



Tilinpäätös 2021

Kaupunginvaltuusto 13.6.2022

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	10
1.1.4	Strategian toteutuminen	13
1.1.5	Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa	16
1.1.6	Kaupungin henkilöstö	18
1.1.7	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	20
1.1.8	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	22
1.1.9	Ympäristötekijät	24
1.2	Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	25
1.3	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	28
1.3.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen	28
1.3.2	Toiminnan rahoitus	31
1.4	Rahoitusasema ja sen muutokset	32
1.5	Kokonaistulot ja -menot	34
1.6	Kuntakonsernin toiminta ja talous	35
1.6.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	35
1.6.2	Konsernin talous ja toiminnan ohjaus	35
1.6.3	Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat	36
1.6.4	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	39
1.6.5	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	40
1.6.6	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	42
1.7	Tilikauden tuloksen käsittely	44
2	Talousarvion toteutuminen	45
2.1	Käyttötalousosan toteutuminen	45
2.1.1	Käyttötalousosa yhteensä	45
2.1.2	Konsernihallinto	46
2.1.3	Sosiaali- ja terveystoimi	58
2.1.4	Sivistystoimi	67
2.1.5	Itä-Uudenmaan pelastuslaitos	77
2.1.6	Liikelaitoksille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	81
2.1.7	Kuntakonsernille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	82
2.2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	83
2.3	Investointiosan toteutuminen	85
2.4	Rahoitusosan toteutuminen	92
2.5	Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	93
3	Tilinpäätöslaskelmat	94
3.1	Tuloslaskelma	94

	3.2 Rahoituslaskelma.....	95
	3.3 Tase	96
	3.4 Konsernituloslaskelma	98
	3.5 Konsernin rahoituslaskelma.....	99
	3.6 Konsernitase	100
4	Tilinpäätöksen liitetiedot.....	101
	4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	101
	4.1.1 Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	101
	4.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	102
	4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	103
	4.3 Tasetta koskevat liitetiedot	106
	4.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	110
	4.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahoja koskevat liitetiedot	113
5	Eriytetyt tilinpäätökset	115
	5.1 Taseyksikkö Itä-Uudenmaan pelastuslaitos	115
	5.2 Liikelaitos Porvoon vesi	121
	5.3 Liikelaitos Kuninkaantien työterveys.....	129
	5.4 Liikelaitos Porvoon tilapalvelut.....	135
	5.5 Liikelaitosten vaikutus kaupungin talouteen	142
6	Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä	147
7	Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	148

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1 KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Porvoon kaupungin toimintavuosi 2021 oli edelleen poikkeuksellinen. Korona vaikutti edelleen laajasti kaupungin toimintaan, ja kaupungin palveluja jouduttiin usein nopealla aikataululla järjestelemään uudelleen ja toimintatapoja muuttamaan 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 elinkeinoelämän arkipäivään.

Keskeisimmät toiminnalliset tavoitteet ja palvelujen laatu kyettiin eri toimialoilla saavuttamaan, vaikka koronan takia jotkin tavoitteet jäivät väliaikaisesti taka-alalle. Kaupungin toimialat pysyivät suunnitellussa talousarviossa varsin hyvin haastavasta toimintaympäristöstä huolimatta.

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

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.

Korona vaikutti laajasti menoihin ja tuloihin

Vuosi 2021 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 toimialalla keskityttiin koronan hoitoon ja ennaltaehkäisyyn. Valtio kompensoi osan näistä kustannuksista, mutta ei kaikkea. Sosiaali- ja terveystoimen menot kasvoivat noin 7,2 prosenttia edellisvuoteen verrattuna.

Sivistystoimen menot kasvoivat myös voimakkaasti, mikä osaltaan selittyy pitkälti vertailuvuoden 2020 poikkeuksellisuudella. Toimialan menot kasvoivat noin 6,2 prosenttia vuonna 2021. Korona aiheutti jonkin verran ylimääräisiä menoja toimialalle.

**Menot
kasvoivat
voimakkaasti**

Konsernihallinnon menot alenivat noin 0,7 prosenttia edellisvuodesta, mutta toimialalla on tyypillisesti vuosikohtaista vaihtelua.

Kaupungin verotulot kasvoivat voimakkaasti vuonna 2021, kun erityisesti kaupungin yhteisöveron tuotto lähes kaksinkertaistui. Kaupungin yhteisöveron tuotto kasvoi noin 88 prosenttia edellisvuodesta. Tämä selittyy osin hyvällä taloussuhdanteella, osin Kilpilahden yritysten tuloskehityksellä ja osin sillä, että valtio korotti tilapäisesti kuntien osuutta veron tuottoon. Kaupungin yhteisöveron tuotto on kasvanut merkittävästi jo vuodesta 2018 alkaen, mutta veron tuotto tulee alenemaan merkittävästi tulevina vuosina.

