö eteni määrittely- ja kilpailutusprojektien kautta
toteutusvaiheeseen, joka käynnistyi kesälomien jälkeen.
Uudistus on viivästynyt koronan vuoksi hieman alkupe-
räisestä aikataulusta, ja osa projektin määrärahasta siir-
rettiin vuodelle 2021. Uudistettu verkkopalvelukokonai-
suus on tarkoitus julkaista vuoden 2021 aikana. Uuden
teknisen alustan päälle rakennetaan monikielinen palve-
lukokonaisuus, joka koostuu useasta verkkosivustosta:
Porvoo.fi- ja VisitPorvoo.fi-palveluiden lisäksi erillissi-
vustoista mm. Taidetehtaalalle, liikelaitoksille ja seudulli-
sille toimijoille. Tavoitteena on kustannustehokas, käyt-
täjien tiedon tarpeita vastaava, helppokäyttöinen, nyky-
aikainen ja visuaalisesti houkutteleva sivusto, joka toimii
kaikilla päätelaitteilla. Uudistuksessa huomioidaan myös
uusi lainsäädäntö ja valtakunnalliset tavoitteet, kuten
saavuttavuuden, tietoturvan ja kansallisen palvelutieto-
varannon (PTV) vaatimukset.

Viestintä
merkittävässä
roolissa
pandemian
hoidossa

Henkilöstöjohto

Henkilöstöjohto toteutti kaupunkistrategian perusteella laadittua henkilöstöohjelmaa vuosille 2019–2022.

Työn sujuvuuden edistämiseksi ja johtamisen kehittämiseksi tuettiin työyhteisöjen työhyvinvointia esimies- ja työyhteisövalmennuksilla vuonna 2019 tehdyn henkilöstökyselyn tulosten mukaisesti. Säännölliseksi esimiesvalmennukseksi on vakiintunut Careeria Oy:n kanssa järjestettävä lähiesimiestutkiminto, johon on osallistunut 25 esimiestä vuonna 2020. Tämän lisäksi tarjottiin johtamisvalmennusta valmentavaan johtamiseen 31 johtajalle ja esimiehelle.

Osaamistarpeiden hallintaan ja osaamisen kehittämisen tueksi on otettu käyttöön OSKU-koulutuskalenteri vuonna 2020. Kaupungin työnantajamielikuva on kehitetty projektityönä yhteistyössä toimialojen, liikelaitosten, rekrytointiyksikön ja matkailu- ja markkinointiyksikön kanssa. Rekrytointiohjeistus on uudistettu keväällä 2020 ja sen myötä täyttölupaprosessi on siirretty Kunta-Rekry-järjestelmään. Nuorten kesätyöpaikkoja oli tarjolla entiseen tapaan, mutta koronarajoitusten johdosta vain 53 nuorta palkattiin. 133 nuorta työllistyi yrityksille, yhteisöille tai järjestöille myönnettävien kesätyösetelien avulla. 10 nuorta perusti kaupungin tuella uuden 4 H-yrityksen ja työllisti siten itse itsensä.

Työn vaativuuden arviointijärjestelmiä on päivitetty toimintaympäristön ja työtehtävien muuttuessa. Uusimpana on laadittu kulttuuri- ja vapaa-aikatoimeen kattava työn vaativuuden arviointijärjestelmä.

Kestävän talouden ohjelman mukaisesti on vähennetty työhyvinvointi-, työkokeilu- ja koulutusmäärärahojen käyttöä. Työkykyjohtamista on edelleen jatkettu kouluttamalla, valmentamalla ja tukemalla esimiehiä. Toisena työkykykoordinaattorin painopistealueena on ollut tehostetun tuen aikaisiin työterveysneuvotteluihin osallistuminen osatyökykyisten työntekijöiden jatkotoimenpiteiden suunnittelemiseksi. Tavoitteena työntekijän tukeminen, työurien pidentäminen sekä työkyvyttömyyskustannusten hallitseminen. Työhyvinvointimäärärahaa on myönnetty neljälle työyhteisölle ja organisaation omaa työkokeilua toteutettiin kahden henkilön kohdalla.

Esimies- ja henkilöstöinfoja lisättiin

Henkilöstön digiosaaminen ja O365-työkalujen käyttö on kehittynyt, kun maaliskuussa 2020 siirryttiin laajasti etätööhön, etäkokouksiin sekä etävalmennuksiin ja webinaareihin. Poikkeuksellisen aikana työhyvinvointia ja jakamista tuettiin lisäämällä esimiesinfoja ja henkilöstöinfoja etenkin koronatilanteeseen liittyen. Etäosallistuminen ja tiedonjano ovat jopa kolminkertaistaneet osallistujamäärän. Esimiehille on ollut tarjolla työterveyspsyko-

logien palveluiden lisäksi Auntie-verkkotyönohjausta ja webinaareja. Vuoden työhyvinvointiluento toteutettiin Henrik Dettmanin verkkoluennona.

Lounas- ja virkistystuolien myynti on vähentynyt paitsi etätöiden johdosta myös siksi, että asiakaspalvelupiste Kompassi on ollut suljettuna. Sen sijaan vapaa-ajan vuokramökkien kysyntä Sondbyn Skepparsissa on kasvanut.

Työsuojelun toimintasuunnitelma ohjasi toimintaa. Osa suunnitelmaan kirjattuja toimintaohjeiden päivityksistä siirtyi toteutettavaksi v.2021. Uudet ohjeet liittyvät biologiin vaaratekijöihin.

Työtapaturmien määrä väheni. Eniten vähenivät työmatkatapaturmat. Vähennyksen syyksi voidaan arvioida etätyöntekijöiden määrän kasvua. Psykososiaalisen kuormituksen ja sen arviointiin liittyvä pilotointi keskeytyi. Uuden toimintamallin suunnittelu aloitettiin vuoden loppupuolella.

Kestävän ja kehittyvän toimintakulttuurin edistämisen työympäristön suunnitelman laatiminen aloitettiin.

Rahoitusjohto

Rahoitusjohto vastaa keskitetyistä talouden ohjauksen, varainhallinnan, rahoituksen, talouden ja toiminnan suunnittelun, talouden seurannan ja hankintatoimen palveluista sekä kaupungin controller-toiminnasta.

Rahoitusjohdon tavoitteena on varmistaa, että kaupungin talous on tasapainossa ja rahat riittävät investointeihin pitkällä aikavälillä.

Koronavirusepidemia vaikutti vuonna 2020 voimakkaasti ja laaja-alaisesti kaupungin talouteen, ja tätä kautta myös rahoitusjohdon prioriteetteihin.

Rahoitusjohto koordinoi kesällä kaupunginvaltuuston hyväksymän kaupungin kestävän talouden ohjelman valmistelua. Kestävän talouden ohjelma valmisteltiin laaja-alaisessa yhteistyössä kaupungin viranhaltijoiden, päättäjien sekä kaupungin asukkaiden ja vaikuttamistoimielinten kanssa. Kestävän talouden ohjelmassa päätetyn toimenpiteet vietiin välittömästi osaksi vuoden 2020 talousarviota ja ohjelman seuranta otettiin osaksi kaupungin osavuosiseurantaa.

Kestävän talouden
ohjelma
2020 -2026
hyväksyttiin
kesäkuussa

Koronakriisin takia kaupungin talouden seuranta ja ennakointi oli poikkeuksellisen vaikeaa. Rahoitusjohto oli tiiviissä yhteistyössä Kuntaliiton ja muiden suurimpien kuntien kanssa ylläpitämässä tilannekuvaa kuntatalouden tilasta kriisin eri vaiheissa, ja mallintamassa valtion tuen tarvetta ja laskentatekijöitä.

Koronan takia useita asiakasmaksuihin, maksulykkäykseen sekä viivästyskorkoihin liittyviä linjauksia jouduttiin päivittämään moneen kertaan. Korona vaikutti myös koromarkkinoihin siten, että kaupungin kannatti konvertoida useita vaihtuvakorkoisia lainoja kiinteäkorkoisiksi, jolloin korkomaksuja ja riskejä saatiin samalla kertaa alennettua.

Talouden kuukausiraportit on raportoitu kuukausittain kaupunginhallitukselle. Kuukausiraportti päivitettiin sisällöltään vuodelle 2020.

Laajemmat talouden ja toiminnan seurantaraportit ja ennusteet on laadittu huhtikuun ja elokuun toteutumien perusteella ja esitetty kaupunginvaltuustolle. Koko vuoden toiminta ja talous esitetään tilinpäätöksessä ja toimintakertomuksessa.

Konserniyhtiöiden neljännesvuosiraportit ja tilinpäätökset on esitetty koostaina kaupunginhallitukselle. Konserniyhtiöt esitetään myös konsernitalinpäätöksessä, jossa kaupungin ja tytäryhteisöjen keskinäiset erät on eliminoitu.

Talouden seurantaraportteja ja talousarviokirjaa on kehitetty visuaalisesti selkeämmän näköisiksi ja pyritty hyödyntämään tiedolla johtamisen mahdollisuuksia talouden osalta. Tiedolla johtamista mahdollistava talouden BI-ratkaisu saatiin lähes valmiiksi vuoden 2020 aikana, ja se saadaan käyttöön alkuvuodesta 2021.

Kaupungin talousjärjestelmien kokonaisuudistus edistyi suunnitellusti vuoden 2020 aikana. Suurin osa järjestelmien vaihdoksista ajoittui vuodenvaihteeseen 2020-2021.

Kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen tarkastuksen, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintasuunnitelma on käsitelty kaupunginhallituksessa. Konsernivalvontaa on kehitetty FCG:n toimintakykyiset kuntakonsernit-verkostohankkeen avulla.

Kaupungin hankintoja on kehitetty monella tapaa. Syksyllä hyväksyttiin kaupungin hankintalinjaukset, ja samalla päivitettiin hankintaohjetta. Kaupungin toimialat ylittävän hankintaryhmän toiminta aktivoitiin uudelleen.

Hankintatoimi on ollut mukana muiden kaupunkien ja valtionhallinnon Keino-akatemiassa, jossa julkisia hankintoja, niiden strategisia hyötyjä ja seurantaä kehittää. Kaupunki oli myös mukana Suomen kansallisen hankintastrategian valmistelussa.

Puitesopimuksia suositaan niin palvelu- kuin tavaranhankinnoissa. Tyypillisesti puitesopimukseen valitaan useita toimittajia. Sopimuskausi on yleisesti kaksi vuotta, jonka jälkeen tilaajalla on niin halutessaan mahdollisuus jatkaa sopimusta kahdella optiovuodella. Kaupunki on mukana myös yhteishankintayksiköiden (Sarastia Oy, Hansel Oy ja Kuntien Tiera Oy) kilpailuttamissa hankintasopimuksissa.

Hankintailmoituksia julkaistiin vassa yhteensä 71 kpl, joista kansallisen kynnysarvon ylittäviä oli 27 kpl ja EU-kynnysarvon ylittäviä 44 kpl. Keskitettyjä voimassa olevia hankintasopimuksia on 40 kpl.

HILMA-ilmoituskana-

EU-kynnys-
arvon ylittäviä
hankintoja

44 kpl

Toimitilajohto

Toimitilajohdon tehtävänä on turvata rakennusomaisuuden arvon säilyminen ennakoivalla ja suunnitelmallisella peruskorjaus- ja ylläpito-ohjelmalla. Toimitilajohto järjestää terveelliset, turvalliset ja toimivat toimitilat kaupungin varsinaiselle ydintoiminnalle. Toimitilajohdon tehtäviin kuuluu lisäksi hankkia toimialoille tarvittavat uudet toimitilat joko itse rakennuttamalla tai pitkäaikaisilla vuokrasopimuksilla.

Toimitilajohto vastaa kiinteistöjen ja osakkeiden myymisestä sekä kaupungin palvelukäyttöön tulevien uusien tilojen ostoestysten tekemisestä. Toimitilajohdon vastuulle kuuluu konserniin kuuluvien ja erikseen nimettyjen asunto- ja kiinteistöyhtiöiden omistajaohjaus. Kaupungin suoraan omistamien asuntojen managerointivastuu siirtyi A-Asunnoille, kun asuntotoimiston toiminta loppui viimeisen työntekijän jäätyä eläkkeelle.

Porvoon tilapalvelut vastaa kiinteistönhoidosta toimitilajohdon ja tilapalveluiden välisen sopimuksen mukaisesti. Toimitilajohto vastaa ylläpitokorjauksista ja töistä, joita teetetään ulkopuolisilla urakoitsijoilla. Elinkaarikohteiden kiinteistöhoito-, siivous- ja kiinteistökorjauspalvelusta huolehtivat palvelujen tuottajat. Toimitilajohto valvoo elinkaarisopimuksen noudattamista.

Investointihankkeiden osalta vuoden aikana käynnistyi kolme kouluhanketta: Jokilaakson koulu, Ilolan koulu ja Sannaisten koulu. Kaikissa em. kohteissa osa vanhoista rakennuksista puretaan ja osa peruskorjataan. Uudet opetustilat hankitaan pitkällä vuokraleasingsopimuksilla.

Kolme
kouluhanketta
käynnistyi

Metsätähden päiväkodin rakennustyöt alkoivat. Vuoden aikana keskeisimmät peruskorjauskorjauskohteet olivat Kvarnbackens skola, AE-koulu, Eestinmäen päiväkotij ja Pääskytien koulu. Lisäksi useissa rakennuksissa tehtiin pienempiä korjaustöitä ja muita sisäympäristöä ja pihvoja parantavia toimenpiteitä. Vuoden aikana myytiin 7 asunto-osaketta.

Canemure-energiansäästöhanke jatkui. Porvoon energian kanssa tehtiin kaksi yhteistyösopimusta. Keskuskoulussa kokeillaan uutta kaukolämmön hukkalämmön hyödyntämismenetelmää ja useissa muissa kiinteistöissä tehokkaampaa tilaohjattua lämmönohjaussysteemiä. Canemure-hankkeen tavoitteena on saada investoinnit kuoletettua vastaavilla säästöillä vähintään 10

vuoden aikana. Energiatehokkuutta parannetaan ja ohjataan yleisesti kaikissa investoinneissa, peruskorjauksissa, hankinta- ja vuokrasopimuksissa sekä tilojen käytössä.

Merkittävimpiä purkukohteita olivat Inveonin kiinteistö, Epoon vanhainkoti, matkahuollon väestönsuoja keskus- torilla ja Piispankatu 15.

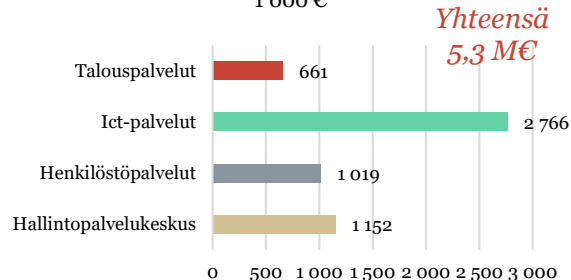
Hallintopalvelukeskus

Hallintopalvelukeskus pystyi tuottamaan normaalit henkilöstöhallinnon, talouden, ICT:n, käännös ja rekrytoinnin palvelut koronan mukanaan tuomista poikkeusoloista huolimatta. Poikkeusolojen takia HPK painotti vuoden aikana soten ja sivistystoimen muuttuneiden tarpeiden tukemista.

Vuoden merkittävimpiä projekteja olivat konesalien ja talousjärjestelmän uusiminen. Talousohjelmistojen uusimisprojekti eteni suunnitellusti kohti käyttöönottoa 1.1.2021. Konesaleja uusittiin tietoturvan parantamiseksi ja kapasiteetin lisäämiseksi kohti tulevia kysyntätarpeita. Investoinnit pysyivät talousarviossa. Konesaliprojektin toteuttaminen omana toteutuksena säästi noin 400 000 euroa verrattuna ulkoistettuun konesaliin.

Talousohjelmistot
uusittiin ja
tietoturvaa
parannettiin

Hallintopalvelukeskus, kulujakauma,
1 000 €



Hallintopalvelukeskuksessa on kaikkien palvelujen osalta painotettu palvelujen automatisointia ja digitalisointia. Laaja O365 palveluiden käyttö mahdollisti sujuvan etätööhön siirtymisen keväällä 2020.

Valtion vaatimukset saada reaaliaikaista tietoa taloudesta ja palkoista (Tulorekisteri ja Kuntatieto) ovat tuoneet merkittävästi lisätöitä kyseisiin prosesseihin. Vuoden 2020 aikana vakiintui tulorekisterin mukanaan tuoma manuaaliohjelmien määrä palkkoissa - Porvoon kokoinen kaupunki tarvitsee yhden palkanlaskijan, joka tekee lähes kokopäivätyönään manuaalikorjauksia ja vientejä tulorekisteriin. Suuresta työstä johtuen (tai sen ansiosta), Porvoon tulorekisteri on isolta osin ajantasalla.

Rekrytointipalveluissa sähköistettiin täyttölupaprosessi, mikä tehostaa henkilöstöhallintoa monesta näkökulmasta koko kaupungissa.

Vuodelle 2021 valmisteltiin organisaatiomuutos, jossa tietohallinto siirrettiin vuoden 2021 alusta alkaen suoraan rahoitusjohtoon alaisuuteen.

TA2020 sitova tavoite	Selvitys toteumasta	Vastuu
Taloudesta ja toiminnasta saatavan datan parempi hyödyntäminen, ennustemallien ja analytiikan kehittäminen	+	Rahoitusjohto
Kehitetään ja sujuvoitetaan taloushallinnon prosesseja automatisoimalla niitä	+/-	Järjestelmämuutos on toteutettu ja osa robotisatiosta on työn alla. Niiden käyttöönoton jälkeen tarvitaan vielä prosessien käytännön hiomista.
Tiedonohjaussuunnitelman valmistuminen	+	Hallintojohto
Lisäämme sähköisen kohtaamisen kanavia asiakaspalvelussa	+	mm. Kunta-kati chat-palvelu, verkkosivupalaute, asiakaspalvelun sähköinen varaus, uusi uutiskirjesovellus
Kiinteistöjen PTS suunnitelmien laatiminen keskeisille kiinteistöille (vuoden lopussa 60)	+	Toimitilajohto
Terveysperusteisten poissaolojen määrä enintään 15 kalenteripäivää/henkilötyövuosi	+	Toteutuu, terveysperusteisia poissaoloja 13,5 kalenteripäivää/henkilötyövuosi.
Porvoo.fi -palvelun uudistaminen etenee toteuttamisvaiheeseen	+	Hallintojohto
Kaupungin energiankulutusta vähennetään energiatehokkuussopimuksen mukaisesti	+	Toimitilajohto
Kansalliset kynnysarvot alittavat pienhankinnat tehdään yhdenmukaisesti sähköisessä pienhankintajärjestelmässä	+/-	Järjestelmä ei kata vielä pienhankintoja 100 %-sti.

Kaupunkikehitys

Elinkeinot, matkailu ja markkinointi

Elinkeinoasiat tulosityksikkö huolehtii elinkeinoelämän kehittämisestä sekä matkailu- ja markkinointiasioista. Elinkeinoasioissa toimitaan tilaaja-tuottajaperiaatteen mukaisesti neuvonta-, kehittämis- ja hankepalvelujen ostajana. Yksikkö vastaa elinkeino- ja kilpailukykyohjelman toimeenpanosta, verkostojen luomisesta ja ylläpidosta yhteistyökumppaneihin sekä elinkeinopoliittisesta viestinnästä ja markkinoinnista.

Yritysneuvonta, aluekehitystä tukevat palvelut sekä ympäristöliiketoiminnan kehittämispalvelut on hoidettu yhteistyössä Kehitysyhtiö Posintra Oy:n kanssa. Nykyinen palvelusopimus on voimassa 30.6.2021 saakka, uusi palvelusopimus kilpailutetaan kevään 2021 aikana.

Koronaepidemia leimasi vuoden 2020 toimintaa merkittävästi. Heti koronaepidemian alkuvaiheessa myönnettiin

Yrityksiä tuettiin
koronapandemian
johdosta

tiukkaa yrityksiä, joiden toiminta on vaikeutunut epidemian johdosta. 40 yritystä sai 2 500 euron tuen, yhteensä 100 000 euroa. Val-

tion rahoittamaa 2 000 euron yksinyrittäjän tukea välitettiin 512 yritykselle, yhteensä 1 024 000 euroa.

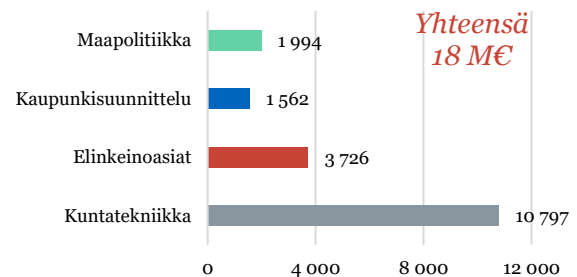
Matkailu ja markkinointiyrityksikön vuosi käynnistyi Porvoon Valot -valofestivaalin sekä tapahtumien ja markkinointitoimenpiteiden suunnittelulla. Porvoon Valot järjestettiin 14.-15.2. ja tapahtumaan osallistui arvion mukaan noin 15 000 – 20 000 kävijää. Tapahtuma sai positiivista palautetta niin kävijöiltä kuin yhteistyökumppaneiltakin.

Koronapandemia vaikutti kaikkiin tehtyihin suunnitelmiin niin matkailun kehittämisen, markkinoinnin kuin tapahtumienkin osalta. Perustuneiden ja siirrettyjen tapahtumien sekä toimenpiteiden sijaan tuotettiin virtuaalista sisältöä kaupungin omiin kanaviin. Porvoo Live -konsertit tuotettiin yhdessä kulttuuripalvelujen kanssa. Huhtikuussa käynnistettiin Porvoo Lokal -kampanja, joka tuo esiin paikallisuuden ja alueen omien voimavarojen merkityksen.

Matkailumarkkinointia kotimaassa tehtiin aktiivisesti kesän alettua, jolloin liikkuminen oli vapaampaa. Porvoo näkyi monikanavaisesti kesän lisäksi myös syksyllä Staycation-teemalla. Yritysten tuotteita ja palveluita markkinoitiin kaupungin sosiaalisen median sekä ostetun median kanavissa. Matkailuyrityksille tehtiin markkinointia koskeva kysely, jonka tuloksia hyödynnettiin markkinointisuunnitelman laadinnassa. Kaupunkimarkkinoinnissa nostettiin esiin kaupungin vahvuuksia potentiaalisille muuttajille laajentaen näkökulmaa entistä enemmän myös potentiaalisille työntekijöille tavoitteena

Kaupungin
kanaviin tuotettiin
virtuaalista sisältöä

Kaupunkikehitys, kulujakauma,
1 000 €



työnantajamielikuvan vahvistaminen. Kestävää arkea on strategian mukaisesti tuotu esiin myös markkinoinnin keinoin tuottamalla materiaalia mm. kestävän liikkumisen edistämiseksi sekä osallistumalla Clean World Porvoo -tapahtuman tuottamiseen. Porvoossa kuvattiin Onnela tv-sarjaa sekä Taidetehtaalla Voice of Finland -tuotantoa, jonka kautta Taidetehtas sai medianäkyvyyttä.

Kansainvälisen matkailun kehittämistä on jatkettu matkailun muuttuneesta tilanteesta huolimatta. Uudenmaan liiton haussa saatiin rahoitus Digitähti-hankkeeseen, jossa edistetään matkailu- ja ravintola-alan digitalisatiota ja tarjotaan alan yrityksille keinoja liiketoiminnan elvyttämiseen, kumppaneina ovat Porvoon lisäksi Hanko, Helsinki, Lohja ja Raasepori. Kaksi hanketta, South Coast Bikepacking Trail ja EDUTECH -tuotteista elinvoimaa matkailuun, saivat myös rahoituksen.

Kaupunkisuunnittelu

Kaupunkisuunnittelussa keskeisiä tehtäviä olivat täydennysrakentamisen vauhdittaminen ja yleisiä alueita koskevat kaavamuutokset. Porvoon Energian asemakaava hyväksyttiin, Aleksanterinkadun itäpäänteen asemakaavaehdotus hyväksyttiin nähtäville, Porvoon Torin asemakaavaehdotus oli nähtävillä ja Puistokadun asemakaavaohjelma eteni päätökseen. Keskustassa neuvoteltiin aktiivisesti yksityisten maanomistajien kanssa hankkeiden käynnistämisestä mm. vanhan Teboilin kohdalla, nk. Etolan tontilla ja Hopean korttelissa. Vanha Strömborgska skolan ja Teletalon asemakaavaluonnoksen valmistelu aloitettiin.

Opistokuja 1:n täydennysrakentamiskaava oli nähtävillä luonnoksena. Puukorttelin asemakaavaehdotusta valmisteltiin kumppanuuskaavana aiemmin käydyin laatukilpailun pohjalta. Taidetehtaan rantakortteleita koskevat toteutusneuvottelut jatkuivat mutta koronatilanteen vuoksi päätöksiä ei vielä syntynyt. Kuninkaanportin eteläosan asemakaavaehdotus asetettiin nähtäville. Kokkonniemen kiinteistö- ja konseptisuunnitelmaa ja siihen liittyvää tarvekartoitusta ja vuorovaikutusta ohjattiin koko vuoden ajan. Kräkelsundetn ideasuunnitelman laatiminen aloitettiin. Keskeisten alueiden osayleiskaavan tarkistaminen eteni selvitystöitä ohjaten. Kulloo-Mickelsböle

osayleiskaavatyö ja Fagersta-Voolahti-Grännäs-Gäddrag kyläalueiden osayleiskaavatyöt etenivät asukasosallistamisella ja selvitysten ohjaamisella.

Asunto-ohjelman laatiminen jatkui koko kaupunkikehityksen ja kaupunkikonsernin yhteistyönä. Kaupunkisuunnitteluyksikkö osallistui myös aktiivisesti käynnissä olevan itäradan hankkeen edistämiseen. Vuorovaikutusmenettelyä kehitettiin koronatilanteen takia kaikissa hankkeissa ja mm. verkkoyhteisötilaisuudet otettiin käyttöön.

Asunto-ohjelmaa ja itäratamahanketta valmisteltiin

Osayleiskaavatyössä työsuunnitelmia jouduttiin muuttamaan, koska suunnittelupajoja ei voitu järjestää paikallisesti. Talouden sopeuttamisohjelma tarkoitti kaupunkisuunnittelussa entistä pienempiä henkilöstöresursseja. Loppuvuonna yksi vakanssi jätettiin täyttämättä, toiselle vakanssille päätettiin olla palkkaamatta sijaista.

Maapolitiikka

Vuonna 2020 yhtiömuotoisia asuintontteja oli myynnissä Toukokuoren, Länsi-Haikkoon ja Pääskypellon alueella. Koronatilanne vaikutti rivitalotonttien luovutukseen alkuvuodesta koska pienemmät rakennusliikkeet peruivat varauksia. Loppuvuotta kohti rivitalotonttien kysyntä vilkastui.

Omakoti- ja kerrostalotonttien kysyntä jatkui hyvänä. Kerrostalotontteja myytiin viisi kappaletta, joista kaksi ARAn tukemaan vuokratuotantoon. Tällä hetkellä kaikki kaupungin omistamat kerrostalotontit ovat varattuina.

Tonttien hyvää kysyntä jatkui

Uusia omakotitontteja myytiin 16 kpl, lisäksi myytiin 7 aiemmin vuokralla ollutta tonttia. Uusia omakotitonttien vuokrasopimuksia tehtiin 28 kappaletta.

Yritystontteja markkinoitiin Kaupunginhanan, Tarmolan, Ölstensin ja Kuninkaanportin alueilta. Myynti aloitetaan, kun kunnallistekniikan rakentamisen aikataulu on varmistunut.

Raakamaata hankittiin 37 ha

Maanhankinta jatkui aktiivisesti, raakamaata hankittiin vuonna 2020 noin 37 hehtaaria. Suurin osa ostetusta raakamaasta tullaan kaavoittamaan yritystonteiksi.

Sitovia tonttijakoja hyväksyttiin asemakaavojen yhteydessä 7 kortteliin, erillisiä tonttijakoja laadittiin kolmeen kortteliin. Kiinteistönmuodostustoimituksilla ja -toimenpiteillä muodostettiin 58 tonttia ja 12 yleistä aluetta.

Ilmakuvaus ja laserkeilaus teetettiin kaavoituksen pohjakartan ajantasaistamista sekä ortokuvien ja pistepilviaineiston tuottamista varten yhtenäisellä 4 827 hehtaarin

alueella Porvoon keskustassa ja sitä ympäröivillä alueilla. Omana työnä tehtiin vuokratulla dronilla 6 eri alueen, yhteensä 135 hehtaarin, kuvaukset ja tuotettiin niiden avulla ortokuvia, pistepilviaineistoa ja myytävien tonttien esittelykuvia. Omana työnä ajantasaistettiin yhteensä 484 hehtaaria pohjakarttaa ja tuotettiin uutta pohjakarttaa 600 ha digitoimalla kuvausaineistoista ja maastomittausten avulla. Rakennusvalvontamittausten määrä oli 429 kpl.

Kaupungin kuntarekisterijärjestelmässä ylläpidettiin koko kaupungin osalta rakennus-, väestö-, kiinteistörekisteri-, lainhuuto- ja sijaintitietoja. Kuntarekisteriohjelmistolla ylläpidettiin myös kaupungin osoitejärjestelmä, kaupungin maaomaisuus- ja maanvuokraustiedot sekä tiedot rakennusvalvontamittauksista. Kaupungin eri yksiköitä perehdytettiin Louhi-selaintietopalvelun aineistoihin ja käyttöön. Louhi-palveluun lisättiin uusia ortokuva-aineistoja.

Kuntatekniikka

Kuntatekniikka vastaa asemakaava-alueilla katu-, liikenne- ja muiden yleisten alueiden sekä viheralueiden ja leikkikenttien suunnittelusta, rakentamisesta ja kunnossapidosta. Osasto huolehtii myös kaupungin metsien hoidosta, satama- ja toritoiminnoista sekä pysäköintivalvonnasta. Kaupungin konevarikon ylläpito sekä yksityisteihin liittyvä avustustehtävät kuuluvat osaston toimenkuvaan, samoin kuin liikenneturvallisuusasiat, joukkoliikenneasiat ja pilaantuneiden maa-alueiden puhdistustyöt. Kuntatekniikan henkilöstö jatkaa oppivan organisaation/lean-toimintamallin mukaista kouluttautumista. Toimintamallissa pyritään poistamaan prosesseista turha työ, hukka, ja sitä kautta tehostamaan toimintaa. Lean toimintamalliin kuuluu myös jatkuva työn kehittäminen.

Pilaantuneita kohteita puhdistettiin eri puolella Porvoota pääasiassa uusilla kaava-alueilla rakentamisen ja tontinmyynnin vuoksi. Vuonna 2020 pääosa Porvoossa toimivasta joukkoliikenteestä toimi markkinaehtoisesti ilman yhteiskunnan tukea, mutta koronapandemian takia useita vuoroja lakkautettiin johtuen pienentyneistä matkustajamääristä. Ely-keskuksen tekemiin, kuntarajat ylittäviin täydentäviin hankintoihin on osallistuttu tapauskohtaisesti. Kuntatekniikka on saanut hankerahoituksia (mm. kevyen liikenteen opastuksen parantaminen/Liikennevirasto, sähköavusteisen liikkumisen edistäminen kouluissa/Traficom sekä Kylä-kytti-hanke/Sitra). Kylä-kytti jatkuu edelleen, nyt ELY-keskuksen tuella. Jalan- kulun ja pyöräilyn olosuhteiden parantamiseen on panostettu mm. päällysteiden uusimisella ja muutamien kohteiden esteettömyyden parantamisella. Kaupunkipyöräjärjestelmä on ollut toiminnassa ja pyöriä hankittiin 40 kpl. lisää. Sähkömoottoriset yhteiskäyttöautot otettiin käyttöön.

Sähköinen kuormaraportointijärjestelmä Leica conX-käyttöönottoa laajennettiin koskemaan kaikkia kuntatekniikan omia ja urakoitsijoiden kuorma-autoja. Sähköisen Lupapiste.fi kautta yleisten alueiden vuokrauksia ja katulupia on myönnetty 265 kappaletta. Yksitysteiden hoitoon kaupunki antoi avustuksia yhteensä 522 kilometrille. Vuoden 2020 aikana kuntatekniikan toimintatulot

olivat budjetoituja tuloja 1 100 000 euroa pienemmät, mutta vastaavasti toimintakulut olivat 750 000 euroa pienemmät, joten toimintakate jäi 350 000 euroa alijäämäiseksi. Huomioitavaa on kuitenkin, että alijäämäisyys olisi ollut moninkertainen, jos TA-kauden talviolosuhteet olisivat olleet normaalien talvien mukaiset

TUNNUSLUVUT	TP2018	TP2019	TA2020	TP2020
Matkailuyrittäjille tehtävän asiakastytyväisyyskyselyn tulos, 1-5		4,38	vähintään 4	3,47
Taidetehtaan B2B-sivuston katselumäärä	4 830	-	5 313	8 416
Lomayöpymisten määrä majoitustilastossa	60 545	64 401	61 762	33 500
Turvaamme asemakaavoituksen edellytykset huolehtimalla pohjakartoista. Asemakaavoituksen pohjakarttojen laatiminen tai ajantasaistaminen vuosittain, vähintään ha	1 990	783	800	1084
Raakamaan hankinta, vähintään ha	6	160	35	37
Luovutetut omakotitontit	39	35	40	44
Tonttivaranto, kerros- ja rivitalotontit, k-m ²		66 300	20 000	53 000
Kiinteistönmuodostukset, kpl	76	69	90	70
Rakennusvalvontamittaukset, kpl	396	405	400	429
Kaavareservi:				
Omakotitontit (AO) kpl	210	207	200	126
Kerros- ja rivitalotontit (AK ja AR) k-m ²	97 000	93 000	60 000	74 300
Yritystontit (K, T, TKL yms) vähintään k-m ²	196 000	272 000	70 000	293 000
Katujen ja kaavateiden kunnossapito, km	232	230	230	232
Yksitystiet, km	454	538	458	522
Yksitystietuki, e/km	568	806	570	830
Rakennetut puistot, ha	96	105	100	100
Venepaikat, kpl.	848	836	800	831
Joukkoliikennetuki, e	397 600	520 500	550 000	460 000
Pysäköintituotot e/paikka	1315	1 370	1 300	1 060

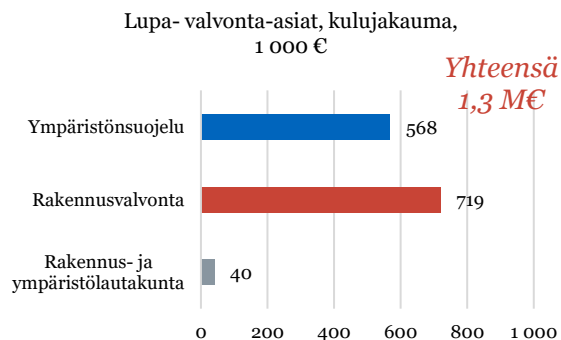
Lupa- ja valvonta-asiat

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvonta ohjaa ja valvoo rakentamista Porvoon kaupungissa maankäyttö- ja rakennuslain säännösten mukaisesti. Ohjauksen merkitys kasvaa jatkuvasti ja rakennusvalvonnan tehtäväkenttä kattaakin laajempia alueita kuin pelkät viran-omaistehtävät.

Rakennusvalvonta osallistuu omalta osaltaan neuvojana tonttimarkkinointiin ja kaavojen toteutuksen asiantuntijana kaavoituksen prosesseihin. Laadukkaan, turvallisen, terveellisen ja viihtyisän ympäristön syntyminen vaatii yhteistyötä viranomaistahojen (terveydensuojelu, ympäristönsuojelu, pelastuslaitos), kaavoituksen, kaupunkimittauksen ja maanhankinnan ja luovutuksen kanssa.

Tontti-info järjestettiin Teams-tapahtumana yhdessä maapolitiikan kanssa. Rakennustarkastajat ovat antaneet tonttikohtaista ennako-ohjausta. Lisäksi helmikuussa järjestettiin Energialta rakentajille ja omakotiasujille.



Rakennuslupien käsittelyajat ovat olleet lautakuntaan menevien lupien osalta 6-10 viikkoa. Viranomaisten lupakäsittely on pari viikkoa lyhempi. Rakennusvalvonnassa lupia ja toimenpiteitä myönnettiin yhteensä 885 kpl, joista 16 lupaa päätti rakennus- ja ympäristölautakunta.

Kestävän kehityksen ohjelman mukaiset säästötoimet rakennusvalvonnassa tarkoittivat rekrytoinnin siirtämistä keväeseen 2021. Tämä on kuormittanut lupakäsittelyä ja

vaatinut venymistä henkilökohtaisista resursseista. Koronaepidemia on muuttanut yksikön toimintaa, mutta viranomaistehtävät on pystytty tekemään.

Ympäristönsuojelu

Ympäristönsuojelu vastaa toimialaansa kuuluvien lupien sekä päätöstä tai rekisteröintiä edellyttävien ilmoitusten käsittelystä ja lausuntojen antamisesta.

Ympäristönsuojelu valvoo päätösten toteutumista ja ympäristönsuojelun säädösten noudattamista yleisesti. Ympäristönsuojelu seuraa ympäristön tilaa, edistää kestävän kehityksen toteutumista ja palvelee kuntalaisia ympäristöasioihin liittyvissä kysymyksissä.

Vuonna 2020 ympäristönsuojelu teki 180 valvontatarkastusta ja antoi 207 lausuntoa tai vastinetta. Yritysten ja hankkeiden ympäristövaikutusten vuosi-, seuranta- ja tarkkailuraportteja tarkastettiin 38 kpl. Rekisteröintiä koskevia ilmoituksia käsiteltiin ympäristönsuojelulain no-

jalla kaksi ja jätelain nojalla neljä, jotka koskivat yhteensä 27 eri valvontakohdetta. Meluilmoituksia käsiteltiin 14 kappaletta ja päätöksiä tehtiin 12.

Kaupungin omistamia luontopolkuja kunnostettiin ja luonnon-suojelualueilta poistettiin vieraslajistoa. Ympäristönsuojelu osallistui vuonna 2020 jatku-neeseen Porvoon veden jätevesien riskienhallintasuun-nitelman (SSP) laadintaan. Ilmanlaadun alueellinen tark-kailu jatkui kuten myös jokien kunnostamiseen tähtäävä Jokitalkkarit-projekti.

Luontopolkuja kunnostettiin

Porvoon luontokoulun kiertävään ja kaksikieliseen toi-mintaan osallistui 46 ryhmää ja yhteensä noin 1 090 lasta ja aikuista. Koronaepidemian takia kevätlukukau-della peruuntui 38 ryhmää ja noin 800 oppilasta jäi ilman luontokoulun opetusta. Porvoon luontokoulu on ollut aktiivisesti mukana Suomen ja Pohjoismaiden luontokou-lujen yhteistyöverkoissa.