Myös kunnallisveron tuotto kasvoi, mutta Porvoossa heikommin kuin kaupungeissa keskimäärin, mikä on hie-
man yllättävää. Valtionosuuksissa puolestaan näkyy se, että valtion sitä kautta maksamat koronatu-
et käytännössä jäivät pois vuodelle 2021. Siksi valtionosuustulot alenivat.

**Tulos
53 miljoonaa
euroa**

Lainakanta aleni nyt toista vuotta peräkkäin, kun vuonna 2021 lainakanta aleni nettona noin 15 miljoonalla eurolla. Uutta lainaa ei tarvinnut vuoden 2021 aikana nostaa, ja samalla vanhoja lainoja lyhennettiin maksuohjelmien mukaisesti. Lainakanta oli vuoden lopussa noin 140 miljoonaa euroa. Lisäksi viimeisimmät kouluinvestoinnit on hoidettu leasing-rahoituksella, jolloin niiden kustannukset näkyvät lainakannan sijaan vuosittain käyttötaloudessa.

Tulos mahdollistaa investointeihin varautumisen

Porvoon kaupungin talous tulee olemaan merkittävästi ylijäämäinen vuodelta 2021. Kaupungin tulokseksi on muodostumassa noin 53 miljoonaa euroa ennen tilinpäätössiirtoja ja rahastojen muutoksia.

Keskeisin syy erittäin hyvään tulokseen on yhteisöveron tuoton kasvu. Yhteisövero tuotti noin 71,4 miljoonaa euroa, kun tuotto viime vuonna oli noin 38 miljoonaa euroa. Eli ilman yhteisöveron tilapäistä kasvua kaupungin tulos olisi ollut selvästi heikompi.

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.

Hyvinvointialueuudistus heikentää kaupungin investointimahdollisuuksia merkittävästi, kun tulot melkein puolittuvat, mutta nykyiset lainat jäävät kaupungin hoidettavaksi. Aikaisemmin pitkällä aikavälillä tarkasteltuna kaupungilla on ollut varaa investoida noin 25–30 miljoonaa euroa vuosittain. Vuoden 2023 jälkeen taso tippuu noin 20 miljoonan euron tasolle.

Ylijäämäinen tulos mahdollistaisi esimerkiksi raidekehitysrahaston kartuttamisen ns. loppuun, jolla varaudutaan raideliikenteen suunnittelukustannuksiin. Lisäksi osalla ylijäämää voitaisiin varautua esimerkiksi Kokonniemen liikuntakeskusalueen kokonaisinvestointiin, joka tulee olemaan kaupungin kuluva vuosikymmenen keskeisimpiä isoja kehittämiskohteita. Ylijäämäinen tulos mahdollistaa myös sen, että kaupunginhallituksen päättäväksi valmistellaan esitys henkilöstön palkitsemiseksi viimevuotiseen tapaan.

Rahoituspohjaa heikkenee 2023 alkaen

Kaupungin toimintaympäristö sekä talouden ja rahoituksen rakenne tulee muuttumaan radikaalisti vuoden 2023 jälkeen, kun hyvinvointialueuudistus puolittaa kaupungin tulopohjan. Kunnallisverosta leikataan noin kaksi kolmasosaa valtiolle, ja yhteisöverosta noin kolmannes.

Valtiovarainministeriön teknisten laskelmien mukaan kaupungin rahoituspohja heikkenee noin 2,7 miljoonaa euroa vuositasona. Käytännössä kaupungin tilanne heikkenee enemmän, koska menoja ei voida sopeuttaa siirtyviä tehtäviä vastaavasti, ja lisäksi kaupungille tulee monenlaisia muutokustannuksia.

Osana kaupunkistrategian päivitystä tarkennetaan myös kaupungin talouden näkymiä vuoden 2023 jälkeen uusimpien tietojen ja arvioiden perusteella. On selvää, että kaupungin talous ja investointikyky heikkenevät, mutta suuruusluokkaa ja seurauksia pyritään tarkentamaan. Heikompia vuosia on toki helpompi kohdata ylijäämäisellä taloudella, kuin päinvastoin.

Hyvinvointialueuudistuksesta, koronaepidemasta ja kansainvälisen tilanteen epävarmuudesta huolimatta Porvoon kaupunki tulee menestymään. Porvoolaiset saavat laadukkaita palveluita ja fyysinen kaupunkiympäristö kehittyy. Suunnittelu- ja kehitystyö etenee Länsirannalla, torin ympäristössä ja Läntisen Mannerheiminväylän alueella. Myös Kulloon yritysalue on valmistumassa ja Kokonniemen alueen konseptikehitys on käynnistynyt.

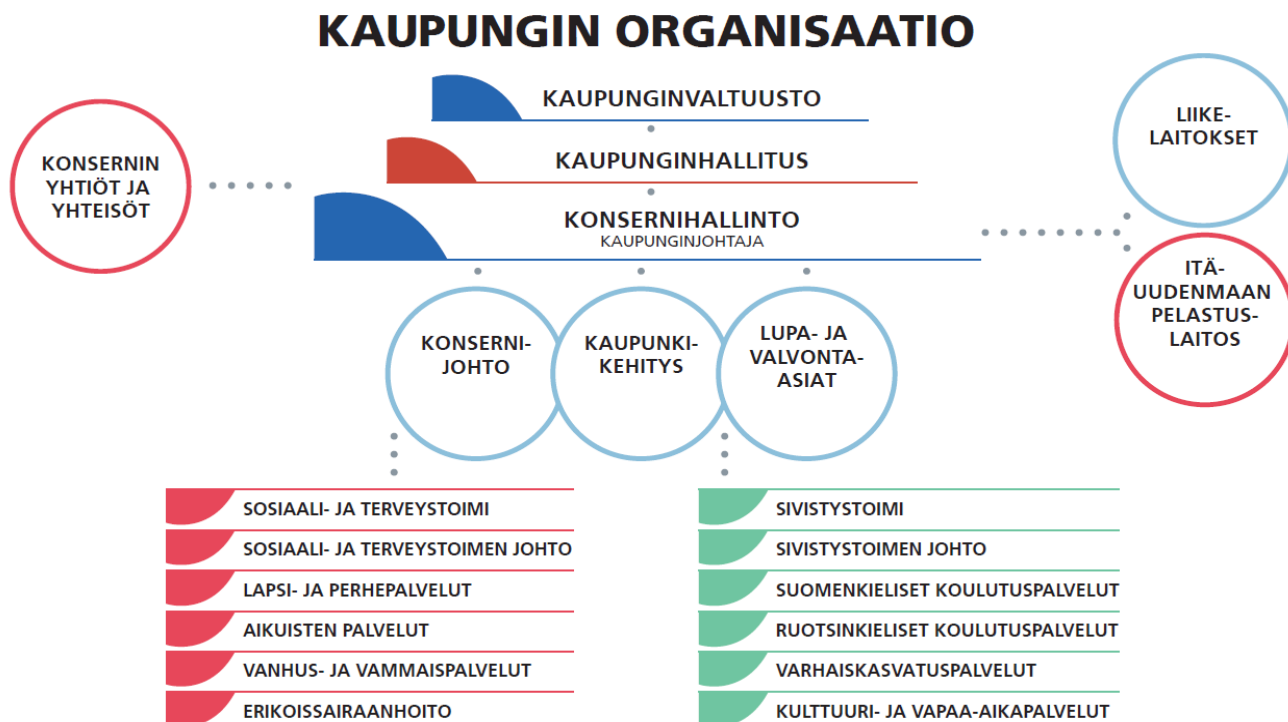
Kaupungin strategia päivitetään vuoden 2022 aikana vastaamaan kaupungin monipuoliseen kasvuun, ja kaupungin organisaatio uudistetaan vuoden 2023 alussa. Kaupunki panostaa kehittämisohjelmien myötä vahvasti myös elinkeinoelämän, uuden asuntotuotannon, ilmastotyön, digitalisaation ja hyvinvoinnin edistämiseen.

Epidemian ja hallintouudistuksen leimaaman vuoden 2021 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 – 31.7.2021

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

Kaupunginvaltuuston voimasuhteet – 31.7. 2021: 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.

Kaupunginvaltuusto, 51 jäsentä 1.8.2021 -

Puheenjohtaja Mikaela Nylander RKP, 1. varapuheenjohtaja Markku Välimäki KOK, 2. varapuheenjohtaja Mikko Valtonen SDP.