TUNNUSLUVUT	TP2018	TP2019	TA2020	TP2020
Rakennuslupien käsittelyaika enintään, viikkoa	5	5	6	6-10
Ympäristölupapäätökset / käsittelyaika, kk	6-12	6-12	6-12	6-12
Meluilmoitukset / käsittelyaika enintään, viikkoa	4	4	4	4
Rakennuslupien määrä	831	790	850	885
Ympäristönsuojelun suorittamat tarkastukset, lkm	250	212	250	180
Ympäristönsuojelun antamat viranhaltijalausunnot	150	178	150	207
Luontokouluopetuksessa mukana, henkilöluku	2 000	1 950	2 000	1 090

TA2020 sitova tavoite		Selvitys toteumasta	Vastuu
Myydään vähintään kaksi kohdetta Ara-tuotantoon	+	Kaksi kohdetta myyty	Kaupunkikehitys
Turvataan tonttituotannon edellytyksiä lisää-mällä kaupungin maanomistusta yleispiirteisten kaavojen mukaisilla kasvusuunnilla: vähintään 35 h	+	37 ha ostettu	Kaupunkikehitys
Ylläpidetään kerros- ja rivitalotonttien osalta tonttivarantoa: vähintään 20 000 k-m ²	+	Varanto tällä hetkellä 53 000 k-m ²	Kaupunkikehitys
Kulloon yritystonttien markkinointi järjestetty yhdessä yksityisten maanomistajien kanssa	+	Toteutunut	Kaupunkikehitys
Esteettömän puiston toteuttaminen selvitetään.	+	Selvitys on käynnissä	Kaupunkikehitys
Sähköistä asiakaspalvelua parannetaan, kaavati-dot saatavissa kunnan sivuilta tonttikohtai-sesti	+	Kehityshanke valmistuu asemakaavatont-tien osalta keväällä 2021.	Kaupunkikehitys
Vuoden 2020 aikana edistetään senioreille sopi-vaa välimuotoista palveluasumista mahdollista-via hankkeita keskusta-alueella	+	Kaavatyötä on tehty Lundinkadun päässä ja Aleksanterinkadun itäpäässä.	Kaupunkikehitys
Pientalorakentajien ohjaamisessa käytetään ra-kennusvalvonnan ennakoivan laadunohjauksen toimintatapaa ja kannustetaan energiatehokkuu-teen. Tontinluovutuskilpailussa huomioidaan energia-tehokkuus.	+	Pientalorakentajille järjestettiin energialta helmikuussa 2020. Ennako-ohjaus on ollut henkilökohtaista.	Lupa- ja valvonta-asiat

KONSERNIHALLINNON TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2020

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Vaalit						
Toimintatuotot						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut				-495		-495
Palvelujen ostot				-499		-499
Vuokratulot				-10 893		-10 893
Toimintakulut yhteensä				-11 887		-11 887
Toimintakate				-11 887		-11 887
Kaupunginvaltuusto						
Toimintatuotot						
Vuokratulot	1 000		1 000			-1 000
Toimintatuotot yhteensä	1 000		1 000			-1 000
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-100 604		-100 604	-128 343	127,6	-27 739
Palvelujen ostot	-115 300	6 534	-108 766	-75 754	69,6	33 012
Aineet, tarvikkeet				-11 719		-11 719
Vuokratulot	-108 800		-108 800	-98 991	91,0	9 809
Muut toimintakulut				-94		-94
Toimintakulut yhteensä	-324 704	6 534	-318 170	-314 901	99,0	3 269
Toimintakate	-323 704	6 534	-317 170	-314 901	99,3	2 269
Tarkastustoimi						
Toimintatuotot						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-15 000		-15 000	-13 921	92,8	1 079
Palvelujen ostot	-84 000	2 026	-81 974	-67 342	82,2	14 632
Aineet, tarvikkeet				-24		-24
Vuokratulot	-1 700		-1 700	-1 687	99,2	13
Toimintakulut yhteensä	-100 700	2 026	-98 674	-82 975	84,1	15 699
Toimintakate	-100 700	2 026	-98 674	-82 975	84,1	15 699
Konsernijohto						
Toimintatuotot						
Myyntituotot	347 000		347 000	217 250	62,6	-129 750
Maksutuotot	75 000		75 000	34 995	46,7	-40 005
Tuet ja avustukset	650 000		650 000	642 978	98,9	-7 022
Vuokratulot	36 590 100		36 590 100	36 643 010	100,1	52 910
Muut toimintatuotot	508 000		508 000	593 354	116,8	85 354
Valmistus omaan käyttöön	430 000		430 000	430 000	100,0	
Toimintatuotot yhteensä	38 600 100		38 600 100	38 561 587	99,9	-38 513
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-5 810 286		-5 810 286	-4 194 153	72,2	1 616 133
Palvelujen ostot	-23 629 240	766 608	-22 862 632	-22 995 215	100,6	-132 583
Aineet, tarvikkeet	-4 881 500		-4 881 500	-4 501 951	92,2	379 549
Avustukset	-351 000		-351 000	-296 998	84,6	54 002
Vuokratulot	-10 687 800		-10 687 800	-9 990 884	93,5	696 916
Muut toimintakulut	-2 503 400		-2 503 400	-366 200	14,6	2 137 200
Toimintakulut yhteensä	-47 863 226	766 608	-47 096 618	-42 345 401	89,9	4 751 217
Toimintakate	-9 263 126	766 608	-8 496 518	-3 783 814	44,5	4 712 704

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Hallintopalvelukeskus						
Toimintatuotot						
Myyntituotot	6 066 500		6 066 500	6 068 877	100,0	2 377
Maksutuotot				2 460		2 460
Tuet ja avustukset				1 058		1 058
Muut toimintatuotot				0		0
Toimintatuotot yhteensä	6 066 500		6 066 500	6 072 394	100,1	5 894
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-2 634 253		-2 634 253	-2 605 307	98,9	28 946
Palvelujen ostot	-2 779 100	115 000	-2 664 100	-2 715 344	101,9	-51 244
Aineet, tarvikkeet	-134 000		-134 000	-37 931	28,3	96 069
Vuokratulot	-152 900		-152 900	-230 041	150,5	-77 141
Muut toimintakulut	-6 300		-6 300	-8 621	136,8	-2 321
Toimintakulut yhteensä	-5 706 553	115 000	-5 591 553	-5 597 244	100,1	-5 691
Toimintakate	359 947	115 000	474 947	475 150	100,0	203
Kaupunkikehitys						
Toimintatuotot						
Myyntituotot	1 221 800		1 221 800	907 900	74,3	-313 900
Maksutuotot	1 587 000		1 587 000	1 267 275	79,9	-319 725
Tuet ja avustukset	70 000		70 000	175 578	250,8	105 578
Vuokratulot	3 825 000		3 825 000	3 492 538	91,3	-332 462
Muut toimintatuotot	6 055 300		6 055 300	6 223 095	102,8	167 795
Valmistus omaan käyttöön	543 000		543 000	442 447	81,5	-100 553
Toimintatuotot yhteensä	13 302 100		13 302 100	12 508 834	94,0	-793 266
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-7 575 634		-7 575 634	-7 364 883	97,2	210 751
Palvelujen ostot	-6 670 300	194 000	-6 476 300	-5 399 349	83,4	1 076 951
Aineet, tarvikkeet	-2 046 400		-2 046 400	-2 165 421	105,8	-119 021
Avustukset	-1 525 700		-1 525 700	-1 431 474	93,8	94 226
Vuokratulot	-1 594 300		-1 594 300	-1 555 430	97,6	38 870
Muut toimintakulut	-176 201		-176 201	-162 824	92,4	13 377
Toimintakulut yhteensä	-19 588 535	194 000	-19 394 535	-18 079 382	93,2	1 315 153
Toimintakate	-6 286 435	194 000	-6 092 435	-5 570 548	91,4	521 887
Lupa- ja valvonta-asiat						
Toimintatuotot						
Myyntituotot				12 058		12 058
Maksutuotot	806 300		806 300	690 375	85,6	-115 925
Toimintatuotot yhteensä	806 300		806 300	702 433	87,1	-103 867
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-1 120 648		-1 120 648	-1 010 750	90,2	109 898
Palvelujen ostot	-264 400	45 900	-218 500	-190 238	87,1	28 262
Aineet, tarvikkeet	-30 900		-30 900	-12 202	39,5	18 698
Vuokratulot	-100 500		-100 500	-99 356	98,9	1 144
Muut toimintakulut	-15 520		-15 520	-13 608	87,7	1 912
Toimintakulut yhteensä	-1 531 968	45 900	-1 486 068	-1 326 153	89,2	159 915
Toimintakate	-725 668	45 900	-679 768	-623 721	91,8	56 047
KONSERNIHALLINTO						
Toimintatuotot	58 776 000		58 776 000	57 845 248	98,4 %	-930 752
Toimintakulut	-75 115 686	1 130 068	-73 985 618	-67 757 943	91,6 %	6 227 675
Toimintakate	-16 339 686	1 130 068	-15 209 618	-9 912 695	65,2 %	5 296 923

2.1.3 SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI

SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO-MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Toimintatuotot	17 997 502		17 997 502	15 367 979	85,4	-2 629 523
Toimintakulut	-172 463 826	-10 317 300	-182 781 126	-182 351 321	99,8	429 805
Toimintakate	-154 466 324	-10 317 300	-164 783 624	-166 983 342	101,3	-2 199 718

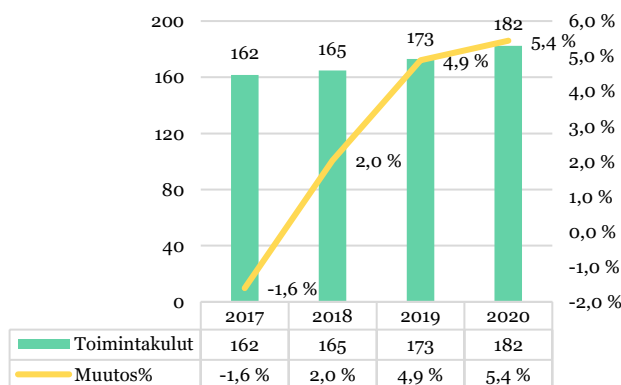
Talousarviomuutokset tilikauden aikana:

Kestävän talouden ohjelman mukaan sosiaali- ja terveystoimen talousarvioon tehtiin 882 700 euron tasapainotus.

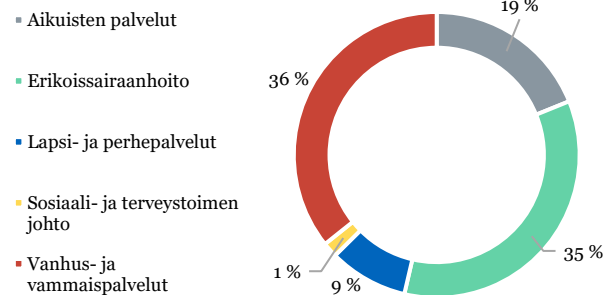
Kaupunginvaltuusto hyväksyi sosiaali- ja terveystoimen menoihin yhteensä 11 200 000 euron lisämäärärahan.

Ylitysoikeus: Kaupunginvaltuusto päätti myöntää sosiaali- ja terveystoimelle 4 000 000 euron ylityksen.

Sosiaali- ja terveystoimen kulujen kehitys 2017-2020 milj. €



Kulujen jakautuminen tehtäväalueille TP2020



Sosiaali- ja terveystoimen johto

Sosiaali- ja terveystoimen johdon talousarvio ylittyy noin 200 000 eurolla. Tämä johtuu pääosin tehtäväalueen lomapalkkavarauksista.

Koronapandemia vaikutti merkittävästi toimialan palveluihin lähes koko vuoden ajan ja on edellyttänyt nopeita päätöksiä toimialan johdolta. Merkittävä osa johdon koko vuoden työpanoksesta meni koronaviruksen ehkäisyyn liittyviin tehtäviin, joita sosiaali- ja terveystoimessa tehtiin laajasti yhteistyössä koko kaupungin kanssa. Korona-näytteenotto siirtyi lokakuussa HUS:n vastuulle, mikä vapautti näytteenotossa työskennellyttä henkilöstöä takaisin omiin tehtäviinsä. Joulukuussa avattiin jälleen alueellinen koronaosasto Näsin osasto 3:n yhteyteen. Koronarokotusten suunnittelu aloitettiin joulukuussa yhteistyössä THL:n, HUS:n, alueen kuntien ja HUS Apteekin kanssa.

Henkilöstön sairauspoissaolomäärät vähentyivät alkuvuodesta huomattavasti, mutta syksyllä nousivat jälleen tavanomaiselle tasolle. Osa-aikaisairauslomien osuus sairauspoissaoloista lisääntyi. Lyhyitä sairauspoissaloja syntyi syksyn aikana erityisesti sen vuoksi, että pienisäkin oireissa tuli ohjeiden mukaisesti jäädä kotiin. Kokonaisuudessaan sairauspoissaolojen määrä laski.

Vuoden aikana kilpailutettiin valtaosa sosiaali- ja terveystoimen ostopalveluista. Uudet sopimukset astuvat voimaan vuoden 2021 alussa tai alkupuolella. Uusina ostopalveluina kilpailutettiin hoitaja- ja lääkäripalveluita henkilöstövuokrauksena terveysaseman normaaliin toimintaan sekä hoitohenkilöstöä koronarokotuksia varten. Vuoden aikana tehtiin suojavarusteiden suorahankintoja, jotta pystyttiin turvaamaan suojavarusteiden riittävyys kaikissa kaupungin yksiköissä.

Itäisen Uudenmaan sote-uudistukseen tähtäävät hankkeet käynnistyivät. Kahden valtionavustuksella rahoitettavan hankkeen kokonaisuutta suunniteltiin yhteistyössä alueen seitsemän kunnan kanssa. Tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskushankkeessa keskitytään kuntalaisten peruspalveluiden kehittämiseen alueellinen näkökulma huomioiden. Rakenneuudistushankkeessa tehdään pohjatyötä alueelliselle organisoinnille, jos sote-uudistus etenee esitetyn aikataulun mukaisesti. Rakenneuudistushankkeessa kehitetään myös tiedolla johtamista ja sähköisiä palveluita. Syksyn aikana kaikki työryhmät ovat aloittaneet työskentelynsä ja eri teemojen nykytilannetta on lähdetty arvioimaan ja analysoimaan erilaisten kyselyiden myötä.

Sote-uudistukseen tähtäävät hankkeet käynnistyivät

Porvoo osallistuu lisäksi sosiaalialan osaamiskeskusten koordinoimaan valtakunnalliseen Tulevaisuuden lastensuojelu -kehittämishankkeeseen 2020–2022. Kehittämishankkeen tavoitteena on vastata lastensuojelun asiakkaina olevien lasten ja nuorten yksilöllisiin tarpeisiin siten, että heidän sosiaaliset, terveydelliset ja sivistykselliset oikeudet voivat toteutua hallinnonalojen rajojen estämättä. Porvoo osallistui aktiivisesti myös itäisen Uudenmaan vammaispalveluiden kehittämiseen ja yhteistyön tiivistämiseen.

Porvoon aktiivinen vapaaehtoisysteistyö on saanut uusia muotoja koronavirusepidemian vuoksi. Tapahtumia

on peruttu paljon, mutta samalla on nähty uusia tapoja tehdä vapaaehtoistyötä ja tukea porvooolaisia etänä. Paikallisen SPR:n kauppa-apu on hyvä esimerkki uudesta ja nopeasti organisoidusta avusta, johon vapaaehtoisia löytyi sujuvasti ja helposti vapaaehtoistyö.fi -palvelua hyödyntäen. Yhdistykset ja järjestöt ovat olleet koronaturvallisesti jäsentensä ja laajemminkin porvooolaisien tukena. Seurakunnat ovat myös olleet tärkeä yhteistyökumppani kaupungille ja yhdistyksille vuoden aikana. Vuoden aikana on järjestetty porvooolaisien iloksi erilaisia kampanjoita, kuten joulukukka-, leipomiskeikka-, joulu-kortti-, villasukka- ja eJoulupuu-kampanjat.

TUNNUSLUVUT	TP2018	TP2019	TA2020	TP2020
Työtapaturmien lukumäärä	87	91	70	88
Vaaratilanneilmoitusten lukumäärä	157	204	140	261
Sairauspoissaolopäivät /henkilötyövuodet	19	10	17	17,5
Sähköiset Omaolo-oirearviot*			3600	3380
Sähköiset ajanvaraukset*			10000	4657

*uusi tunnusluku

Lapsi- ja perhepalvelut

Lapsi- ja perhepalveluiden talousarvio ylittyy noin 520 000 eurolla. Ylitys johtuu pääosin lisääntyneistä lastensuojelun tarpeista. Henkilöstömenot alittuvat merkittävästi johtuen useista rekrytointivaikeuksista sekä korona-ajan henkilöstösiirroista muihin yksiköihin.

Ennaltaehkäisevien palveluiden toiminta supistui voimakkaasti pandemian alkaessa ja jatkui osittain koko vuoden. Työntekijöistä noin 60 % siirtyi muiden yksiköiden koronatehtäviin ja palautuivat sieltä vähitellen kesän aikana. Palvelut keskittyivät kiireellisiin vastaanottoihin. Neuvoloissa tarkastettiin raskaana olevat sekä vauvat. Koulu- ja opiskelijaterveydenhuollossa hoidettiin kiireelliset huolet ja selvitykset. Ryhmätoiminnot ja vauvaperheiden kotipalvelu keskeytettiin. Lapsiperheiden puhelinpalveluneuvontaa laajennettiin ja sähköisen asiainnoin palvelua lisättiin. Palveluiden supistamisesta aiheutui hoitovelkaa ennaltaehkäiseviin palveluihin. Koulu- ja opiskeluterveydenhuollossa kaikkia lakisääteisiä terveystarkastuksia ei pystytty tekemään. Neuvolan hoitovelan purkamisessa auttoi syksyllä ostopalvelukätilö. Tii-

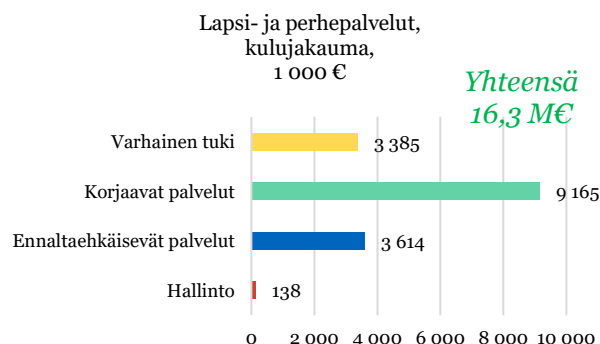
meissä otettiin käyttöön uusia etätyötapoja. Koronapandemian aikana palveluohjauspuhelimien käyttö on ollut aktiivista ja on osoittautunut hyväksi asiakkaiden tarpeisiin vastaavaksi palveluksi. Koronatilanne on tuonut uusia haasteita lasten, nuorten ja perheiden arkeen, joka näkyy lisääntyneenä palvelutarpeena. Työntekijöiltä on vaadittu joustavuutta uusien työtehtävien ja ohjeistusten sisäistämistä koko vuoden aikana.

Palvelutarpeenarviointiin uuden toimintamallin myötä asiakkaiden saama palvelu on aiempaa sujuvampaa. Yhteydenotto-

**Perheneuvolan
uudet asiakkaat
+ 19 %**

jen (lastensuojeluilmoitusten) määrä lapsiperheiden sosiaalityöhön on lisääntynyt huomattavasti erityisesti syksyllä. Lapsiperhetyössä asiakkaita on paljon, ja asiakasmäärän vuoksi palkattiin määräaikainen sosiaaliohjaaja. Vauvaperheiden kotipalvelussa kysyntä on säilynyt koronan aiheuttaman alkunotkahduksen jälkeen tasaisena. Lapsiperheiden kotipalvelun palvelusetelipalveluiden sääntökirja valmistui. Ennaltaehkäisevää ja/tai täydentävää toimeentulotukea myönnettiin jonkin verran enemmän lomautusten ja irtisanomisten myötä. Hakeumuksissa on näkynyt erityisesti suuret vuokrat, sähkönkatkaisut, lisääntynyt määrä maksusitoumuksia elintarvikkeisiin sekä perheiden kasvava sosiaalityön tarve. Perheneuvolan uusien asiakkaiden määrä nousi 19 prosentilla. Tapaamispaikan palveluiden kysyntä on ollut jatkuvassa kasvussa. Sipoon liittymistä I-U perheoikeudelliseen yksikköön vuoden 2021 alusta on työstyetty yhteistyössä Sipoon kanssa.

Lastensuojelun uusien asiakkaiden määrä on kasvanut 80 prosentilla. Lastensuojelun jälkihuollon kustannukset ovat kasvaneet ja asiakasmäärät ovat nousseet vuoden 2020 alussa voimaan tulleen lakimuutoksen takia.



Itä-Uudenmaan sosiaalipäivystyksen toiminta laajentui sosiaali- ja kriisipäivystykseksi, ja yksikkö vastaa toiminta-alueen äkillisiin ja traumaattisiin tilanteisiin liittyvästä psykososiaalisesta tuesta ympärivuorokautisesti. Akuutin kriisityön lisäksi sosiaali- ja kriisipäivystyksessä hoidetaan kriisityön seuranta. Muutoksen myötä kriisityön tehtävät moninkertaistuivat aiempaan verrattuna. Samanaikaisesti sosiaalipäivystystehtävissä on tapahtunut merkittävää nousua kaikissa ikäluokissa.

Moniammatillinen yhteistyömalli Ankkuri nuorten hyvinvoinnin edistämiseen ja rikosten ennaltaehkäisemiseen käynnistyi. Asiakkaat ohjautuvat Ankkuriin joko rikosilmoituksen, koulun tai sosiaalitoimen yhteydenoton perusteella.

Turvakodin asiakasmäärät ovat olleet tavanomaista pienemmät. Ilmiö on valtakunnallinen ja heijastuu koko maan turvakotiverkoston asiakasmääriin.

TUNNUSLUVUT	TP2018	TP2019	TA2020	TP2020
Raskauden keskeytykset alle 25-vuotiaat (HUS)	44	16	30	23
HPV-rokotuskattavuus tytöt/pojat %*				
*uusi tunnusluku				
Äitiys- ja lastenneuvolan käynti lkm	20567	19301	20000	18627
Yhteydenotot lapsiperheiden sosiaalityöhön (Lastensuojeluilmoitukset, Lastensuojelupyynnöt, hakemukset, Pyydä apua -palvelun yhteydenotot)	1213	1372	1200	1664
Valmistuneet sosiaalihuollon palvelutarpeen arvioinnit, lkm	443	411	440	394
Kotipalvelua saaneiden lapsiperheiden määrä, asiakas lkm (ostopalvelu, oma ja ennaltaehkäisevä)	104	129	250	236
IU-perheoikeudellisen yksikön sopimukset, lkm*	1264	1243	1240	1059
*uusi tunnusluku				
Uudet lastensuojeluasiakkuudet	28	93	50	109
Alva-koti, nuorten ja perhekuntoutuksen hoitovuorokaudet	2554	2897	3050	2866
Turvakodin hoitovuorokaudet	3526	3094	4000	2973
I-U Sosiaalipäivystyksen hätäkeskushälytykset*		917		642
*uusi tunnusluku				
I-U Sosiaali- ja kriisipäivystyksen toimenpiteiden lukumäärä		4760	4000	8922
*tilastointitapa muuttunut				
Lastensuojelun laitos- ja perhehoidon nettokustannukset, e/as.	77	79	76	83
Kodin ulkopuolelle sijoitettujen lasten ja nuorten lkm	97	100	100	104
Täydentävän ja ehkäisevän toimeentulotukea saaneiden lapsiperhekotitalouksien määrä vuoden aikana	329	367	350	392

Aikuisten palvelut

Aikuisten palveluiden talousarvio ylittyi yhteensä 2,2 miljoonalla eurolla erityisesti terveysasemapalveluissa pandemiatilanteesta johtuen. Lisääntynyt henkilöstötarve ja suojavarusteiden hankinnat ovat lisänneet menoja. Asiakasmaksutuloja on kertynyt huomattavasti ennakoitua vähemmän, kun vastaanottoja jouduttiin perumaan laajasti kevään aikana.

Terveysasema on vastannut suuresta osasta kaupungin koronatoiminnoista. Koronaneuvontapuhelin, hengitystieoireisten vastaanotto sekä alueellinen drive in- ja mobiilinnäytteenotto sivat merkittävästi henkilöstöresursseja. Terveysasemalla otettiin vuoden aikana noin 14 500 koronanäytettä, puhelin-yhteydenottoihin vastattiin yli 80 000 kertaa, joista korona-neuvontapuhelimen osuus oli noin 25 %. Keväällä ja kesällä terveysasemalle siirrettiin henkilökuntaa muista yksiköistä ja syksyllä lisättiin ostopalvelua yksityisiltä palveluntuottajilta.

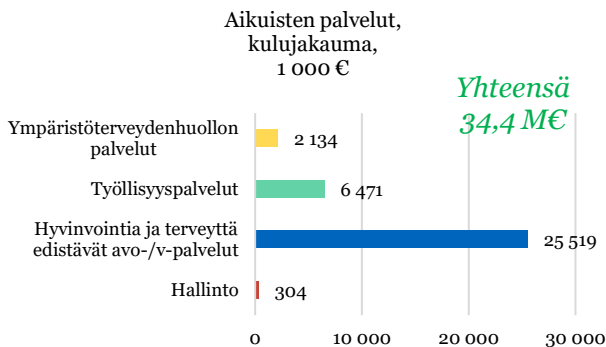
**Terveys-
asemalla
otettiin 14 500
koronanäytettä**

Terveysasemalla otettiin käyttöön Sujuvaa Suuklinikkaa vastaava toimintamalli, joka mahdollistaa asiakkaalle joustavan hoitoajan. Pilotia jatketaan vuonna 2021. Kesän aikana vastaanottotoiminta keskitettiin Näsin kiinteistöön ja Piispankadun toiminta lopetettiin. Kiireellistä ja puolikiireellistä hoitoa on tarjottu sekä terveysasemalla että suun terveydenhuollossa. Kiireetön vastaanotto avattiin lokakuussa suun terveydenhuollossa, ja terveysasemalla avattiin paljon palveluita tarvitsevien (Omatiimi) vastaanotot. Kiireettömän hoidon alarajo ja toiminnan rajoitukset ovat aiheuttaneet hoitovelkaa.

Aikuisten sosiaalipalveluissa pandemia on näkynyt sekä palvelujen järjestämisessä että asiakasmäärien nousuna. Korona on heijastunut työmarkkinoille heikentyneenä työllisyystilanteena. Työllisyyspalvelujen rakenteellisilla muutoksilla niin henkilöstö-, tila- kuin palvelurakenteeseen on pyritty luomaan edellytyksiä niin kasvaneen pitkäaikaistyöttömyyden hoitoon kuin 1.3.2021 alkavan työllisyyden hoidon kuntakoikeilun järjestämiseen.

Rakennetyöttömyyden kasvu on tarkoittanut työmarkkinatuen kuntaosuuden selvää kasvua ja tältä osin budjetin ylitystä. Aktivointitoimenpiteiden piirissä olevien henkilöiden määrä laski hieman edellisestä vuodesta. Korona sulki työpajat keväällä reilun kahden kuukauden ajaksi, jolloin henkilöstöä siirrettiin mm. ikäihmisten soittorinkiin ja maskien valmistamiseen. Uutena palveluna käynnistettiin kuntouttavan työtoiminnan ryhmätoiminta.

Talousarvio ylitettiin myös asumispalveluissa sekä ehkäisevässä toimeentulotuessa. Erityisen tuen tarpeessa olevien asiakkaiden määrät ovat lisääntyneet ja jonot sosiaalityöntekijöille ovat kasvaneet selvästi. Maahanmuuttajapalveluissa esimiehen nimike vaihtui johtavaksi sosiaalityöntekijäksi yksikön vetäjän vaihtuessa heinäkuussa. Nimikkeenvaihdon kautta asemoitiin alkuvaiheen kotouttamisen palvelut osaksi sosiaalityötä ja samalla vahvistettiin sosiaalihuoltolain asemaa yleislakina kotoutumisen erityislain rinnalle. Koronavirus on lisännyt matalan kynnyksen mielenterveys- ja päihdepalvelujen tarvetta ja kasvattanut jonoja. Päihdekliniikan muutto Näsiin on viivästynyt vuoden 2021 puolelle. Asumispalveluissa Coronaria -yhteistyöllä kehitettiin asumispalveluasiakkaiden arviointiprosessia ja kehitettiin yhteistyötä erikoissairaanhoidon kanssa. Asumispalveluiden laatua ja tavoitteellisuutta on täten saatu parannettua.



Ympäristöterveydenhuolto toteutti elintarvike-, terveydensuojelu-, tupakka- ja lääkelainvalvontaa valvontasuunnitelman pohjalta tai terveyshaittaepäilyjen johdosta. Valvonnan suunnittelua on hankaloittanut VATI-tietojärjestelmän ongelmat. Lisähaasteita on tuonut myös henkilöstövaje, joka on johtunut sijaisrekrytointiin haasteista. Korona-pandemia vaikutti merkittävästi myös ympäristöterveysvalvontaan. Merkittävässä osassa elintarvikehuoneistoissa sopeuduttiin määräykseen ja suosituksiin siirtymällä tarjoilutoiminnasta ruoka-annosten myyntiin. Tarkastustoiminnassa painotettiin asiakirjatarkastuksia. Asuntojen terveyshaittaepäilyihin liittyvien tarkastusten jonotusaika kolminkertaistui. Tarkastushavaintojen tekeminen on ollut kasvusoajainten vuoksi hajuongelmien selvittämiseksi mahdotonta

TUNNUSLUVUT	TP2018	TP2019	TA2020	TP2020
Ta T3 lääkäri/vrk	38	42	30	*
Ta T3 hoitaja/vrk	39	42	21	*
Kiirevastaanoton asiakkaat	23507		23750	15292
Sth T3 hammaslääkäri/vrk	80	84	49	*
Sth T3 suuhygienisti/vrk	46	47	42	*
*kiireetön palvelu on pandemian takia supistettu, lukua ei seurata				
Terveydensuojelun valvontasuoritteet	2573	1017	1600	1581
Elintarvikevalvonnan suoritteet	2353	1271	1200	1328
Eläinlääkintähuollon suoritteet	5592	6162	5600	6340
Täydentävää ja ehkäisevää toimeentulotukea saaneet kotitaloudet keskimäärin kuukaudessa		337	360	349
Aikuissosiaalityön asumispalveluasiakkaat, osto	122		110	167
Aikuissosiaalityön asumisen palveluohjauksen asiakkaat	260 (469)*	512	500	536
*tilastointitapa muuttunut				
Mielenterveys- ja päihdepalvelujen asiakkaat	1170	1512	1500	1600
Koivulasta pois muuttaneet	21	20	20	14
Pakolaisasiakkaat	291	327	250	328
Pitkäaikaistyöttömät / kk / keskimäärin	720	714	675	789

Vanhus- ja vammaispalvelut

Vanhus- ja vammaispalveluiden talous alitti annetun talousarvion noin 200 000 eurolla.

Koronapandemian vaikutukset näkyivät vanhus- ja vammaispalveluiden toiminnassa muun muassa erilaisten toimintojen supistamisena tai toiminnan muutoksena. Lyhytaikaishoidon yksikkö Wilhelmina toimi Itä-Uudenmaan alueellisena pandemiaosastona huhti-heinäkuun ajan. Joulukuussa Itä-Uudenmaan alueellinen pandemiaosasto avattiin uudestaan Näsin kuntoutuskeskuksen osasto 3:n tiloihin.

Koronapandemian aikana keväällä käynnistettiin sosiaali- ja terveystoimen yhteistyössä soittorinki yli 65-vuotiaille tarkoituksena kartoittaa koronapandemian aikana ikäihmisten mahdollinen avuntarve sekä tarjota tietoa koronaviruksesta ja palveluista. Soittorinki tavoitti yhteensä 6 257 eli 91 % porvoalaisista yli 65-vuotiaista.

Ikäihmisten ohjaus ja neuvontapiste Ruori toimi koronapandemian aikana pääsääntöisesti etäpalveluna. Palvelutarpeen arviointia tehtiin sekä koti- että etäkäynteinä. Asiakasohjauspalvelut osallistuivat ikääntyneiden palveluohjauksen vertaiskehittämiseen. Vertaiskehittämisen tavoitteena on luoda tietopohjaa ikääntyneiden palvelujen ja palvelurakenteen uudistamiselle. Kehittämistyö jatkuu vuonna 2021.

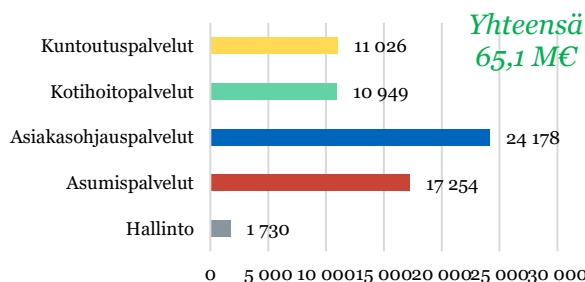
Vammaispalvelut osallistuivat Itä-Uudenmaan vammaispalveluiden selvitys- ja kehittämisprojektiin. Alueellisessa kehittämistyössä vahvistettiin ja laajennettiin kuntien välistä yhteistyötä, yhtenäistettiin toimintakäytäntöjä ja edistettiin alueellisia kilpailutuksia. Keväällä aloitettu projekti vammaispalveluiden ostojen kustannusten nousun hillitsemiseksi yhdistettiin alueelliseen projektiin. Itä-Uudenmaan kuljetuspalvelujen ohjauskeskusta koskeva kilpailutus, vammaisten asumispalvelut ja henkilökohtaisen avun palkkahallinto ja työnantajaneuvonta kilpailutettiin vuoden aikana. Alueellista kilpailutusta asunnonmuutostöistä valmisteltiin. Uusi henkilökohtaisen avun palveluntuottaja aloitti 1.3.2020.

Kotisairaalan toiminta siirtyi HUSin alaiseksi Itä-Uudenmaan alueelliseen kotisairaalaan 1.4.2020.

**Kotisairaala
siirtyi HUSille**

Osana HUSin palliatiivisen keskuksen toimintaa Näsin kuntoutuskeskuksen osastolle 3 perustettiin neljä erityistason palliatiivista sairaansijaa, mutta sairaansijojen käyttöönotto siirtyi koronaepidemian vuoksi. Osaston

Vanhus- ja vammaispalvelut, kulujakauma,
1 000 €



hoitajamitoitusta nostettiin uuden toiminnan mahdollistamiseksi.

Omenamäen palvelukeskuksen toiminta oli supistettua koko koronapandemian ajan. Palvelutalon kuusi asuntoa kohdennettiin senioriasumiseen.

Kotihoidossa otettiin etähoito käyttöön. Etäkuntoutuksen suunnittelua tehtiin yhteistyössä kuntoutuspalveluiden kanssa. Tiiviissä yhteistyössä työterveyshuollon kanssa varhaisen tuen mallin avulla on tuettu henkilökuntaa ja panostettu henkilökunnan työhyvinvointiin. Kotihoidon sairaspotilaat vähenivät merkittävästi (n. 20 %) vuoteen 2019 verrattuna.

Näsin kuntoutuskeskuksen osastojen asiakkaiden turvallista kotituumista on kehitetty moniammatillisesti. Kotona asumista on tuettu kotikuntoutuksella, kotiin vietävällä avulla, ravitsemusohjauksella ja säännöllisten konsultaatiopalvelujen järjestämisellä asumispalveluihin ja kotihoitoon. Päivittäisen resurssiseurannan avulla on optimoitu henkilöstön optimaalista käyttöä ja asiakkaiden sujuvaa hoitoa.

Asumispalveluiden yksiköt onnistuivat välttämään koronatartunnat koko vuoden. Yksiköissä oli vierailukielto maaliskuulta elokuuhun. Omais- ja läheistapaamisia mahdollistettiin mm. tapaamistupien avulla sekä ulkotiloissa ja terasseilla. Asumispalveluiden kehittämiskohde oli vuonna 2019 tehdyn laatuauditoinnin tulosten hyödyntäminen ja toiminnan kehittäminen koko henkilöstön kanssa. Kehittämisen keskiössä oli asiakkaan osallisuus, kohtaaminen, lääkitys ja rajoitteet. Kehitystyö jatkuu vuodelle 2021. Asukkaiden kuntoutumista tukeva yhteistyö käynnistettiin terapiapalveluiden kanssa. Tehostetun palveluasumisen ostopalvelut kilpailutettiin vuoden aikana. Valvontakäyntejä omiin ja ostopalveluyksiköihin järjestettiin suunnitelman mukaisesti koronaviruksesta huolimatta.

TUNNUSLUVUT	TP2018	TP2019	TA2020	TP2020
Yhteydenotot ikäihmisten palveluneuvonta Ruoriin*	4953		5260	5470
*uusi tunnusluku				
Säännöllisen kotihoidon piirissä 30.11. olleet 75 vuotta täyttäneet, % 75 vuotta täyttäneistä (STM:n laatusuosituksen tavoitetaso 13–14)	12	11	12	11,2
Omaishoidon tuen 75 v täyttäneet asiakkaat vuoden aikana, %	3	3	3	3,4
Ikääntyneiden tehostetun palveluasumisen 75 vuotta täyttäneet asiakkaat 31.12., % 75 vuotta täyttäneistä (STM:n laatusuosituksen tavoitetaso 5-6, v:sta 2017 eteenpäin 6-7 %)	5	6	7	6,5
Vammaispalvelulain mukaisen kuljetuspalvelun asiakkaat/ 100 000 asukasta	1275	1403	1200	1395
Vammaispalvelulain mukaisen henkilökohtaisen avun asiakkaat (vuoden aikana) / 100 000 asukasta	497	578	500	601
Näsin kuntoutuskeskuksen osastojen hoitojaksojen määrä	1398	1285	1400	1141
Näsin kuntoutuskeskuksen osastojen keskim. hoitoaika, vrk	17	19	16	22,1

Erikoissairaanhoito

Erikoissairaanhoidon talous alitti talousarvion noin 530 000 eurolla.

Koronatilanne lähti kiihtymään keväällä ja samanaikaisesti erilliset koronatoiminnot Helsingin ja Uudenmaan alueella pystytettiin varsin nopeaan tahtiin. Erikoissairaanhoidon kapasiteetti ei riittänyt kaiken toiminnan pyörittämiseen, minkä vuoksi kunnat, mukaan lukien Porvoon kaupunki ottivat vastuulleen erikoissairaanhoitollekin kuuluvia palveluita. Porvoon avasi nopeassa aikalaulussa, ensimmäisten joukossa HUS- alueella Drive in -näytteenoton Näsin terveyskeskuksen tiloihin, ja alkuun näytteenotto toimi myös itäisen Uudenmaan alueellisena pisteenä. Pisteiden avaamisen jälkeen koulutettiin muiden itäisen Uudenmaan kuntien henkilöstöä ja tuettiin naapurikuntia omien näytteenottojen ja Drive in -pisteiden pystytyksessä. Syksyllä HUS Diagnostiikkakeskus otti näytteenottopisteen hoidon itselleen, mutta näytteenotto esim. hoivalaitoksissa jatkuu edelleen omana toimintana.

Porvoon perusti nopeasti myös kesän yli toimineen alueellisen koronapotilaita hoitavan osaston, jolla pyrittiin turvaamaan erikoissairaanhoidon yksiköiden kapasiteetin riittävyys ja ehkäisemään tartuntojen leviämistä muille, puhtaille osastoille. Vähäisen käytön vuoksi osasto ajettiin alas loppukesästä, mutta loppuvuodesta osasto 3:lle perustettiin alueellisia koronakohorttipaikoja epidemiatilanteen jälleen pahentuessa.

Kuntien perusterveydenhuollon tartuntatautivastaavat ja HUS:n epidemiayksikkö kokoontuvat säännöllisesti. Kokoukset käynnistyivät alkuvuodesta ja jatkuvat edelleen. Loppuvuonna alkoivat erilliset kokoukset koronarokotuksiin ja niiden logistiikkaan liittyen. HUS- Uusimaa alueen koronakoordinaatiorhmissä Porvoon johtava lääkäri edustaa koko itäistä Uuttamaata ja on vastuussa alueellisen tilannekuvan raportoinnista.

HUS ei ole koronatilanteen vuoksi tehnyt normaaleja las- kutuksen tasauksia, vaan tasaukset tehtiin vasta tilikauden loppuun. Talouden ennustaminen on ollut haastavaa, sillä HUSin kustannukset ovat lisääntyneet mm. tehohoitokapasiteetin lisäämisen myötä ja tulot vähentyneet kiirettömän toiminnan alasajon myötä.

TUNNUSLUVUT	TP2018	TP2019	TA2020	TP2020
Terveyskeskuksen esh lähetteet	6502	8151	8000	6934
Esh avohoitokäynnit asukasta kohti	2	2	2	2
Esh vuodeosaston hoitopäiviä asukasta kohti	0	0	1	0,4
Esh psykiatrian laitoshoidon hoitopäivät	4702	4211	4000	4185
Esh yhteispäivystyksen käynnit/yleislääketieteen potilaat	9096	7716	8000	5399
Laboratoriotutkimukset	409186	226489	400000	208518
*Tilastointitapa muuttunut				
Röntgentutkimukset	8198	7975	9000	6902
Ultraäänitutkimukset	1629	1603	1700	1702

TA2020 sitova tavoite		Selvitys toteumasta	Vastuu
Kehitämme itäisen Uudenmaan kuntien ja Porvoon sairaalan kanssa alueen asukkaille laadukkaita, kustannustehokkaita ja kaksikielisiä palveluja.	+	Vammaispalveluhanke eteni, sote-uudistukseen tähtäävät hankkeet alkoivat, kotisairaala siirtyi HUS:lle ja apuvälineyksikön selvitystä jatkettiin.	Sosiaali- ja terveystoimen johto
Ikääntyneille ja vammaisille on tarjolla monimuotoisia asumismahdollisuuksia.	+	Ikäihmisten ja vammaisten asumispalveluiden kilpailutus tehtiin vuoden aikana.	Vanhus- ja vammaispalvelut
Vammaispalveluiden ostojen kustannusten nousun hillitseminen.	+	Osallistuminen Itä-Uudenmaan alueelliseen projektiin ja Porvoon oman projekti kustannusten kasvun hillitsemiseksi käynnistettiin	Vanhus- ja vammaispalvelut
Tilat tukevat asiakkaiden hyvää hoitoa ja palvelua. Tilat keskitetään Näsiin ja WSOY-taloon.	+/-	Tiloja on keskitetty. Nämä on osittain jouduttu ensin ottamaan koronatoimintojen käyttöön.	Aikuisten palvelut
Parannamme sosiaali- ja terveystoimen vetovoimaisuutta työpaikkana	+/-	Toteutunut osittain. Varsinaista seurantaa ei ole koronan vuoksi tehty.	Sosiaali- ja terveystoimen johto
Parannamme työn sujuvuutta selkeyttämällä johtamisjärjestelmää ja laatimalla osaamiskartoituksia	+	Johtoryhmälle laadittiin tehtäväkuvat. Osallistuimme kaupungin osaamiskartoitusten kehittämistyöhön	Sosiaali- ja terveystoimen johto
Parannamme palvelujen laatua ja saatavuutta hyödyntämällä asiakaskokemusta, laajentamalla sähköisiä palveluita ja parantamalla yhteistyötä ostopalveluiden kanssa	+	Sähköisen ajanvarauksen ja Omaolon käyttö lisääntyi. Ostopalveluiden kanssa tehtiin tiivistä yhteistyötä koronaviruksen ehkäisyssä	Sosiaali- ja terveystoimen johto
Perhekeskuksessa tarjotaan moniammatillista tukea ja apua lapsiperheille	+/-	Toteutui osittain, koronasta johtuen toimintaa supistettiin	Lapsi- ja perhepalvelut
Parannamme peruspalveluiden laatua ja saatavuutta helpottamalla palveluihin pääsyä	-	Ei toteutunut, toimintaa supistettiin. Hoitovelka ja uusien asiakkaiden kasvu	Lapsi- ja perhepalvelut
Parannamme erityistason palveluiden laatua kehittämällä työmenetelmiä ja kouluttamalla henkilöstöä	+/-	Toteutui osittain. IU:n lastensuojelun systemisen toimintamallin koulutukset pidettiin.	Lapsi- ja perhepalvelut
Kehitämme poikkihallinnollista ja alueellista asiakastyötä lasten ja nuorten mielenterveyspalveluissa	+/-	Toteutui osittain.	Lapsi- ja perhepalvelut
Parannamme palvelujen laatua ja saatavuutta nopeuttamalla hoitoon pääsyä.	-	Koronan takia hoitojonot ovat kasvaneet. Hoitoon pääsyä on sujuvoitettu ottamalla käyttöön joustavan hoitoajan.	Aikuisten palvelut
Tuemme asukkaita edistämään aktiivisesti omaa terveyttään ja hyvinvointiaan	+/-	Toteutunut osittain. Ennaltaehkäisevään työhön ei ole pystytty panostamaan suunnitelman mukaisesti	Aikuisten palvelut
Parannamme asiakas- ja potilasturvallisuutta	+	Turvallisuutta on edistetty varsinkin hygieniaan panostamalla. Ympäristöterveysasioista on aktiivisesti tiedotettu.	Aikuisten palvelut
Kehitämme digitaalisia palveluita	+	Kotihoidon etähoivapalvelu aloitettiin	Vanhus- ja vammaispalvelut
Parannamme palvelujen laatua kehittämällä esimiesyhteistyötä	+	Esimiesten kanssa kehitetty yhteisiä palveluprosesseja	Vanhus- ja vammaispalvelut
Ikääntyneiden ja vammaisten arki on aktiivista ja toimintakyky säilyy mahdollisimman pitkään. Porvoossa aloitetaan senioriasuminen vuonna 2020.	+	Moniammatilliset palvelutarpeenarvioinnit otettu käyttöön. Omenamäen palvelutalosta kuusi asuntoa kohdennettiin senioriasumiseen.	Vanhus- ja vammaispalvelut

SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMEN TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2020

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Sosiaali- ja terveystoimen joh						
Toimintatuotot						
Myyntituotot				89 991		89 991
Maksutuotot				4 566		4 566
Tuet ja avustukset	59 800		59 800	23 743	39,7	-36 057
Muut toimintatuotot	3 000		3 000	8 683	289,4	5 683
Toimintatuotot yhteensä	62 800		62 800	126 983	202,2	64 183
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-2 024 778		-2 024 778	-2 278 768	112,5	-253 990
Palvelujen ostot	-482 754	-24 000	-506 754	-465 721	91,9	41 033
Aineet, tarvikkeet	-15 809		-15 809	-56 903	359,9	-41 094
Avustukset	-17 400	-28 000	-45 400	-45 900	101,1	-500
Vuokrakulut	-157 214		-157 214	-115 948	73,8	41 266
Muut toimintakulut	-56 860	-22 000	-78 860	-130 125	165,0	-51 265
Toimintakulut yhteensä	-2 754 815	-74 000	-2 828 815	-3 093 365	109,4	-264 550
Toimintakate	-2 692 015	-74 000	-2 766 015	-2 966 382	107,2	-200 367
Aikuisten palvelut						
Toimintatuotot						
Myyntituotot	2 297 565		2 297 565	1 907 418	83,0	-390 147
Maksutuotot	2 941 000		2 941 000	2 201 659	74,9	-739 341
Tuet ja avustukset	891 000		891 000	601 587	67,5	-289 413
Vuokratulot	195 000		195 000	191 330	98,1	-3 670
Muut toimintatuotot	25 500		25 500	52 808	207,1	27 308
Toimintatuotot yhteensä	6 350 065		6 350 065	4 954 803	78,0	-1 395 262
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-14 540 609	-90 000	-14 630 609	-13 783 715	94,2	846 894
Palvelujen ostot	-7 189 529	-1 802 500	-8 992 029	-10 809 769	120,2	-1 817 740
Aineet, tarvikkeet	-1 800 832	-420 000	-2 220 832	-2 381 553	107,2	-160 721
Avustukset	-5 007 400	-350 000	-5 357 400	-5 179 320	96,7	178 080
Vuokrakulut	-2 320 810		-2 320 810	-2 134 172	92,0	186 638
Muut toimintakulut	-101 550		-101 550	-139 505	137,4	-37 955
Toimintakulut yhteensä	-30 960 730	-2 662 500	-33 623 230	-34 428 033	102,4	-804 803
Toimintakate	-24 610 665	-2 662 500	-27 273 165	-29 473 230	108,1	-2 200 065
Erikoissairaanhoito						
Toimintatuotot						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-1 176 600		-1 176 600	-1 166 661	99,2	9 939
Palvelujen ostot	-60 746 661	-2 000 000	-62 746 661	-62 226 589	99,2	520 072
Toimintakulut yhteensä	-61 923 261	-2 000 000	-63 923 261	-63 393 249	99,2	530 012
Toimintakate	-61 923 261	-2 000 000	-63 923 261	-63 393 249	99,2	530 012

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Lapsi- ja perhepalvelut						
Toimintatuotot						
Myyntituotot	929 342		929 342	589 256	63,4	-340 086
Maksutuotot				705		705
Tuet ja avustukset	768 795		768 795	845 558	110,0	76 763
Vuokratulot	20 000		20 000	11 501	57,5	-8 499
Muut toimintatuotot	239 000		239 000	202 041	84,5	-36 959
Toimintatuotot yhteensä	1 957 137		1 957 137	1 649 061	84,3	-308 076
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-7 940 746		-7 940 746	-7 538 118	94,9	402 628
Palvelujen ostot	-5 639 932	-305 000	-5 944 932	-6 815 699	114,6	-870 767
Aineet, tarvikkeet	-260 184		-260 184	-194 154	74,6	66 030
Avustukset	-806 000		-806 000	-625 685	77,6	180 315
Vuokrakulut	-1 104 827		-1 104 827	-1 090 969	98,7	13 858
Muut toimintakulut	-31 360		-31 360	-36 373	116,0	-5 013
Toimintakulut yhteensä	-15 783 049	-305 000	-16 088 049	-16 300 999	101,3	-212 950
Toimintakate	-13 825 912	-305 000	-14 130 912	-14 651 937	103,7	-521 025
Vanhus- ja vammaispalvelut						
Toimintatuotot						
Myyntituotot	3 504 300		3 504 300	2 686 138	76,7	-818 162
Maksutuotot	3 962 550		3 962 550	3 825 948	96,6	-136 602
Tuet ja avustukset	250		250	9 300	3 720,0	9 050
Vuokratulot	2 068 300		2 068 300	1 973 709	95,4	-94 591
Muut toimintatuotot	92 100		92 100	142 037	154,2	49 937
Toimintatuotot yhteensä	9 627 500		9 627 500	8 637 132	89,7	-990 368
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-25 225 691	-2 550 000	-27 775 691	-27 287 047	98,2	488 644
Palvelujen ostot	-29 230 900	-1 675 800	-30 906 700	-30 396 497	98,3	510 203
Aineet, tarvikkeet	-1 327 050	-670 000	-1 997 050	-1 965 994	98,4	31 056
Avustukset	-1 565 000		-1 565 000	-1 534 415	98,0	30 585
Vuokrakulut	-3 622 160	-380 000	-4 002 160	-3 851 460	96,2	150 700
Muut toimintakulut	-71 170		-71 170	-100 262	140,9	-29 092
Toimintakulut yhteensä	-61 041 971	-5 275 800	-66 317 771	-65 135 675	98,2	1 182 096
Toimintakate	-51 414 471	-5 275 800	-56 690 271	-56 498 544	99,7	191 727
SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI						
Toimintatuotot	17 997 502		17 997 502	15 367 979	85,4 %	-2 629 523
Toimintakulut	-172 463 826	-10 317 300	-182 781 126	-182 351 321	99,8 %	429 805
Toimintakate	-154 466 324	-10 317 300	-164 783 624	-166 983 342	101,3 %	-2 199 718

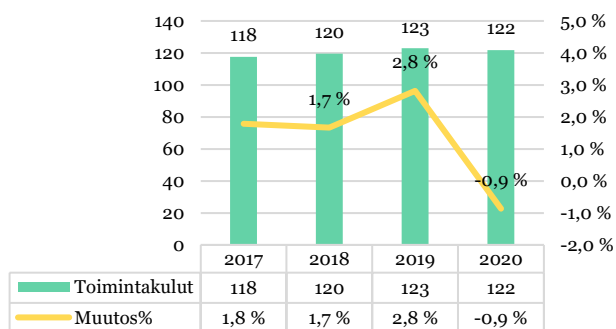
2.1.4 SIVISTYSTOIMI

SIVISTYSTOIMI	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO-MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Toimintatuotot	9 663 536		9 663 536	9 347 574	96,7	-315 962
Toimintakulut	-125 847 865	2 546 012	-123 301 853	-121 804 028	98,8	1 497 825
Toimintakate	-116 184 329	2 546 012	-113 638 317	-112 456 454	99,0	1 181 863

Talousarviomuutokset tilikauden aikana:

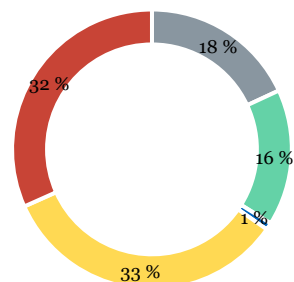
Kestävän talouden ohjelman mukaan sivistystoimen talousarvioon tehtiin 2 546 012 euron tasapainotus.

Sivistystoimen kulujen kehitys 2017-2020
milj. €



Kulujen jakautuminen tehtäväalueille TP2020

- Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut
- Ruotsinkieliset koulutuspalvelut
- Sivistystoimen johto
- Suomenkieliset koulutuspalvelut
- Varhaiskasvatuspalvelut



Sivistystoimen johto

Asiakkuudet

Sivistystoimen asiakkuudet ovat koronarajoitusten takia muuttuneet uudenlaisiksi, erilaisille asiakkuuksille on pyritty muotoilemaan uudenlaisia toimintamalleja ja palvelumuotoja. Etäpalveluja ja virtuaalimalleja on kehitetty aktiivisesti myös hankerahoin. Koronatuella on pyritty saavuttamaan eri kohderyhmiä, myös erityistä tukea tarvitsevia. Koronarajoitteet ovat myös vienneet palveluja sisätiloista ulos. Asiakkaille on tiedotettu erittäin aktiivisesti ja laajasti. Koko sivistystoimessa tehtiin useita asiakkuuskyselyitä vuoden aikana koronaan liittyen ja toimintaa kehitettiin niiden avulla.

Etäpalveluja ja virtuaalimalleja on kehitetty

Prosessit ja toimintamallit

Koronasta huolimatta kehitystä on viety eteenpäin, fokusksessa on ollut lapsiystävällinen kunta, kuntaohjelma, lapsivaikutusten arvioinnin mallinnus sekä Porvoon mallin aloitus/Islandin mallin aloitus. Kiusaamisen ehkäisyyn on aloitettu ankkurimallilla toimiminen moniammatillisesti. Digitaalisia toimintamalleja on aktiivisesti lähdetty kehittämään kehittämisyksikön ja hallintopalvelukeskuksen kanssa. Koski-järjestelmän kehitystä valtionosuusjärjestelmän varmistamiseksi on viety sinnikkäästi eteenpäin. Koski järjestelmässä on koko sivistystoimen suurimmat rahoituserät. Toimintaa on organisoitu uudella tavalla uusia toimintamalleja tukevaksi. Uusia teh-

viä ja toimenkuvia on luotu muuntamalla vanhoista uudenlaisia. Kestävän talouden ohjelman mukaiset tavoitteet saavutettu suunnitelmien mukaan. Johtamisjärjestelmän uudistamista on edistetty kaikilla tehtäväalueilla. Yhteistyötä eri toimialojen välillä on tiivistetty ja yhteistyö saatu sujuvammaksi. Sivistystoimessa toimi myös oma koronaohjeryhmä, joka valmisti kaupungin koronan/poikkeusohjeryhmään sivistystoimen palveluiden rajoituksiin ja purkuun asioita. Sivistyksellä oli myös oma koronakoordinaattori johdon tukena syksystä 2020 lähtien.

Henkilöstö

Sivistystoimen henkilöstö on koronassa joutunut isoimpana toimialana muuttamaan rajoitusten takia toimintojaan useaan kertaan. Asiantuntevat ja osaavat henkilöstön kanssa koronatilanne on saatu pysymään tehtäväalueella hyvin hallinnassa. Koronavuoteen osui sivistystoimeen myös kahdet yhteistoimintaneuvottelut, jotka ovat henkilöstöltä vaatineet paljon jaksamista ja kärsivällisyyttä. Keväällä palkanmaksu keskeytettiin myös osalla kuvapalvelujen henkilöstöä. Henkilöstön työssä-jaksaminen ja työhyvinvointi on ollut myös koetuksella pitkän etätyö jakson ja vaihtuvien tilanteiden takia. Eniten koronapäätöksiä on tehty sivistystoimen toimialalla korona-aikana. Palveluja on avattu, suljettu ja rajoitettu vaihtelevien tilanteiden mukaan. Sivistystoimi teki ensimmäisenä toimialana laajat valmiussuunnitelmat kaupunkitasoisen mallin mukaan ja ne ovat koko henkilöstön käytössä Intran sivuilla. Henkilöstösiirtoihin tehtiin mallinnukset osana valmiussuunnittelua.

Talous

Sivistystoimi pysyi talousarviossaan, alitti jopa talousarvionsa 1,2 milj. eurolla. Kestävän talouden ohjelmasta huolimatta, toimenpiteet toteutettiin suunnitelmien mukaan. Koronan takia osa palveluista jätettiin tukipalveluna ostamatta ja toisaalta osa palveluista muodostui kalliimmaksi mm. Tilapalveluilta tuli loppuvuodesta vielä n. 600 000 euron tasauslasku sivistystoimelle. Samoin koulukuljetuksiin jouduttiin tekemään poikkeavia ratkaisuja sekä palvelujen ostoa jouduttiin käyttämään koulutuspalveluissa aiottua enemmän. Suuren hankesalkun takia projektirahojen siirtoa on tehty vuodelta 2020 vuodelle 2021 n. 2,6 milj. euroa. Kestävän talouden ohjelmassa on sivistystoimelle kirjattu 2,5 milj. säästöinä. Henkilöstösuunnitelmaa on lähdetty uudistamaan parempaa henkilöstöresursointia varten palvelemaan. Tavoitteena on hahmottaa selkeämmin henkilöstöresurssit hanketoimijoiden määräaikaisten ja vakinaisten työtehtävien ja virkojen/vakanssien välillä. Edelleen sivistystoimessa on ollut käynnissä useita hankkeita, suurimpana päiväkotia Metsätähden rakennushanke. Samoin vuoden aikana on edistetty Porvoon talon, Jokilaakson, Hinthaaran ja Ilolan koulujen, Sannäs skolanin ja kirjaston hankkeita samoin kuin lähiliikuntapaikkoja ja koulun pihoja. Lisäksi sivistystoimi on ollut mukana kehittämässä Kokkonien liikunta-alueen kokonaisuutta.

Suomenkieliset koulutuspalvelut

Suomenkielisten koulutuspalveluiden palveluverkon kehittämistä on jatkettu. Jokilaakson koulun hankinnan suunnittelu on edennyt ja hankintapäätös on saatu tehtyä. Ilolan koulun suunnittelua on jatkettu ja uudisrakennus on tarkoitus ottaa käyttöön syksyn 2021 aikana. Lisäksi Hinthaaran sivistyskeskuksen hankesuunnittelu on käynnistynyt siten, että hanke saataisiin projektisuunnitelman osalta käsittelyyn kaupunginhallitukseen kevään 2021 aikana.

Yhteisopettajuuden kehittäminen ja yhteistyön lisääminen on edennyt ja on löydetty uusia malleja siihen etäopetuksen aikana. Lisäksi koulujen ja koulutuspalveluiden johtamisen alueellista yhteistyötä on lisätty niin lähikuin etäkokouksiin ja tämä työ jatkuu edelleen. Alueellisen johtamisen pilotointi käynnistetään lukuvuoden 2021-2022 alusta syksyllä 2021.

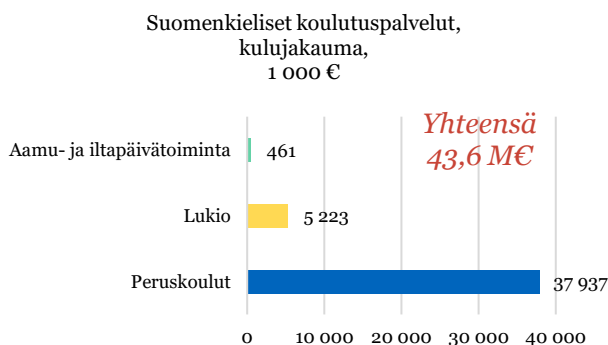
Loppuvuonna 2019 valmistuneen ICT-ohjelman kehittämiskohteita on edistetty. Koulutuspalveluissa on panostettu digitaalisten oppimateriaalien uudistamiseen ja opettajien osaamisen tukemiseen täydennyskoulutuk-

sella. Poikkeusoloissa etäopetuksen aikana opetushenkilöstö on tehnyt suuren digiloikan. Jatkossa tavoitteena on selkeyttää ICT-tukeen liittyviä asioita koulutuspalveluissa ja luoda rakenne, joka seuraa ohjelman toteutusta sekä laitehankintojen sisältöjä.

Opetussuunnitelmatyön painopisteenä on ollut varhennettu kielenopetus ja lukion opetussuunnitelmauudistuksen toteuttaminen, jotka edenneet suunnitellusti. Perusopetuksessa olemme varmistaneet laadukkaan opetuksen, jota arvioimme vuonna 2020 erityisesti äidinkielen ja matematiikan opetuksen osalta. Opetussuunnitelmat saadaan päivitettyä ja käsiteltyä jaostossa kevään 2021 aikana. Koulutuksellista tasa-arvoisuutta on edistetty erityisopetusjärjestelyjen ja kuraattori- ja psykologipalveluiden toimintamallien kehittämällä tavoitteena syrjäytymisen ja eriarvoistumisen ennaltaehkäisy.

Koulujen henkilöstön jaksaminen on ollut koetuksella covid-19 pandemian aikana. Keväällä henkilöstölle, huoltajille ja oppilaille tehdyn kyselyn perusteella opetushenkilöstö selvisi kokonaisuudessaan erinomaisesti etäopetuksen haasteista, mutta henkilöstön jaksamiseen on satsattava jatkossa erityisesti. Erilaisten Corona tukien avulla on pystytty syksystä 2020 panostamaan opetusresursseja lisää ja kohdentamaan niitä eniten tukea tarvitseville opiskelijoille ja oppilaille.

Suomenkieliset koulutuspalveluiden kestävän talouden ohjelman mukaiset tavoitteet eivät toteutuneet täysimääräisesti. Varsinkin palveluiden ostoihin suunnitellut säästöt eivät toteutuneet, sillä kuljetus, ateriapalvelut sekä erityisoppilaiden tukijaksot muissa oppilaitoksissa ylittivät suunnitellut kustannukset. Myös sijaiskulut olivat suuremmat kuin mihin olimme varautuneet. Toimintatuottojen kertymisestä osa määrärahoista siirrettiin vuodelle 2021, sillä useat hankkeet jatkuvat kalenterivuoden vaihtuessa myös, sillä poikkeustilanne on viivästyttänyt hankkeiden etenemistä.



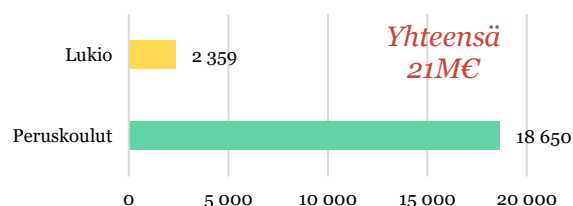
TUNNUSLUVUT	TP2018	TP2019	TA2020	TP2020
Kustannustehokkaat ja laadukkaat opetuspalvelut				
Perusopetuksen opetustuntiresurssi				
Kevät	7198	7240	7310	7310
Syksy	7275	7309	7310	7310
Lukio-opetuksen kurssiresurssi				
Kevät	814	820	846	860
Syksy	818	846	860	860
Opetus- ja oppilashuoltopalvelujen tarkoituksenmukainen kohdentaminen				
Erityisopetuksen käyttö tunteina viikossa / oppilas	0,3	0,3	0,29	0,29
a) laaja-alainen	0,14	0,14	0,13	0,13
b) luokkamuotoinen	0,16	0,16	0,16	0,16
Oppilasmäärä /kuraattoreita	642	651	650	650
Oppilasmäärä /psykologeja	899	760	759	759
Lukion alhainen keskeyttäminen	toteutunut	toteutunut	enintään 3%	toteutunut
Henkilöstön määrä				
Opettajat				
-virat	294	297	297	296
- tuntiopettajat	40	43	43	44
Avustajat				
- vakituiset	59	63	62	59
- määräaikaiset	23	15	19	27
Oppilashuolto	14	12	14	14
Oppilaiden määrä				
Perusopetus	3844	3892	3890	3889
Lukio-opetus	650	668	661	675
Koulujen määrä				
Perusopetus	15	14	14	14
Oppilasmäärä/koulu	256	278	278	304
Lukio-opetus	1	1	1	1
Oppilaan kustannukset				
Perusopetus				
netto/oppilas	9033	9182	9525	9347
Lukio				
netto/opiskelija	7260	7613	7642	7535

Ruotsinkieliset koulutuspalvelut

Ruotsinkielisten peruskoulujen palveluverkon uudistaminen jatkui. Syksyllä 2019 toimintansa aloitti uusi yhteinäiskoulu, joka muutti uuteen kiinteistönsä vuoden 2020 alussa. Kvarnbackens skolan peruskorjaus valmistui keväällä ja kaupunginhallitus hyväksyi Sannäs skolan hankesuunnitelman. Hinthaaran sivistyskeskuksen yhteisten tilojen hankesuunnittelu käynnistyi ja sen tulee olla valmis kaupunginhallituksen käsiteltäväksi keväällä 2021. Nämä muutokset tarkoittavat, että ruotsinkielisten peruskoulujen noin 1700 oppilasta on jaettu yhdeksään yksikköön, niin että jokaisessa koulussa on keskimäärin noin 190 oppilasta, mikä on ollut yksi ruotsinkielisten koulutuspalvelujen tunnusluvuista kaupungin talousarviossa.

Palveluverkon uudistaminen on helpottanut toimintakulttuurin kehittämistä, jossa keskiössä on oppilaan oppiminen ja hyvinvointi. Koronavuosi osoitti myös, että uuteen toimintakulttuuriin kuuluva jakamiskulttuuri ja yhteisopettajuus toimivat käytännössä; koulujen henkilöstö tuki toisiaan ja jakoi kokemuksia ja osaamista uudella tavalla. Siirtyminen etäopetukseen perusopetuksessa oli hyvin lyhyessä ajassa toteutettu muutos, joka kuitenkin onnistui juuri hyvän yhteistyön ansiosta.

Ruotsinkieliset koulutuspalvelut, kulujakauma, 1 000 €



Vaikka niin digitaalisessa osaamisessa kuin työkaluissakin ilmeni puutteita, saavutettiin ilahduttavasti monia myönteisiä edistysaskelia. Poikkeuksellinen vuosi aiheutti muutoksia myös koulutustarpeisiin. Monet suunnitellut kokonaisuudet jäivät pois ja korvautuivat osittain lyhyemmällä etäpanostuksilla. Kaiken kaikkiaan kyselyt ja arvioinnit osoittivat, että kevään etäopetus meni yllättävän hyvin. Huolestuneisuus erityisesti toisen asteen oppilaiden hyvinvoinnista ja henkilöstön jaksamisesta aiheuttaa panostuksia vuonna 2021.

Ruotsinkieliset koulutuspalvelut on saanut huomattavaa tukea toiminnalle erityisesti lukuvuodelle 2020-21. Tuki käytetään peruskoulun ryhmäkokojen pienentämiseen sekä ylimääräisten tukitoimenpiteiden tarjoamiseen,

siellä missä koronapandemialla on ollut haitallinen vaikutus oppimiseen ja hyvinvointiin, niin peruskoulussa kuin lukiossa. Tulot olivat selvästi budjetoitua suuremmat, mikä vaikutti siihen, että toimintakate oli tasan 100.

Ruotsinkielisten koulutuspalvelujen tavoite, joka koski parempien edellytysten luomista yhtenäiselle opintopölylle ja yhdenvertaisille mahdollisuuksille yhdistämällä

yhdeksän koulua kahdeksi toiminta-alueeksi, eteni suunniteltua hitaammin. Käytettävissä olevat kehittämisresurssit asetettiin etusijalle koronavuoden myötä syntyneiden uusiin tarpeisiin.

Uuden lukiolain prosessi eteni ja uusi opetussuunnitelma on valmis käsiteltäväksi sivistyslautakunnan ruotsinkielisessä koulutusjaostossa.

TUNNUSLUVUT	TP2018	TP2019	TA2020	TP2020
Kustannustehokkaat ja laadukkaat opetuspalvelut				
Perusopetuksen opetustuntiresurssi				
Kevät	3330	3350	3300	3280
Syksy	3340	3300	3300	3270
Lukio-opetuksen kurssiressurssi				
Kevät	382	382	383	383
Syksy	384	382	385	385
Opetus- ja oppilashuoltopalvelujen tarkoituksenmukainen kohdentaminen				
Erityisopetuksen käyttö tunteina viikossa / oppilas				
Kevät	0,24	0,28	0,29	0,29
Syksy	0,26	0,29	0,29	0,29
a) laaja-alainen	0,13	0,14	0,13	0,13
b) luokamuotoinen	0,13	0,15	0,16	0,16
Oppilasmäärä /kuraattoreita	407	399	407	590
Oppilasmäärä /psykologeja	678	997	678	1044
Lukion alhainen keskeyttäminen	2,20 %	2 %	enintään 3 %	2 %
Henkilöstön määrä				
Opettajat				
-virat	131	132	132	131
- tuntiopettajat	38	40	40	39
Avustajat				
- vakituiset	36	36	35	37
- määräaikaiset	21	21	20	23
Oppilashuolto	8	7	9	8
Oppilaiden määrä				
Perusopetus	1721	1693	1705	1715
Lukio-opetus	312	301	328	313
Koulujen määrä				
Perusopetus	12	9	9	9
Oppilasmäärä/koulu	143	188	189	203
Lukio-opetus	1	1	1	1
Oppilaan kustannukset				
Perusopetus				
netto/oppilas	10015	9825	10979	10522
Lukio				
netto/opiskelija	8701	7672	7385	7415

Varhaiskasvatuspalvelut

Asiakkuudet

Syntyvyyden lasku ja koronaepidemian vaikutukset näkyvät varhaiskasvatuspalveluja käyttävien lasten määrässä ennako-odotuksista poiketen. Kotihoidon tuen käyttö pysyi lähes ennallaan ja vastaavasti varhaiskasvatuspalvelujen käyttö väheni vuonna 2020. Päiväkohteissa tilanteeseen reagoitiin muuttamalla osa päiväkotiryhmistä tilapäisesti kahden aikuisen ryhmiksi. Esiopetuksessa olevien lasten määrä pysyi lähes edellisen vuoden tasolla.

Valtiovallan koronaohjeistuksien vuoksi lapsimäärät olivat varhaiskasvatuksessa vähäiset keväällä. Tämän vuoksi toteutettiin uusia toimintamuotoja. Esiopetuksikäisille järjestettiin etäopetusta sekä tarjottiin toimintaideoita kotien käyttöön. Kotona oleviin perheisiin pidettiin säännöllisesti yhteyttä. Lasten ulkoilustoimintaa järjestettiin. Avoimien varhaiskasvatuspalvelujen perhekahvila- ja kerhotoiminta keskeytettiin keväällä ja uudestaan loppuvuodesta.

**Esiopetuksessa
543 lasta**

Huoltajille ja varhaiskasvatuksen henkilöstölle lähetettiin Daisy-toiminnanohjausjärjestelmän kautta säännöllisesti koronatilanteeseen liittyviä tiedotteita.

Valtion erityisavustuksien avulla panostettiin toiminnan kehittämiseen. Avustuksia käytettiin liikumisen lisäämisen edistämiseen, lukutaidon kehittämiseen, digitaitojen kehittämiseen, vieraskielisten lasten ja perheiden tukemiseen sekä hyvinvointityöhön.

Prosessit

Toiminnanohjausjärjestelmän toiminnallisuuksia otettiin käyttöön vaiheittain. Aktiivista viestintää ja yhteydenpitoa huoltajien ja vaka-henkilöstön välillä kehitettiin ja monipuolistettiin. Lapsi- ja ryhmäkohtaisten varhaiskasvatussuunnitelmien laatiminen Daisyssa aloitettiin kunnallisissa ja yksityisissä päiväkodeissa ja kunnallisessa perhepäivähoidossa.

Koronaepidemian aikana valmiussuunnitelmat päivitettiin. Suunnitelmassa huomioitiin hygieniaohteistukset, kontaktien välttämiset, henkilöstösiirrot sekä johtamis- ja viestintäprosessit.

Henkilöstö

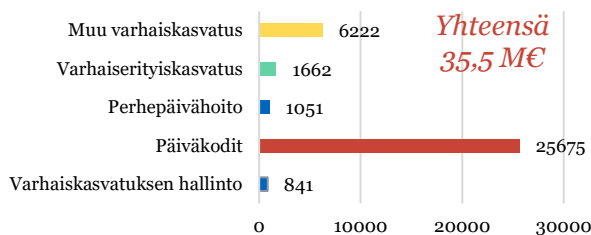
Varhaiskasvatuslain mukaiset nimikkeet: varhaiskasvatuksen lastenhoitajat, varhaiskasvatuksen opettajat ja varhaiskasvatuksen erityisopettajat, otettiin käyttöön.

Varhaiskasvatushenkilöstön osaamista tarvittiin sosiaali- ja terveydenhuollossa heti koronaepidemian alkuvaiheessa. Tilapäisiä henkilöstösiirtoja varhaiskasvatuksesta ensisijaisesti vanhustenhuoltoon toteutettiin maaliskuusta heinäkuussa. Perekäytöksen jälkeen noin 50 henkilöä oli useita viikkoja vanhustenhuollossa. Supistuneet lapsimäärät varhaiskasvatuksessa mahdollistivat kevään henkilöstösiirrot.

Office365-työkalujen käyttöönotto lisääntyi merkittävästi, kun hallintohenkilöstö siirtyi etätöihin. Maaliskuusta lähtien kokoukset pidettiin teams-kokouksina. Koko henkilöstön tieto- ja viestintätekniikan taidot lisääntyivät huomattavasti.

Kesän jälkeen varhaiskasvatustoimintaa jatkettiin täydellä vahvuudella. Toiminnassa huomioitiin koronaohjeistukset.

Varhaiskasvatuspalvelut, kulujakauma, 1 000 €



Syys- ja joululoman ajalle toiminta suunniteltiin supistettuna. Päivystävien päiväkotien toimintamallia ei toteutettu, koska eri päiväkotien lapsiryhmien toimintaa ei voitu koronan vuoksi yhdistää.

Joulun ajalle luotiin henkilöstön varallaolojärjestelmä, jonka avulla varmistettiin sosiaali- ja terveystoimen mahdolliset henkilöstötarpeet.

Valtion erityisavustuksien turvin rekrytoitiin liikuntahankkeeseen projektikoordinaattori, "digi-loikkareita", varhaiskasvatuksen erityisopettajia, lapsi- ja perhetyön ohjaaja sekä lastenhoitajia.

Myös pedagogisessa toiminnassa lisättiin tietotekniikkaa. Laitehankintojen avulla mahdollistettiin uusien työkalujen käyttö kaikissa varhaiskasvatuksen yksiköissä.

Talous

Asiakasmaksutuloja jäi saamatta noin 485.000 euroa. Koronaepidemian johdosta myönnetty asiakasmaksuhyvitykset keväällä pienensivät asiakasmaksukertymää.

Henkilöstömenoissa säästettiin merkittävästi, kun osa henkilöstöstä oli sosiaali- ja terveystoimissa, sijaisten käyttö oli vähäisempää eikä kesällä tarvittu määräraikaista henkilöstöä.

Yksityisten päiväkotien toimintaedellytysten turvaamiseksi palvelusetelin maksamista jatkettiin, palvelusetelin sääntökirjasta poiketen, huolimatta siitä jatkuiko lapsen yhtäjaksoinen poissaolo yli 30 kalenteripäivää. Tämä toimintamalli piti palvelusetelin kustannukset suunnitellulla tasolla.

Valtion erityisavustuksien käyttö jatkuu ja avustuksia siirrettiin 374.315 euroa vuodelle 2021

TUNNUSLUVUT	TP2018	TP2019	TA2020	TP2020
0-6 vuotiaiden määrä Porvoossa	3 748	3 525	3 698	3 422
Lapsia kunnan järjestämässä päivähoidossa, % osuus 1-6 v. ikäluokasta	68,75 %	73,30 %	70,50 %	70,60 %
Lapsia yksityisessä päivähoidossa, % osuus 1-6 v. ikäluokasta	11,77 %	13,12 %	12,60 %	13,20 %
Lapsia kotihoidon tuella, % osuus 0-6 v. ikäluokasta	13,58 %	12,91 %	14,33 %	12,60 %
Esiopetuksessa olevien lasten määrä	579	563	569	543
Päiväkotien määrä	21	21	21	21
Täyttöaste			102 %	89,66 %*
Käyttöaste	79 %	ei saatavissa	82 %	85 %

*koskee vain kunnallisia päiväkoteja

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

Asiakkuudet

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut (Kuva-palvelut) järjestivät tammi-helmikuun ajan asukkaita aktivoivia, hyvinvointia ja terveyttä edistäviä ja ylläpitäviä palveluita. Korona muutti tilanteen täysin yllättäen maaliskuun puolivälissä. Covid19-virusepidemian leviämisen ehkäisemiseksi kaikki julkiset tilat suljettiin ja kirjasto-, kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalveluiden sekä musiikkiopiston, taidekoulun ja kansalaisopiston toimintaa rajattiin maan hallituksen käyttöön ottaman poikkeusolojen lainsäädännön sekä THL:n, AVI:n ja kaupungin päätöksin.

Kolmannen sektorin toimijoita tuettiin avustuksin ja viestinnän avulla. Etäyhteistyö tiivistyi.

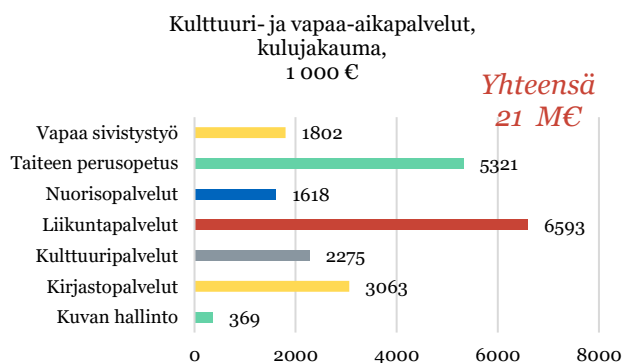
Henkilöstö

Kuva-palvelut reagoivat koronan tuomiin muutoksiin nopeasti. Toimintamalleja muutettiin ja turvallisuuden noudattamista edellytettiin myös sidosryhmiltä. Siirryttiin digitaalisiin palveluihin. Ensin siirtyivät verkkoon yksiköiden asiakas- ja neuvontapalvelut. Tapahtumia toteutettiin eri ikäisille asukkailla videoiden ja striimausten avulla ja välitettiin asukkailla Youtube- ja muilla kanavilla. Nopeimman digiloikan teki musiikkiopisto, joka hankeavustuksen turvin oli juuri ennen koronan alkua kouluttanut

opettajat ja muun henkilökunnan käyttämään uutta Ee-pos-oppilashallintajärjestelmää ja etäopetuksen toimintamallia. Keväälle suunniteltuja palveluita ja tapahtumia peruttiin. Kun henkilökunta koulutautunut ja laitteet tapahtumien striimausten toteuttamiseen, osa lasten, nuorten ja senioreiden tapahtumista videoitiin, nauhoitettiin ja välitettiin striimattuina niiden kohderyhmille. Suuren suosion saivat kesän ja alkusyksyn puistojuumat ja konsertit ja kirjaston loppukevään ja -syksyn varatun aineiston take away -palvelut. E-lainausten määrä moninkertaistui. Kansalaisopiston kurssitoiminta keskeytyi lähes kokonaan keväällä mutta kesän aikana toteutui digiloikka. Kulttuuri- ja vapaa-ajan toiminta rajoittui tai keskeytyi toisen kerran koronan vuoksi tilojen uudelleen sulkeutuessa marraskuussa. Musiikkiopisto ja taidekoulu jatkoivat koko kevät- ja syyslukukauden toimintaansa etäopetuksena ja kansalaisopisto marraskuusta alkaen. Koronan aiheuttamat työn ja palkan maksun keskeytykset huhtikuussa koskettivat voimakkaasti henkilöstön jaksamista. Henkilöstön jaksamiseen ja hyvinvointiin panostettiin mm. Teams-tapaamisin ja koulutuksin.

Toimintamallit

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluissa tehtiin valtava digiloikka. Laadukkaisiin digitapahtumiin osallistuneiden lasten, nuorten, aikuisten ja senioreiden määrä moninkertaistui. Sisäisen ja ulkoisen, sidosryhmille ja järjestöille suunnatun viestinnän määrä moninkertaistui. Markkinointiviestinnän rinnalla asiakkaille tiedotettiin turvallisuudesta toimintaohjeista ja koronatilanteesta. Tavoite



KUVAn digitaalisten palveluiden, viestinnän ja markkinoinnin toteuttamisesta toteutui, vaikka toiminnan muodot ja toimintamallit muuttuivat täysin. Henkilöstö reagoi voimakkaasti keväällä toteutuneisiin, tehtävien keskeytyksiin, joiden seurauksena 2/3 henkilöstöstä sai palkanmaksun keskeytystä koskevan tiedon. Nuorisopalvelut, osa kirjasto- ja kulttuuripalveluista ja liikuntatiloista ylläpidettiin kriittisinä palveluina. Kesäkauden alussa koronatilanne helpottui ja tilat avattiin. Osallistumista rajoitettiin, mutta kesäohjelmistojen ja leirejä järjestettiin rajoituksin. Nuorisopalveluissa resursoitiin jalkautuvaan ja liikkuvaan nuorisotyöhön sekä nuorten kohtaamiseen somessa.