Kaupunginvaltuuston voimasuhteet 1.8.2021 -: Ruotsalainen kansanpuolue 15, Kansallinen Kokoomus 10, Suomen Sosiaalidemokraattinen Puolue 10, Vihreä liitto 6, Perussuomalaiset 5, Suomen Keskusta 2, Vasemmistoliitto 2, Suomen Kristillisdemokraatit 1.

Kaupunginhallitus - 31.7.2021, 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.

Kaupunginhallitus 1.8.2021 -, 13 jäsentä

Puheenjohtaja Jorma Wiitakorpi KOK (varajäsen Janne Ranta), 1. varapuheenjohtaja Elin Blomqvist-Valtonen RKP (Emilia Mattsson), 2 varapuheenjohtaja, Anette Karlsson SDP (Jenna Perokorpi), jäsenet Tapani Eskola (Sami Ryyänen), Tuuli Hirvilammi (Jari Oksanen), Nea Hjelt (Hilkka-Leena Orava), Johnny Holmström (Pehr Sveholm), Bodil Lund (Gia Mellin-Kranck), Kevin Servin (Ilkka Luusua), Frida Sigfrids (Hanna Lönnfors), Johan Söderberg (Christer Andersson), Nina Uski (Irmeli Hoffrén), Matti Valasti (Mika Laurila).

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 - 31.7.2021

Puheenjohtaja Sirpa Hanska VIHR (varajäsen Paula Teinonen-Lahti), varapuheenjohtaja Tuomas Kanervalo 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).

Tarkastuslautakunta, 9 jäsentä 1.8.2021 -

Puheenjohtaja Juha Kittilä KOK (varajäsen Jarkko Ilomäki), varapuheenjohtaja Tuomas Kanervalo KESK (Heikki Junes), jäsenet Hannu Ahola (Simo Hellsten), Fredrik Böhme (Andreas Nymark), Piia Malmberg (Gunilla Partanen), Kari Paulolahti (Katja Paasonen), Leena Sorjonen (Satu Lindell), Sari Törmä (Tuomas Jakovesi), Maj-Louise Wilkman (Heidi Tyyskä).

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

Keskusvaalilautakunta, 5 jäsentä - 31.7.2021

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

Keskusvaalilautakunta, 5 jäsentä 1.8.2021 -

Puheenjohtaja Petri Peltonen KOK, varapuheenjohtaja Kim Metso, jäsenet Eija Saarela, Hanna Songraguy, Anita Spring (varajäsenet Jerker Malmsten, Hanna Backända, Maria Paavola, Raakel Inkeri, Petri Hosiaislouma).

Kaupunkikehityslautakunta, 11 jäsentä – 31.7.2021

Puheenjohtaja Kristel Pynnönen RKP, (Sara Tallsten), varapuheenjohtaja Jarmo Grönman KOK (Zacharias Smouni), jäsenet Patrik Björkman (Pehr Sveholm), Laura Karén (Ingalill 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).

Kaupunkikehityslautakunta, 11 jäsentä 1.8.2021 -

Puheenjohtaja Kristel Pynnönen RKP, (Charlotta Fagerberg), varapuheenjohtaja Silja Metsola KOK (Hanna Virtanen), jäsenet Riitta Ahola (Riikka Lintukangas), Sofia Antman (Gia Mellin-Kranck), Jarmo Grönman (Pekka Ijäs), Seppo Ijäs (Pekka Malin), Mika Laurila (Jarmo Nousiainen), Ilkka Luusua (Kari Pauloaho), Emilia Mattsson (Malin Havila), Pehr Sveholm (Patrik Nyholm), Mika Varpio (Timo Agren).

Rakennus- ja ympäristölautakunta, 11 jäsentä – 31.7.2021

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 Hirvilampi (Markus Keskitalo), Jussi Impiö (Hannu Ahola).

Rakennus- ja ympäristölautakunta, 11 jäsentä 1.8.2021 -

Puheenjohtaja Elin Andersson RKP (varajäsen Nicolina Blomander), varapuheenjohtaja Tom Blomqvist KOK (Aleksi Lehtonen), jäsenet Christer Andersson (Niklas Montonen) Krista Hummastenniemi (Vivika Sjöblom), Kari Kivekäs (Ilpo Bergström), Hannele Luukkainen (Minna Raumanni), Patrik Nyholm (Pontus Mattsson), Petri Pasanen (Jouni Roponen), Mirja Suhonen (Liisa Saarela), Pia Sångbom (Rosanna Halttunen), Juho Tanska (Pekka Malin).