Kehitys- ja rakennushankkeet

Vuoden aikana osallistuttiin useiden kehityshankkeiden sekä tila- ja rakenneselvitysten laatimiseen. Kulttuuriohjelman 2030 valmistelun 1. vaihe toteutui tavoitteiden mukaisesti kokonaan digitaalisena yhteistyössä MDI:n kanssa. Asukkaita, järjestöjä, alan toimijoita ja sidosryhmiä osallistettiin kyselyin ja työpajoin ohjelman suunnitteluun, joka jatkuu v. 2021. Liikuntaohjelman jalkautusta toteutettiin mm. siihen saaduista hankeavustuksista ja yhdessä päiväkotien ja koulujen kanssa. Uusi kirjastoauto otettiin käyttöön kesällä. E-kirjojen ja muiden e-aineistojen lainamäärät moninkertaistuivat. Kirjaston henkilökunta osallistui pääkirjaston tilojen modernisoinnin suunnitteluun. Myös Porvoontalon peruskorjauksen suunnittelu jatkui. Kokkonniemen kuntoportaat valmistuivat ja niistä tuli heti huippusuositut. Näsin lähiliikunta-alue otettiin alueen asukkaiden ja koulujen käyttöön. Tolkisten uusi lähiliikuntapaikka valmistui ja urheilukenttä ja kuntorata kunnostettiin. Nuoriso-, kulttuuri- ja kirjastopalvelut osallistuivat Lapsiystävällinen kunta -yhteistyöhön. Ohjaamon asiantuntijaverkoston kehittäminen jatkui ja maahanmuuttajien yhden palvelupisteen alueellinen kehitys käynnistyi Moi-hankkeeseen saaduista VM:n avustuksista. Etäopiskelijoihin tuettiin kansalaisopiston digihankkein. Lähiohjelma-alueella, jonne mm. Triennaalin taiteilijat toteuttivat yhdessä asukkaiden ja järjestöjen kanssa luonto- ja taide-elämyksiä. Kulttuuripalvelut koordinoivat ja tuottivat pedagogisia,

**Kulttuuri-
ohjelman
valmistelu
aloitettiin**

opetussuunnitelmiin linkitettyjä, lasten ja nuorten kulttuurikasvatussuunnitelmien mukaisia ohjelmistoja, joista suuri osa toteutettiin digitaalisesti. Niiden avulla lapsia ja peruskouluikäisiä ohjattiin tutustumaan kulttuuriin, taiteen ja liikunnan eri lajeihin, yhdessä 3. sektorin ja muiden yhteistyötahojen kanssa. Musiikkileikkikoulutoiminta käynnistyi päiväkodeilla. Vaikka Taidetehtaan isot kulttuuritapahtumat ja konsertit siirtyivät vuoteen 2021, tuotti kulttuuripalvelut merkittävän määrän, yht. 27 striimattua tapahtumaa, joita seurasi lähitapahtumia huomattavasti suurempi yleisö, noin 58 000 asukasta. Koronan aikana syntyi myös positiivisia tuloksia. Digitaaliset lähetykset lisäsivät asukkaiden osallisuutta ja yhdenvertaisuutta ja hyvää palautetta saatiin ikäihmisten palveluista, joita järjestettiin ulko- ja etätapahtumina.

Talous

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut hakivat ja saivat edellisvuosia enemmän, yhteensä yli 1 M€ avustuksia erilaisiin, osin digitaalisiin kehittämishankkeisiin. Osa niistä siirrettiin vuodelle 2021. Vuoden 2020 taloudessa syntyi kaikkiaan 1,2 miljoonan euron säästöt. Toiminnan keskeytyminen koronan vuoksi toi säästöjä. Myös työn keskeytysten ja Kestävän talouden ohjelman edellyttämien henkilöstö- ja toimintasäästöjen myötä toteutettiin tavoitteiden mukaiset säästöt. Osa liikunnan investoinneista siirrettiin kestävän ohjelman mukaisesti tuleville vuosille. Virvikin leirialueen olosuhteiden kehittäminen siirtyi koronan vuoksi.



TUNNUSLUVUT	TP2018	TP2019	TA2020	TP2020
Tehtäväalueen yhteiset				
Kustannustaso (netto) euroa/asukas	315	330	366	333
Avustukset (netto) euroa/asukas	27,43	28,4	33,23	31,67
Palvelujen kustannukset ikäryhmittäin				
Lapset ja nuoret (0-18 v.)	52 %	52 %	50 %	50 %
Työikäiset (18-60 v.)	25 %	25 %	25 %	25 %
Ikäihmiset (yli 60 v.)	23 %	23 %	25 %	25 %
Övikin/Epoon käyttövuorokaudet	0	0	0	0
Kirjastopalvelut				
Kirjaston nettomenot/asukas	50	51,2	58,47	50,98
Aineistomenot/asukas	4,6	5,2	6,4	5,5
Kirjastokäynnit/asukas	6,2	7,1	8,7	4,4
Lainat/asukas	13,4	14,9	15	12,1
Verkkokäynnit	2 740 500	ei saatavissa	3 100 000	230 918*
*verkkokirjastokäynnit+nettivuvukäynnit, ei verrattavissa aikaisempiin lukuihin				
Kulttuuripalvelut				
Kulttuuripalveluiden nettokustannukset e/asukas	41,2	42,3	46,1	42,3
josta kulttuuritoiminta	21,9	21	22,9	17,2
josta museo- ja näyttelytoiminta	19,7	23	23,2	25,1
Kulttuuripalvelutuotannon volyymi/ kävijämäärät, näyttelyt ja tapahtumat	101 000	95 000	96 000	97 000
Tuetut tapahtumat kulttuuritaloissa/asiakkaat (Taidetehdas,Grand)	15 000	17 000	20 000	4 500
Tuetut tapahtumat kulttuuritaloissa/ kpl	75	82	100	23
Liikuntapalvelut				
Liikuntapalveluiden nettokustannukset, e/asukas	92,6	102,5	113,7	109,57
Liikuntatilojen harjoitusvuorotunnit	77 829	78 462	74 000	60 604
Uimahallin käynnit	205 000	206 729	215 000	112 853
Liikuntapalveluiden palvelutuotannon suoritteet	225 862	299 093	223 000	205 796
Nuorisopalvelut				
Nuorisopalveluiden nettokustannukset, e/asukas	25,7	29,4	31	29,52
Nuorten käyntikerrat/kohtaamiset nuorisopalveluiden kaikessa toiminnassa	61 016	61 489	65 000	52 468
Yksilöllisesti ja ryhmätoiminnassa tavoitetut nuoret	1 124	1 120	1 500	1 093
Suunnitelmallisesti tuetut nuoret	449	316	350	331
Nuorisotilojen käyttötunnit	9 152	10 283	8 000	6 320
Opetuspalvelut				
Vapaan sivistystyön kustannukset netto e/asukas	14,87	14,43	14,68	12,74
Opiskelijamäärä	7 287	7 309	7 000	6 556
Opetustunnit	22 639	21 642	19 700	19 002
- Kansalaisopisto	13 216	12 858	12 800	12 437
- BMI	6 039	6 230	6 200	4 912
Muu kuin valtionosuusopetus	3 384	2 554	700	1 653
Taiteen perusopetuksen nettomeno/ porvoolainen asukas yhteensä	18,08	20,95	19,31	21,93
- Musiikkiopisto	13,5	16,12	14,2	17,99*
- Taidekoulu	4,58	4,83	5,11	3,94**
Opiskelijamäärä	3 063	3 367	3 270	3 580
- Musiikkiopisto	2 241	2 337	2 300	2 990
- joista sopimuskuntien oppilaita	1 134	1 308	1 233	1 217
- Taidekoulu	822	1 030	970	590
- joista sopimuskuntien oppilaita	120	150	145	151
Opetustunnit	52 966	54 276	52 212	55 765
- Musiikkiopisto	47 566	48 826	46 000	50 365***
- Taidekoulu	5 400	5 450	6 212	5 400
Musiikkiopistoon pyrkijät	640	665	550	615

* sis. hankkeet ja lähi- ja etäopetuksen

**sis. koronavaikutukset

***sis. jaetut ryhmät ja hanketunnit

TA2020 sitova tavoite		Selvitys toteumasta	Vastuu
Kulttuuriohjelman 2020–2030 aloittaminen	+	Toteutunut	Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut
Yhteistyömallin luominen toisen asteen koulutuksen toiminnan ohjaukseen	+	Kaksivuotinen kuntaliiton KOPA-hanke työstää ja oppivelvollisuuden Porvoon ohjausryhmä työryhmineen (6 kpl) edistää. Mukana Porvoo, Careeria, Practicum ja Akan, Askola, Loviisa, Spoo ja Lapinjärvi.	Sivistystoimen johto
Osallistutaan kulttuurin ja liikunnan hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen vaikutusten arviointiin	+	Toteutunut	Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut
Toteutetaan Islannin mallin mukaisia kokeiluja, joissa lasten ja nuorten harrastuksia tuodaan koulupäivien yhteyteen	+	Nk. Porvoon koulujen harrastamisen malli. Hankerahaa saatu pilotteihin, mallinnus aloitettu, seurat kontaktoitu, mallinnus työn alla.	Sivistystoimen johto
Vähintään 99 % ikäluokasta saa perusopetuksen jälkeen jatko-opiskelupaika	+	Toteutunut	Suomen- ja ruotisink. koulutuspalvelut
Vähintään 90 % kolmannen vuoden opiskelijoista suorittaa hyväksytysti ylioppilastutkinnon	+	Toteutunut	Suomen- ja ruotisink. koulutuspalvelut
Huoltajien toive varhaiskasvatuspaikasta toteutuu 90 %	+	93,80 %	Varhaiskasvatuspalvelut

SIVISTYSTOIMEN TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2020

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Sivistystoimen johto						
Toimintatuotot						
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-866 751		-866 751	-892 914	103,0	-26 163
Palvelujen ostot	-172 200		-172 200	-104 183	60,5	68 017
Aineet, tarvikkeet	-13 800		-13 800	-14 588	105,7	-788
Avustukset	-95 000		-95 000	-5 000	5,3	90 000
Vuokratulot	-181 700		-181 700	-183 271	100,9	-1 571
Muut toimintakulut	-31 000		-31 000	-26 378	85,1	4 622
Toimintakulut yhteensä	-1 360 451		-1 360 451	-1 226 334	90,1	134 117
Toimintakate	-1 360 451		-1 360 451	-1 226 334	90,1	134 117
Suomenkieliset koulutuspalvelu						
Toimintatuotot						
Myyntituotot	769 800		769 800	847 138	110,0	77 338
Maksutuotot	98 000		98 000	125 116	127,7	27 116
Tuet ja avustukset	284 200		284 200	746 063	262,5	461 863
Vuokratulot	4 700		4 700	5 309	113,0	609
Muut toimintatuotot	500		500	2 661	532,3	2 161
Toimintatuotot yhteensä	1 157 200		1 157 200	1 726 287	149,2	569 087
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-24 358 544		-24 358 544	-24 485 462	100,5	-126 918
Palvelujen ostot	-7 596 800	1 456 463	-6 140 337	-7 405 838	120,6	-1 265 501
Aineet, tarvikkeet	-924 400		-924 400	-943 256	102,0	-18 856
Avustukset	-307 000		-307 000	-326 120	106,2	-19 120
Vuokratulot	-10 304 000		-10 304 000	-10 399 542	100,9	-95 542
Muut toimintakulut	-45 130		-45 130	-60 767	134,6	-15 637
Toimintakulut yhteensä	-43 535 874	1 456 463	-42 079 411	-43 620 985	103,7	-1 541 574
Toimintakate	-42 378 674	1 456 463	-40 922 211	-41 894 697	102,4	-972 486
Ruotsinkieliset koulutuspalvelu						
Toimintatuotot						
Myyntituotot	272 236		272 236	320 454	117,7	48 218
Maksutuotot	500		500	1 700	340,0	1 200
Tuet ja avustukset	157 000		157 000	317 215	202,0	160 215
Vuokratulot	4 300		4 300	1 697	39,5	-2 603
Muut toimintatuotot	1 000		1 000	33 660	3 366,0	32 660
Toimintatuotot yhteensä	435 036		435 036	674 727	155,1	239 691
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-11 617 422		-11 617 422	-11 647 332	100,3	-29 910
Palvelujen ostot	-3 760 100	678 937	-3 081 163	-3 378 782	109,7	-297 619
Aineet, tarvikkeet	-445 800		-445 800	-424 174	95,1	21 626
Avustukset	-5 000		-5 000			5 000
Vuokratulot	-5 599 200		-5 599 200	-5 509 341	98,4	89 859
Muut toimintakulut	-19 938		-19 938	-49 812	249,8	-29 874
Toimintakulut yhteensä	-21 447 460	678 937	-20 768 523	-21 009 442	101,2	-240 919
Toimintakate	-21 012 424	678 937	-20 333 487	-20 334 715	100,0	-1 228

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Varhaiskasvatuspalvelut						
Toimintatuotot						
Myyntituotot	99 200		99 200	56 968	57,4	-42 232
Maksutuotot	3 027 500		3 027 500	2 543 339	84,0	-484 161
Tuet ja avustukset	146 800		146 800	184 941	126,0	38 141
Vuokratulot	400		400	65	16,4	-335
Muut toimintatuotot	18 900		18 900			-18 900
Toimintatuotot yhteensä	3 292 800		3 292 800	2 785 313	84,6	-507 487
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-19 399 981		-19 399 981	-18 847 433	97,2	552 548
Palvelujen ostot	-5 403 000	67 460	-5 335 540	-5 135 915	96,3	199 625
Aineet, tarvikkeet	-301 300		-301 300	-269 469	89,4	31 831
Avustukset	-5 944 400		-5 944 400	-5 407 898	91,0	536 502
Vuokratulot	-5 143 500		-5 143 500	-5 182 474	100,8	-38 974
Muut toimintakulut	-109 502		-109 502	-64 226	58,7	45 276
Toimintakulut yhteensä	-36 301 683	67 460	-36 234 223	-34 907 416	96,3	1 326 807
Toimintakate	-33 008 883	67 460	-32 941 423	-32 122 103	97,5	819 320
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvel						
Toimintatuotot						
Myyntituotot	887 800		887 800	828 953	93,4	-58 847
Maksutuotot	2 480 700		2 480 700	1 840 502	74,2	-640 198
Tuet ja avustukset	573 100		573 100	915 663	159,8	342 563
Vuokratulot	759 900		759 900	529 033	69,6	-230 867
Muut toimintatuotot	77 000		77 000	47 096	61,2	-29 904
Toimintatuotot yhteensä	4 778 500		4 778 500	4 161 247	87,1	-617 253
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-11 360 295		-11 360 295	-10 407 301	91,6	952 994
Palvelujen ostot	-3 616 300	343 152	-3 273 148	-3 160 545	96,6	112 603
Aineet, tarvikkeet	-1 836 200		-1 836 200	-1 619 385	88,2	216 815
Avustukset	-1 629 400		-1 629 400	-1 603 967	98,4	25 433
Vuokratulot	-4 550 200		-4 550 200	-4 101 131	90,1	449 069
Muut toimintakulut	-210 002		-210 002	-147 524	70,2	62 478
Toimintakulut yhteensä	-23 202 397	343 152	-22 859 245	-21 039 852	92,0	1 819 393
Toimintakate	-18 423 897	343 152	-18 080 745	-16 878 605	93,4	1 202 140
SIVISTYSTOIMI						
Toimintatuotot	9 663 536		9 663 536	9 347 574	96,7 %	-315 962
Toimintakulut	-125 847 865	2 546 012	-123 301 853	-121 804 028	98,8 %	1 497 825
Toimintakate	-116 184 329	2 546 012	-113 638 317	-112 456 454	99,0 %	1 181 863

2.1.5 ITÄ-UUDENMAAN PELASTUSLAITOS

ALUEELLINEN PELASTUSTOIMI	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO-MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Toimintatuotot	15 571 256		15 571 256	15 655 593	100,5	84 337
Toimintakulut	-14 956 255	250 000	-14 706 255	-14 466 520	98,4	239 735
Toimintakate	615 001	250 000	865 001	1 189 073	137,5	324 072

Talousarviomuutokset tilikauden aikana:

Kestävän talouden ohjelman mukaan pelastustoimen talousarvioon tehtiin 250.000 euron tasapainotus.

Itä-Uudenmaan pelastusalueella pelastuslaitoksen tuottamien palvelujen saatavuus ja taso perustuu pelastustoimen strategiaan, pelastustoimen lainsäädäntöön sekä sisäministeriön asettamiin pelastustoimen valtakunnallisiin tulos- ja palvelutavoitteisiin. Pelastuslaitoksen tuottamien palvelujen alueellinen saatavuus ja taso on määritelty yksityiskohtaisemmin pelastusalueen 2021-2024 palvelutasopäätöksessä, joka on laadittu yhteistyössä sopijakuntien kanssa.

Pelastuslaitoksen palvelutason perusteena on alueen riskinarvio, jonka nojalla on määritelty nykyiset resurssit alueen riskienhallinnan, ensihoidon ja pelastustoiminnan edellyttämien toimintojen ylläpitämiseksi. Pelastuslaitoksen toiminnan arvioinnissa on vuoden 2020 aikana erityisesti kiinnitetty huomiota henkilöstön jaksamiseen pandemian aikana. Osa Pelastuslain edellyttämistä tehtävistä on tehty uusilla, innovatiivisilla tavoilla, ja asetettuihin tavoitteisiin on päästy, turvallisuusviestintää lukuun ottamatta. onnettomuuksien ennaltaehkäisyyn sekä ensihoidon ja pelastustoiminnan palvelujen kattavuuteen ja saantiin.

Pelastustoimen johto

Pelastustoimen johdon tehtäväalue vastaa pelastuslaitoksen tukitoiminnoista ja hallinnon, niin yleis-, talouskuin henkilöstöhallinnon, sujuvuudesta ja lautakuntatyöskentelyn toimivuudesta. Lisäksi yleisesti pelastustointa koskevat kehittämishakkeet koordinoidaan ja toteutetaan tämän tehtäväalueen kautta. Vuoden 2020 isommista hankkeista voidaan mainita Palvelutasopäätös 2021-2024 laatiminen, työvuorosuunnittelun ja henkilöstöhallinnan ohjelman, NUMERONin, käyttönoton suunnittelun aloitus ja Tietoturva- ja tietosuojakartoituksen pohjatietojen kerääminen.

Tehtäväaluetta on johtanut hallintopäällikkö 1.3. alkaen, ja hänen lisäkseen tehtäväalueella työskentelee kehittämispäällikkö sekä kaksi toimistosihteerä. Tehtäväalue on uusi, ja sille ei ole asetettu omia tavoitteita vuodelle 2020.

Lautakunta on kokoontunut vuoden 2020 aikana 7 kertaa, ja se on käsitellyt 77 asiaa. Kevästä 2020 lautakunnan kokoukset on siirretty Teams-kokouksiksi.

Pelastustoiminta

Pelastustoiminnan tehtäväalue vastaa pelastusalueen operatiivisesta toiminnasta, valmiuden ylläpidosta sekä pelastustoiminnan suunnittelusta ja toteuttamisesta pelastusalueella. Pelastustoiminnan lisäksi tehtäväalueen toimintoihin on sisällytetty öljyvahinkojen torjunta, erillisiin sopimuksiin perustuva ensivastetoiminta, pelastuslaitoksen tilannekeskuksen ylläpito sekä pelastuslaitoksen kalustohankinnat ja tekniset palvelut.

Pelastustoiminnan palvelujen saatavuus ja taso perustuu palvelutasopäätöksessä tehtyyn riskiarvioon ja sen mukaisesti määriteltyihin pelastusalueen riskialueisiin. Vuoden 2020 pelastustoiminnan toteutuneet toimintavalmiusajat alueen eri osissa vastaavat pääosin sisäministeriön ja palvelutasopäätöksessä riskialueittain asetettuja tavoitteita.

Itä-Uudenmaan pelastuslaitoksella oli 2.375 tehtävää vuoden 2020 aikana (v. 2019 2410 kpl), jotka hoidettiin yhteistyössä sivutoimisten ja alueen sopimuspalokuntien kanssa. Ensivastetehtävien määrä väheni viime vuonna verrattuna vuoteen 2019. Vuonna 2019 ensivastetehtäviä oli 650, mutta vuonna 2020 vain 423. Tehtävien määrän väheneminen johtuu pelastuksen hälytysohjeiden tarkennuksesta vallitsevan Korona epidemian takia.

Pelastuslaitoksen kalustoa on uusittu toimintavuoden aikana investointisuunnitelman ja palvelutasopäätöksen mukaisesti.

Vuonna 2020 pelastuslaitos on palvelutasopäätöksen mukaisesti kehittänyt suuronnettomuus- ja poikkeusolojen valmiuksiaan toimintaympäristön muutokset huomioiden. Pelastuslaitoksella on ollut säännöllistä viranomaisyhteistyötä erityisesti poliisin, Säteilyturvakeskuksen, terveydensuojelu-viranomaisten, Suomen ympäristökeskuksen, Rajavartiolaitoksen ja Puolustusvoimien kanssa. Läheistä yhteistyötä on ollut lisäksi Neste Oyj:n ja Fortum Power and Heat Oy:n kanssa.

Pelastuslaitoksen tilannekeskuksen kykyä pelastustoiminnan johtamisen ja kuntien johtoryhmien tukemiseen on kehitetty. Pelastuslaitoksen väestön varoittamisen järjestelmiä on kehitetty suunnitelman mukaisesti. Tilan-

nekeskuksella on kyky käynnistää väestön varoittamisen menettelyt itsenäisesti koko pelastusalueella on kehitetty.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan tehtäväalue vastaa palvelutasopäätöksen sekä valvonta- ja turvallisuusviestintä-suunnitelman mukaisista riskienhallintaan liittyvästä tehtävien hoitamisesta. Valvontasuunnitelmassa määritellään valvontatoimintaan liittyvät toimenpiteet sekä valvontayhteistyö muiden viranomaisten ja tahojen kanssa. Lisäksi siinä on määritelty keskeisin viranomaisyhteistyö sekä suunnittelijoiden neuvonta ja pelastusviranomaisen asiantuntijalausuntojen antaminen. Turvallisuusviestintäsuunnitelmassa määritellään turvallisuuskoulutuksen periaatteet, toteutumisen seuranta sekä keskeisimmät yhteistyötahot. Lisäksi turvallisuusviestintäsuunnitelma määrittelee kohderyhmät sekä kohderyhmille tarjottavan koulutuksen sisällön.

Toimintavuoden aikana valvontaa on kohdistettu suunnitelmassa todettujen kohteiden säännösten vastaiseen toimintaan, toimenpiteisiin niiden korjaamiseksi sekä toiminnan tuloksellisuuden seurantaan. Erilaisia valvontatoimenpiteitä suoritettiin vuonna 2020 yhteensä 3953 kpl. Korona-pandemian aiheuttamien rajoitteiden vuoksi osa hoitolaitoksiin kohdennetuista määräaikaista valvontatoimenpiteistä suoritettiin asiakirjavalvontana. Poikkeavasta menettelytavasta ja toteutetusta asiakirjavalvonnan sisällöstä sovittiin Aluehallintoviraston kanssa.

Pelastuslaitoksen turvallisuusviestinnän tavoitavuuden ja toteuman mittarina käytetään kouluttamalla tavoitettujen henkilöiden määrää. Turvallisuusviestintätilastoihin perustuen tavoitteena on ollut, että turvallisuuskoulutuksella tavoitetaan vähintään 3000 henkilöä eli noin 3 % alueen väestöstä vuosittain. Turvallisuuskoulutus voi olla esimerkiksi alkusammutuskoulutus, turvallisuusaiheinen luento tai turvallisuuskävely. Turvallisuuskoulutusta järjestettiin vuoden 2020 aikana yhteensä 490 henkilölle, joka on 0,5% alueen asukasluvusta. Turvallisuusviestinnän osalta asetettuihin tavoitteisiin ei päästy korona-pandemian aiheuttamien rajoitusten vuoksi. Vuoden 2020 aikana lähes kaikki koulutustilaisuudet jouduttiin perumaan tai niitä ei pystytty järjestämään.

Vuoden 2019 aikana tapahtuneista vakavista tulipaloista ja tulipalonvaaroista tehtiin palontutkiminnan teematutkimusta, jonka yhtenä tavoitteena oli kehittää pelastuslaitoksen sisäisiä prosesseja onnettomuusvaarailmoitusten käsittelyyn sekä niihin liittyvää viranomaisyhteistyötä. Vuoden 2020 aikana tätä kehitystyötä jatkettiin ja loppuvuodesta pelastuslaitokselle palkattiin sosiaalitoimen osaamista vahvistamaan paloriskiasuntojen valvontaa ja viranomaisyhteistyötä. Kehitystyö jatkuu edelleen vuoden 2021 aikana.

Riskienhallinnan tehtäväalueen oma jatkuvuudenhallinta ja henkilöriskien poistaminen on mennyt eteenpäin vuoden 2020 aikana. Tätä tavoitetta tukemaan tehtäväalueen sisäisessä toiminnassa on muutettu työnjakoa ja organisaatiota. Lisäksi tietoturvan parantaminen on otettu yhdeksi toiminnan tavoitteeksi.

Omakoti- ja paritalojen valvonnassa vuonna 2020 toimitettiin yhteensä 2389 kiinteistöön omakoti- ja paritaloille suunnattuja omavalvontaoppaita ja -lomakkeita, joista pelastuslaitokselle palautettiin 2174 (91 %). Kiinteistöt, jotka eivät palauttaneet omavalvontaan liittyviä palautelomakkeita, on tarkastettu pelastuslaitoksen toimesta ja lisäksi muihin tarkastusalueella oleviin kiinteistöihin on tehty pistokoeluonteisesti yleisiä palotarkastuksia.

Päivystävä palotarkastaja palvelu antaa opastusta ja neuvontaa onnettomuuksien ehkäisyyn, omatoimiseen varautumiseen sekä pienikiinteistöjen (omakotitalot, kesäasunnot yms.) rakentamiseen liittyvissä kysymyksissä. Päivystävälle palotarkastajalle voi tehdä myös ilotuliteammuntalupahakemukset, pienet yleisötahtumailmoitukset (alle 1000 henkilön tapahtumat) sekä tilapäismajoitusilmoitukset. Lisäksi päivystävä palotarkastaja hoitaa yhteistyöviranomaisilta tulleita onnettomuusvaarailmoituksia sekä laitelain mukaisien tarkastuspöytäkirjojen käsittelyn. Päivystävä palotarkastaja palvelee arkisin ma-pe klo 9:00-14:30. Lisäksi päivystävälle palotarkastajalle on oma sähköpostiosoite. Päivystävälle palotarkastajalle kertyi vuoden 2020 aikana yhteensä 1085 toimenpidettä.

Ensihoito

Itä-Uudenmaan pelastuslaitos, Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri ja Porvoon sairaanhoitoalue ovat sopineet toistaiseksi voimassa olevan yhteistoimintasopimuksen mukaisesti ensihoito- ja ensivastepalvelujen tuottamisesta Porvoon sairaanhoitoalueen kunnissa. Ensihoito- ja ensivastepalveluiden taso ja valmius perustuu Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirin hyväksymään ensihoidon palvelutasopäätökseen.

Ensihoidon palvelutuotanto perustuu Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirin laatimaan riskinarvioon, jossa kiireellisyysluokittain on määritelty alueen väestön tavoitettavuus. Keskeisenä tavoitteena on saavuttaa potilaat eri riskialueilla ensihoidon palvelutasopäätöksen asettamissa määräajoissa.

Pelastuslaitoksen ensihoitoyksiköt ovat palvelutasopäätöksen mukaisesti sijoitettuna valmiuteen Porvoon, Sipoon ja Loviisan pelastusasemille. Lisäksi Sipoon ja Loviisan sekä Lapinjärven väestön tavoitettavuuden parantamiseksi ensihoitoyksiköitä on sijoitettu Sipoon Söderkullan ja Loviisan Koskenkylän alueille. Ensihoidon palveluverkostoa täydennetään Porvoon sairaanhoitoalueen hyväksymillä pelastustoimen ensivasteyksiköillä.

Ensihoidon tehtävissä potilaiden tavoittamisviiveet vuonna 2020 vastasivat pääosin ensihoidon palvelutasopäätökseen kirjattuja tavoitteita. Asutun maaseudun tavoittamisviiveiden tavoiteajat ylittyivät hieman pandemian alkuvaiheessa tehtyjen ensivasteyksiköitä ja niiden käyttöä koskevan hälytysohjelmuutoksen takia.

Toimintavuoden 2020 aikana ensihoitoyksiköiden kokonaistehtävämäärä oli 12 523 (vuonna 2019 12 639). Ensihoitotehtävien määrään vaikutti hetkellisesti covid-19 pandemian alkuvaiheessa kevättalvella 2020 tapahtunut ensihoitotehtävien määrän hetkellinen putoaminen, joka kuitenkin palautui kesään mennessä tavanomaiselle tasolle. Pelastustoimen ensivasteyksiköillä oli vuonna 2020 422 (vuonna 2019 650) ensivastetehtävää.

Ensihoitopalvelun osaamisen kehittämisessä päästiin pääosin tavoitteisiin. Ensihoito henkilöstön täydennyskoulutus toteutui yli 95%:sti, hoitovelvoitetentin läpäisi 100 % henkilöstöstä ja ALS (Advanced Life Support)-täydennyskoulutuskurssin käyneiden hoitotason ensi-

hoitajien määrä nousi 63%:iin (tavoite >50%). Koronapandemian ja henkilöstöresurssipulan takia suunniteltuja ensihoitajien osaamiskartoituksia ei onnistuttu pilotoimaan pelastuslaitoksella vuoden 2020 aikana.

Ensihoidon avainprosessiauditoinnit toteutuivat tavoitteiden mukaisesti rintakipu- ja kouristelupotilaan hoitoprosessien osalta. Palvelutasopäätöksen mukaisten tavoittamisviiveiden lisäksi Husin ensihoidon strategiamittareina olivat kivunhoidon tehokkuus sekä kotiin jätettyjen potilaiden uusintakäyntien (24h sisällä) määrä, joissa ensihoitopalvelulle asetetut tavoitteet toteutuivat.

Potilastytytyvyyden selvittämiseksi ja palautemäärän lisäämiseksi pilotoitiin ensihoidossa kesällä 2020 potilaspalautemallia, jossa ensihoitotehtävien yhteydessä jaettiin potilaille palautelinkin sisältävä käyntikortti. Tuloksiin oltiin tyytyväisiä, mutta palautemäärä jäi tavoitetta pienemmäksi. Toimivan potilaspalautejärjestelmän luomiseksi pyritään löytämään toimiva ratkaisu tulevana vuosina.

TA2020 sitova tavoite	Selvitys toteumasta	Vastuu	
Itä-Uudenmaan pelastuslaitos panostaa toimintojensa kehittämiseen tavoitteena tuottaa entistä parempaa palvelua alueen asukkaille. Yhteistoimintaa erityisesti Uudenmaan pelastuslaitosten kesken tiivistetään ja siitä saatavia hyötyjä käytetään entistä tehokkaammin toiminnan kehittämiseen. Riskiasumisen tunnistamiseen lisätään resursseja yhdessä sosiaalitoimen kanssa.	+	Uudenmaan pelastuslaitosten yhteistyöverkoston organisaatiota on kehitetty, ja hyödyt uudesta organisaatiosta näkyvät vuoden 2021 lopussa. Riskiasumisen tunnistamiseen on resursoitu yksi HTV, ja konkreettiset tuloksen odotetaan näkyvän vuoden 2021 loppupuolella	Itä-Uudenmaan pelastuslaitos
Toimintoja kehitetään panostamalla henkilöstön työhyvinvoinnin kehittämiseen sekä ennaltaehkäiseviin toimiin. Päätoimisen henkilöstön työkuormaa pyritään keventämään aloittamalla kaksivuotinen minimivahvuuden tarkistusprojekti	+/-	Minimivahvuuden tarkistusprojektiä ei voitu viedä loppuun puuttuvien määrärahojen takia. Kuitenkin kahden uuden palomiehen viran saaminen auttaa työkuorman vähentämiseen yhdessä tehostetun työvuorosuunnittelun kanssa. Pelastuslaitoksella on myös nimetty työhyvinvointiryhmä jonka tehtävänä on seurata työhyvinvointia sekä tehdä sitä tukevia esityksiä.	Itä-Uudenmaan pelastuslaitos

ALUEELLISEN PELASTUSTOIMEN TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2020

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Hallinto						
Toimintatuotot						
Myyntituotot	1 222 132		1 222 132	1 230 074	100,6	7 942
Tuet ja avustukset				32 500		32 500
Muut toimintatuotot				-5 005		-5 005
Toimintatuotot yhteensä	1 222 132		1 222 132	1 257 569	102,9	35 437
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-351 032		-351 032	-343 075	97,7	7 957
Palvelujen ostot	-204 700	53 000	-151 700	-174 568	115,1	-22 868
Aineet, tarvikkeet	-6 500		-6 500	-10 214	157,1	-3 714
Vuokrakulut	-36 300		-36 300	-41 074	113,2	-4 774
Muut toimintakulut	-8 600		-8 600	-7 738	90,0	862
Toimintakulut yhteensä	-607 132	53 000	-554 132	-576 669	104,1	-22 537
Toimintakate	615 000	53 000	668 000	680 899	101,9	12 899
Pelastustoimi						
Toimintatuotot						
Myyntituotot	7 981 339		7 981 339	8 929 183	111,9	947 844
Maksutuotot	30 000		30 000	153 664	512,2	123 664
Tuet ja avustukset	121 000		121 000	96 899	80,1	-24 101
Vuokratulot	14 000		14 000	16 429	117,3	2 429
Muut toimintatuotot	11 000		11 000	85 186	774,4	74 186
Toimintatuotot yhteensä	8 157 339		8 157 339	9 281 361	113,8	1 124 022
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-5 531 817		-5 531 817	-5 269 202	95,3	262 615
Palvelujen ostot	-1 051 600	180 000	-871 600	-1 112 944	127,7	-241 344
Aineet, tarvikkeet	-302 000		-302 000	-314 669	104,2	-12 669
Avustukset	-1 000		-1 000			1 000
Vuokrakulut	-1 246 521		-1 246 521	-1 232 629	98,9	13 892
Muut toimintakulut	-24 400		-24 400	-43 702	179,1	-19 302
Toimintakulut yhteensä	-8 157 338	180 000	-7 977 338	-7 973 147	99,9	4 191
Toimintakate	1	180 000	180 001	1 308 215	726,8	1 128 214
Onnettomuuksien ehkäisy						
Toimintatuotot						
Myyntituotot	877 529		877 529			-877 529
Maksutuotot	80 000		80 000	82 593	103,2	2 593
Muut toimintatuotot	500		500	854	170,8	354
Toimintatuotot yhteensä	958 029		958 029	83 447	8,7	-874 582
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-661 529		-661 529	-589 630	89,1	71 899
Palvelujen ostot	-131 700	17 000	-114 700	-124 179	108,3	-9 479
Aineet, tarvikkeet	-45 500		-45 500	-26 413	58,1	19 087
Vuokrakulut	-115 100		-115 100	-138 837	120,6	-23 737
Muut toimintakulut	-4 200		-4 200	-4 430	105,5	-230
Toimintakulut yhteensä	-958 029	17 000	-941 029	-883 488	93,9	57 541
					-4	
Toimintakate		17 000	17 000	-800 041	706,1	-817 041

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Ensihoitopalvelut						
Toimintatuotot						
Myyntituotot	3 758 756		3 758 756	3 627 121	96,5	-131 635
Maksutuotot	224 000		224 000	230 200	102,8	6 200
Tuet ja avustukset	1 250 000		1 250 000	1 115 541	89,2	-134 459
Muut toimintatuotot	1 000		1 000	60 354	6 035,4	59 354
Toimintatuotot yhteensä	5 233 756		5 233 756	5 033 216	96,2	-200 540
Toimintakulut						
Henkilöstökulut	-4 108 386		-4 108 386	-3 795 726	92,4	312 660
Palvelujen ostot	-331 900		-331 900	-406 276	122,4	-74 376
Aineet, tarvikkeet	-149 700		-149 700	-178 434	119,2	-28 734
Vuokrakulut	-631 270		-631 270	-620 275	98,3	10 995
Muut toimintakulut	-12 500		-12 500	-32 504	260,0	-20 004
Toimintakulut yhteensä	-5 233 756		-5 233 756	-5 033 216	96,2	200 540
Toimintakate						
ALUEELLINEN PELASTUSTOIMI						
Toimintatuotot	15 571 256		15 571 256	15 655 593	100,5 %	84 337
Toimintakulut	-14 956 255	250 000	-14 706 255	-14 466 520	98,4 %	239 735
Toimintakate	615 001	250 000	865 001	1 189 073	137,5 %	324 072

2.1.6 LIIKELAITOKSILLE ASETETTUIJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Liikelaitos Porvoon vesi

Sitova tavoite	Toteutuminen
Vedenhankinnan kehittäminen Valmistellaan teknillistoloudellisesti toteuttamiskelpoista ratkaisua vedentuotannon turvaamiseksi kaudelle 2020 – 2030: - Saksalan laitoksen laajennuksen suunnittelu hyödyntäen paikallisia pohjavesivaroja - Saneeraamalla ja varmistamalla verkosto	- Saksalan vedenkäsittelylaitoksen laajennuksen suunnittelu eteni suunnitellusti toteutussuunnittelu-vaiheeseen. - Suomenkylän uuden vedenottamon vedenottolupa jätettiin Aviin. - Yliken pohjavesitutkimukset aloitettiin.
Ympäristökuormituksen vähentäminen Parannetaan viemäriverkoston toimivuuden varmuutta etenkin kriittisten viemärijohtojen osalta: - Saneeraamalla - Kehittämällä automaatiojärjestelmiä	- Alkrogin pumppaamo saneerattiin. - Pappilanmäen verkostosaneeraus ja hulevesiverkoston rakentaminen valmistui. - Hamarin paineviemärin saneeraussuunnittelu eteni suunnitellusti.
Palvelutason parantaminen - Toteutetaan jakeluverkoston saneerausohjelmaa - Kehitetään sähköisiä palveluita ja tiedottamista	- Myllymäen vesitornin sisäpuoli saneerattiin. - Käynnistettiin kotisivujen uudistaminen.
Tuloutusvaatimus Tuloutetaan kaupungille 5 % liikavaihdosta	Vaatimus täytettiin, tuloutettiin 0,63 milj. euroa

Kuninkaantien työterveys

Sitova tavoite	Toteutuminen
Palvelutason varmistaminen	Toteutui
Liikeliijäämän saavuttaminen	Ei toteutunut
Ennaltaehkäisevän työn osuus	Toteutui

Porvoon tilapalvelut

Sitova tavoite	TA 2020	TP 2020
Peruspääoman tuotto, 5 %	5 %	13 473
Kotimaisten erlintervikkeiden osuus ostetuista kiloista	70 %	77 %
Valmistus- ja lautashevikin osuus valmistetusta ruoasta %	Koulut alle 20 % ja päiväkodit alle 25 %	Koulut 13,9% PK:t 23,7%
Kasviruoan osuutta lisätään %	10 %	ei toteudu
Kouluruokailun asiakastyytyväisyyskysely tehdään	toteutuu	toteutuu
Kiinteistönhoidon määräaikaistehävät dokumentoidaan	toteutuu	toteutuu
Kiinteistönhoidon hyväksytyt laatukierrokset %	90 %	ei toteudu
Siivouksen hyväksytyt laatukierrokset %	90 %	ei toteudu

2.1.7 KUNTAKONSERNILLE ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

SITOVAT TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET	TA2020	TOTEUMA
Porvoon Energia Oy - Borgå Energi Ab		
Tuloutus / liikevaihto, %	4,0 %	toteutui
Omavaraisuusaste-%	≥ 20%	toteutui
Hiilineutraali sähkönmyynti, %	100 %	toteutui
Uusiutuvien polttoaineiden osuus kaukolämmön tuotannosta on vähintään 90 prosenttia	≥ 90 %	toteutui
Oy Porvoo EventFactory Oy		
Tilikauden tulos	0 ei toteutunut (tulos -0,1 milj eur)	
Kaupungin myöntämän tuen määrä, teur	1,0 milj.	toteutui
Lyhytaikaisen tilamyynnin vuokrausaste, % (tapahtumatilat)	70 %	ei toteutunut
Pitkäaikaisen vuokrauksen käyttöaste, % (liiketilat)	100 %	tot 98 %
Porvoon A-asunnot Oy-Borgå A-bostäder Ab		
Asuntojen käyttöaste, %	≥ 99,7 %	tot 99,3 %
Velka eur/m2 laskee nykytasosta		toteutui (tot 817,01 eur, edv 868,08 eur)
Porvoon vuokra-asunnot Oy Borgå hyresbostäder Ab		
Asuntojen käyttöaste, %	≥ 99,7 %	tot 98,6 %
Careeria Oy (ent. EdupoliPointCollege Oy)		
Tilikauden tulos	≥ 0	toteutui (tulos 2,2 milj. eur)

2.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

(ilman liikelaitoksia)

TULOSLASKELMA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	30 235 299		30 235 299	28 318 779	93,7	-1 916 520
Maksutuotot	15 312 550		15 312 550	13 005 096	84,9	-2 307 454
Tuet ja avustukset	4 971 945		4 971 945	5 708 624	114,8	736 679
Muut toimintatuotot	50 515 500		50 515 500	50 311 448	99,6	-204 052
Toimintatuotot yhteensä	101 035 294		101 035 294	97 343 947	96,3	-3 691 347
Valmistus omaan käyttöön	973 000		973 000	872 447	89,7	-100 553
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-117 042 046	-2 640 000	-119 682 046	-115 747 359	96,7	3 934 687
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-24 533 046		-24 533 046	-24 178 636	98,6	354 410
Muut henkilösivukulut	-4 845 514		-4 845 514	-3 724 242	76,9	1 121 272
Palvelujen ostot	-159 100 416	-1 881 220	-160 981 636	-163 161 244	101,4	-2 179 608
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 521 875	-1 090 000	-15 611 875	-15 128 455	96,9	483 420
Avustukset	-17 254 300	-378 000	-17 632 300	-16 456 777	93,3	1 175 523
Muut toimintakulut	-51 086 435	-402 000	-51 488 435	-47 983 100	93,2	3 505 335
Toimintakulut yhteensä	-388 383 632	-6 391 220	-394 774 852	-386 379 813	97,9	8 395 039
TOIMINTAKATE	-286 375 338	-6 391 220	-292 766 558	-288 163 419	98,4	4 603 139
Verotulot	252 000 000	-4 000 000	248 000 000	257 918 474	104,0	9 918 474
Valtionosuudet	57 400 000	10 500 000	67 900 000	76 473 289	112,6	8 573 289
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot muilta				29 361		29 361
Korkotuotot liikelaitoksilta				106 249		106 249
Muut rahoitustuotot	2 500 000		2 500 000	3 426 639	137,1	926 639
Korvaus peruspääomasta liikelaitok-silta	500 000		500 000	645 473	129,1	145 473
Korkokulut	-1 900 000		-1 900 000	-607 787	32,0	1 292 213
Muut rahoituskulut	-100 000		-100 000	-9 794	9,8	90 206
VUOSIKATE	24 024 662	108 780	24 133 442	49 818 485	206,4	25 685 043
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-23 000 000		-23 000 000	-22 988 843	100,0	11 157
Satunnaiset erät						
Satimmaiset kulut				-758 732		-758 732
TILIKAUDEN TULOS	1 024 662	108 780	1 133 442	26 070 910	2 300,2	24 937 468
Poistoeron muutos				-88 494		-88 494
Varausten muutos				-488 000		-488 000
Rahastojen muutos				-15 034 643		-15 034 643
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	1 024 662	108 780	1 133 442	10 459 773	922,8	9 326 331

Talousarviomuutokset tilikauden aikana: Kaupunginvaltuusto päätti, että kaupungin kunnallisveron tuottoa alennetaan 4,0 miljoonaa euroa ja valtionosuustuloja lisätään 10,5 miljoonaa euroa.