Sosiaali- ja terveyslautakunta, 11 jäsentä – 31.7.2021

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

Sosiaali- ja terveyslautakunta, 11 jäsentä 1.8.2021 -

Puheenjohtaja Jenna Perokorpi SDP (varajäsen Eila Kohonen), varapuheenjohtaja Charlotta Savin RKP (Ingalill Tuomolin), jäsenet Jeanette Broman (Tinja Toivonen), Irmeli Hoffrén (Reijo Mokka), Jan Nyström (Marko Peitsoma), Jari Oksanen (Roger Nordman), Eeva Puromies (Aila Alastalo), Jere Riikonen (Pirkko Parjanen), Jussi Taalo (Thomas Mäntypuro), Nikolaj von Veh (Stefan Andersin), Maria Väyrynen (Jaqueline Utujije-Habiyakare).

Sosiaali- ja terveysjohtaja Ann-Sofie Silvennoinen, tehtäväaluepäälliköt Salla Paavilainen (sosiaali- ja terveystoimen johto) -2.5.2021, Olli Ojanperä (sosiaali- ja terveystoimen johto) 3.5.-12.12., Johanna Päivärinta (sosiaali- ja terveystoimen johto) 13.12.-, Kati Liukko (terveyspalvelut), Kirsi Oksanen (vanhus- ja vammaispalvelut), Maria Andersson (lapsi- ja perhepalvelut).

Sivistyslautakunta, 11 jäsentä - 31.7.2021

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 -1.5.2021 (kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut), Anders Lindholm-Ahlefeldt 1.5.2021- (kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut).

Sivistyslautakunta, 11 jäsentä -1.8.2021

Puheenjohtaja Hanna Lönnfors RKP (varajäsen Rosanna Halttunen), varapuheenjohtaja Marianne Korpi SDP (Johanna Aaltonen), jäsenet Juha Aaltonen (Tommi Kanon), Ilpo Bergström (Kari Pauloaho), Vilhelmiina Eskola (Tuula Martin), Alexandr Foy (Daniel Björkhem), Pete Lattu (Sanna Kivineva), Malin Lönnroth (Florenta Dushi), Hilkka-Leena Orava (Sari Glad), Janne Ranta (Juho Tanska), Anders Rosengren (Ron Liljendal).

Sivistysjohtaja Sari Gustafsson, tehtäväaluepäälliköt Jari Kettunen (suomenkieliset koulutuspalvelut), Rikard Lindström (ruotsinkieliset koulutuspalvelut), Leila Nyberg (varhaiskasvatuspalvelut), Merja Kukkonen -1.5.2021 (kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut), Anders Lindholm-Ahlefeldt 1.5.2021- (kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut).

Itä-Uudenmaan aluepelastuslautakunta, 8 jäsentä – 27.10.2021

Puheenjohtaja Patrik Björkman Porvoo (varajäsen Malin Häggqvist), varapuheenjohtaja Camilla Koskivaara Askola (Hannu Vihtreäluoto), jäsenet Mari Lotila Lapinjärvi (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.

Itä-Uudenmaan aluepelastuslautakunta, 8 jäsentä 28.10.2021 -

Puheenjohtaja Patrik Björkman Porvoo (varajäsen Pia Sångbom), varapuheenjohtaja Tommi Hänninen Sipoo (Pirkko Buddas), jäsenet Toivo Hämäläinen Porvoo (Pauli Tarna), Minna Järvenpää Pukkila (Kimmo Mikkola), Maiju Kivikoski Askola (Veli-Pekka Juvonen), Satu Lindgren Myrskylä (Niko Fabritius), Kerstin Perttilä Lapinjärvi (Göran Wallén), Leif Skogster Loviisa (Lotte-Marie Stenman).

Pelastusjohtaja Peter Johansson.

Liikelaitos Porvoon veden johtokunta, 5 jäsentä - 31.7.2021

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 Porvoon veden johtokunta, 5 jäsentä 1.8.2021 -

Puheenjohtaja Jere Riikonen KD (varajäsen Aleksi Lehtonen), varapuheenjohtaja Oscar Lökfors (Mikael Ahlfors), jäsenet Markus Keskitalo (Ville Saarela), Tuula Martin (Leena Sorjonen), Kristina Särkkä (Frida Tavastila).

Toimitusjohtaja Elina Antila.

Liikelaitos Kuninkaantien työterveyden johtokunta, 5 jäsentä – 31.7.2021

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 Kuninkaantien työterveyden johtokunta, 5 jäsentä 1.8.2021 -

Puheenjohtaja Mirja Suhonen SDP (varajäsen Krista Virta) varapuheenjohtaja Jaqueline Utujije-Habiayakare Porvoo (Ingaliitt Tuomolin), jäsenet Jari Heiskanen Porvoo (Joonas Dachinger), Christer Silén Sipoo (Bodil Weckström), Suvi Vuoksenranta Sipoo (Tommi Hänninen).

Toimitusjohtaja Heidi Räihä.

Liikelaitos Porvoon tilapalveluiden johtokunta, 5 jäsentä – 31.7.2021

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 – 1.5.2021

Vt. toimitusjohtaja Leila Korhonen.

Liikelaitos Porvoon tilapalveluiden johtokunta, 5 jäsentä 1.8.2021 -

Puheenjohtaja Marko Piirainen SDP (Ilkka Alava), varapuheenjohtaja Christer Andersson (Peter af Björkstén), jäsenet Sari Glad (Minttu Helanne), Saija Haapasaari (Iina Sirkka-Hoven), Janniina Leinonen (Maarit Järvinen).

Vt. toimitusjohtaja Leila Korhonen.

1.1.3 KUNTATALOUS JA PORVOON KAUPUNGIN TALOUDELLINEN KEHITYS

Korona jatkui, talous piristyi

Koronapandemian pitkittymisestä ja aaltoilusta huolimatta iskut kansantalouden kasvulukuihin ovat olleet Suomessa lievempiä kuin esimerkiksi finanssikriisin tai 1990-luvun alun lamassa. Bruttokansantuotteen lasku vuonna 2020 jäi huomattavasti pienemmäksi kuin EU-alueella keskimäärin, ja viime vuonna käynnistyi selkeä talouden elpyminen.

Suomen kansantalous kääntyi huhtikuussa 2021 reippaaseen kasvuun alkuvuoden rajoitustoimien ja heikon talouskehityksen jälkeen. Ennakollisten suhdannetietojen mukaan talouskasvu jatkui pirteänä koko loppuvuoden ajan, vaikka aaltoilevat koronatartunnat, joulukuussa käyttöönotetut uudet rajoitustoimet, epävarmuuden lisääntyminen, inflaation kiihtyminen ja kustannuspaineiden nousu jättivät vuoden 2021 lopullisiin kasvulukuihin varmasti vielä jälkensä.

Tässä vaiheessa näyttää, että viime vuoden BKT:n vo-lyymin muutos asettuu 3,5–4 prosentin tuntumaan. Kasvua on ylläpitänyt loppuvuonna erityisesti tavaroiden ja palvelujen vienti sekä kulutus.

Kuntien tulot ja menot voimakkaassa kasvussa

Kuntien tulot ja menot kasvoivat tilinpäätösten ennakkotietojen mukaan voimakkaasti vuonna 2021, kun talous-suhdanteen käänne sekä korona vaikuttivat monella tapaa kuntien talouteen.

Kuntien verotulot yhteensä kasvoivat 6,5 prosenttia. Kunnallisveron tuotto kasvoi 2,3 prosenttia, yhteisöveron tuotto peräti 44,6 prosenttia ja kiinteistöveron tuotto 12,3 prosenttia. Yhteisöveron tuoton kasvun taustalla on hyvän suhdannekehityksen lisäksi kuntasektorin korotettu yhteisöveron jako-osuus. Kiinteistöveron tuoton kasvu puolestaan selittyy pitkälti veron jaksottumiselle eri vuosille.

Valtion koronatuot kunnille olivat noin 2,4 miljardia euroa. Vuonna 2021 tästä valtaosa maksettiin kunnille valtionavustuksina, mikä näkyy kuntien toimintatulojen kasvuna. Kuntien toimintatulot vuonna 2021 kasvoivat yhteensä noin 23,1 prosenttia. Kuntien valtionosuudet puolestaan alenivat koko maan tasolla noin 8 prosenttia, kun koronatukia ei enää samassa määrin maksettu valtionosuusjärjestelmän kautta.

Toimin-
tamenot
+ 7,7 %

Kuntien toimintamenot yhteensä kasvoivat noin 7,7 prosenttia. Toimintamenojen kasvu on voimakkainta sitten vuoden 2008. Toimintamenojen voimakas kasvu selittyy osin sosiaali- ja terveystoimen kustannusten

kasvulla, ja osin poikkeuksellisella vertailuvuodella 2020, jolloin kuntien palveluita supistettiin koronan takia.