Verotulojen erittely	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	%	Poikkeama
Kunnan tulovero	203 000 000	-4 000 000	199 000 000	204 259 237	102,6	5 259 237
Osuus yhteisöveron tuotosta	32 000 000		32 000 000	37 980 012	118,7	5 980 012
Kiinteistövero	17 000 000		17 000 000	15 679 225	92,2	-1 320 775
Verotulot yhteensä	252 000 000	-4 000 000	248 000 000	257 918 474	104,0	9 918 474

Vuosi	Tulovero-prosentti	Kunnan tulovero, 1000 euroa	Muutos, %
2006	18,75	133 844	4,5
2007	18,75	145 039	8,4
2008	18,75	154 420	6,5
2009	19,25	158 743	2,8
2010	19,25	162 062	2,1
2011	19,25	167 174	3,2
2012	19,25	166 872	-0,2
2013	19,25	179 781	7,7
2014	19,25	179 346	-0,2
2015	19,75	187 564	4,6
2016	19,75	196 962	5,0
2017	19,75	190 592	-3,2
2018	19,75	192 402	0,9
2019	19,75	193 588	0,6
2020	19,75	204 259	5,5

Valtionosuuksien erittely	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	%	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen (ns. yhden putken) valtionosuus, ml. tasaukset				58 477 503		
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet				-2 116 946		
Verotulomenetysten korvaus				20 112 732		
Valtionosuudet yhteensä	57 400 000	10 500 000	67 900 000	76 473 289	112,63	8 573 289

2.3 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

(ilman liikelaitoksia)

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	%	Poikkeama
KONSERNIHALLINTO						
Investointimenot	-24 166 000	1 874 000	-22 092 000	-14 898 829	-1178,9	5 494 874
Investointitulot						0
Yhteensä	-24 166 000	1 874 000	-22 092 000	-14 898 829	-1178,9	5 494 874
SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI						
Investointimenot	-400 000	0	-400 000	-102 560	25,6	297 440
Yhteensä	-400 000	0	-400 000	-102 560	25,6	297 440
SIVISTYSTOIMI						
Investointimenot	-1 506 000	-275 000	-1 781 000	-1 898 014	106,6	-117 014
Investointitulot				320 000		320 000
Yhteensä	-1 506 000	-275 000	-1 781 000	-1 578 014	88,6	202 986
ITÄ-UUDENMAAN PELASTUSLAITOS						
Investointimenot	-1 012 500	-394 000	-1 406 500	-829 074	58,9	577 426
Investointitulot	147 500		147 500	128 000	86,8	-19 500
Yhteensä	-865 000	-394 000	-1 259 000	-701 074	55,7	557 926
INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
Investointimenot	-27 084 500	1 205 000	-25 679 500	-17 728 477	69,0	7 951 023
Investointitulot	147 500		147 500	448 000	303,7	300 500
Yhteensä	-26 937 000	1 205 000	-25 532 000	-17 280 477	67,7	8 251 523

Talousarviomuutokset tilikauden aikana:

Kaupunginvaltuusto hyväksyi talousarvion investointiosaan yhteensä 1 205 000 euron muutokset.

Kaupunginvaluusto myöntänyt seuraaville investoille ylitysoikeudet: Kvarnbackens skola 486 000 euroa, Päälystäminen, erittelemättömät 50 000 euroa.

Talonrakennus

5005 Hallinnon toimitilojen keskittäminen

Vuoden 2020 määrärahasta, 100 000 euroa, siirtyy 52 000 euroa vuodelle 2021. Hallintotoimintoja suunnitellaan Nimbus-talon katutasoon ja sen 2., 3. ja 4. kerrokseen. Tilat siirtyivät kaupungin omistukseen vuoden 2020 lopulla.

5035 It-konesali

Vuoden 2020 määrärahasta, 300 000 euroa, siirtyy 290 000 euora vuodelle 2021. Työt aloitettiin loppuvuodesta 2020. Tilat valmistuvat ja ne otetaan käyttöön kesäkuussa 2021.

5050 Hankesuunnitelmat ja tarveselvitykset

Vuoden 2020 määrärahasta, 150 000 euroa, säästyi 82 000 euroa. Määrärahoilla on tehty tulevien vuosien investointihankkeiden hankesuunnitelmia, kuntotutkimuksia ja tarveselvityksiä.

5060 Varikko, kaupunginhaka

Vuoden 2020 määrärahasta, 150 000 euroa, siirtyy 100 000 euroa vuodelle 2021. Varikon hankesuunnittelu aloitettiin vuoden 2020 lopulla ja se valmistuu kevään 2021 aikana.

5115 Huhtisen päiväkot

Vuoden 2020 määräraha, 200 000 euroa, siirtyi kokonaan vuodelle 2021. Hankesuunnittelu siirrettiin kestävä talouden ohjelman mukaisesti vuodelle 2021.

5119 Päiväkot Metsätähti

Vuoden 2020 määrärahasta, 3 300 000 euroa, siirtyy noin 800 000 euroa vuodelle 2021. Loppukustannusennuste 9 650 000 euroa pitää. Rakennustyöt aloitettiin syksyllä 2020 ja kohde valmistuu loppuvuonna 2021.

5302 Hinthaaan sivistyskeskus

Vuoden 2020 määrärahasta, 400 000 euroa, siirtyy 180 000 euroa vuodelle 2021. Hankesuunnittelu aloitettiin 2020 ja se valmistuu keväällä 2021.

5316 Huhtisen ja Kuutamopolun koulujen pihat

Vuoden 2020 määräraha, 800 000 euroa, siirtyy kokonaan vuodelle 2021. Pihaurakka kilpailutettiin keväällä 2020. Tuloksena oli yksi tarjous, mikä ylitti määrärahan selvästi. Suunnitelmat päivitettiin ja hanke siirrettiin vuodelle 2021. Samalla määrärahaa korotettiin 1 000 000 euroon.

5339 Jokilaakson koulu

Vuoden 2020 määrärahasta, 4 900 000 euroa, jää kokonaan käyttämättä 3 500 000 euroa, koska uusien tilojen hankinta päätettiin toteuttaa vuokraleasingratkaisuna. Jäljelle jäävästä rahasta 1 400 000 euroa, vuonna 2020 on käytetty 900 000 euroa vanhan liikuntasalin peruskorjaukseen ja loput 500 000 euroa käytetään vuonna 2021 pihan korjaukseen.

5406 Kvarnbackens skola

Vuoden 2020 määrärahasta, 1 400 000 euroa, siirtyy 500 000 euroa vuodelle 2021. Siirtyvällä määrärahalta uusitaan piha.

5420 Lyceiparkens skola (piha)

Vuoden 2020 määräraha, 400 000 euroa, siirtyy kestävä talouden ohjelman mukaisesti kokonaan vuodelle 2022, jolloin uusitaan piha.

5425 Borgå Gymnasium

Vuoden 2020 määräraha, 800 000 euroa, siirtyy kokonaan vuodelle 2021, koska hanketta ei ehditty kilpailuttaa vuonna 2020. Määräraha sisältää kattojen maalauksen ja julkisivujen ja ikkunoiden kunnostuksen.

5439 Itäiset koulut (Ilola ja Sannäs)

Vuoden 2020 määräraha, 600 000 euroa, siirtyy kokonaan vuodelle 2021, koska uudet tilat päätettiin hankkia vuokraleasingratkaisuna. Vuoden 2021 aikana osa vanhoista rakennuksista puretaan, osa kunnostetaan ja molempien koulujen pihat uusitaan. Vuokraratkaisun takia, kokonaisinvestoinnin arvoksi on arvioitu 2 780 000 euroa aikaisemman 5 500 000 euron sijasta.

5520 Porvoon talo, toteutus 2021-2022

Vuoden 2020 määrärahasta, 300 000 euroa, siirtyy 200 000 euroa vuodelle 2021. Hankesuunnitelma valmistuu alkuvuonna 2021.

5435, 5545 Jäähalli, Kokonhalli

Jäähallin vuoden 2020 määräraha, 200 000 euroa, siirtyy kokonaan tuleville vuosille. Korjaussuunnitelmat päivitetään, kun Kokkonniemen kokonaishanke etenee.

5555 Kirjasto

Vuoden 2020 määrärahasta, 500 000 euroa, siirtyy 380 000 euroa vuodelle 2021. Hankesuunnitelma valmistui alkuvuonna 2021 ja rakennustyöt aloitetaan alkukesällä 2021 ja ne valmistuvat alkusyksystä.

5702 Keskustan toilet-tilat

Hanke valmistui aikataulun mukaisesti kesäkuussa 2020 ja määräraha 400 000 euroa riitti.

5770 Energiansäästöinvestoinnit

Vuoden 2020 määrärahasta, 500 000 euroa ylittyi 70 000 euroa ollen yhteensä 570 000 euroa. Porvoon energian kanssa tehtiin kaksi yhteistyösopimusta. Keskus-

koulussa kokeillaan uutta kaukolämmön hukkalämmönhyödyntämismenete Imää ja useissa muissa kiinteistöissä tehokkaampaa tilaohjattua lämmönohjaussysteemiä.

Kuntatekniikka

Kuntatekniikan uudisrakennuskohteina Mansikkaniityn kaava-alue. Kaava-alueiden jatkorakentamisina tehtiin Toukovuoren alueella katuviertäitä sekä Kevätlaaksonpuron ja -laakson viimeistelyitä. Hermanninsaareissa rakennettiin Aleksandrantie ja Länsi-Haikkossa kaava-alueen pohjoisosan kadut. Kulloon yritysalueen urakoitsijan valitsemiseksi järjestettiin urakkatarjouspyyntö neuvottelumenettelyllä, jossa haastatteluiden ja urakoitsijoiden toimintamallien perusteella valikoitiin laadukkaita ja edullisia urakoitsijoita. Suurimpia yksittäisiä hankkeita olivat Ernestantien sekä Pappilanmäen katujen perusparannustyöt. Perusparannustöinä jatkettiin Aleksanterinkadun kevyenliikenteen väylän esteettömyys- ja Vanhan Porvoon kiveystöitä. Länsirannalla aloitettiin Lucia-hankkeen (EU) älykkään valaistuksen osalta valaistun väylän rakennustyöt.

Uudispuistokohteina aloitettiin Länsirannan tapahtumakentän rakennustyöt. Aleksanterinpuiston rakennustyöt aloitettiin pilaantuneiden maiden poistamisella ja stabiloinnilla sekä jokirannan kivimuuriurakoitsijan valinnalla.

Puistojen perusparannustöinä saneerattiin leikkipuistoja eri puolilla kaupunkia. Leikkipuistojen osalta aloitettiin puistojen kartoitus sekä pitkäaikaissuunnitelman teko, joka ohjaa leikkipuistojen rakentamista ja saneeraamista jatkossa. Esteettömyystöitä jatkettiin Aleksanterinkadun kevyenliikenteen väylillä. Jokikadulla pyöräliikenne erotettiin ajoneuvoliikenteestä ajoratamerkinnoin. Uudemaan ELY-keskus aloitti mt 170 Tyysterintien ja Ernestan välisen jalankulku- ja polkupyörätien rakentamisen, jossa kaupunki vastaa 50 % kustannuksista.

Talousarvion mukaisia kohteita jäi toteuttamatta mm. lupa-, kilpailutustilanteen takia. Näistä suurimpia olivat Kulloon rakennusurakan aloittaminen, Hornhattulan KL-linjan siirto sekä Uuden Kokonniementien pohjamaan stabilointi. Vastaavasti muutamissa hankkeissa ja tulevien vuosien hankkeiden suunnittelussa talousarvion mukaiset kustannukset ylittyivät, mutta kokonaisuudessaan investointimääräraha käytettiin 80 %:sti.

INVESTOINTIHANKKEIDEN TOTETUTUMINEN	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama	Poik- keama %	Kust.- arviosta käytetty %
8000 KAUPUNGINHALLITUS									
IRTAIN OMAISUUS									
1150 Taloushallinnon tietojärjestelmä									
Menot	-400 000	0	-340 000		-340 000	-331 212	-8 788	97,4	97,4
1165 HPK:n irtain omaisuus									
Menot			0	-300 000	-300 000	-234 116	-65 884	78,0	78,0
YHTEENSÄ			-340 000	-300 000	-640 000	-565 328	74 672	88,3	88,3
OSAKKEET JA OSUUDET									
1110 Svenska Framtidsskolan i Helsingfors									
Menot				-160 000	-160 000		160 000	0,0	0,0
YHTEENSÄ				-160 000	-160 000		160 000	0,0	0,0
TALONRAKENNUS									
KONSERNIHALLINNON TALONRAKENNUS									
5005 Hallinnon toimitilojen keskittäminen									
Menot	-12 200 000		-100 000		-100 000	-47 310	52 690	47,3	0,4
5035 It-konesali									
Menot	-300 000		-300 000		-300 000	-9 360	290 640	3,1	3,1
5050 Hankesuunnitelmat ja kuntoselv									
Menot	-1 200 000	-313 108	-150 000		-150 000	-68 000	82 000	45,3	31,8
5060 Varikko kaupunginhaka									
Menot	-6 000 000	-101 967	-150 000		-150 000	-47 030	102 970	31,4	2,5
5770 Energiansäästöinvestoinnit									
Menot	-4 000 000	-801 315	-500 000		-581 364	-571 364	10 000	98,3	34,3
YHTEENSÄ									
Menot			-1 200 000	0	-1 200 000	-743 064	456 936	61,9	61,9
Yhteensä			-1 200 000	0	-1 200 000	-743 064	456 936	61,9	61,9
SIVISTYSTOIMEN TALONRAKENNUS									
5115 Huhtisen päiväkot									
Menot	-2 700 000		-200 000		-200 000	-6 500	193 500	3,3	
5119 Päiväkot Metsätähti									
Menot	-9 900 000	-179 831	-3 300 000		-3 300 000	-2 470 098	829 902	74,9	26,8
5145 Pohj ja etel osien varhaiskasv									
Menot	-100 000		-100 000		-100 000	-14 112	85 888	14,1	14,1
5302 Hinthaaran sivistyskeskus									
Menot	-3 700 000		-400 000	200 000	-200 000	-15 328	184 672	7,7	0,4
5316 Huhtisen koulu									
Menot	-1 800 000		-800 000	300 000	-500 000	-4 000	496 000	0,8	0,2
5339 Jokilaakson koulu									
Menot	-1 900 000	-42 236	-4 900 000	1 400 000	-3 500 000	-963 273	2 536 727	27,5	52,9
5406 Kvarnbackens skola									
Menot	-5 500 000	-4 081 907	-1 400 000	400 000	-1 000 000	-1 495 825	-495 825	149,6	101,4
5414 Tolkis skola									
Menot	-3 460 000	-3 176 309		-327 000	-327 000	-164 551	162 449	50,3	96,6
5419 Strömborgska skolan									
Menot	-21 800 000	-20 195 841		-1 604 000	-1 604 000	-920 868	683 132	57,4	96,9
5420 Lyceiparkens skola									
Menot	-400 000		-400 000	400 000	0				
5425 Borgå Gymnasium									
Menot	-1 550 000		-800 000	800 000	0	-16 337	-16 337		1,1
5439 Itäisen alueiden koulut									
Menot	-2 780 000		-600 000	600 000	0	-104 220	-104 220		3,7
5520 Porvoontalo									
Menot	-5 200 000		-300 000		-300 000	-103 163	196 837	34,4	2,0
5535 Jäähalli									
Menot	-6 900 000		-200 000	200 000	0	0	0		0,0
5555 Kirjasto									
Menot	-700 000	-44 998	-500 000	345 000	-155 000	-114 005	40 995	73,6	22,7
5702 Keskustan toilet-tilat									
Menot	-400 000		-400 000		-400 000	-390 454	9 546	97,6	97,6
YHTEENSÄ									
Menot			-14 300 000	2 714 000	-11 386 000	-6 782 734	4 803 266	59,6	59,6
Tulot					0	0	0		
Yhteensä			-14 300 000	2 714 000	-11 386 000	-6 782 734	4 803 266	59,6	59,6

INVESTOINTIHANKKEIDEN TOTETUTUMINEN	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama	Poik- keama %	Kust.- arviosta käytetty %
TALONRAKENNUS YHTEENSÄ									
Menot			-15 500 000	2 714 000	-12 786 000	-7 525 798	5 260 202	59,8	59,8
Tulot						0	0		
Yhteensä			-15 500 000	2 714 000	-12 786 000	-7 525 798	5 260 202	59,8	59,8
8000 KAUPUNGINHALLITUS									
Menot yhteensä			-15 840 000	2 254 000	-13 386 000	-8 091 126	5 494 874	60,4	60,4
Tulot yhteensä						0	0		
Yhteensä			-15 840 000	2 254 000	-13 386 000	-8 091 126	5 494 874	60,4	60,4
8050 KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA									
IRTAIN OMAISUUS									
Kuntatekniikka									
1031 Pakettiauto, kuntatekniikka									
Menot			-40 000		-40 000	-36 989	3 011	92,5	92,5
1048 Tienhoitokalusto									
Menot			-200 000		-200 000	-128 583	71 417	64,3	64,3
1076 Pienkalusto kuntatekniikka									
Menot			-30 000		-30 000	-24 768	5 232	82,6	82,6
1081 Katuosaston irtain omaisuus									
Menot			-20 000		-20 000	-12 549	7 451	62,7	62,7
1087 Puiston pienkoneet									
Menot			-60 000		-60 000	-43 428	16 572	72,4	72,4
Kuntatekniikka yhteensä			-350 000		-350 000	-246 317	103 683	70,4	
Maapolitiikka									
1075 Maastomittaus- ja tulostuslaitteet									
Menot			-66 000	40 000	-26 000	-19 200	6 800	73,8	73,8
Maapolitiikka yhteensä			-66 000	40 000	-26 000	-19 200	6 800	73,8	73,8
YHTEENSÄ			-416 000	40 000	-376 000	-265 517	110 483	70,6	
KIINTEÄ OMAISUUS									
2000 Kiinteistöjen osto									
Menot			-1 000 000		-1 000 000	-995 357	4 643	99,5	99,5
KIINTEÄ OMAISUUS yhteensä			-1 000 000		-1 000 000	-995 357	4 643	99,5	99,5
KUNTATEKNIikka									
6069 Uudisrakennus, kadut									
Menot			-2 660 000	370 000	-2 290 000	-1 704 541	585 459	74,4	74,4
6070 Perusparannus, kadut									
Menot			-690 000	40 000	-650 000	-419 846	230 154	64,6	64,6
6159 Kevyen liikenteen väylät									
Menot			-80 000	-400 000	-480 000	-162 468	317 532	33,8	33,8
6559 Liikennejärjestelyt									
Menot			-100 000		-100 000	-84 667	15 333	84,7	84,7
6659 Päälystäminen, erittelemätön									
Menot			-1 200 000		-1 200 000	-1 245 655	-45 655	103,8	103,8
6899 Puistot, erittelemätön									
Menot			-880 000	100 000	-780 000	-760 768	19 232	97,5	97,5
7059 Satama, erittelemätön									
Menot			-1 000 000	450 000	-550 000	-619 374	-69 374	112,6	112,6
7239 Avo-ojien perusparannus									
Menot			-100 000	20 000	-80 000	0	80 000	0,0	0,0
7315 Kullon työpaikka-alue									
Menot				-1 000 000	-1 000 000	-23 816	976 184	2,4	2,4
7500 Tutkimus ja suunnittelu									
Menot			-200 000		-200 000	-525 694	-325 694	262,8	262,8
KUNTATEKNIikka YHTEENSÄ									
Menot			-6 910 000	-420 000	-7 330 000	-5 546 829	1 783 171	75,7	75,7
Yhteensä			-6 910 000	-420 000	-7 330 000	-5 546 829	1 783 171	75,7	75,7
8050 KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA									
Menot yhteensä			-8 326 000	-380 000	-8 706 000	-6 807 703	1 898 297	78,2	78,2
Yhteensä			-8 326 000	-380 000	-8 706 000	-6 807 703	1 898 297	78,2	78,2

INVESTOINTIHANKKEIDEN TOTETUTUMINEN	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteu- tuma	Poik- keama	Poik- keama %	Kust.- arviosta käytetty %
8100 SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA									
IRTAIN OMAISUUS									
1019 Vanhus- ja vammaispalvelut irtaimisto									
Menot			-50 000		-50 000	0	50 000	0,0	0,0
1020 Terveyspalvelujen irtain omaisuus									
Menot			-50 000		-50 000	-20 761	29 239	41,5	41,5
1025 Tietojärjestelmät, palvelimet									
Menot			-300 000		-300 000	-81 799	218 201	27,3	27,3
8100 SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA									
Menot yhteensä			-400 000	0	-400 000	-102 560	297 440	25,6	25,6
Yhteensä			-400 000	0	-400 000	-102 560	297 440	25,6	25,6
8200 SIVISTYSLAUTAKUNTA									
IRTAIN OMAISUUS									
Koulutuspalvelut									
1065 Sivistystoimen it-hankinnat									
Menot			-60 000		-60 000	0	60 000	0,0	0,0
1066 Sivistystoimen irtain omaisuus									
Menot			-50 000		-50 000	-56 019	-6 019	112,0	112,0
1067 Varhaiskasvatuksen ohjelmisto									
Menot			-100 000		-100 000	-35 071	64 929	35,1	35,1
1068 Koulujen it-hankinnat									
Menot			-200 000		-200 000	-133 272	66 728	66,6	66,6
Kuvapalvelut									
1050 Musiikkiopiston irtain omaisuus									
Menot			-45 000		-45 000	-44 643	357	99,2	99,2
1053 Liikuntapalvelujen pienkoneet									
Menot			-20 000		-20 000	-12 700	7 300	63,5	63,5
1057 Jäähallin tulostaulu									
Menot			-30 000	30 000	0	0	0		
1059 Pallokentän kaukalo									
Menot			-50 000	50 000	0	0	0		
1061 Liikuntasalien kalustet									
Menot			-20 000		-20 000	-19 580	420	97,9	97,9
1063 Liikuntapalvelujen traktori									
Menot			-75 000	75 000	0	0	0		
1130 Kirjastoauto ja invanostin									
Menot	-390 000	-310 000		-80 000	-80 000	-80 000	0	100,0	100,0
1136 Pääkirjaston kalusto									
Menot			-46 000		-46 000	-44 993	1 007	97,8	97,8
YHTEENSÄ			-696 000	75 000	-621 000	-426 278	194 722	68,6	
LIIKUNTAPALVELUJEN MAANRAKENNUS									
4040 Yleiset alueet Kokkonniemi									
Menot				-102 000	-102 000	-102 911	-911	100,9	100,9
4080 Keskuskentän rakennustyöt									
Menot				-30 000	-30 000	-14 234	15 766	47,4	47,4
4175 Maastopyörärata									
Menot			-15 000		-15 000	-13 427	1 573	89,5	89,5
4186 Lähiliikunta-alue Tolkkinen									
Menot			-50 000	-250 000	-300 000	-455 517	-155 517	151,8	151,8
Tulo						150 000	150 000		
4187 Lähiliikunta-alue VE/EA-koulut									
Menot			-475 000		-475 000	-617 977	-142 977	130,1	130,1
Tulo						120 000	120 000		
4202 Taka-Humlan ulkoilureitti									
Menot				-18 000	-18 000	-21 532	-3 532	119,6	119,6
4210 Virvikin telttä- ja leirialue									
Menot			-20 000		-20 000	0	20 000	0,0	0,0
4259 Uimarannat, erittelemättömät									
Menot			-50 000	50 000	0	0	0		
4350 Kuntoportaat									
Menot			-200 000		-200 000	-246 138	-46 138	123,1	123,1
Tulo						50 000	50 000		
YHTEENSÄ									
Menot			-810 000	-350 000	-1 160 000	-1 471 736	-311 736	126,9	126,9
Tulot						320 000	320 000		
YHTEENSÄ			-810 000	-350 000	-1 160 000	-1 151 736	8 264	99,3	99,3

INVESTOINTIHANKKEIDEN TOTETUTUMINEN	Kustannus- arvio	Ed. vuosien käyttö	Alku- peräinen talousarvio	Talous- arvio- muutos	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poik- keama	Poik- keama %	Kust.- arviosta käytetty %
SIVISTYSLAUTAKUNTA									
Menot yhteensä			-1 506 000	-275 000	-1 781 000	-1 898 014	-117 014	106,6	106,6
Tulot yhteensä						320 000	320 000		
Yhteensä			-1 506 000	-275 000	-1 781 000	-1 578 014	202 986	88,6	88,6
8900 ALUEPELASTUSLAUTAKUNTA									
IRTAIN OMAISUUS									
Menot yhteensä			-1 012 500	-394 000	-1 406 500	-829 074	577 426	58,9	58,9
Tulot yhteensä			147 500		147 500	128 000	-19 500	86,8	86,8
Yhteensä			-865 000	-394 000	-1 259 000	-701 074	557 926	55,7	55,7
INVESTOINNIT YHTEENSÄ									
MENOT			-27 084 500	1 205 000	-25 879 500	-17 728 477	8 151 023	69,0	69,0
TULOT			147 500		147 500	448 000	300 500	303,7	303,7
YHTEENSÄ			-26 937 000	1 205 000	-25 732 000	-17 280 477	8 451 523	67,7	67,7

2.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

(ilman liikelaitoksia)

RAHOITUSLASKELMA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Toteuma %	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	24 024 663	108 780	24 133 443	49 818 485	206,4	25 685 042
Satunnaiset erät				-758 732		
Tulorahoituksen korjauserät	-5 522 000		-5 522 000	-5 064 316	91,7	457 684
Toiminnan rahavirta yhteensä	18 502 663	108 780	18 611 443	43 995 437	236,4	26 142 726
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-27 084 500	1 205 000	-25 879 500	-17 728 477	68,5	7 757 023
Rahoitusosuudet investointimenoihin	147 500		147 500	448 000	303,7	300 500
Pysyvien vastaavien hyöd.luov.tulot	5 522 000		5 522 000	5 857 253	106,1	335 253
Investointien rahavirta yhteensä	-21 415 000	1 205 000	-20 210 000	-11 423 224	56,5	8 392 776
Toiminta ja investoinnit, netto	-2 912 337	1 313 780	-1 598 557	32 572 213	-2 037,6	34 929 502
Rahoitustoiminta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset muille				-119 979		-119 979
Antolainasaamisten lisäykset liikelaitoksille			0	-46 661		-46 661
Antolainasaamisten vähennykset muilta			0	38 700		38 700
Antolainasaamisten vähennykset liikelaitok-silta	1 000 000		1 000 000	1 080 000		1 080 000
Antolainauksen muutokset yhteensä	1 000 000	0	1 000 000	952 060	95,2	952 060
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	27 000 000		27 000 000	51 275 000	189,9	24 275 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-22 000 000		-22 000 000	-67 667 627	307,6	-45 667 627
Lainakannan muutokset yhteensä	5 000 000		5 000 000	-16 392 627	-327,9	-21 392 627
Muut maksuvalmiuden muutokset				3 566 597		-3 566 597
Rahoituksen rahavirta	6 000 000		6.000 000	-11 873 970		-17 873 970
Rahavarojen muutos yhteensä	3 087 663	1 313 780	4 795 443	20 698 244	470	17 055 532

2.5 YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEEN MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOAR- VIOIDEN TOTEUTUMISESTA

	Sito- vuus	Määrärahat					Tuloarviot				
		Talous- arvio 1 000 €	TA- muutos 1 000 €	TA muut. jälkeen 1 000 €	Toteu- tuma 1 000 €	Poik- keama 1 000 €	Talous- arvio 1 000 €	TA- muutos 1 000 €	TA muut. jälkeen 1 000 €	Toteu- tuma 1 000 €	Poik- keama 1 000 €
KÄYTTÖTALOUSOSA											
Konsernihallinto	N	75 116	-1 130	73 986	67 758	6 228	58 776		58 776	57 845	931
Sosiaali- ja terveystaloustoimi	N	172 464	10 317	182 781	182 351	430	17 998		17 998	15 368	2 630
Sivistystoimi	N	125 848	-2 546	123 302	121 804	1 498	9 664		9 664	9 348	316
Pelastuslaitos	N	14 956	-250	14 706	14 467	240	15 571		15 571	15 656	-84
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	-						252 000	-4 000	248 000	257 918	-9 918
Valtionosuudet	-						57 400	10 500	67 900	76 473	-8 573
Korkotulot	-									136	-136
Muut rahoitustulot	-						3 000		3 000	4 072	-1 072
Korkomenot	-	1 900		1 900	608	1 292					
Muut rahoitusmenot	-	100		100	10	90					
INVESTOINTIOSA											
Kaupunginhallitus											
Irtain omaisuus	N	340	300	640	565	75					
Osakkeet ja osuudet	N		160	160	0	160					
Huhtisen päiväkot	N	200		200	7	194					
Päiväkot Metsätähti	N	3 300		3 300	2 470	830					
Hinthaaran sivistyskeskus	N	400	-200	200	15	185					
Huhtisen koulu	N	800	-300	500	4	496					
Jokilaakson koulu	N	4 900	-1 400	3 500	963	2 537					
Kvarnbackens skola	N	1 400	-400	1 000	1 496	-496					
Tolkis skola	N		327	327	165	162					
Strömborgska skolan	N		1 604	1 604	921	683					
Borgå Gymnasium	N	800	-800	0	16	-16					
Itäisen alueiden koulut	N	600	-600	0	104	-104					
Porvoontalo	N	300		300	103	197					
Kirjasto	N	500	-345	155	114	41					
Hallinnon keskittäminen	N	100		100	47	53					
Varikko Kaupunginhaka	N	150		150	47	103					
Muut talonrakennushankkeet	N	2 050	-600	1 450	1 053	397					
Kaupunkikehitys											
Irtain omaisuus	N	416	-40	376	266	110					
Maan hankinta	N	1 000		1 000	995	5					
Kuntatekniikka	N	6 910	420	7 330	5 547	1 783					
Sosiaali- ja terveystoimi											
Irtain omaisuus	N	400	0	400	103	297					
Sivistystoimi											
Irtain omaisuus	N	696	-75	621	426	195					
Liikuntatoimen hankkeet	N	810	350	1 160	1 472	-312				320	-320
Pelastuslaitos											
Irtain omaisuus	N	1 013	394	1 407	829	577	148		148	128	20
RAHOITUSOSA											
Antolainojen lisäys	B				167	-167					
Antolainojen vähennys	-						1 000		1 000	1 119	-119
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B						27 000		27 000	51 275	-24 275
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-	22 000		22 000	67 668	-45 668					
Oman pääoman muutokset	-									34	-34
Vaikutus maksuvalmiuteen	-	3 088	1 314	4 401	20 698	-16 297				3 567	-3 567
		442 556	6 500	449 056	493 258	-44 203	442 556	6 500	449 056	493 258	-44 203

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 TULOSLASKELMA

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2020 euroa	1.1.-31.12.2019 euroa
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	30 014 043,56	32 332 706,91
Maksutuotot	13 078 802,84	14 729 646,02
Tuet ja avustukset	5 799 285,12	6 165 462,58
Muut toimintatuotot	15 735 700,29	18 545 083,01
Toimintatuotot yht.	64 627 831,81	71 772 898,52
Valmistus omaan käyttöön	1 396 653,41	1 473 679,08
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-126 028 094,97	-124 768 514,71
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-26 180 750,17	-26 219 995,07
Muut henkilösivukulut	-4 062 497,92	-3 742 967,81
Palvelujen ostot	-138 861 994,39	-136 425 283,35
Aineet, tarvikkeet	-20 026 125,29	-20 937 663,12
Avustukset	-16 456 777,06	-16 692 728,55
Muut toimintakulut	-15 359 948,21	-18 700 466,01
Toimintakulut yht.	-346 976 188,01	-347 487 618,62
TOIMINTAKATE	-280 951 702,79	-274 241 041,02
Verotulot	257 918 473,69	242 952 920,19
Valtionosuudet	76 473 289,00	54 307 451,00
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	29 360,91	46 241,72
Muut rahoitustuotot	3 444 769,21	3 153 318,96
Korkokulut	-607 787,09	-874 449,05
Muut rahoituskulut	-9 871,23	-37 323,86
VUOSIKATE	56 296 531,70	25 307 117,94
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-28 323 203,56	-26 505 481,68
Arvonalentumiset		-61 811,18
Satunnaiset erät		
Satunnaiset kulut	-758 731,84	
TILIKAUDEN TULOS	27 214 596,30	-1 260 174,92
Poistoeron lisäys (-)/vähennys (+)	-88 493,70	410 559,79
Varausten lisäys (-)/vähennys (+)	-488 000,00	-250 000,00
Rahastojen lisäys (-)/vähennys (+)	-15 034 642,64	3 182 785,86
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ(-)	11 603 459,96	2 083 170,73

3.2 RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA	2020 euroa	2019 euroa
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	56 296 531,70	25 307 117,94
Satunnaiset erät	-758 731,84	
Tulorahoituksen korjauserät	-5 064 315,59	-5 508 155,69
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-22 237 346,78	-45 230 942,42
Rahoitusosuudet investointimenoihin	448 000,00	437 495,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5 857 253,46	8 008 669,57
Toiminnan ja investointien rahavirta	34 541 390,95	-16 985 815,60
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-119 979,00	-21 500,00
Antolainasaamisten vähennykset	38 700,24	321 623,06
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	51 275 000,00	32 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-67 667 627,13	-23 376 586,32
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-82 010,33	-138 015,43
Vaihto-omaisuuden muutos	2 086,21	-53 567,19
Saamisten muutos	-4 694 246,98	2 871 774,32
Korottomien velkojen muutos	7 596 020,74	2 040 156,57
Rahoituksen rahavirta	-13 652 056,25	13 643 885,01
Rahavarojen muutos	20 889 334,70	-3 341 930,59
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12	48 297 794,21	27 408 459,51
Rahavarat 1.1.	-27 408 459,51	-30 750 390,10
Muutos	20 889 334,70	-3 341 930,59

3.3 TASE

TASE VASTAAVAA		31.12.2020 euroa	31.12.2019 euroa
A	PYSYVÄT VASTAAVAT	338 711 729,24	346 185 062,13
I	Aineettomat hyödykkeet	3 574 318,19	3 268 847,46
	1. Aineettomat oikeudet	581 198,31	432 580,10
	2. Muut pitkävaikutteiset menot	2 993 119,88	2 836 267,36
II	Aineelliset hyödykkeet	287 061 924,08	293 987 824,67
	1. Maa- ja vesialueet	32 256 415,22	31 374 189,94
	2. Rakennukset	156 080 172,17	141 302 034,69
	3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	85 836 352,04	86 083 027,19
	4. Koneet ja kalusto	8 193 302,59	8 794 863,29
	5. Muut aineelliset hyödykkeet	40 533,29	40 533,29
	6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	4 655 148,77	26 393 176,27
III	Sijoitukset	48 075 486,97	48 928 390,00
	1. Osakkeet ja osuudet	44 541 035,49	45 475 217,28
	3. Muut lainasaamiset	2 644 577,48	2 683 277,72
	4. Muut saamiset	889 874,00	769 895,00
B	TOIMEKSIANTOJEN VARAT	10 738 506,13	10 514 509,83
	2. Lahjoitusrahastojen varat	10 686 725,33	10 462 663,51
	3. Muut toimeksiantojen varat	51 780,80	51 846,32
C	VAIHTUVAT VASTAAVAT	62 003 325,71	40 404 509,53
I	Vaihto-omaisuus	390 061,24	392 147,45
	1. Aineet ja tarvikkeet	390 061,24	392 147,45
II	Saamiset	13 315 470,26	12 603 902,57
	Pitkäaikaiset saamiset	0,00	0,00
	3. Muut saamiset		0,00
	Lyhytaikaiset saamiset	13 315 470,26	12 603 902,57
	1. Myyntisaamiset	5 238 958,51	5 783 176,85
	3. Muut saamiset	1 731 690,05	3 517 163,50
	4. Siirtosaamiset	6 344 821,70	3 303 562,22
III	Rahoitusomaisuusarvopaperit		
	4. Muut arvopaperit		
IV	Rahat ja pankkisaamiset	48 297 794,21	27 408 459,51
	VASTAAVAA YHTEENSÄ	411 453 561,08	397 104 081,49

TASE VASTATTAVAA		31.12.2020 euroa	31.12.2019 euroa
A OMA PÄÄOMA		174 196 709,57	147 558 606,97
I Peruspääoma		83 655 913,15	83 655 913,15
IV Muut omat rahastot		21 673 280,39	6 638 637,75
V Edellisten tilikausien yli-/alijäämä yli-/alijäämä		57 264 056,07	55 180 885,34
VI Tilikauden yli-/alijäämä		11 603 459,96	2 083 170,73
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET		3 191 884,89	2 615 391,19
1. Poistoero		1 953 884,89	1 865 391,19
2. Vapaaehtoiset varaukset		1 238 000,00	750 000,00
C PAKOLLISET VARAUKSET		5 000 000,00	5 227 817,00
2. Muut pakolliset varaukset		5 000 000,00	5 227 817,00
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		11 281 262,24	11 139 276,27
2. Lahjoitusrahastojen pääomat		10 711 661,26	10 486 913,44
3. Muut toimeksiantojen pääomat		569 600,98	652 362,83
E VIERAS PÄÄOMA		217 784 704,38	230 562 990,06
I Pitkäaikainen		154 922 255,30	163 751 787,36
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		140 233 141,04	149 989 743,60
3. Lainat julkisyhteisöiltä		91 971,43	154 350,63
7. Liittymismaksut ja muut velat		14 597 142,83	13 607 693,13
II Lyhytaikainen		62 862 449,08	66 811 202,70
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta		14 891 602,56	21 464 102,56
3. Lainat julkisyhteisöiltä		62 379,20	63 524,57
5. Saadut ennakot		2 810 133,07	3 025 986,15
6. Ostovelat		16 382 565,82	19 359 770,45
7. Muut velat		3 971 793,24	3 053 267,31
8. Siirtovelat		24 742 975,19	19 844 551,66
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		411 453 561,08	397 104 081,49

3.4 KONSERNITULOSLASKELMA

TULOSLASKELMA	1.1.–31.12.2020 euroa	1.1.–31.12.2019 euroa
Toimintatuotot	300 148 846,63	280 774 670,65
Toimintakulut	-531 695 987,67	-521 354 388,74
Osuus osakkuusyritysten voitosta (tappiosta)	435 817,44	743 586,99
Toimintakate	-231 111 323,60	-239 836 131,10
Verotulot	257 918 473,69	242 952 920,19
Valtionosuudet	76 473 289,00	55 627 084,59
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	107 273,69	94 899,22
Muut rahoitustuotot	676 524,25	554 460,44
Korkokulut	-2 587 375,49	-2 377 342,78
Muut rahoituskulut	-673 495,18	-554 743,55
Vuosikate	100 803 366,36	56 461 147,01
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-51 138 510,03	-49 000 142,55
Omistuksen eliminointierot	-2 940,01	
Arvonalentumiset	-4 853,45	-387 058,08
Satunnaiset erät	-899 391,25	
Tilikauden tulos	48 757 671,62	7 073 946,38
Tilinpäätössiirrot	-16 102 530,95	2 326 071,07
Tilikauden verot	-68 579,57	-25 764,49
Laskennalliset verot	41 099,26	-38 910,04
Vähemmistöosuudet	-794 925,94	91 371,41
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	31 832 734,42	9 426 714,33

3.5 KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA	2020 euroa	2019 euroa
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	100 803 366,36	56 461 147,01
Satunnaiset erät	-899 391,25	
Tilikauden verot	-68 579,57	-25 764,49
Tulorahoituksen korjauserä	-13 916 803,34	-6 592 534,44
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-53 956 434,34	-74 369 859,52
Rahoitusosuudet investointi menoihin	644 382,98	463 687,28
Pysyvien vastaavien luovutustulot	31 220 638,02	8 857 370,83
Toiminnan ja investointien rahavirta	63 827 178,86	-15 205 953,33
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset	150 171,07	-4 464,20
Antolainojen vähennykset	41 949,20	322 324,63
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	60 444 766,13	59 297 688,13
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-81 427 736,44	-50 815 930,64
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-2 257 887,58	2 382 123,98
Oman pääoman muutokset (korjaukset)	-1 400,00	-5 280 199,26
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen po. ja varojen muutokset	-81 631,51	-136 924,96
Vaihto-omaisuuden muutos	-566 655,23	198 637,42
Saamisten muutos	2 029 365,04	429 577,05
Korottomien velkojen muutos	10 483 007,21	1 593 971,13
Rahoituksen rahavirta	-11 186 052,11	7 986 803,28
RAHAVAROJEN MUUTOS	52 641 126,75	-7 219 150,05
Rahavarat 31.12	98 784 767,49	46 148 924,26
Rahavarat 1.1.	46 143 640,74	53 368 074,31
	52 641 126,75	-7 219 150,05

3.6 KONSERNITASE

TASE VASTAAVAA	31.12.2020 euroa	31.12.2019 euroa
PYSYVÄT VASTAAVAT	591 081 724,87	605 084 357,86
Aineettomat hyödykkeet	9 963 653,89	10 927 360,10
Aineettomat oikeudet	2 104 654,90	2 128 794,66
Muut pitkävaikutteiset menot	7 858 998,99	8 798 565,44
Ennakkomaksut		
Aineelliset hyödykkeet	545 006 278,32	565 030 013,35
Maa- ja vesialueet	49 842 727,56	49 238 295,18
Rakennukset	293 089 314,94	283 175 978,02
Kiinteät rakenteet ja laitteet	157 375 603,85	160 478 050,91
Koneet ja kalusto	20 828 632,14	26 158 728,49
Muut aineelliset hyödykkeet	458 606,01	255 305,35
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	23 411 393,82	45 723 655,40
Sijoitukset	36 111 792,66	29 126 984,41
Osakkusyhtiöosuudet	10 495 809,98	7 529 537,58
Muut osakkeet ja osuudet	23 761 673,73	19 705 757,88
Joukkovelkakirjalainasaamiset	200 000,00	200 000,00
Muut lainasaamiset	668 486,23	707 640,85
Muut saamiset	985 822,72	984 048,10
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	11 332 017,73	10 844 828,50
VAIHTUVAT VASTAAVAT	136 382 890,15	84 296 853,21
Vaihto-omaisuus	3 895 920,78	3 329 265,55
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	70 228,51	44 561,70
Lyhytaikaiset saamiset	33 631 973,37	34 774 101,70
Rahoitusarvopaperit	25 055 589,88	13 256,68
Rahat ja pankkisaamiset	73 729 177,61	46 135 667,58
VASTAAVAA YHTEENSÄ	738 796 632,75	700 226 039,57

TASE VASTATTAVAA	31.12.2020 euroa	31.12.2019 euroa
OMA PÄÄOMA	220 343 539,37	170 638 426,43
Peruspääoma	83 655 913,15	83 655 913,15
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	50 456,38	50 456,38
Arvonkorotusrahasto		
Muut omat rahastot	43 343 789,94	28 354 493,18
Ed. tilikausien yli-/alijäämä	61 460 645,48	49 150 849,39
Tilikauden yli-/alijäämä	31 832 734,42	9 426 714,33
VÄHEMMISTÖOSUUDET	7 013 951,58	6 274 930,86
PAKOLLISET VARAUKSET	6 361 045,48	6 669 567,33
Eläkevaraukset	27 843,37	29 373,15
Muut pakolliset varaukset	6 333 202,11	6 640 194,18
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	11 878 236,61	11 472 678,90
VIERAS PÄÄOMA	493 199 859,71	505 170 436,05
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	318 652 588,72	331 906 017,74
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	56 897 970,16	55 850 021,84
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	29 571 363,14	39 791 305,34
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	88 077 937,69	77 623 091,13
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	738 796 632,75	700 226 039,57

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

4.1.1 KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Tilinpäätöstä laadittaessa noudatetut arvostusperiaatteet ja -menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja -menetelmät:

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelmilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelma on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Vaihtuvat vastaavat

Vaihto-omaisuus arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen keskihankintahintaan.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintameno tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Johdannaisopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. Korkojohdannaisista aiheutuneet kassavirrat on kirjattu tilikauden aikana korkokulujen oikaisuksi. Nordean koronvaihtosopimuksen käyvän arvon lisäys, 36 634 euroa, kirjattiin vuoden 2019 tilinpäätöksessä kuluksi, sopimuksella suojataan kaupungin koko lainasalkkua.