Talous tasapainossa koronatuukien takia

Kuntien talous oli monella mittarilla lähes tasapainossa vuonna 2021. Vuosikate riitti poistoihin, ja myös toiminnan ja investointien rahavirralla mitattuna kuntatalous oli lähes tasapainossa. Kuntasektorin ylijäämä yhteensä oli 1,5 miljardia euroa.

Vaikka kuntatalouden kehitys oli monella mittarilla positiivista vuonna 2021, kasvoi kuitenkin kuntien lainakanta edelleen. Kuntien lainakanta kasvoi 0,5 miljardia euroa, ja on suurempi kuin koskaan aikaisemmin.

Kuntataloudessa puskuria tulevaan

Valtio on tukenut kuntien taloudellisesti voimakkaasti vuosina 2020 ja 2021, ja pitkälti tämän takia kuntatalous näyttää olevan tasapainossa. Valtion tuet ovat kuitenkin jäämässä näillä näkymin pois vuodesta 2022 alkaen, vaikka korona aiheuttaa edelleen kustannuksia usean vuoden ajan. Kuntataloudessa onkin puskuria selvitä koronasta jonkin aikaa, mutta edelleen kunnissa tarvitaan omia talouden tasapainottamistoimenpiteitä.

Kuntien tilinpäätösten ennakkotiedot 2021:

- Kuntatalous oli vuoden 2021 ennakkotietojen perusteella tasapainossa. Kuntien tilikauden tulos oli noin 1,5 miljardia euroa ylijäämäinen.
- Kunnille maksettiin vuonna 2021 valtiolta koronatuukia noin 2,4 miljardia euroa. Ilman tukea kuntatalous olisi ollut alijäämäinen.
- Toimintamenot kasvoivat 7,7 prosenttia, verotulot 6,5 prosenttia. Valtionosuustulot alenivat 8,3 prosenttia.
- Investoinnit laskivat 8,6 prosenttia.
- Kuntien lainakanta kasvoi 0,5 miljardia euroa, vaikka tulokset olivat kauttaaltaan ylijäämäisiä. Kuntien lainakanta on suurempi kuin koskaan aikaisemmin.

Porvoon ylijäämä merkittävä

Porvoon kaupungin talous vuonna 2021 oli selvästi ylijäämäinen toisen poikkeuksellisen vuoden jälkeen. Hyvä tulos johtuu pääosin valtion kertaluonteisista koronatuista sekä yhteisöveron korkeasta tuotosta. Samanaikaisesti kaupungin toimintamenot kuitenkin kasvoivat voimakkaasti.

Kaupungin lainakanta laski, kun uutta lainaa ei tarvinnut vuoden aikana nostaa.

Yhteisöveron kasvu kaupunkien kärkeä

Kaupungin verotulot kasvoivat voimakkaasti. Kunnallisveron tuotto kasvoi noin 1,8 prosenttia noin 208 miljoonaan euroon. Kunnallisvero on kaupungin merkittävin yksittäinen tulonlähde.

Kaupungin yhteisöveron tuotto oli noin 71,4 miljoonaa euroa. Veron tuotto kasvoi noin 33,4 miljoonaa euroa edellisvuodesta, eli 88 prosenttia. Koronan takia kuntien yhteisöveron jako-osuus oli tilapäisesti korotettu vuonna 2021. Tämän lisäksi myös Porvoon oma jako-osuus kasvoi merkittävästi.

**Yhteisövero
+ 88 %**

Kiinteistöveron tuotto oli noin 17,3 miljoonaa euroa.

Kaupunki sai valtionosuustuloja yhteensä noin 62 miljoonaa euroa. Valtionosuustulot alenivat 19,2 prosenttia, kun valtion vuonna 2020 valtionosuusjärjestelmän kautta maksamat koronatuista jäivät pois.

Myös kaupungin toimintatuotot kasvoivat noin 21,7 miljoonalla eurolla. Kasvu johtui valtiolta saaduista koronakorvauksista sekä kasvaneista maanmyyntituloista.

Menot kasvoivat voimakkaasti

Kaupungin toimintamenot kasvoivat vuonna 2021 voimakkaasti. Koronan kustannukset nostivat erityisesti sosiaali- ja terveystoimen menot. Myös sivistystoimen menot nousivat voimakkaasti, mutta tämä johtuu osittain poikkeuksellisesta vertailuvuodesta 2020, jolloin toimintoja supistettiin koronan takia.

Toimintamenot kasvoivat vuonna 2021 yhteensä noin 6,0 prosenttia edellisvuodesta, eli yhteensä noin 21 miljoonaa euroa. Toimintamenot olivat yhteensä noin 368 miljoonaa euroa.