Vertailukelpoisuus vuosien välillä

Koronavirusepidemia vaikutti vuoden 2020 lukujen vertailukelpoisuuteen. Korona vaikutti erityisesti toimitatuottoihin, verotuloihin, valtionosuustuloihin sekä sosiaali- ja terveystoimen sekä sivistystoimen menoihin.

4.1.2 KONSERNITILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Konsernitilinpäätöksen laajuus

Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt ja kaikki kuntayhtymät, joissa Porvoon kaupunki on jäsenenä.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kaupungin omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

Kiinteistövero ei ole eliminoitu.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kaupungin ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä konsernin omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Osaketytäryhteisöjen, kiinteistötytäryhteisöjen ja säätiön aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisöjen poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Poistoerot ja vapaaehtoiset varaukset on merkitty konsernitaseeseen jaettuna omaan pääomaan ja laskennallisen verovelkaan ja niiden muutos on merkitty konsernilaskelmaan jaettuna laskennallisen veroveljan muutokseen ja tilikauden tulokseen.

Muutokset konsernin rakenteessa

Samkommunen för Yrkesutbildning i Östra Nyland purettiin vuonna 2020.

4.2 TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6) Toimintatuotot tehtäväalueittain	Konserni		Porvoo	
	2020	2019	2020	2019
Yleishallinto	3 044 502,55	10 690 065,12	4 072 142,96	7 705 957,05
Sosiaali- ja terveyspalvelut	114 065 037,63	109 671 039,54	16 249 441,88	18 040 589,96
Opetus- ja kulttuuripalvelut	45 816 165,84	43 341 535,45	9 215 123,36	9 965 863,97
Yhdyskuntapalvelut	34 022 754,40	35 237 547,46	35 091 123,61	36 060 487,54
Muut palvelut	103 200 386,21	81 834 483,08		
Toimintatuotot yhteensä	300 148 846,63	280 774 670,65	64 627 831,81	71 772 898,52

7) Verotulojen erittely	2020	2019
Kaupungin tulovero	204 259 237,22	193 587 857,66
Osuus yhteisöveron tuotosta	37 980 011,60	32 382 226,35
Kiinteistövero	15 679 224,87	16 982 836,18
Verotulot yhteensä	257 918 473,69	242 952 920,19

8) Valtionosuuksien erittely	Konserni		Porvoo	
	2020	2019	2020	2019
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	58 477 503,00	56 898 221,00	58 477 503,00	56 898 221,00
Siitä: Verotuloihin perustuvat valtionosuuksien tasaus	-9 178 460,00	-6 294 858,00	-9 178 460,00	-6 294 858,00
Järjestelmämuutoksen kompensointi				
Opetus- ja sivistystoimen muut valtionosuudet	-2 116 946,00	-1 271 136,41	-2 116 946,00	-2 590 770,00
Verotulomenetysten korvaus	20 112 732,00		20 112 732,00	
Valtionosuudet yhteensä	76 473 289,00	55 627 084,59	76 473 289,00	54 307 451,00

9) Palvelujen ostojen erittely	2020	2019
Asiakaspalvelujen ostot	93 132 020,33	89 659 980,54
Muiden palvelujen ostot	45 729 974,06	46 765 302,81
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	138 861 994,39	136 425 283,35

11) KÄYTTÖOMAISUUDEN POISTOSUUNNITELMA		Poistomenetelmä
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	Tasapoisto	5 vuotta
Porvoon veden vesijohtoavustukset	Tasapoisto	5 vuotta
Muut pitkäaikaiset menot		
Tietokoneohjelmistot	Tasapoisto	2 vuotta
Perustamis- ja järjestelymenot	Tasapoisto	2 vuotta
Tutkimus- ja kehittämismenot	Tasapoisto	2 vuotta
Liikearvo	Tasapoisto	2 vuotta
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa	
Rakennukset ja rakennelmat		
Asuinrakennukset	Tasapoisto	30 vuotta
Hallinto- ja laitosrakennukset (1)	Tasapoisto	20 vuotta
Tehdas ja tuotantorakennukset	Tasapoisto	20 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	Tasapoisto	20 vuotta
Talousrakennukset	Tasapoisto	10 vuotta
Elinkaarirakennukset		
- 40 % hankintahinnasta (vv. 1 - 20)	Tasapoisto	20 vuotta
60 % hankintahinnasta (vv. 21 - 40)	Tasapoisto	20 vuotta
Liikelaitos Porvoon vesi		
Tehdas- ja tuotantorakennukset	Tasapoisto	20 vuotta
Vesilaitos- ja viemärilaitosrakennukset	Tasapoisto	20 vuotta
Vedenottamot	Tasapoisto	30 vuotta
Jätevedenpuhdistamot	Tasapoisto	30 vuotta
Pumppaamot	Tasapoisto	30 vuotta
Vesitornit	Tasapoisto	30 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Maa- ja vesirakenteet	Menojäännös	20 %
Johtoverkostot ja laitteet	Menojäännös	20 %
Sillat, laiturit ja uimalat	Menojäännös	25 %
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	Menojäännös	20 %
Liikelaitos Porvoon vesi		
- automaatiojärjestelmät ja -laitteet	Tasapoisto	7 vuotta
- koneet ja laitteet	Tasapoisto	10 vuotta
- vesi-, jätevesi- ja sadevesijohdot	Tasapoisto	30 vuotta
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	Tasapoisto	4 vuotta
Raskaat kuljetuskoneet	Tasapoisto	10 vuotta
Liikkuvat työkoneet	Tasapoisto	5 vuotta
Muut kevyet koneet	Tasapoisto	5 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. laitteet	Tasapoisto	5 vuotta
Atk-laitteet	Tasapoisto	3 vuotta
Muut koneet ja kalusteet	Tasapoisto	3 vuotta
Muut aineelliset hyödykkeet		
Luonnonvarat	Käytön mukainen poisto	
Pysyvät sijoitukset		
Osakkeet, osuudet, saamiset	ei poistoaikaa	
Keskimääräiset poistot ja investoinnit vuosina		2019–2023
Suunnitelman mukaiset poistot		28 552 577
Poistonalaisten investointien omahankintameno		40 288 359
Hankintameno		11 735 782
Ero		-29.13 %

12) Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Porvoo	
	2020	2019	2020	2019
Eläkevastuu 1.1.	29 373,15	33 911,83		
Vähennykset tilikaudella	-1 529,78	-4 538,68		
Eläkevastuut 31.12.	27 843,37	29 373,15		
Kaatopaikan maisemointivaraus 1.1.		316 968,02		316 968,02
Lisäys tilikaudella				
Vähennyt tilikaudella		-316 968,02		-316 968,02
Kaatopaikan maisemointivaraus 31.12.		0,00		0,00
Mätäjärven kaatopaikan puhdistus 1.1.	5 000 000,00	3 000 000,00	5 000 000,00	3 000 000,00
Lisäys tilikaudella		2 000 000,00		2 000 000,00
Vähennys tilikaudella				
Mätäjärven kaatopaikan puhdistus 31.12	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
Koronvaihtosopimus 1.1.	227 817,00	191 183,00	227 817,00	191 183,00
Lisäys tilikaudella		36 634,00		36 634,00
Vähennys tilikaudella	-227 817,00		-227 817,00	
Koronvaihtosopimus 31.12.	0,00	227 817,00	0,00	227 817,00
Muu varaus 1.1.	1 412 377,18	1 738 611,33		
Lisäys tilikaudella	9 526,66	51 815,95		
Vähennys tilikaudella	-88 701,73	-378 050,10		
Muu varaus 31.12.	1 333 202,11	1 412 377,18		

13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja –tappiot	Konserni		Porvoo	
	2020	2019	2020	2019
Muu toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	5 066 524,87	4 780 489,70	5 066 524,87	4 780 191,17
Rakennusten myyntivoitot		851 878,70		846 454,33
Muut myyntivoitot	25 504 021,40	1 616 746,86	529 377,05	1 603 184,87
Myyntivoitot yhteensä	30 570 546,27	7 249 115,26	5 595 901,92	7 229 830,37
Muut toimintakulut				
Kiinteistön luovutustappiot	671,49		671,49	
Muu myyntitappio	59 054,14	3 182,97		2 008,70
Myyntitappiot yhteensä	59 725,63	3 182,97	671,49	2 008,70

14) Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely	Konserni		Porvoo	
	2020	2019	2020	2019
Satunnaiset kulut				
Samkommunen för Yrkesutbildning i Östra Nyland				
kuntayhtymän purkamisesta johtunut tappio	889 391,25		758 731,84	
Satunnaiset kulut yhteensä	889 391,25		758 731,84	

15) Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely			2020	2019
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä				
Porvoon Energia Oy			2 223 874,80	2 025 960,60
Svartså vattenverk Ab			2 100,00	2 100,00
Osinkotuotot muista yhteisöistä				
Kojamo OyJ			8 432,00	7 192,00
Kuntarahoitus			14 640,00	14 640,00
Kuntapro Oy				516,00
Nordea Minufin Perp			9 000,00	
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä				
HUS			396 391,69	396 391,69
Kärkulla samkommun			1 426,57	1 426,57
Yhteensä			2 655 865,06	2 448 226,86

4.3 TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	432 580,10	2 836 267,36	3 268 847,46
Lisäykset tilikauden aikana	423 566,97	1 138 535,34	1 562 102,31
Rahoitusosuudet tilikaudella			
Vähennykset tilikauden aikana			
Siirrot erien välillä			
Tilikauden poisto	-274 948,76	-981 682,82	-1 256 631,58
Poistamaton hankintameno 31.12.	581 198,31	2 993 119,88	3 574 318,19
Kirjanpitoarvo 31.12.	581 198,31	2 993 119,88	3 574 318,19

Aineelliset hyödykkeet	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Soranotto-alueet	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	31 374 189,94	141 302 034,69	86 083 027,19	8 794 863,29	40 533,29	26 393 176,27	293 987 824,67
Lisäykset tilikauden aikana	968 798,36	3 062 864,83	10 239 791,02	2 156 630,48		4 247 159,78	20 675 244,47
Rahoitusosuudet tilikaudella		-18 680,00	-280 495,00	-148 825,00			-448 000,00
Vähennykset tilikauden aikana	-86 573,08						-86 573,08
Siirrot erien välillä		24 339 257,44		1 645 929,84		-25 985 187,28	0,00
Tilikauden poisto		-12 605 304,79	-10 205 971,17	-4 255 296,02			-27 066 571,98
Arvon alentumiset							
Poistamaton hankintameno 31.12.	32 256 415,22	156 080 172,17	85 836 352,04	8 193 302,59	40 533,29	4 655 148,77	287 061 924,08
Kirjanpitoarvo 31.12.	32 256 415,22	156 080 172,17	85 836 352,04	8 193 302,59	40 533,29	4 655 148,77	287 061 924,08

Osakkeet ja osuudet	Osakkeet/ Tytäryhteisöt	Kuntayhtymäosuudet	Osakkeet/ Osakkuus- ja muut omistus-yhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	26 612 527,86	16 845 504,00	1 680 140,93	337 044,49	45 475 217,28
Lisäykset					
Vähennykset		-799 170,00	-135 011,79		-934 181,79
Siirrot erien välillä		-1 877 000,00	1 877 000,00		0,00
Arvon alentumiset					
Hankintameno 31.12.	26 612 527,86	14 169 334,00	3 422 129,14	337 044,49	44 541 035,49
Kirjanpitoarvo 31.12.	26 612 527,86	14 169 334,00	3 422 129,14	337 044,49	44 541 035,49

JVK-, muut laina- ja muut saamiset	Lainasaamiset tytäryhteisöiltä	Lainasaamiset muut yhteisöt	JVK-lainasaamiset	Liittymismaksut	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	1 777 000,00	706 277,72	200 000,00	769 895,00	3 453 172,72
Lisäykset				119 979,00	119 979,00
Vähennykset		-38 700,24			-38 700,24
Siirrot erien välillä					
Hankintameno 31.12.	1 777 000,00	667 577,48	200 000,00	889 874,00	3 534 451,48
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 777 000,00	667 577,48	200 000,00	889 874,00	3 534 451,48

OMISTUKSET YHTEISÖISSÄ

Nimi	Y-tunnus	Kaupungin omistus- osuus %	Konsernin omistus- osuus %	Kuntakonsernin osuus, 1 000 €		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tilikauden voitosta/ tappiosta
Tytäryhteisöt						
Porvoon A-asunnot Oy-Borgå A-bostäder Ab	0130542-0	100	100	12 346	98 872	315
Porvoon Energia Oy-Borgå Energi Ab	0855859-4	100	100	62 988	104 604	22 357
Oy Kokonhalli Ab	0489133-0	100	100	455	37	-115
Porvoon Vuokra-asunnot Oy	0704105-9	100	100	2 928	2 278	0
Porvoon Seudun Asuntosäätiö-Borgånejdens bostadsstiftelse	0886528-7	66,7	66,7	845	6 575	0
Gammelbackan Liikekeskus Oy	0672965-2	100	100	1 345	6	0
Ab Svartså Vattenverk-Mustijoen Vesilaitos Oy	0130665-0	60	60	80	34	0
Porvoo Event Factory Oy Ab	2386999-9	100	100	-882	1 979	-69
Kesk. kiinteistö Oy Porvoon Piispantalo	2233875-8	100	100	2 471	9	0
Careeria Oy	2918298-7	65,64	65,64	13 097	8 350	1511
			Yhteensä	95 673	222 744	23 999
Kuntayhtymät						
Uudenmaan Liitto	0201296-1	3,2	3,2	55	69	-1
Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri	1567535-0	3,377	3,377	12 750	41 353	-21
Eteva kuntayhtymä	0203300-9	5,56	5,56	1008	2 763	33
Kärkulla Samkommun	0204197-3	6,48	6,48	526	2 552	-156
			Yhteensä	14 339	46 737	-145
Osakkuusyhteisöt						
Rosk'n Roll	2447281-1	20,7	20,7	6 776	901	435
Borgå Folkakademi Ab	1942543-9	37,13	37,13	1 317	348	-11
Posintra Oy	1481499-6	37,77	37,77	282	98	18
Kiinteistö Oy Jousitie		20	20	1	884	0
			Yhteensä	8 376	2 231	442

23) Saamisten erittely	2020		2019	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		63 095,62		71 816,86
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				313,33
Yhteensä		63 095,62		72 130,19
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		3 431,54		50 070,00
Siirtosaamiset				
Yhteensä		3 431,54		50 070,00
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset				138,00
Siirtosaamiset				
Yhteensä				138,00
Saamiset muilta		13 248 943,10		12 481 564,38
Saamiset yhteensä		13 315 470,26	0,00	12 603 902,57

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Porvoo	
	2020	2019	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Kelan korvaus työterveyshuolto	1 104 911,39	904 302,48	785 900,00	724 800,00
ELY-Keskus /OKM	111 108,00	705 011,68	111 108,00	705 011,68
EU-tuet ja avustukset	140 990,69	123 587,01		
Työttömyysvakuutusrahasto		127 000,73		127 000,73
Muut tulojäämät	6 669 720,66	2 928 387,72	5 247 884,83	1 567 994,59
Tulojäämät yhteensä	8 026 730,74	4 788 289,62	6 144 892,83	3 124 807,00
Ennakkomenot yhteensä	199 928,87	178 755,22	199 928,87	178 755,22
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	8 226 659,61	4 967 044,84	6 344 821,70	3 303 562,22

25) Oman pääoman erittely	Konserni		Porvoo	
	2020	2019	2020	2019
Peruspääoma 1.1.	83 665 913,15	83 655 913,15	83 655 913,15	83 655 913,15
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12.	83 655 913,15	83 655 913,15	83 655 913,15	83 655 913,15
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma 1.1.	50 456,38	50 456,38		
Lisäykset				
Vähennykset				
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma 31.12	50 456,38	50 456,38		
Maanhankintarahasto 1.1	6 638 637,75	9 821 423,61	6 638 637,75	9 821 423,61
Siirrot rahastoon	11 000 000,00		11 000 000,00	
Siirrot rahastosta	-965 357,36	-3 182 785,86	-965 357,36	-3 182 785,86
Maanhankintarahasto 31.12.	16 673 280,39	6 638 637,75	16 673 280,39	6 638 637,75
Muut omat rahastot 1.1.	21 715 855,43	20 938 076,62		
Siirrot rahastoon	5 000 000,00	777 778,81	5 000 000,00	
Siirrot rahastosta	-45 345,88			
Muut omat rahastot 31.12.	26 670 509,55	21 715 855,43	5 000 000,00	
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	58 577 563,72	50 659 735,67	57 264 056,07	55 180 885,34
Muu ero	2 883 081,74	-1 508 886,28		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	61 460 645,46	49 150 849,39	57 264 056,07	55 180 885,34
Tilikauden yli-/alijäämä	31 832 734,42	9 426 714,33	11 603 459,96	2 083 170,73
Oma pääoma yhteensä	220 343 539,35	170 638 426,43	174 196 709,57	147 558 606,97

27) Pitkäaikaiset velat	2020	2019
Velat jotka erääntyvät 1.1.2026 tai sen jälkeen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	80 666 730,72	72 533 333,28
Lainat julkisyhteisöiltä	12 969,63	17 266,60
Pitkäaikaiset velat yhteensä	80 679 700,35	72 550 599,88

29) Pakolliset varaukset	Konserni		Porvoo	
	2020	2019	2020	2019
Pakolliset varaukset				
Mätäjärven kaatopaikan puhdistus	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
Koronvaihtosopimus		227 817,00		227 817,00
HUS, eläkevastuu	27 843,37	29 373,15		
HUS, Potilasvakuutusmaksu	1 276 227,31	1 293 333,05		
HUS muut	56 974,80	119 044,13		
Pakolliset varaukset yhteensä	6 361 045,48	6 669 567,33	5 000 000,00	5 227 817,00

30) Vieras pääoma	2020		2019	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		693 471,23		1 740 435,76
Siirtovelat				0,00
Yhteensä		693 471,23		1 740 435,76
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat		1 643 267,46		1 254 763,30
Siirtovelat		2 595 223,76		61 798,64
Yhteensä		4 238 491,22		1 316 561,94
Velat osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Ostovelat		121 838,74		148 694,43
Yhteensä		121 838,74		148 694,43
Velat muilta	154 922 255,30	57 807 647,89	163 751 787,36	63 667 309,21
Vieras pääoma yhteensä	154 922 255,30	62 861 449,08	163 751 787,36	66 811 202,70

32) Muiden velkojen erittely	Konserni		Porvoo	
	2020	2019	2020	2019
Muut velat				
Liittymismaksut	48 997 943,09	48 951 585,50	14 570 012,08	13 559 888,61
Muut velat	597 436,04	620 044,90	27 130,75	47 804,52
Muut velat yhteensä	49 595 379,13	49 571 630,40	14 597 142,83	13 607 693,13

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Porvoo	
	2020	2019	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	4 044 498,19	2 449 563,19	3 027 128,89	1 195 885,51
Menojäämät				
Henkilöstömenojen jaksotukset	30 975 033,58	31 192 116,70	18 740 548,43	18 092 760,53
Korkojaksotukset	535 090,67	839 339,77	88 527,90	120 765,10
Muut menojäämät	9 555 021,07	709 118,20	2 886 769,97	435 140,52
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	45 109 643,51	35 190 137,86	24 742 975,19	19 844 551,66
Siirtovelat yhteensä	45 109 643,51	35 190 137,86	24 742 975,19	19 844 551,66

4.4 VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

38) Vuokravastuut	Konserni		Porvoo	
	2020	2019	2020	2019
Vuokravastuut				
Vuokravastuut yhteensä	84 497 031,17	59 584 443,07	66 334 954,63	43 724 968,60
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	13 657 475,06	9 925 986,82	10 880 135,52	7 516 376,80
Leasingvastuut yhteensä	57 200 865,64	49 407 858,61	18 275 448,92	19 124 002,86
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	5 843 109,73	5 356 173,19	2 287 332,75	2 321 060,97
- siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut	11 566 590,93	11 950 232,49	11 566 590,93	11 950 324,25
Yhteensä	141 697 896,81	108 992 301,68	84 610 403,55	62 848 971,46

39) Vastuusitoumukset	Konserni		Porvoo	
	2020	2019	2020	2019
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			99 454 211,47	99 454 211,47
Jäljellä oleva pääoma			63 369 881,60	67 713 303,47
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1 836 897,34	17 836 897,34		16 000 000,00
Jäljellä oleva pääoma	1 758 553,72	8 978 118,35		7 210 275,39

40) Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2020	2019
Porvoon osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	336 065 769,00	302 592 047,00
Porvoon osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Porvoon mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	209 400,00	199 085,00

41) Muut taloudelliset vastuut	Konserni		Porvoo	
	2020	2019	2020	2019
Sopimusvastuut				
Maankäyttö- ja rakennuslain mukaisesti kaupunkille aiheutuvat velvoitteet	890 467	1 731 807	890 467	1 731 807
Muut sopimukset	42 799 120	37 625 730	40 083 600	37 473 855
Sopimusvastuut yhteensä	43 689 587	39 357 537	40 974 067	39 205 662
Johdannaissopimukset				
Koronvaihtosopimukset				
Käypä arvo	-8 443 456	-6 373 935		-7 440
Kohde-etuuden arvo	51 917 870	57 786 304		750 000
Sähkökaupan hintariskin suojaus (Porvoon Energia Oy)				
Käypä arvo	43 376 321	27 804 324		
Nimellisarvo	43 391 571	26 248 468		
Sähköjohdannaissopimus (HUS)				
Käypä arvo	-15 249	23 741		
Muut taloudelliset vastuut				
ARA-avustuksen palautusvastuu	1 108 453	1 108 454		
Potilasvakuutus (HUS)		9 146		
Arvonlisäveron palautusvastuu	1 177 809	2 249 882	112 771	2 013 921

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
Järjestelyn tarkoitus	Konserni		Porvoo	
	2020	2019	2020	2019
Koronvaihtosopimus 1				
Koronvaihtosopimus 1 on tehty yksittäisen lainan korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan. Sopimus erääntyy 11.6.2020. Vastapuolella ei ole purkuehtoa.				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo		750 000		750 000
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)		-7 440		-7 440
Porvoon Energia Oy				
Koronvaihtosopimus 1				
Koronvaihtosopimukset on tehty yksittäisen lainan suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo erääntyy 10.9.2020		5 000 000		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)		-14 893		
Koronvaihtosopimus 2				
Koronvaihtosopimuksilla suojataan koko lainasalkkua. Koronvaihtosopimuksilla on muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi.				
Nimellisarvo eräpäivä 22.6.2026	10 000 000	10 000 000		
Markkina-arvo	-1 165 553	-57 985		
Nimellisarvo eräpäivä 20.9.2021	10 000 000	10 000 000		
Markkina-arvo	203 267	446 036		
Nimellisarvo eräpäivä 16.3.2037	10 000 000	10 000 000		
Markkina-arvo	27 854	-1 420 629		
Nimellisarvo eräpäivä 20.9.2035	10 000 000	10 000 000		
Markkina-arvo	20 763	-907 868		
Nimellisarvo eräpäivä 31.10.2034	11 000 000	11 000 000		
Markkina-arvo	-7 500 140	-4 401 526		
Sähkökaupan hintariskin suojaus				
Nordpool -forwardit (tulouttamatta olevat) 2020				
Nimellisarvo		11 860 774		
Markkina-arvo		13 003 037		
Nordpool -forwardit (tulouttamatta olevat) 2021				
Nimellisarvo	14 607 451	9 118 379		
Markkina-arvo	13 589 482	9 495 618		
Nordpool -forwardit (tulouttamatta olevat) 2022				
Nimellisarvo	16 502 508	5 269 315		
Markkina-arvo	15 567 834	5 305 669		
Nordpool -forwardit (tulouttamatta olevat) 2023				
Nimellisarvo	8 966 911			
Markkina-arvo	8 880 406			
Nordpool -forwardit (tulouttamatta olevat) 2024				
Nimellisarvo	5 631 730			
Markkina-arvo	5 353 848			
Sähkön hintariskin hallintaan käytetään suojauksia. Suojaustarkoituksessa tehtyjen sopimusten tulos kirjataan tulokseen kun suojattava tuotto tai kulu realisoituu.				

HUS-kuntayhtymä				
Koronvaihtosopimus 1				
- korkoriskin suojaaminen, kohdistus yksittäiseen lainaan				
- muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi 15.9.2022 asti				
- osa lainan pääomasta suojattu, koronmaksupäivät vastaavat lainasopimusta suojausajanjaksolla				
- korkoherkkyys: korkotason nousu yhdellä korkopisteellä vähentäisi negatiivista markkina-arvoa 1784,03 euroa				
- negatiivisten kassavirtojen suoritukset ajoittuvat vuosille 2021-2022				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo (Porvoon osuus)	337 700	337 700		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-11 419	-15 859		
Koronvaihtosopimus 2				
- korkoris kin suojaaminen, kohdistus yksittäiseen lainaan				
- muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi 15.12.2021 asti				
- osa lainan pääomasta suojattu, koronmaksupäivät vastaavat lainasopimusta suojausajanjaksolla				
- rahoituslaitoksella purkuoikeus 6 kk välein				
- korkoherkkyys: korkotason nousu yhdellä korkopisteellä vähentäisi negatiivista markkina-arvoa 1003,75 euroa				
- negatiivisten kassavirtojen suoritukset ajoittuvat vuosille 2021				
Lainapääomaa vastaava nimellisarvo (Porvoon osuus)	337 700	337 700		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-6 127	-11 031		
Sähköjohdannaiset				
- osa sähkönkulutuksesta suojataan sähköjohdannaiset hankitaan suojaamistarkoituksessa. Sähköjohdannaisilla suojaudutaan fyysisen sähkönhankinnan hintavaihteluja vastaan. Sopimuksia 28 kpl, jotka tehty kalenterivuosille 2021, 2022, 2023 ja 2024				
Käypä arvo (Porvoon osuus)	-15 249	23 741		
Eteva kuntayhtymä				
Koronvaihtosopimus				
Lisähyötyswap				
Lisähyötyswap on tehty yksittäisen lainan korko-riskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.Sopimus eräntyy 7.11.2022				
Lainapääoma vastaava nimellisarvo (Porvoon osuus)	119 998	-198 256		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-11 849	-18 449		
Kårkulla				
Koronvaihtosopimus				
Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi				
Sopimus eräntyy 5.2.2021				
Lainapääoma vastaava nimellisarvo (Porvoon osuus)	122 472	162 648		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-253	-1 189		

4.5 HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA JA INTRESSITÄHOJA KOSKEVAT LIITETIEDOT

42) Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2020	2019
Konsernihallinto	265	271
Sosiaali- ja terveystoimi	1 061	1 004
Opetus- ja kulttuuritoimi	1 680	1 637
Itä-Uudenmaan pelastuslaitos	253	221
Liiketoiminta	328	323
Yhteensä	3 587	3 456

43) Henkilöstökulut	2020	2019
Palkat ja palkkiot	126 028 094,97	124 768 514,71
Henkilösivukulut, siitä:	30 243 248,09	29 962 962,88
Eläkekulut	26 180 750,17	26 219 995,07
Muut henkilösivukulut	4 062 497,92	3 742 967,81
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	156 271 343,06	154 731 477,59
Henkilöstökulut yhteensä	156 271 343,06	154 731 477,59

44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2020	2019
SFP	17 155,00	16 656,00
SFP i Nyland	306,00	180,00
Porvoon Sosialidemokraattinen Kunnallisjärjestö	15 031,14	19 943,81
Kansallinen Kokoomus	6 726,50	7 354,00
Suomen Keskusta	2 372,84	3 278,51
Porvoon Seudun vihreät	8 049,98	11 522,31
Porvoon Vasemistoliitto	405,00	390,00
Uudenmaan Kokoomus	67,50	27,00
Porvoon Perussuomalaiset	573,00	692,00
KD Porvoon paikallisosasto	576,00	1 360,00
Uudenmaan sosiaalidemokraatit	225,00	316,25
Feministien puolue		28,00
Loviisan seudun Kokoomus		13,50
Uudenmaan keskusta		27,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	51 487,96	61 788,38

45) Tilintarkastajan palkkiot	2020	2019
KPMG Julkistarkastus Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	48 826,00	29 759,40
Tilintarkastajan lausunnot	5 160,00	18 360,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	5 148,00	8 112,00
Muut palkkiot	3 598,54	240,00
Palkkiot yhteensä	62 732,54	56 471,40
Palkkiot yhteensä	62 732,54	56 471,40

46 Kaupungin ja sen intressitahojen väliset liiketoimet

Kaupunki on myöntänyt Mustijoen vesilaitos Oy:lle 318 000 euron rahalainan, josta 31.12.2020 on avoimena 27 000 euroa. Lainasta ei peritä korkoa eikä sille ole saatu turvaavaa vakuutta. Kyse on ennen kuntalain 2015 voimaantuloa annetusta lainasta. Kaupungin arvion mukaan lainaan ei sisälly merkittävää taloudellista riskiä.

Kaupunki on myöntänyt tytäryhtiölleen EventFactory Oy:lle 1 000 000 euron avustuksen vuokraustoiminnasta syntyneen alijäämän kattamiseksi.

Kaupunginjohtajan kanssa on solmittu johtajasopimus. Jos luottamuspuolan vuoksi on käynnistetty irtisanomismenettely, kaupunginjohtajalla on oikeus saada korvauksena 12 kuukauden palkkaa vastaava määrä, mikäli hän itse irtisanoutuu virastaan. Korvauksesta vähennetään irtisanomisajan palkka.

Johtajasopimukset ovat voimassa myös seuraavien johtavien viranhaltijoiden kanssa: apulaiskaupunginjohtaja, sivistysjohtaja, sosiaali- ja terveysjohtaja, pelastusjohtaja, liikelaitos Porvoon veden toimitusjohtaja, liikelaitos Porvoon tilapalveluiden toimitusjohtaja. Johtajasopimuksissa ei ole sovittu erokorvauksesta.

5 ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

5.1 TASEYKSIKKÖ ITÄ-UUDENMAAN PELASTUSLAITOS

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN	Alkuperäinen talousarvio	Talous- arvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 1.1.-31.12.2020	Poikkeama	Toteutuma 1.1.-31.12.2019
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	13 839 756		13 839 756,00	13 786 377,15	-53 378,85	13 405 711,51
Maksutuotot	334 000		334 000,00	466 457,98	132 457,98	371 050,29
Tuet ja avustukset	1 371 000		1 371 000,00	1 244 940,22	-126 059,78	1 425 666,43
Muut toimintatuotot	12 500		12 500,00	16 428,77	3 928,77	25 693,92
Vuokratuotot	14 000		14 000,00	141 389,06	127 389,06	16 428,84
Toimintatuotot yhteensä	15 571 256	0,00	15 571 256,00	15 655 593,18	84 337,18	15 244 550,99
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-8 779 277		-8 779 277,00	-8 299 668,68	479 608,32	-8 210 558,34
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-1 509 187		-1 509 187,00	-1 424 482,95	84 704,05	-1 446 424,41
Muut henkilösivukulut	-364 300		-364 300,00	-273 481,62	90 818,38	-274 679,20
Palvelujen ostot	-1 719 900	250 000,00	-1 469 900,00	-1 817 966,98	-348 066,98	-1 854 930,10
Aineet ja tarvikkeet	-503 700		-503 700,00	-529 730,60	-26 030,60	-546 021,12
Avustukset	-1 000		-1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
Muut toimintakulut	-2 078 891		-2 078 891,00	-2 121 189,47	-42 298,47	-2 074 317,00
Toimintakulut yhteensä	-14 956 255	250 000,00	-14 706 255,00	-14 466 520,30	239 734,70	-14 406 930,17
TOIMINTAKATE	615 001	250 000,00	865 001,00	1 189 072,88	324 071,88	837 620,82
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot					0,00	0,00
Muut rahoitustuotot				1 906,44	1 906,44	926,04
Muut rahoituskulut				-5,74	-5,74	-39,27
VUOSIKATE	615 001	250 000,00	865 001,00	1 190 973,58	325 972,58	838 507,59
Suunnitelman mukaiset poistot				-809 718,87	-809 718,87	-857 689,37
TILIKAUDEN TULOS	615 001	250 000,00	865 001,00	381 254,71	-483 746,29	-19 181,78
Poistoeron muutos				-88 493,70	-88 493,70	410 559,79
Varausten muutos				-488 000,00	-488 000,00	-250 000,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	615 001	250 000,00	865 001,00	-195 238,99	-1 060 239,99	141 378,01

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	108,2	105,8
Vuosikate/Poisto,t %	147,1	97,8
Vuosikate, euroa/asukas	12,12	8,58
Asukasmäärä	98 280	97 613

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 1.1.-31.12.2020	Poikkeama	Toteutuma 1.1.-31.12.2019
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	615 001,00	250 000,00	865 001,00	1 190 973,58	325 972,58	838 507,59
Tulorahoituksen korjauserät				-38 669,35	-38 669,35	-7 822,58
Toiminnan rahavirta yhteensä				1 152 304,23		830 685,01
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-1 012 500,00	-394 000,00	-1 406 500,00	-829 073,93	577 426,07	-994 786,78
Rahoitusosuudet investointimenoihin	147 500,00		147 500,00	128 000,00	-19 500,00	407 167,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus-voitot				38 669,35	38 669,35	7 822,58
Investointien rahavirta yhteensä				-662 404,58		-579 797,20
Toiminnan ja investointien rahavirta	-249 999,00	-144 000,00	-393 999,00	489 899,65	883 898,65	250 887,81
Rahoituksen rahavirta						
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Saamisten muutos				-755 380,25	-755 380,25	587 300,38
Korottomien velkojen muutos				191 620,53	191 620,53	-870 240,37
Rahoituksen rahavirta				-563 759,72	-563 759,72	-282 939,99
Rahavarojen muutos	-249 999,00	-144 000,00	-393 999,00	-73 860,07	320 138,93	-32 052,18
Rahavarat 31.12				48 282,26		122 142,33
Rahavarat 1.1				122 142,33		154 194,51

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Investointien tulorahoitus, %	169,9	142,7
Kassan riittävyys, pv	1	3
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 v, 1000 e	-567	-1 256

TASE	31.12.2020	31.12.2019
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	3 020 567,20	3 129 212,14
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	3 020 567,20	3 129 212,14
Koneet ja kalusto	3 001 382,20	2 888 147,14
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	19 185,00	241 065,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 178 058,61	2 496 538,43
Saamiset	3 129 776,35	2 374 396,10
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	101 118,06	68 144,38
Muut saamiset	2 751 951,20	1 421 722,90
Siirtosaamiset	276 707,09	884 528,82
Rahat ja pankkisaamiset	48 282,26	122 142,33
VASTAAVAA YHTEENSÄ	6 198 625,81	5 625 750,57
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	956 013,14	1 151 252,13
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	1 151 252,13	1 009 874,12
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-195 238,99	141 378,01
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	3 191 884,89	2 615 391,19
Poistoero	1 953 884,89	1 865 391,19
Vapaaehtoiset varaukset	1 238 000,00	750 000,00
VIERAS PÄÄOMA	2 050 727,78	1 859 107,25
Lyhytaikainen	2 050 727,78	1 859 107,25
Ostovelat	197 676,08	214 156,16
Muut velat	170 767,56	182 831,21
Siirtovelat	1 682 284,14	1 462 119,88
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	6 198 625,81	5 625 750,57

TASEEN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	66,9	67,0
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	13,1	12,2
Ketynyt yli-/alijäämä, 1000 €	956	1151
Ketynyt yli-/alijäämä, €/asukas	10	12
Lainakanta 31.12., 1000 €	0	0
Lainakanta 31.12., €/asukas	0	0
Lainat ja vastuut, 31.12.	307673	613908
Lainat ja vastuut, 31.12., asukas	3	6
Lainasaamiset, 1000 €	0	0

ITÄ-UUDENMAAN PELASTUSLAITOS - TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Tilinpäätöksen laadinnassa on noudatettu samoja arvostusperiaatteita ja -menetelmiä kuin kaupungin koko tilinpäätöksen laadinnassa.

Tasetta koskevat liitetiedot

1. Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet	Aineettomat hyödykkeet Aineettomat oikeudet	Aineelliset hyödykkeet		Yhteensä
		Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	2 888 147,14	241 065,00	3 129 212,14
Lisäykset tilikauden aikana		809 888,93	19 185,00	829 073,93
Rahoitusosuudet tilikaudella		-128 000,00		-128 000,00
Vähennykset tilikauden aikana				
Siirrot erien välillä		241 065,00	-241 065,00	
Tilikauden poisto		-809 718,87		-809 718,87
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	3 001 382,20	19 185,00	3 020 567,20
Kirjanpitoarvo 31.12.	0,00	3 001 382,20	19 185,00	3 020 567,20

2. Saamisten erittely

2020

2019

Saamiset tytäryhteisöiltä

Myyntisaamaiset

0,00

0,00

Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä

Myyntisaamiset

1 362,51

392,86

Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä

Myyntisaamiset

0,00

0,00

Lyhytaikaiset saamiset muilta

Myyntisaamiset

99 755,55

67 751,52

Muut saamiset

2 751 951,20

1 421 722,90

Siirtosaamiset

276 707,09

884 528,82

Saamiset yhteensä

3 129 776,35

2 374 396,10

3. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

2020

2019

Lyhytaikaiset siirtosaamiset

Tulojäämät

Kelan korvaus työterveyshuollosta

43 000,00

46 000,00

Työttömyysvakuutusrahasto

0,00

3 651,85

Muut tulojäämät

196 372,95

802 946,85

Tulojäämät yhteensä

239 372,95

852 598,70

Ennakkomenot yhteensä

37 334,14

31 930,12

Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä

276 707,09

884 528,82

4. Oma pääoma	2020	2019
Peruspääoma 1.1.		0,00
Peruspääoma 31.12.		0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	1 151 252,13	1 009 874,12
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-195 238,99	141 378,01
Oma pääoma yhteensä	956 013,14	1 151 252,13

5. Poistoerojen ja vapaaehtoisten varausten muutokset	2020	2019
Investointivaraus 1.1.	750 000,00	500 000,00
Investointivarausten purku	-500 000,00	0,00
Investointivarausten lisäys	988 000,00	250 000,00
Investointivaraus 31.12.	1 238 000,00	750 000,00
Poistoero 1.1.	1 865 391,19	2 275 950,98
Poistoero muutos	88 493,70	-410 559,79
Poistoero 31.12.	1 953 884,89	1 865 391,19
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yhteensä	3 191 884,89	2 615 391,19

6. Vieras pääoma	2020	2019
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	1 941,03	1 755,17
Yhteensä	1 941,03	1 755,17
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä		
Ostovelat	0,00	0,00
Siirtovelat (HUS)	131 639,40	61 798,64
Yhteensä	131 639,40	61 798,64
Velat osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä		
Ostovelat	334,23	202,69
Yhteensä	334,23	202,69
Velat muilta	1 916 813,12	1 795 350,75
Vieras pääoma yhteensä	2 050 727,78	1 859 107,25

7. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	2020	2019
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät	304 866,80	211 995,26
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 320 885,66	1 247 247,08
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	56 531,68	2 877,54
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 682 284,14	1 462 119,88
Siirtovelat yhteensä	1 682 284,14	1 462 119,88

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	2020	2019
---	------	------

8. Leasingvastuiden yhteismäärä

Seuraavalla tilikaudella maksettavat	151 116,70	342 297,45
Myöhemmin maksettavat	150 556,38	271 610,97
Yhteensä	301 673,08	613 908,42

Henkilöstöä koskevat liitetiedot	2020	2019
----------------------------------	------	------

9. Henkilöstömäärä	253	221
---------------------------	-----	-----

10. Henkilöstökulut

Palkat ja palkkiot	8 299 668,68	8 210 558,34
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	1 424 482,95	1 446 424,41
Muut henkilösivukulut	273 481,62	274 679,20
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	9 997 633,25	9 931 661,95
Henkilöstökulut yhteensä	9 997 633,25	9 931 661,95

11. Luottamushenkilön palkoista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut

Porvoon sos-dem kunnallisjärjestö	216,00	108,00
Sfp	125,75	296,25
Uudenmaan sos.dem ry	146,25	157,50
Loviisanseudun kokoomus ry	81,00	40,50
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	569,00	602,25

5.2 LIIKELAITOS PORVOON VESI

Keskeisiä tapahtumia toiminnassa

edenhankinnan turvaamisessa edettiin suunnitellusti vuonna 2020. Saksalan vedenkäsittelylaitoksen laajenuksen yleissuunnitelma valmistui syksyllä ja laitoksen rakennussuunnittelu aloitettiin joulukuussa. Saksalan vesilaitoksen laajennusosaan hankitaan kalvosuodatusyksikkö, joka voi käsitellä Linnanmäeltä pumpattavaa raakavettä. Tarvittavan raakavesilinjan Linnanmäeltä Saksalaan suunnittelua edistettiin ja yleissuunnittelua jatkettiin. Suomenkylän uuden vedenottamon koepumpaukset saatiin päätökseen alkukesästä ja vedenottolupahakemus voitiin jättää Aviin syyskuussa. Vedenottolupahakemukseen toimitettiin Avin pyytämiä täydennyksiä vuoden lopulla, mutta päätös hakemukseen saadaan seuraavan vuoden aikana. Myös tämän vedenottamon vesi käsiteltäisiin Saksalassa. Lisäksi aloitettiin pohjavesitutkimukset Ylikessä mahdollisen uuden lisävedenottamon löytämiseksi Sannaisten vedenkäsittelylaitosta varten.

Hermanninsaaren jäteveden puhdistamolla merkittävien hanke normaalin kunnossapidon lisäksi oli ilmastuksen saneerauksen suunnittelu. Saneeraus toteutetaan vuosina 2021-22 ja sen tarkoituksena on parantaa ilmastuksen toimivuutta ja energiatehokkuutta. Ilmastuksessa kuluu n. 60 % koko puhdistamon energiantarpeesta, joten sen vaikutus energiatehokkuuteen on merkittävä. Verkostoinvestoinneista merkittävimmät olivat Alkrogin pumppaamon ja Myllymäen vesitornin saneerausten aloittaminen sekä Pappilanmäen aluesaneerauksen valmistuminen. Vuoden aikana edistettiin mm. Kulloon uuden yritysalueen vesihuollonsuunnittelua ja hankintaa sekä Hamarin paineviemärin saneeraussuunnittelua. Investoinneista 72% kohdistui verkostoon.

Vedenmyynti normaaliasiakkaille pieneni 0,5 % ja tukkuasiakkaiden vedenmyynti kasvoi 1,8 %. Kokonaisvedenmyynti oli 3,071 milj. m³, mikä oli 0,4 % vähemmän kuin 2019. Jätevesilaskutus normaaliasiakkaille väheni 0,9 %, mutta kasvoi tukkuasiakkaille 16 %. Yhteensä jätevesilaskutus oli 2,602 milj. m³, mikä oli 1,1 % enemmän kuin 2019.

Tilikauden tulos, talousarvion toteutuminen ja toiminnan rahoittaminen

Liikevaihto 12,61 milj. euroa oli hieman pienempi kuin budjetoitu. Toimintakulut 6,18 milj. euroa alittivat budjetoidun noin 2 %. Budjetoitua parempi tulos johtui koronaepidemian takia sovitusta säästötoimenpiteistä, lisäksi koronasta arvioitu myynnin väheneminen ei toteutunut. Tuloslaskelman muut erät olivat lähellä budjetoitua. Tilikauden tulos 1,34 milj. euroa, oli 2,9 % pienempi kuin budjetoitu.

Investoinnit 4,46 milj. euroa olivat 30 % pienemmät kuin budjetoitu. Vähennys johtui koronaepidemian takia sovitusta kuntatekniikan kanssa yhteisten kohteiden siirtymisestä, lisäksi merkittäviä kaupunkikehityksen kohteita siirtyi myös muista syistä. Liittymismaksutulot 1,06 milj. euroa alittivat budjetoidun 8 %. Talousarvioon sisältyi lainojen lyhennyksiä yhteensä 1,03 milj. euroa, mutta parantuneen rahoitustuloksen takia pystyttiin myös lyhentämään 1,48 milj. euron yhdystilivelka kaupungille kokonaisuudessaan.

Henkilöstö

Porvoon veden henkilöstön kokonaismäärä oli vuoden lopussa 43 henkilöä. Henkilöstömäärät olivat yksiköittäin seuraavat; verkostoyksikkö 23, laitousyksikkö 12 sekä asiakaspalvelu ja hallinto 8.

Tuloksen käyttö

Kuntalain 120 §:n mukaan johtokunnan on tehtävä esitys tilivuoden tuloksen käsittelystä. Tilivuoden ylijäämä 1 344 591,31 euroa esitetään kirjattavaksi tulostilille liikelaitos Porvoon veden taseeseen osana omaa pääomaa.

Arvio tulevasta kehityksestä

Tulevina vuosina investointitaso tulee säilymään korkeana. Investoinnit kohdistuvat verkoston saneeraukseen ja uudisrakentamiseen kaupunkikehityksen edellyttämiin kohteisiin sekä vedentuotantolaitosten kehittämiseen. Porvoon ikäisessä kaupungissa iso osa verkostosta on saneerattava ja myös ympäristölupa edellyttää tiettyä minimisaneerausmäärää. Vuosittainen korkea investointitaso tarvitaan, jotta porvoolaisten vesihuollon toimivuus voidaan taata. Korkean investointitason takia koko taloussuunnitelmakaudella on tarpeen korottaa vesimaksuja..

Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Toimitusjohtaja vastaa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta. Toiminnassa tehdään yhteistyötä konsernijohtoon sekä tilintarkastajien kanssa. Toimitusjohtaja esittelee johtokunnalle jokaisessa kokouksessa katsauksen ajankohtaisista asioista.

Säännösten, määräysten ja päätösten noudattamisessa ei ole havaittu puutteita eikä päätöksistä ole tehty oikaisuvaatimuksia. Hallintopäätökset on keskitetty toimitusjohtajalle ja hänen sijaiselleen. Toiminnan vakauden vuoksi käyttötalousarvion toteutuminen on lähellä budjetoitua. Vesilaitostoiminnassa riskienhallinta on keskeisessä asemassa. Talousveden tuotantoon ja jakeluun liittyvien riskien hallintaa tehostetaan Valviran WSP-työkalun avulla ja jätevedenpuhdistuksen osalta SSP-työkalulla. Vuonna 2020 perustettiin Porvoon kaupungin

WSP-ryhmä, joka kokoontuu noin puolivuositain. Todettujen riskien poistamiseksi suoritetaan systemaattisia toimenpiteitä.

Prosessikuvausten laatimisella ja toimintaohjeiden tarkistuksilla kehitetään ja parannetaan kriittisiä toimintaprosesseja siten, että virheiden mahdollisuus vähenee. Myös kustannusten seuranta tehostetaan.

Vesihuoltolain edellyttämät lisätiedot

Vesihuoltolain mukaan hulevesitoimintojen kustannukset on eriytetty laskennallisesti tilinpäätöksessä. Tilinpäätöslaskelmat on esitetty erikseen vesihuoltotoiminnalle ja hulevesitoiminnalle. Porvoon vesi on yhdessä kaupungin kanssa solminut vesihuoltolain 17 § mukaisen sopimuksen hulevesivastuun jakamisesta. Toistaiseksi ei ole peritty kunnalta vesihuoltolain 19a§ mukaista korvausta yleisten alueiden huleveden viemäroinnistä. Kuten tähän saakka on hulevesitoiminnot pääosin rahoitettu vesihuollon ylijäämällä.

Sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet	Toteutuminen
Vedenhankinnan kehittäminen Valmistellaan teknillistaloudellisesti toteuttamiskelpoista ratkaisua vedentuotannon turvaamiseksi kaudelle 2020 – 2030: - Saksalan laitoksen laajennuksen suunnittelu hyödyntäen paikallisia pohjavesivaroja - Saneeraamalla ja varmistamalla verkosto	- Saksalan vedenkäsittelylaitoksen laajennuksen suunnittelu eteni suunnitellusti toteutussuunnitteluvaiheeseen. - Suomenkylän uuden vedenottamon vedenottolupa jätettiin Aviin. - Yliken pohjavesitutkimukset aloitettiin.
Ympäristökuormituksen vähentäminen Parannetaan viemäriverkoston toimivuuden varmuutta etenkin kriittisten viemärijohtojen osalta: - Saneeraamalla - Kehittämällä automaatiojärjestelmiä	- Alkrogin pumppaamo saneerattiin. - Pappilamäen verkostosaneeraus ja hulevesiverkoston rakentaminen valmistui. - Hamarin paineviemärin saneeraussuunnittelu eteni suunnitellusti.
Palvelutason parantaminen - Toteutetaan jakeluverkoston saneerausohjelmaa - Kehitetään sähköisiä palveluita ja tiedottamista	- Myllymäen vesitornin sisäpuoli saneerattiin. - Käynnistettiin kotisivujen uudistaminen.
Tuloutusvaatimus Tuloutetaan kaupungille 5 % liikavaihdosta	Vaatimus täytettiin, tuloutettiin 0,63 milj. euroa

Muut tavoitteet ja tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	Toteutuminen 2020
Asiakkaiden lukumäärä	10 747	10 901	10850	11059
Saneeratun verkoston pituus, km	2,5*	5,4	4*	4,5*

*) Saneerataan tiheään rakennettua keskusta-aluetta, missä verkostopituudet ovat lyhyitä

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN	Talousarvio	1.1-31.12.2020	%	Poikkeama	1.1-31.12.2019
Liikevaihto	12 649 000	12 605 913,17	99,7	-43 086,83	12 173 467,37
Valmistus omaan käyttöön	669 180	524 206,39	78,3	-144 973,61	583 622,54
Liiketoiminnan muut tuotot	12 000	42 518,91	354,3	30 518,91	62 888,28
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 623 377	-1 612 444,13	99,3	10 932,87	-1 670 926,53
Palvelujen ostot	-1 835 090	-1 860 217,22	101,4	-25 127,22	-2 051 474,79
Henkilöstökulut	-2 684 834	-2 549 633,06	95,0	135 200,94	-2 549 630,21
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 924 000	-4 931 313,91	100,1	-7 313,91	-4 648 707,53
Liiketoiminnan muut kulut	-158 500	-155 380,80	98,0	3 119,20	-164 057,82
Liikelylijäämä	2 104 379	2 063 649,35	98,1	-40 729,65	1 735 181,31
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	0	0,00		0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	16 000	17 865,01	111,7	1 865,01	19 122,28
Korkokulut	-103 000	-104 923,05	101,9	-1 923,05	-120 632,21
Korvaus peruspääomasta	-632 000	-632 000,00	100,0	0,00	-610 000,00
Muut rahoituskulut					
Yhteensä	-719 000	-719 058,04	100,0	-58	-711 509,93
Ylijäämä ennen varauksia	1 385 379	1 344 591,31	97,1	-40 787,69	1 023 671,38
Tilikauden ylijäämä	1 385 379	1 344 591,31	97,1	-40 787,69	1 023 671,38

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Sijoitetun pääoman tuotto, %	4,04	3,45
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	4,04	3,45
Voitto, %	10,67	8,41

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMINEN	Talousarvio	1.1.-31.12.2020	%	Poikkeama	1.1.-31.12.2019
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Liikelyijäämä (-alijäämä)	2 104 379,00	2 063 649,35	98,06 %	-40 729,65	1 735 181,31
Poistot ja arvonalentumiset	4 924 000,00	4 931 313,91	100,15 %	7 313,91	4 648 707,53
Rahoitustuotot ja -kulut	-719 000,00	-719 058,04	100,01 %	-58,04	-711 509,93
Tulorahoituksen korjauserät				0,00	-24 974,55
Yhteensä	6 309 379,00	6 275 905,22	99,47 %	-33 473,78	5 647 404,36
Investointimenot	-6 400 000,00	-4 462 152,87	69,72 %	1 937 847,13	-7 431 203,41
Hyödykkeiden luovutustulot					
Rahoitusosuudet investointimenoihin				0,00	
Pysyvien vastaavien luovutustulot				0,00	28 467,74
Toiminnan ja investointien rahavirta	-90 621,00	1 813 752,35	-2001,47 %	1 904 373,35	-1 755 331,31
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainojen muutokset					
Antolainojen lisäykset	0,00	0,00		0,00	-2 500,00
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta		0,00		0,00	4 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta		0,00			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	-1 030 000,00	-1 080 000,00			-680 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta					
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta		-1 482 992,87			-1 997 113,25
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Liittymismaksujen lisäys	1 150 000,00	1 056 784,27	91,89 %	-93 215,73	908 315,33
Vaihto-omaisuus, lisäys(-)/vähennys(+)	0,00	2 086,21		2 086,21	-53 567,19
Lyhytaikaiset saamiset, lisäys(-)/ vähennys(+)	0,00	-195 536,27		-195 536,27	-156 874,08
Korottomat velat, lisäys (+)/ vähennys(-)	0,00	-37 656,97		-37 656,97	-116 444,98
Yhteensä	1 150 000,00	825 677,24	71,80 %	-324 322,76	581 429,08
Rahoituksen rahavirta	120 000,00	-1 737 315,63	-1447,76 %	-1 857 315,63	1 901 815,83
Kassavarojen muutos	29 379,00	76 436,72	260,17 %	47 057,72	146 484,52
KASSAVAROJEN MUUTOS					
Kassavarat 31.12	577 327,00	600 884,49			524 447,77
Kassavarat 1.1.	547 948,00	524 447,77			377 963,25
Muutos	29 379,00	76 436,72			146 484,52

LAINAT	2020	2019
Lainat 1.1.	11 005 000,00	7 685 000,00
+ uudet lainat	0,00	4 000 000,00
- lainojen lyhennykset	1 080 000,00	680 000,00
Lainat 31.12.	9 925 000,00	11 005 000,00

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 e	-13 660	-16 618
Investointien tulorahoitus *)	141 %	76 %
Lainanhoitokate	5	7
Kassan riittävyys, päiviä	18	13
Quick ratio	1,30	0,76
Current ratio	1,45	0,86
*) Ilman liittymismaksujen rahoitusosuutta		

TASE, VASTAAVAA	31.12.2020	31.12.2019	TASE, VASTATTAVAA	31.12.2020	31.12.2019
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	16 447 381,10	16 447 381,10
Muut pitkävaikutteiset menot	1 481 857,56	1 724 648,36	Edellisten tilikausien ylijäämä	23 132 935,36	22 109 263,98
Aineelliset hyödykkeet			Tilikauden ylijäämä	1 344 591,31	1 023 671,38
Maa- ja vesialueet	1 079 366,33	1 075 925,33		40 924 907,77	39 580 316,46
Rakennukset	6 039 900,21	6 846 695,85			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	54 413 378,14	53 951 940,65	VIERAS PÄÄOMA		
Koneet ja kalusto	249 118,35	355 261,32	Pitkäaikainen		
Ennakkomaksut	51 317,70	51 317,70	Lainat kunnalta	8 715 000,00	9 925 000,00
Keskeneräiset hankinnat	221 689,88		Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Sijoitukset (liittymismaksut)	100 720,00	100 720,00	Liittymismaksut ja muut velat	15 087 449,01	14 030 664,74
	63 637 348,17	64 106 509,21	Lyhytaikainen		
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lainat kunnalta	1 210 000,00	2 562 992,87
Vaihto-omaisuus			Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Tarvikevarasto	390 061,24	392 147,45	Saadut ennakot	50 794,56	35 141,77
Lyhytaikaiset saamiset			Ostovelat	654 540,17	737 431,30
Myyntisaamiset	1 932 738,83	2 017 552,16	Muut velat	251 821,29	220 964,68
Muut- ja siirtosaamiset	746 807,14	466 457,54	Siirtovelat	413 327,07	414 602,31
Rahat ja pankkisaamiset	600 884,49	524 447,77		26 382 932,10	27 926 797,67
	3 670 491,70	3 400 604,92			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	67 307 839,87	67 507 114,13	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	67 307 839,87	67 507 114,13

TASEEN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	61	59
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	208	228
Lainat ja vuokravastuut 31.12.,1000e	9960	12528
Lainasaamiset 31.12.	0	0
Kertynyt ylijäämä/alijäämä	24 478	23 133
Lainakanta 31.12, 1000 e	9 925	12 488

PORVOON VESI - TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1. Arvostus ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelmanmukaisten poistojen perusteet.

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen keskihankintahintaan.

Rahoitusomaisuuden ja vieraan pääoman arvostus

Saamiset ja velat on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	2020	2019
2. Toimintatuotot eriteltynä		
Vedenmyynti		
Perusmaksut	1 542 179,35	1 467 997,15
Kulutusmaksut	4 262 411,66	4 083 200,08
	5 804 591,01	5 551 197,23
Jätevesilaskutus		
Perusmaksut	1 231 810,99	1 162 203,18
Käyttömaksut	4 856 531,05	4 541 775,51
	6 088 342,04	5 703 978,69
Asennustoiminta		
Työlaskutus	31 585,48	22 473,12
Tarvikemyynti	216 297,31	299 593,52
Kuljetukset	4 337,16	3 102,41
Tonttijohdot taksan mukaan	193 780,23	208 535,33
Tonttijohdot kaavoitetulla alueella	38 048,76	116 260,10
Muut tulot	6 632,62	7 166,93
	490 681,56	657 131,41
Muut myyntituotot		
Lietteen vastaanotto	222 298,56	261 160,04
Muut palvelut	0,00	0,00
Muut myyntituotot	0,00	0,00
	222 298,56	261 160,04
Liikevaihto	12 605 913,17	12 173 467,37
Valmistus omaan käyttöön	524 206,39	583 622,54
Muut tuotot		
Muut vuokratulot	11 533,07	12 234,77
Muut myyntivoitot	0,00	24 974,55
Muut tulot	30 985,84	25 678,96
	42 518,91	62 888,28
	13 172 638,47	12 819 978,19

3. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Käytetyt poistomenetelmät ovat tasapoisto ja menojäännöspoisto (mj).

	2020 ei poistoja	2019 ei poistoja
Maa-alueet		
Rakennukset		
Vesilaitosrakennukset	20 v	20 v
Viemärlaitosrakennukset	20 v	20 v
Toimitilarakennukset	10 % mj	10 % mj
Vesitornit	30 v	30 v
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Verkostot	30 v	30 v
Muut maa- ja vesirakenteet	15 v	15 v
Laituskoneistot	10 v	10 v
Automaatiojärjestelmät	7 v	7 v
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	4 v	4 v
Vesimittarit	5 v	5 v
Atk-laitteet	3 v	3 v
Kehittämismenot	5 v	5 v
Liikearvo	20 v	20 v

Tasetta koskevat liitetiedot

2020

2019

4. Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet	Aineettomat hyödykkeet	Aineelliset hyödykkeet					Sijoitukset	Yhteensä
	Muut pitkä- vaikutteiset menot	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Ennako- maksut ja kesken- eräiset	Liittymis- maksut	
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 724 648,36	1 075 925,33	6 846 695,85	53 951 940,65	355 261,32	51 317,70	100 720,00	64 106 509,21
Lisäykset tilikauden aikana	8 205,75	3 441,00	115 901,21	4 077 659,04	35 255,99	221 689,88		4 462 152,87
Rahoitusosuudet tilikaudella								0,00
Vähennykset tilikauden aikana								0,00
Siirrot erien välillä								0,00
Tilikauden poisto	-250 996,55		-922 696,85	-3 616 221,55	-141 398,96			-4 931 313,91
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 481 857,56	1 079 366,33	6 039 900,21	54 413 378,14	249 118,35	273 007,58	100 720,00	63 637 348,17
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 481 857,56	1 079 366,33	6 039 900,21	54 413 378,14	249 118,35	273 007,58	100 720,00	63 637 348,17

5. Pitkä- tai lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä/osakkuusyhteisöiltä

Lyhytaikaiset myyntisaamiset	1 527,49	1 772,48
------------------------------	----------	----------

6. Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtosaamiset

Tulojäämät		
Kelan korvaus työterveydehullosta	10 100,00	6 100,00
Arvio siirtyvästä laskutuksesta	525 600,00	458 700,00
Koulutuskorvaus TVR	0,00	1 473,94
Muut tulojäämät	0,00	183,60
Yhteensä	535 700,00	466 457,54

7. Oman pääoman erittely

Peruspääoma	16 447 381,10	16 447 381,10
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	23 132 935,36	22 109 263,98
Tilikauden ylijäämä	1 344 591,31	1 023 671,38
Oma pääoma yhteensä	40 924 907,77	39 580 316,46

8. Pitkä- tai lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille/osakkuusyhteisöille

Lyhytaikaiset ostovelat	81 575,48	104 580,30
-------------------------	-----------	------------

9. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Lomapalkkavelka (sis. sivukulut)	382 917,88	355 277,87
----------------------------------	------------	------------

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

2020

2019

10. Leasingvastuiden yhteismäärä

Seuraavalla tilikaudella maksettavat -	15 494,13	14 924,15
Myöhemmin maksettavat	19 937,71	24 679,00
Yhteensä	35 431,84	39 603,15

11. Henkilöstöä koskevat liitetiedot

2020

2019

Henkilöstömäärä	45	43
-----------------	----	----

12. Henkilöstökulut

Palkkaerittely

Tuntipalkat	355 686,79	400 271,89
Kuukausipalkat	1 666 452,87	1 639 880,01
Sairasajan palkat		
Palkkiot	4 480,00	7 005,00
Maksetut palkat (tuloslaskelma)	2 026 619,66	2 047 156,90
Lomapalkkavaraus/muutos	27 640,01	-1 857,54
Palautukset	-18 498,22	-14 109,86
Palkat yhteensä	2 035 761,45	2 031 189,50

Lakisääteiset henkilöstösivukulut

Sosiaaliturvamaksut	26 873,87	15 720,50
Eläkevakuutusmaksut	447 688,86	456 217,17
Tapaturmavakuutusmaksut	39 308,88	46 503,04
Maksetut sivukulut (tuloslaskelma)	513 871,61	518 440,71
Lomapalkkasivukulut/muutos		
Sivukulut yhteensä	513 871,61	518 440,71
Henkilöstökulut yhteensä	2 549 633,06	2 549 630,21

Luottamushenkilön palkoista perityt ja tilitetut luottamushenkilömaksut

Porvoon sos.dem. kunnallisjärjestö	162,00	207,00
SFP	162,00	189,00
Kansallinen kokoomus	81,00	81,00
Porvoon seudun vihreät ry	108,00	108,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	513,00	585,00

5.3 LIIKELAITOS KUNINKAANTIEN TYÖTERVEYS

Yleistä

Kuninkaantien työterveys on kunnallinen liikelaitos, joka perustettiin Porvoon kaupungin ja Sipoon kunnan toimesta 1.1.2009 tuottamaan kuntien lakisääteisen järjestämisvelvollisuuden piiriin kuuluvia työterveyspalveluja. Liikelaitoksen tehtävä on vastata työterveyshuoltolaissa, kansanterveyslaissa ja muussa lainsäädännössä tarkoitetuista kaupungin järjestämisvastuulle kuuluvista työterveyshuollon palveluista sekä Porvoon, Sipoon ja Pornaisten kunnalle että Porvoon, Sipoon, Pornaisten ja Asolan alueen yrityksille.

Kuninkaantien työterveydellä on Porvoon lisäksi toimipiste Sipoossa. Kuninkaantien työterveyden johtokunta kokoontui kertomusvuoden aikana kuusi kertaa. Johtokunnassa käsiteltiin liikelaitoksen toimintaa ja taloutta sekä niiden seurantaan koskevia asioita sekä yksikön toiminnan kehittämistä.

Vuosi 2020 oli Liikelaitos Kuninkaan työterveydelle taloudellisesti ja toiminnallisesti vaihteleva vuosi, johtuen koronasta. Liikelaitoksessa yrityssovimusten määrä oli loppuvuodesta 854. Liikelaitos on vuoden aikana panostanut digitaalisiin ratkaisuihin ja tilaratkaisuihin ja tuonut näkyväksi projektit ja suunnitelmat.

Vuonna 2020 on otettu käyttöön tekstiviesti muistutussovellus ja vuoden aikana on valmisteltu työtekijätietojen siirto-ohjelma potilastietojärjestelmään DynamicHealth, sekä sanomaliikenne projekti HUS Apotti potilastietojärjestelmään. Loppuvuodesta käynnistyi DynamicHealth potilastietojärjestelmään hoitoilmoitus (Hilmo) -projekti ja rakenteellinen kirjaamisen projekti.

Työterveydessä on jo vuosien varrella vakiintunut laatu-työ. Laatu-työ on merkittävästi kehittänyt liikelaitoksen prosesseja ja osaamista laadunarvioinnista. Sisäiset ja ulkoiset seuranta-auditoinnit tehtiin syksyllä ISO 9001 sertifikaatin jatkumisen varmistamiseksi. Liikelaitos liittyi Työterveyslaitoksen laatuverkostoon, jonka tavoitteena on kehittää työterveyshuoltotoiminnan laatua yhdessä muiden työterveysyksiköiden kanssa. Laatuverkoston kautta henkilökunta on osallistunut erilaisiin koulutuksiin. Loppuvuoden asiakastyytyväisyyskyselyt on laadittu Laatuverkoston kautta.

Asiakas ja asiakastyytyväisyys

Henkilöasiakkaiden lukumäärä, vuonna 2020, on pysynyt ennallaan ja on yhteensä 8053. Asiakasyhteisöjen määrä laski hieman ja oli 788 (854 v. 2019). Sipoon kunnan järjestämisvelvollisuuden alaisuuteen kuuluvien yritysten henkilökuntamäärä oli vuoden lopussa yhteensä 1992 ja Porvoon yritysten henkilökuntamäärä oli nousut vähän vuodesta 2019 ja oli 5362.

Liikelaitos Kuninkaantien työterveys järjesti asiakastyytyväisyyskyselyn loppusyksyllä 2020. Henkilöasiakkaat olivat tyytyväisiä saamaansa palveluun, kokonaiskeskiarvon ollessa 3,62 (asteikolla 1-5). Keskiarvo on yli tavoitellun (3.5).

Asiakastyytyväisyyskyselyssä esille tulleita kehitysehdotuksia työstetään yksikössä ja kehittämiseksi asetetut tavoitteet on kerätty yksikön omaan toimintasuunnitelmaan.

Henkilökunta

Vakituisia henkilökuntaa oli vuoden lopussa 20 ja lisäksi kaksi määräaikaista. Viisi henkilöä työskenteli osa-aikaisena ja yksi on työvapaalla syksystä 2020 lähtien. Yksikkö osti lisäksi kolmelta eri vuokralääkäriltä yhteensä noin 2,5 lääkärin työpanoksen. Hoitohenkilökunnan rekrytoinnissa on onnistuttu ja vapautuneisiin tehtäviin on saatu hyvin palkattua pätevät ja osaavat henkilöt.

Yksikölle on tehty koulutussuunnitelma ja kullekin henkilökohtaiset koulutuskortit. Terveystieteiden henkilökunnalle asetetut koulutustavoitteet saavutettiin keskimäärin. Kehityskeskustelut pidettiin sovitusti vuonna 2020. Muutoksiin valmistautumiseksi ja toiminnan kehittämiseksi koko työyhteisölle on järjestetty erilaisia koulutuksia.

Koronavirusepidemian vaikutukset toimintaan ja talouteen

Vuoden 2020 koronavirusepidemian aikana työterveyden toiminta muuttui. Työterveyspalveluja priorisoitiin siten, että osa ennaltaehkäisevistä työterveydenhuollon ja vapaaehtoisista sairaanhoitopalveluista annettiin etä-vastaanottona. Epidemian aikana osa ennaltaehkäisevistä, työkykyyn liittyvistä ja työpaikoille suunnatuista työterveyspalveluista siirtyivät syksyyn ja seuraavalle vuodelle. Puhelinneuvontaan ja ohjaukseen lisättiin resursseja lisääntyneiden koronapuheluiden takia. Liikelaitoksen myyntituotot laskivat, koska osa työterveyspalveluista jäi toteuttamatta ja keväällä 2020 osa hoitohenkilökunnasta siirtyi sosiaali- ja terveyspalveluihin koronaepidemian takia.

Kestävän talouden ohjelman mukaiset toimet

Kuninkaantien työterveys vuokraa Veritakselta noin 1000 m2 toimitilaa Porvoon Kuninkaanportissa ja vuosittainen tilavuokra on 281 300 €. Säästötavoitteena oli vähentää vuokrattavaa tilaa luovuttamalla kerroksen yhdestä päädyistä noin seitsemän huonetta. Huoneet luovutettiin marraskuussa 2020. Henkilöstökuluissa noin 91 000€ säästöt johtuivat siitä, että työvapaisiin ei palkattu sijaista ja osa sairaanhoitolääkärin tehtävästä jätettiin palkkaamatta kesä-elokuun aikana. Tulokseen

vaikuttaa myös, että osa henkilökunnasta työskenteli osa-aikaisena.

Taloudellinen asema ja tulos sekä niihin liittyvät tunnusluvut

oimintavuoden päättyessä Kuninkaantien työterveyden taloudellinen tulos oli -7 848,41 euroa alijäämäinen. Ali-

jäämätulokseen vaikutti koronaviruspandemia, jonka takia palveluja jouduttiin supistamaan ja henkilöstöä siirrettiin sosiaali- ja terveystalouteen. Tilinpäätöksen tulos oli ennusteita parempi, johtuen siitä, että syksyllä tarjottiin enemmän ennaltaehkäiseviä työterveyspalveluja ja kurottiin kiinni keväällä syntyneitä hoitovajetta.

Sitova tavoite	Toteutuminen
Palvelutason varmistaminen	Toteutui
Liikelyliikkeen saavuttaminen	Ei toteutunut
Ennaltaehkäisevän työn osuus	Toteutui

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	Talousarvio	Toteutuma 1.1.-31.12.2020	%	Poikkeama	Toteutuma 1.1.-31.12.2019
LIKEVAIHTO	2 496 000,00	2 585 323,05	103,6	89 323,05	2 490 184,10
Liiketoiminnan muut tuotot	4 800,00	28 114,51	585,7	23 314,51	12 087,79
Tuet ja avustukset kunnalta	30 000,00	0,00		-30 000,00	0,00
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-41 050,00	-40 074,20	97,6	975,80	-41 822,57
Palvelujen ostot	-951 000,00	-1 147 584,13	120,7	-196 584,13	-992 351,46
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-1 008 141,00	-938 811,62	93,1	69 329,38	-920 007,17
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-170 799,00	-157 514,85	92,2	13 284,15	-153 650,44
Muut henkilösivukulut	-41 559,00	-32 258,10	77,6	9 300,90	-27 356,30
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-314 250,00	-303 885,84	96,7	10 364,16	-250 962,92
Liikelyliikkeen (-alijäämä)	4 001,00	-6 691,18	-167,2	-10 692,18	116 121,03
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	0,00	228,26	0,0	228,26	399,83
Kunnalle maksetut korkokulut	-2 000,00	-1 384,90	69,2	615,10	-1 687,56
Muut rahoituskulut	0,00	-0,59	0,0	-0,59	-2,10
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	2 001,00	-7 848,41	0,0	-9 849,41	114 831,20
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	2 001,00	-7 848,41	0,0	-9 849,41	114 831,20

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-21,30	-160,04
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-21,30	-160,04
Voitto, %	-0,3	4,6

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	Talousarvio	Toteutuma 1.1.-31.12.2020	%	Poikkeama	Toteutuma 1.1.-31.12.2019
Toiminnan rahavirta					
Liikeliikäämä (-alijäämä)	4 001,00	-6 691,18	-167,2	-10 692,18	116 121,03
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 000,00	-1 157,23	57,9	842,77	-1 289,83
Toiminnan rahavirta	2 001,00	-7 848,41	-392,2	-9 849,41	114 831,20
Investointien rahavirta					
Investointimenot					
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 001,00	-7 848,41	-392,2	-9 849,41	114 831,20
Rahoituksen rahavirta					
Lainakannan muutokset					
Lyhytaikaisten velkojen muutos kunnalta		236 594,29			-137 278,39
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Lyhytaikaisten saamisten muutos		22 352,87			-15 262,61
Korottomien velkojen muutos muilta		13 315,35			28 480,92
Rahoituksen rahavirta		272 262,51			13 218,31
Rahavarojen muutos		264 414,10			128 049,51
Rahavarojen muutos					-9 228,88
Rahavarat 31.12.		348 392,72			83 978,62
Rahavarat 1.1.		83 978,62			93 207,50

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 e	98	30
Kassan riittävyys, päiviä	49	13
Investointien tulorahoitus, %	0	0
Lainanhoitokate	-0,15	8,24
Quick ratio	0,7	0,5
Current ratio	0,7	0,5

TASE	31.12.2020	31.12.2019
VASTAAVAA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	64 044,10	79 632,59
Muut saamiset	9 928,89	17 541,48
Siirtosaamiset	8 566,66	7 718,45
Saamiset yhteensä	82 539,65	104 892,52
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset	348 392,72	83 978,62
VASTAAVAA YHTEENSÄ	430 932,37	188 871,14
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Edellisten tilikausien alijäämä	-183 583,35	-298 414,55
Tilikauden yli/alijäämä	-7 848,41	114 831,20
Oma pääoma yhteensä	-191 431,76	-183 583,35
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Lainat kunnalta	336 145,92	99 551,63
Ostovelat	95 064,88	78 711,61
Muut velat	19 875,83	22 723,45
Siirtovelat	171 277,50	171 467,80
Vieras pääoma yhteensä	622 364,13	372 454,49
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	430 932,37	188 871,14

TASEEN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	-44	-97
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	24	15
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 e	367	123
Kertynyt alijäämä, 1000 e	-191	-184
Lainakanta 31.12., 1000 e	336	100
Lainasaamiset 31.12., 1000 e	0	0

KUNINKAANTIEN TYÖTERVEYS - TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

1. Arvostus ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Rahoitusomaisuuden ja vieraan pääoman arvostus

Saamiset ja velat on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Tasetta koskevat liitetiedot	2020	2019
2. Saamisten erittely		
Lyhytaikaiset saamiset		
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	0,00	0,00
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä		
Myyntisaamiset	2 069,03	7 210,64
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä		
Myyntisaamiset	0,00	138,00
Saamiset muilta	61 975,07	72 283,95
Saamiset yhteensä	64 044,10	79 632,59
3. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät		
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Menoennakot	3 200,00	0,00
Tulojäämät		
Siirtyvät korot	0,00	0,00
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	5 000,00	6 000,00
Työttömyysvakuutusrahasto	0,00	1 011,96
Muut tulojäämät	366,66	706,49
Yhteensä	8 566,66	7 718,45
4. Oman pääoman erittely		
Edellisten tilikausien alijäämä	-183 583,35	-298 414,55
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	-7 848,41	114 831,20
Oma pääoma yhteensä	-191 431,76	-183 583,35
5. Vieras pääoma		
Lyhytaikainen		
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyksille		
Ostovelat	11 063,54	11 801,29
Porvoon kaupungin yhdystili	336 145,92	99 551,63
Velat muille		
Ostovelat	84 001,34	66 910,32
Muut velat	19 875,83	22 723,45
Siirtovelat	171 277,50	171 467,80
Vieras pääoma yhteensä	622 364,13	372 454,49
6. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	170 565,72	168 160,74
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	585,90	1 681,10
Muut menojäämät	125,88	1 625,96
Siirtovelat yhteensä	171 277,50	171 467,80

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot		2020	2019
7.	Leasingvastuiden yhteismäärä		
	Seuraavalla tilikaudella maksettavat	12 334,46	9 326,15
	Myöhemmin maksettavat	18 144,42	14 016,72
	Yhteensä	30 478,88	23 342,87

Henkilöstöä koskevat liitetiedot		2020	2019
8.	Henkilöstömäärä	21	22
9.	Henkilöstökulut		
	Kuukausipalkat	934 235,63	892 737,50
	Luottamushenkilöpalkkiot	3 060,00	3 060,00
	Maksetut palkat	937 295,63	895 797,50
	Lomapalkkavarauksen muutos	2 404,98	29 280,24
	Palautukset	-888,99	-5 070,57
	Palkat yhteensä	938 811,62	920 007,17
	Lakisääteiset henkilöstösivukulut		
	Sosiaaliturvamaksut	12 515,94	6 837,47
	Eläkevakuutusmaksut	157 514,85	153 650,44
	Tapaturmavakuutusmaksut	19 742,16	20 518,83
	Sivukulut yhteensä	189 772,95	181 006,74
	Henkilöstökulut yhteensä	1 128 584,57	1 101 013,91
10.	Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	Porvoon sos-dem kunnallisjärjestö	36,00	108,00
	SFP	27,00	67,50
	Porvoon seudun vihreät ry	54,00	135,00
	SFP i Nyland	36,00	36,00
	Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	153,00	346,50

5.4 LIIKELAITOS PORVOON TILAPALVELUT

Toiminnan sisältö

Liikelaitos Porvoon tilapalvelut tuottaa ruoka-, siivous-, kiinteistönhoito- ja käyttäjäpalveluja pääosin Porvoon kaupungin toimintayksiköille.

Liikelaitos Porvoon tilapalvelujen johtokunta kokoontui kertomusvuoden aikana 5 kertaa. Johtokunnassa käsiteltiin liikelaitoksen toimintaa ja taloutta sekä niiden seuranta.

Vuosi 2020 oli koronapandemiasta johtuen hyvin poikkeuksellinen. Maaliskuussa kaupungin toimintoja suljettiin laajasti ja koulut siirtyivät etäopetukseen. Tämä vaikutti tukipalveluiden tuotantoon mm kouluruokailun osalta mutta myös liikelaitoksen tulopohjaan. Siltä osin kun palvelutarvetta ei ollut siirryttiin tekemään perussivouksia ja järjestämään yksittäispakattujen etälounaiden valmistusta ja jakelua. Ennakoitiin koronasta johtuvaa merkittävää alijäämää, jota voitiin osin pienentää kestävä talouden ohjelman säästötoimilla.

SOTE-ateriapalveluiden tuotantoa hajautettiin kesän aikana Näsin ja Omenamäen aluekeittäisiin ja syksystä luovuttiin kokonaan Johannisbergin keittiöstä samalla kun kotiaterioiden tuotanto ja kuljetus päättyi liikelaitoksen toimintana. Kotipalveluateriat siirtyivät yksityiselle palveluntuottajalle syyskuusta SOTE-toimialan hankintana.

Syksyllä koulujen alkamisen jälkeen palveluntarve muuttui siten, että terveysturvallinen toimintatapa lähiopetuksessa lisäsi siivoustarvetta kouluissa. Etälounaiden tuotantoa ja jakelua järjestettiin rinnan normaalitoiminnan kanssa joko karanteeneista tai toisen asteen etäopiskelusta johtuen.

SOTE-palveluissa siivouksen palvelutarve lisääntyi. Oman henkilöstön rinnalla käytettiin ostopalveluita ja henkilövuokrausta turvaamassa palveluiden riittävyyttä.

Koronapandemian vaikutukset olivat vähäisimmät kiinteistönhoidossa mutta terveysturvallinen toimintatapa korostui kaikissa palveluissa. Toimitilajohto otti käyttöön Granlund Manager järjestelmän.

Koronasta johtuen työpaikka- ja muut kokoukset siirtyivät pääosin etätilaisuuksina pidettäväksi. Etätyötä tehtiin siinä laajuudessa kuin mahdollista mutta tukipalvelutuotanto kokonaisuudessaan (ruoka- ja siivouspalvelut sekä kiinteistönhoito) ovat lähipalvelua.

Tilikauden alijäämää leikattiin edelleen loppuvuodesta noin 590 000 euron lisälaskutuksella. Liikelaitoksen kiinteät kustannukset tilojen ja laitteiden osalta säilyivät samalla kuin tulopohja romahti ja Porvoon tilapalvelut ei kunnallisena liikelaitoksena ollut oikeutettu valtion kustannustukeen.

Siivouksen ja ruokapalvelutehtävien yhdistelmätyön osuus on ollut noin 250 000 euroa.

Asiakkaat ja asiakastytytyväisyys

Liikelaitoksen asiakkaita ovat sopimus- ja sisäiset sekä ulkoiset käyttäjäasiakkaat.

Kertomusvuoden aikana kutsuttiin laatuauditointiin koko liikelaitoksen palvelutarjoaman 88 kohteen edustajat. Laadunarvioitiin osallistui yhteensä 61 kohteen edustajat. Asiakastytytyväisyys oli hyvä 3,14 (asteikko 1-4). Tämän lisäksi on suoritettu teknisiä laatukierroksia siinä laajuudessa kuin se koronapandemiasta johtuen on ollut mahdollista. Asiakkaan edustajat ovat osallistuneet laatukierroksiin mahdollisuuksien mukaan. Kiinteistönhoidon laatukierroksia tehtiin 53 kohteessa ja siivouksen 52 kohteessa. Kaikki laatukierrosten tulokset olivat hyväksyttyjä.

Tilapalvelujen henkilöstön kokonaismäärä vuoden lopussa oli 262 henkilöä, joista vakinaisessa työsuhteessa 242 henkilöä ja määräaikaisessa työsuhteessa 15 henkilöä. Henkilöstön määrä jakautuu tulosyksiköittäin seuraavasti:

- tilapalvelujen johto 4 henkilöä
- toimitilapalvelut 162 henkilöä, joista siivous 123 henkilöä ja kiinteistönhoito 39 henkilöä
- ruokapalvelut 96 henkilöä

Porvoon tilapalveluiden osalta laaditaan erillinen henkilöstöraportti.

Tulevaisuuden näkymät

Tukipalveluiden tulevaisuudennäkymiin vaikuttaa merkittävästi ulkoiset muutostekijät kuten meneillään olevat hallintouudistukset ja lainsäädännön keskeneräisyydestä johtuvat epävarmuustekijät sekä poikkeuksellisten olojen pitkittyminen. Kiinteistö- ja siivouspalveluita tuotetaan monituottajamallilla siten, että elinkaarihankkeina toteutettavissa kohteissa tilapalvelut ei toimi palveluiden tuottajana.

Sisäisen valvonnan selonteko

Sisäinen valvonta ja siihen liittyvä riskienhallinta on osana liikelaitoksen jokapäiväistä toimintaa.

Koronapandemiasta johtuen toiminta on ollut hyvin poikkeuksellista. Riskienarviointia ja riskienhallintasuunnitelmia on päivitetty jatkuvasti. Taloudelliset riskit korostuvat poikkeusoloista johtuen.

Sitova tavoite/mittari	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Peruspääoman tuotto, 5 %	13 473	13 473	5 %	13 473
Kotimaisten erlinteravikkeiden osuus ostetuista kiloista			70 %	77 %
Valmistus- ja lautashävikin osuus valmistetusta ruoasta %			Koulut alle 20 % ja päiväkodit alle 25 %	Koulut 13,9% PK:t 23,7%
Kasviruoan osuutta lisätään %			10 %	ei toteudu
Kouluruokailun asiakastytyväisyyskysely tehdään			toteutuu	toteutuu
Kiinteistönhoidon määräaikaistehävät dokumentoidaan			toteutuu	toteutuu
Kiinteistönhoidon hyväksytyt laatukierrokset %			90 %	ei toteudu
Siivouksen hyväksytyt laatukierrokset %			90 %	ei toteudu

Muut tavoitteet ja tunnusluvut	TP 2018	TP 2019	TA 2020	TP 2020
Laatuauditoinnit/tilaaja-asiakastytyväisyys			3,5*	3,14
Yksikkökustannukset: Kiinteistöhoito (mitoitettut tehtävät) €/m2	9	9	9	9
Kiinteistönhoidon m²	190 000 m²	187 000 m²	183 000 m²	183 000 m²
Siivous m²/hlö			1741 m²	1720 m²
Siivottavat m²	162 000 m²	160 000 m²	158 000 m²	156 000 m²
Ruokahuolto, annosmäärä, kpl	3 038 827	3 032 713	3 000 000	2 285 783
Ateria/hlö/päivä			86	66

*Asiakastytytyväisyyssuorituksen toteutumisen arvioiminen talousarvioon verraten ei ole mahdollista, koska talousarviota laadittaessa oli käytetty arvosteluasteikkoa 1-5, ja toteutuksessa asteikkona käytettiin lukuarvoja 1-4, joka vastaa kaupungin yleistä linjaa asiakastytytyväisyyden mittaamisessa.

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN	Talousarvio	Toteutuma 1.1.-31.12.2020	%	Poikkeama	Toteutuma 1.1.-31.12.2019
LIKEVAIHTO	16 654 600	16 906 137,15	101,5 %	251 537,15	18 274 752,25
Liiketoiminnan muut tuotot	132 200	128 242,78	97,0 %	-3 957,22	180 034,06
Toimintakulut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 378 400	-3 577 007,84	105,9 %	-198 607,84	-4 511 758,09
Palvelujen ostot	-3 367 100	-2 687 801,83	79,8 %	679 298,17	-3 481 968,14
Henkilöstökulut	-9 251 518	-8 942 889,05	96,7 %	308 628,95	-9 059 244,30
Toimintakulut yhteensä	-15 997 018	-15 207 698,72	95,1 %	789 319,28	-17 052 970,53
Suunnitelman mukaiset poistot	-410 600	-403 046,63	98,2 %	7 553,37	-506 995,31
Liiketoiminnan muut kulut	-1 538 651	-1 603 237,68	104,2 %	-64 586,68	-1 503 001,46
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	-1 159 469	-179 603,10	15,5 %	979 865,90	-608 180,99
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	0		0,0 %	0,00	0,00
Rahoitustuotot	0	37,05	0,0 %	37,05	998,23
Korvaus peruspääomasta	-13 500	-13 473,16	99,8 %	26,84	-13 473,16
Muut rahoituskulut	0	-17,70	0,0 %	-17,70	-143,39
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-13 500	-13 453,81	99,7 %	46,19	-12 618,32
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA	-1 172 969	-193 056,91	16,5 %	979 912,09	-620 799,31
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	-1 172 969	-193 056,91	16,5 %	979 912,09	-620 799,31

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-10,64	-28,98
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-10,64	-28,99
Voitto, %	-1,14	-3,40

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	Talousarvio	Toteutuma 1.1.-31.12.2020	%	Poikkeama	Toteutuma 1.1.-31.12.2019
Toiminnan rahavirta					
Liikelyljäämä (-alijäämä)	-1 159 469	-179 603,10	15,5 %	979 865,90	-608 180,99
Poistot ja arvonalentumiset	410 600	403 046,63	98,2 %	-7 553,37	506 995,31
Rahoitustuotot ja -kulut	-13 500	-13 453,81	99,7 %	46,19	-12 618,32
Tulorahoituksen korjauserät		0,00			0,00
Toiminnan rahavirta yhteensä	-762 369	209 989,72	-27,5 %	972 358,72	-113 804,00
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-90 000	-46 716,64	51,9 %	43 283,36	-148 995,53
Pysyvien vastaavien luovutustulot		0,00			0,00
Toiminnan ja investointien kassavirta	-852 369	163 273,08	-19,2 %	1 015 642,08	-262 799,53
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys muilta	0	0,00		0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos kunnalta	0	-382 259,50		-382 259,50	276 868,80
Lyhytaikaiset saamiset, lisäys(-)/ vähennys(+)	0	153 499,34		153 499,34	-98 884,90
Korottomat velat, lisäys+)/ vähennys(-)	0	-84 272,84		-84 272,84	-2 016,50
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	-313 033,00		-313 033,00	175 967,40
Rahoituksen rahavirta	0	-313 033,00		-313 033,00	175 967,40
Rahavarojen muutos	-852 369	-149 759,92	17,6 %	702 609,08	-86 832,13
Rahavarojen muutos					
Kassavarat 31.12		94 793,13			244 553,05
Kassavarat 1.1		244 553,05			331 385,18
Muutos		-149 759,92			-86 832,13

RAHOITUSOSAN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Investointien tulorahoitus, %	449	-76
Kassan riittävyys, päiviä	2	5
Quick ratio	1,64	1,53
Current ratio	1,64	1,53
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-876	37

TASE, VASTAAVAA	31.12.2020	31.12.2019	TASE, VASTATTAVAA	31.12.2020	31.12.2019
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	269 463,29	269 463,29
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00	Edellisten tilikausien ylijäämä	1 515 442,88	2 136 242,19
Aineelliset hyödykkeet			Tilikauden ylijäämä	-193 056,91	-620 799,31
Kiinteät rakenteet ja laitteet	8 692,29	10 865,36	Oma pääoma yhteensä	1 591 849,26	1 784 906,17
Koneet ja kalusto	174 894,46	529 051,38			
Sijoitukset					
Muut saamiset	186 335,76	186 335,76			
VAIHTUVAT VASTAAVAT			VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikaiset saamiset			Lyhytaikainen		
Myyntisaamiset	28 008,75	46 331,41	Ostovelat	518 932,07	612 842,44
Saamiset kunnilta	2 722 612,33	2 340 352,83	Muut velat	106 713,57	103 199,31
Muut saamiset	117 413,72	227 925,42	Siirtovelat	1 268 978,76	1 262 855,49
Siirtosaamiset	153 723,22	178 388,20	Vieras pääoma yhteensä	1 894 624,40	1 978 897,24
Rahat ja pankkisaamiset					
Rahat ja pankkisaamiset	94 793,13	244 553,05			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 486 473,66	3 763 803,41	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 486 473,66	3 763 803,41

TASEEN TUNNUSLUVUT	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	46	47
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	11	11
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 e	3403	3840
Kertynyt ylijäämä, 1000 euroa	1 322	1 515
Lainakanta 31.12., 1 000 e	0	0
Lainasaamiset 31.12., 1 000 e	0	0

PORVOON TILAPALVELUT - TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT**1. Arvostus ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät****Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot****Pysyvien vastaavien arvostus**

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelma-poistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelmanmukaisten poistojen perusteet.

Rahoitusomaisuuden ja vieraan pääoman arvostus

Saamiset ja velat on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot**2. Selvitys suunnitelmanmukaisten poistojen perusteista**

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty kaupunginvaltuuston 27.3.2013 vahvistamaa poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan. Arvioidut poistoajat ja niitä vastaava poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

	Poistoaika	Poistomenetelmä
Muut pitkävaikutteiset menot	2 vuotta	Tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet	20 %	Menojäännös
Koneet ja kalusto		
Kuljetusvälineet	4 vuotta	Tasapoisto
Muut koneet	3 vuotta	Tasapoisto

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa on kirjattu vuosikuluksi.

Tasetta koskevat liitetiedot**2020****2019****3. Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet****Muut pitkävaikutteiset menot**

Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	85 981,50
Tilikauden lisäykset	0,00	0,00
Tilikauden poistot	0,00	-85 981,50
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Poistamaton hankintameno 1.1.	10 865,36	13 581,70
Tilikauden lisäykset	0,00	0,00
Tilikauden poistot	-2 173,07	-2 716,34
Poistamaton hankintameno 31.12.	8 692,29	10 865,36

Koneet ja kalusto

Poistamaton hankintameno 1.1.	529 051,38	798 353,32
Tilikauden lisäykset	46 716,64	148 995,53
Tilikauden poistot	-400 873,56	-418 297,47
Poistamaton hankintameno 31.12.	174 894,46	529 051,38

Kirjanpitoarvo yhteensä 31.12**183 586,75****539 916,74****Sijoitukset**

Liittymismaksut	186 335,76	186 335,76
-----------------	-------------------	-------------------

4. Saamisten erittely

Lyhytaikaiset saamiset

Saamiset tytär yhteisöiltä		
Myyntisaamiset	0,00	945,18
Siirtosaamiset	0,00	313,33

Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä

Myyntisaamiset	0,00	34 525,94
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Yhteensä	0,00	34 525,94

Saamiset kunnalta	2 722 612,33	2 340 352,83
-------------------	--------------	--------------

Saamiset muilta	299 145,69	416 860,58
-----------------	------------	------------

Saamiset yhteensä	3 021 758,02	2 792 997,86
--------------------------	---------------------	---------------------

5. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtosaamiset

Ennakkomaksut	60 819,57	60 819,56
Tulojäämät	886,19	3 033,62
Kelan korvaus työterveydenhuollosta 2020	47 800,00	66 700,00
Koulutuskorvaukset TVR	0,00	1 869,92
Tuet ja avustukset	44 217,46	45 965,10

Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	153 723,22	178 388,20
--	-------------------	-------------------

6. Oman pääoman erittely

Peruspääoma	269 463,29	269 463,29
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 515 442,88	2 136 242,19
Tilikauden yli-/alijäämä	-193 056,91	-620 799,31
Oma pääoma yhteensä	1 591 849,26	1 784 906,17

7. Vieras pääoma

Lyhytaikainen

Velat tytär yhteisöille

Ostovelat	4 982,02	10 749,80
-----------	----------	-----------

Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille

Ostovelat	2 458,03	2 109,72
-----------	----------	----------

Velat muille

Ostovelat	511 492,22	599 982,92
Muut velat	106 713,57	103 199,31
Siirtovelat	1 268 978,76	1 262 855,49

Vieras pääoma yhteensä	1 894 624,60	1 978 897,24
-------------------------------	---------------------	---------------------

8. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtovelat

Menojäämät	1 561,72	1 095,17
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 249 449,15	1 251 122,88
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	17 967,89	10 637,44
Yhteensä	1 268 978,76	1 262 855,49

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	2020	2019
9. Leasingvastuiden yhteismäärä		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	89 774,52	130 380,63
Myöhemmin maksettavat	146 166,98	89 739,55
	235 941,50	220 120,18
Kuntarahoitus (Keskuskeittiö)		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	452 497,60	452 497,77
Myöhemmin maksettavat	2 714 985,60	3 167 484,42
	3 167 483,20	3 619 982,19
Yhteensä	3 403 424,70	3 840 102,37
Henkilöstöä koskevat liitetiedot	2020	2019
10. Henkilöstömäärä	261	266
11. Henkilöstökulut		
Tuntipalkat	8 106,65	24 601,93
Kuukausipalkat	7 378 982,58	7 386 025,66
Palkkiot	3 850,00	6 230,00
Maksetut palkat (tuloslaskelma)	7 390 939,23	7 416 857,59
Lomapalkkavaraus/muutos	-1 673,73	80 903,27
Palautukset	-83 102,54	-92 447,51
Yhteensä	7 306 162,96	7 405 313,35
Lakisääteiset henkilöstösivukulut		
Sosiaaliturvamaksut	97 815,43	56 439,00
Eläkevakuutusmaksut	1 396 910,65	1 427 744,71
Tapaturma	142 000,01	169 747,24
Yhteensä	1 636 726,09	1 653 930,95
Henkilöstökulut yhteensä	8 942 889,05	9 059 244,30
12. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
Porvoon sos.dem. kunnallisjärjestö	135,00	288,00
SFP	67,50	108,00
Suomen keskusta	36,00	72,00
Kansallinen kokoomus	54,00	94,50
Porvoon seudun vihreät ry	90,00	126,00
Yhteensä	382,50	688,50

5.5 LIIKELAITOSTEN VAIKUTUS KAUPUNGIN TALOUTEEN

Kaupunkiorganisaatioon kuuluu kolme liikelaitosta; liikelaitos Porvoon tilapalvelut, liikelaitos Porvoon vesi ja liikelaitos Kuninkaantien työterveys. Lisäksi kaupunkiorganisaatioon kuuluu itsenäisenä taseyksikkönä toimiva Itä-Uudenmaan pelastuslaitos.

Liikelaitosten johtokunnat päättävät kuntalain mukaisesti omista talousarvioistaan ja taloussuunnitelmistaan. Liikelaitosten talousarvio- ja taloussuunnitelma esitetään kaupungin talousarvion liitetietona. Liikelaitosten tilinpäätösten luvut yhdistellään kaupungin tilinpäätökseen.

Liikelaitokset toimivat erillisinä yksikköinä kaupunkiorganisaation sisällä, mutta kuuluvat juridisesti kaupungin emoyhteisöön. Liikelaitokset ovat itsenäisestä roolistaan huolimatta suoraan osa kaupungin taloutta. Liikelaitokset laativat omat tilinpäätöslaskelmansa liitetietoineen. Tiedot yhdistellään kaupungin vastaaviin tilinpäätöslaskelmiin rivi riviltä siten, että sisäiset ostot, sisäiset myynnit ja muut sisäiset erät eliminoidaan.

Tuloksen muodostuminen

Liikelaitosten toiminnan kokonaisvaikutus kaupungin tilikauden 2020 tuloksen muodostumiseen oli positiivinen. Liikelaitosten yhteenlaskettu vuosikate oli 6,5 miljoonaa euroa, poistot 5,3 miljoonaa euroa ja tilikauden tulos 1,1 miljoonaa euroa.

Kaupungin tilikauden tulos ilman liikelaitoksia oli 26,1 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Liikelaitokset mukaan lukien tulos oli 27,2 miljoonaa euroa positiivinen. Kaupungin, liikelaitosten ja taseyksikön väliset sisäiset ostot ja myynnit olivat 25,8 miljoonaa euroa.

Liikelaitos Porvoon tilapalvelun liikevaihto oli 16,9 miljoonaa euroa. Liikevaihto laski verrattuna edellisvuoteen. Liikelaitos tuottaa palveluja lähes yksinomaan Porvoon kaupungille pääasiakkanaan sivistystoimi ja sosiaali- ja terveystoimi. Koronapandemian vuoksi ennakoitiin merkittävää alijäämää, kun tulopohja romahti mutta kiinteät kulut pääsääntöisesti säilyivät ennallaan. Säästöohjelman mukaisilla toimilla sekä loppuvuoden kustannusperusteisella lisälaskutuksella tappiota saatiin kuitenkin leikattua 0,2 miljoonaa euroon. Liikelaitos maksoi korkoa peruspääomastaan 13 473,16 euroa.

Liikelaitos Porvoon veden liikevaihto oli noin 12,6 miljoonaa euroa ja investoinnit 4,5 miljoonaa euroa. Liikelaitos Porvoon veden investoinnit on rahoitettu toimintatuloilla, liittymismaksutuloilla ja kaupungin myöntämällä lainoilla. Liittymismaksuja kertyi viime vuonna 1,1 miljoonaa euroa. Porvoon veden tuloutus kaupungille oli 632.000 euroa. Liikelaitoksen poistot olivat 4,9 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä noin 1,3 miljoonaa euroa.

Liikelaitos Kuninkaantien työterveyden liikevaihto oli 2,6 miljoonaa euroa. Liikelaitoksen tulos oli -7848,41 euroa.

Toiminnan rahoitus

Liikelaitosten toiminnan ja investointien rahavirta oli 2,0 miljoonaa euroa ja koko kaupungissa 34,5 miljoonaa euroa.

Liikelaitosten rahoitustarpeisiin ei nostettu erillistä lainaa. Liikelaitosten maksuvalmius on hoidettu kaupungin keskuskassan välityksellä. Liikelaitosten ottamista kaupungin keskuskassan maksuvalmiusluotoista peritään sisäinen korko.

TULOSLASKELMAN YHDISTELY	Kaupunki	Itä- Uudenmaan pelastuslaitos	Porvoon vesi	Kuninkaantien työterveys	Porvoon tilapalvelut	PORVOON KAUPUNKI YHTEENSÄ	Eliminoinnit
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	8 802 930,61	13 707 850,60	12 605 486,09	2 287 688,50	16 173 871,45	30 014 043,56	-23 563 783,69
Maksutuotot	12 492 757,41	466 457,98		297634,55		13 078 802,84	-178 047,10
Tuet ja avustukset	4 463 684,13	1 244 940,22			90 660,77	5 799 285,12	0,00
Muut toimintatuotot	17 524 870,18	157 817,83	42 518,91	28 114,51	37 582,01	15 735 700,29	-2 055 203,15
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	43 284 242,33	15 577 066,63	12 648 005,00	2 613 437,56	16 302 114,23	64 627 831,81	-25 797 033,94
Valmistus omaan käyttöön	872 447,02		524 206,39			1 396 653,41	
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-107 447 690,26	-8 299 668,68	-2 035 761,45	-938 811,62	-7 306 162,96	-126 028 094,97	
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-22 754 152,86	-1 424 482,95	-447 688,86	-157 514,85	-1 396 910,65	-26 180 750,17	
Muut henkilösivukulut	-3 450 760,01	-273 481,62	-66 182,75	-32 258,10	-239 815,44	-4 062 497,92	
Palvelujen ostot	-155 625 386,79	-1 739 440,43	-1 859 790,14	-1 147 584,13	-1 955 536,13	-138 861 994,39	23 465 743,23
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 552 264,84	-529 730,60	-1 612 444,13	-40 074,20	-3 577 007,84	-20 026 125,29	285 396,32
Avustukset	-16 456 777,06					-16 456 777,06	0,00
Muut toimintakulut	-13 222 148,81	-2 121 189,47	-155 380,80	-303 885,84	-1 603 237,68	-15 359 948,21	2 045 894,39
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-333 509 180,63	-14 387 993,75	-6 177 248,13	-2 620 128,74	-16 078 670,70	-346 976 188,01	25 797 033,94
TOIMINTAKATE	-289 352 491,28	1 189 072,88	6 994 963,26	-6 691,18	223 443,53	-280 951 702,79	
Verotulot	257 918 473,69					257 918 473,69	
Valtionosuudet	76 473 289,00					76 473 289,00	
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	135 609,94					29 360,91	-106 249,03
Muut rahoitustuotot	4 070 205,61	1906,44	17 865,01	228,26	37,05	3 444 769,21	-645 473,16
Korkokulut	-607 787,09		-104 864,13	-1 384,90		-607 787,09	106 249,03
Muut rahoituskulut	-9 788,28	-5,74	-632 058,92	-0,59	-13 490,86	-9 871,23	645 473,16
VUOSIKATE	48 627 511,59	1 190 973,58	6 275 905,22	-7 848,41	209 989,72	56 296 531,70	
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-22 179 124,15	-809 718,87	-4 931 313,91		-403 046,63	-28 323 203,56	
Satunnaiset erät							
Satunnaiset kulut	-758 731,84					-758 731,84	
TILIKAUDEN TULOS	25 689 655,60	381 254,71	1 344 591,31	-7 848,41	-193 056,91	27 214 596,30	
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)		-88 493,70				-88 493,70	
Varausten lis.(-)tai väh.(+)		-488 000,00				-488 000,00	
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	-15 034 642,64					-15 034 642,64	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	10 655 012,96	-195 238,99	1 344 591,31	-7 848,41	-193 056,91	11 603 459,96	0,00

RAHOITUSLASKELMAN YHDISTELY	Kaupunki	Itä- Uudenmaan pelastuslaitos	Porvoon vesi	Kuninkaantien työterveys	Porvoon tilapalvelut	PORVOON KAUPUNKI YHTEENSÄ	Eliminoinnit
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	48 627 511,59	1 190 973,58	6 275 905,22	-7 848,41	209 989,72	56 296 531,70	
Satunnaiset erät	-758 731,84					-758 731,84	
Tulorahoituksen korjauserät	-5 025 646,24	-38 669,35				-5 064 315,59	
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-16 899 403,34	-829 073,93	-4 462 152,87		-46 716,64	-22 237 346,78	
Rah.osuudet investointimenoihin	320 000,00	128 000,00				448 000,00	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	5 818 584,11	38 669,35				5 857 253,46	
Toiminnan ja invest. rahavirta	32 082 314,28	489 899,65	1 813 752,35	-7 848,41	163 273,08	34 541 390,95	
Rahoituksen rahavirta							
Antolainojen muutokset							
Antolainojen lisäykset	-166 639,80					-119 979,00	46 660,80
Antolainojen vähennykset	1 118 700,24					38 700,24	-1 080 000,00
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	51 275 000,00					51 275 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähenn	-67 667 627,13		-1 080 000,00			-67 667 627,13	1 080 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos			-1 482 992,87	236 594,29		0,00	1 246 398,58
Oman pääoman muutokset							
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Toimeksiant.varojen ja pääomien	-82 010,33					-82 010,33	
Vaihto-omaisuuden muutos			2 086,21			2 086,21	
Saamisten muutos	-298 061,78	-755 380,25	-195 536,27	22 352,87	-228 760,16	-4 694 246,98	-3 238 861,39
Korottomien velkojen muutos	4 510 428,39	191 620,53	1 019 127,30	13 315,35	-84 272,84	7 596 020,74	1 945 802,01
Rahoituksen rahavirta	-11 310 210,41	-563 759,72	-1 737 315,63	272 262,51	-313 033,00	-13 652 056,25	
RAHAVAROJEN MUUTOS	20 772 103,87	-73 860,07	76 436,72	264 414,10	-149 759,92	20 889 334,70	0,00

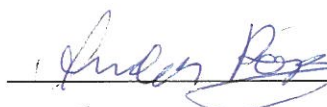
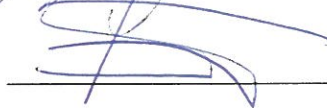
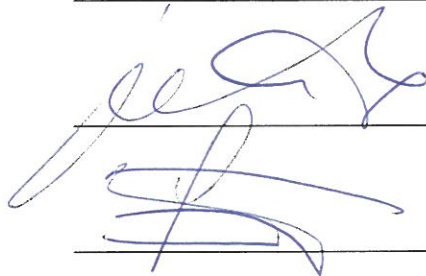
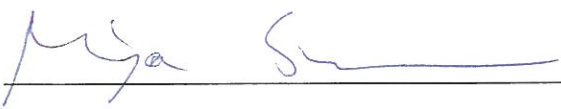
TASEEN YHDISTELY VASTAAVAA	Kaupunki	Itä- Uudenmaan pelastuslaitos	Porvoon vesi	Kuninkaantien työterveys	Porvoon tilapalvelut	PORVOON KAUPUNKI YHTEENSÄ	Eliminoinnit
A PYSYVÄT VASTAAVAT	298 843 172,68	3 020 567,20	63 637 348,17		369 922,51	338 711 729,24	
I Aineettomat hyödykkeet	2 092 460,63		1 481 857,56		0,00	3 574 318,19	
1. Aineettomat oikeudet	581 198,31					581 198,31	
2. Muut pitkävaikutteiset meno	1 511 262,32		1 481 857,56			2 993 119,88	
II Aineelliset hyödykkeet	221 802 999,52	3 020 567,20	62 054 770,61		183 586,75	287 061 924,08	
1. Maa- ja vesialueet	31 177 048,89		1 079 366,33			32 256 415,22	
2. Rakennukset	150 040 271,96		6 039 900,21			156 080 172,17	
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	31 414 281,61		54 413 378,14		8 692,29	85 836 352,04	
4. Koneet ja kalusto	4 767 907,58	3 001 382,20	249 118,35		174 894,46	8 193 302,59	
5. Muut aineelliset hyödykkeet	40 533,29					40 533,29	
6. Ennakkomaksut ja keskeneräis	4 362 956,19	19 185,00	273 007,58			4 655 148,77	
III Sijoitukset	74 947 712,53		100 720,00		186 335,76	48 075 486,97	
1. Osakkeet ja osuudet	61 257 879,88					44 541 035,49	-16 716 844,39
3. Muut lainasaamiset	12 569 577,48					2 644 577,48	-9 925 000,00
4. Muut saamiset	1 120 255,17		100 720,00		186 335,76	889 874,00	-517 436,93
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	10 738 506,13					10 738 506,13	
1. Valtion toimeksiannot						0,00	
2. Lahjoitusrahastojen varat	10 686 725,33					10 686 725,33	
3. Muut toimeksiantojen varat	51 780,80					51 780,80	
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	57 515 506,91	3 178 058,61	3 670 491,70	430 932,37	3 116 551,15	62 003 325,71	
I Vaihto-omaisuus			390 061,24			390 061,24	
1. Aineet ja tarvikkeet			390 061,24			390 061,24	
II Saamiset	10 310 065,30	3 129 776,35	2 679 545,97	82 539,65	3 021 758,02	13 315 470,26	
Pitkäaikaiset saamiset							
3. Muut saamiset							
Lyhytaikaiset saamiset	10 310 065,30	3 129 776,35	2 679 545,97	82 539,65	3 021 758,02	13 315 470,26	
1. Myyntisaamiset	3 113 048,77	101 118,06	1 932 738,83	64 044,10	28 008,75	5 238 958,51	
3. Muut saamiset	2 027 098,94	2 751 951,20		9 928,89	2 840 026,05	1 731 690,05	-5 897 315,03
4. Siirtosaamiset	5 169 917,59	276 707,09	746 807,14	8 566,66	153 723,22	6 344 821,70	-10 900,00
IV Rahat ja pankkisaamiset	47 205 441,61	48 282,26	600 884,49	348 392,72	94 793,13	48 297 794,21	
VASTAAVAA YHTEENSÄ	367 097 185,72	6 198 625,81	67 307 839,87	430 932,37	3 486 473,66	411 453 561,08	-33 067 496,35

TASEEN YHDISTELY VASTATTAVAA	Kaupunki	Itä- Uudenmaan pelastuslaitos	Porvoon vesi	Kuninkaantien työterveys	Porvoon tila- palvelut	PORVOON KAUPUNKI YHTEENSÄ	Eliminoinnit
A OMA PÄÄOMA	-147 632 215,55	-956 013,14	-40 924 907,77	191 431,76	-1 591 849,26	-174 196 709,57	16 716 844,39
I Peruspääoma	-83 655 913,15		-16 447 381,10		-269 463,29	-83 655 913,15	
III Muut omat rahastot	-21 673 280,39					-21 673 280,39	
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	-31 648 009,05	-1 151 252,13	-23 132 935,36	183 583,35	-1 515 442,88	-57 264 056,07	
V Tilikauden yli/alijäämä	-10 655 012,96	195 238,99	-1 344 591,31	7 848,41	193 056,91	-11 603 459,96	
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	0,00	-3 191 884,89				-3 191 884,89	
1. Poistoero		-1 953 884,89				-1 953 884,89	
2. Vapaaehtoiset varaukset		-1 238 000,00				-1 238 000,00	
C PAKOLLISET VARAUKSET	-5 000 000,00					-5 000 000,00	
2. Muut pakolliset varaukset	-5 000 000,00					-5 000 000,00	
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-11 281 262,24					-11 281 262,24	
2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-10 711 661,26					-10 711 661,26	
3. Muut toimeksiantojen pääoma	-569 600,98					-569 600,98	
E VIERAS PÄÄOMA	-203 183 707,93	-2 050 727,78	-26 382 932,10	-622 364,13	-1 894 624,40	-217 783 704,38	8 715 000,00 517 436,93
I Pitkäaikainen	-140 352 243,22		-23 802 449,01			-154 922 255,30	
2. Lainat vakuutus- ja rah.lait	-140 233 141,04					-140 233 141,04	
3. Lainat julkisyhteisöiltä	-91 971,43		-8 715 000,00			-91 971,43	
7. Muut velat/Liittymismaksut	-27 130,75		-15 087 449,01			-14 597 142,83	
II Lyhytaikainen	-62 831 464,71	-2 050 727,78	-2 580 483,09	-622 364,13	-1 894 624,40	-62 861 449,08	1 546 145,92
2. Lainat rahoitus- ja vakuutus- laitoksilta	-14 891 602,56					-14 891 602,56	
3. Lainat julkisyhteisöiltä	-62 379,20		-1 210 000,00	-336 145,92		-62 379,20	
5. Saadut ennakot	-2 759 338,51		-50 794,56			-2 810 133,07	
6. Ostovelat	-14 916 352,62	-197 676,08	-654 540,17	-95 064,88	-518 932,07	-16 382 565,82	
7. Muut velat/Liittymismaksut	-8 983 784,10	-170 767,56	-251 821,29	-19 875,83	-106 713,57	-3 971 793,24	5 561 169,11
8. Siirtovelat	-21 218 007,72	-1 682 284,14	-413 327,07	-171 277,50	-1 268 978,76	-24 742 975,19	10 900,00
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-367 097 185,72	-6 198 625,81	-43 505 390,86	-430 932,37	-3 486 473,66	-411 453 561,08	33 067 496,35

6 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

PORVOON KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2020 – BORGÅ STADS BOKSLUT 2020

Tilinpäätöksen päiväys ja allekirjoitus – Bokslutets datering och underskrift
Porvoo - Borgå 29.3.2021



TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen

REVISIONSANTECKNING

Vi har idag avgivit berättelse över utförd revision

Porvoo - Borgå 11.5 2021

KPMG Julkistarkastus Oy
Tilintarkastusyhteisö



Outi Koskinen
JHT, KHT

7 TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

Kirjanpito- ja tilinpidokirjat

Tilinpäätös	sidottuna
Pääkirja	elektrooninen arkisto (Rondo)
Päiväkirja	elektrooninen arkisto (Rondo)
Tase-erittelyt	paperitulosteina

Tositelajit

Kaupunki ilman liikelaitoksia ja taseyksikköä

Tlaji	Nimi
2	Muistiot1
3	Maksuliikenne
4	Kassajärjestelmä
5	Excel tosite
6	Palkkatositteet
7	Muistiot2
8	Yksilö- ja perhehuolto
9	Muistiot maksuliikenne
10	Muistiot kassa
12	Vuokrat
13	Sosiaalitoimi
14	Sivistystoimi
15	Liikuntatoimi
16	Hallintopalvelukeskus
17	Kunnallisteknisten palvelut
18	Omenamäen palvelukeskus
21	Kiinteistö- ja mittautustoimi
23	Taidekoulu
25	Musiikkiopisto
26	Toripaikat
27	Liikunta, Timmi
28	Romua- ja jätteenhuolto
29	Lims
32	Hammashuolto Effica
33	Terveyskeskusmaksut
35	Kotipalvelu, Effica
36	Laitoshoito, Effica
37	Päivähoito
38	Vuokrat Koivula
50	Venepaikat
51	Rakennusvalvonta
52	Satama
55	Terveysturvatoimi
65	OR laskujen mitätöinti
66	MR suoritusten mitätöinti
70	ASPA kassa
72	Tontinvuokrat
75	M2
80	Tilapalvelut Porvoo Rondo
82	Luottotappiot
83	KP Laskennalliset
85	SL Laskennalliset
88	Ostolaskut Rondo
90	Ostolaskujen maksut
91	Myyntireskontra suoritukset
92	Hyvitysten kohdistus
93	Korkolaskut
94	Manuaaliset suoritukset
95	Sisäinen laskutus
96	Kirjanpidon tulos
97	Kirjanpidon tulos laskennall.
98	Sisäisen laskennan tulos
99	Sisäisen laskennan tulos lask.
	Liitetietotositteet

Itä-Uudenmaan pelastuslaitos

Tlaji	Nimi
1	Pankkitositteet
2	Muistiot
3	Maksuliikenne
5	Excel tosite
6	Palkkatositteet
60	Sairaankuljetus
61	I-U Pela Sipoo
62	I-U Pela Porvoo
65	OR laskujen mitätöinti
66	MR suoritusten mitätöinti
75	M2
82	Luottotappiot
83	KP Laskennalliset
85	SL Laskennalliset
88	Ostolaskut Rondo
90	Ostolaskujen maksut
91	Myyntireskontra suoritukset
92	Hyvitysten kohdistus
94	Manuaaliset suoritukset
96	Kirjanpidon tulos
97	Kirjanpidon tulos laskennall.
98	Sisäisen laskennan tulos
99	Sisäisen laskennan tulos lask.
	Liitetietotositteet

Liikelaitos Porvoo vesistö

Tlaji	Nimi
1	Pankkitositteet
2	Muistiot
3	Maksuliikenne
5	Excel tosite
6	Palkkatositteet
65	OR laskujen mitätöinti
66	MR suoritusten mitätöinti
68	Sonet varasto
69	Vesikanta
70	Työlaskutus
75	M2
82	Luottotappiot
83	KP Laskennalliset
85	SL Laskennalliset
88	Ostolaskut Rondo
90	Ostolaskujen maksut
96	Kirjanpidon tulos
97	Kirjanpidon tulos laskennall.
98	Sisäisen laskennan tulos
99	Sisäisen laskennan tulos lask.
	Liitetietotositteet

Tositelajit

Liikelaitos Porvoon tilapalvelut

Tlaji	Nimi
1	Pankkitositteet
2	Muistiot
3	Maksuliikenne
5	Excel tosite
6	Palkkatositteet
7	Muistiot2
57	Liikelaitos-kaupunki laskutus
65	OR laskujen mitätöinti
66	MR suoritusten mitätöinti
75	M2
81	Tilapalvelut
82	Luottotappiot
83	KP Laskennalliset
85	SL Laskennalliset
88	Ostolaskut Rondo
90	Ostolaskujen maksut
91	Myyntireskontra suoritukset
92	Hyvitysten kohdistus
94	Manuaaliset suoritukset
95	Sisäinen laskutus
96	Kirjanpidon tulos
97	Kirjanpidon tulos laskennall.
98	Sisäisen laskennan tulos
99	Sisäisen laskennan tulos lask.
	Liitetietositteet

Liikelaitos Kuninkaantien työterveys

Tlaji	Nimi
1	Pankkitositteet
2	Muistiot
5	Excel tosite
6	Palkkatositteet
65	OR laskujen mitätöinti
66	MR suoritusten mitätöinti
75	M2
80	Työterveys
82	Luottotappiot
83	KP Laskennalliset
85	SL Laskennalliset
88	Ostolaskut Rondo
90	Ostolaskujen maksut
91	Myyntireskontra suoritukset
92	Hyvitysten kohdistus
94	Manuaaliset suoritukset
96	Kirjanpidon tulos
97	Kirjanpidon tulos laskennall.
98	Sisäisen laskennan tulos
99	Sisäisen laskennan tulos lask.
	Liitetietositteet