Sosiaali- ja terveystoimen menot olivat noin 195,5 miljoonaa euroa vuonna 2021, eli kasvua noin 7,2 prosenttia edellisvuoteen verrattuna. Sivistystoimen menot yhteensä olivat noin 129,3 miljoonaa euroa, eli noin 6,2 prosenttia edellisvuotta enemmän. Konsernihallinnon toimintamenot alenivat noin 0,7 prosenttia noin 67,3 miljoonaan euroon.

Lainakanta aleni toisena vuotena peräkkäin

Kaupungin lainakanta aleni noin 15 miljoonalla eurolla. Lainakanta oli vuoden lopussa noin 140,3 miljoonaa euroa. Kaupungin lainakanta oli vuonna 2014 noin 111 miljoonaa euroa, josta se kasvoi noin 172 miljoonaan euroon vuonna 2019. Tämän jälkeen lainakantaa on saatu alennettua kahtena peräkkäisenä vuotena.

**Lainakanta aleni
15 milj. €**

Kaupungin strategisena tavoitteena on ollut uudistaa kouluverkko mittavilla investoinneilla, ja kääntää lainakanta tämän jälkeen laskuun.

Kaupungin kasvuun ja investointeihin varaudutaan

Ylijäämäinen tulos mahdollistaa varautumisen tulevaisuuden kasvuinvestointeihin ja kaupungin kehitykseen. Erityisesti on tarpeen jo ennakolta varautua vuosikymmenen merkittävimpiin investointeihin sekä kartuttaa kaupungin raidekehitysrahastoa, jolla varaudutaan Porvooseen suuntautuvan raideyhteyden suunnittelukustannuksiin sekä raideyhteyteen liittyviin yhdyskuntarakenteen ja kunnallistekniikan investointeihin.

Porvoon keskeiset tunnusluvut 2020:

VIOSIKATTEEN MUUTOS + 24,7 milj. €	TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ 29,5 MILJ. €
VEROTULOT + 6,2 %	VALTIONOSUUDET - 19,2 %
TOIMINTAMENOT +6,0 %	SOTE-MENOT + 7,1 %
SIVISTYSTOIMEN MENOT 6,2 %	LAINAKANTA YHTEENSÄ 140 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 tasa-painoon siten, että velan kasvu pysähtyy ja uudet inves-toinnit rahoitetaan pääsääntöisesti tulorahoituksella. Kaupungin vuosikatteen tulee säilyä hyvällä tasolla ja verotuksen kilpailukykyisenä.

Vuosina 2020-2021 talouden strategiamittarit ovat vahvistuneet kauttaaltaan, kun valtion koronatukien ansi-osta kaupungin vuosikate on ollut erittäin hyvä ja tulos on ollut ylijäämäinen.

Kun valtion koronatuotet lakkaavat, strategiamittarit heik-kenevät vastaavasti. Pidemmällä aikavälillä kaupungin vuosikatteen tulee riittää poistoihin ja lainakannan on strategian mukaisesti edelleen alennuttava 2020-luvulla.

Talousmittari	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Vuosikate/poistot, % Hyvä > 100 % Tyydyttävä 80 % - 100 % Heikko < 80 %	117,82	120,75	111,5	95,3	198,8	290,7
Investointien tulorahoitus, % (vuosikate/nettoinvestoinnit) Hyvä > 100 % Tyydyttävä 80 % - 100 % Heikko < 80 %	80,83	53,42	54,70	56,5	258,4	253,9
Omavaraisuusaste, % (omapääoma/ koko pääoma) Hyvä > 70 % Tyydyttävä 50 % - 70 % Heikko < 50 %	44,8	41,5	39,6	38,1	43,4	51,04
Kaupungin lainakanta, €/asukas Hyvä < maan keskiarvo, 3 448€ Tyydyttävä 3 448 – 5 172 Heikko < kriisikuntakriteeri, 5 172 €	2 351	2 888	3 243	3 407	3 066	2 744
Konsernin lainakanta, €/asukas Hyvä < maan keskiarvo, 7 454€ Tyydyttävä 7 454 € - 11 181 € Heikko < kriisikuntakriteeri, 11 181 € (Suluissa vuokra- ja leasingvastuut)	5 873 (2 361)	6 633 (2 290)	7 202 (2 655)	7 376 (2 254)	6 876 (2 798)	6 988 (2 661)
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	19,0
Kunnallisverotuksen tuloveroprosentti Hyvä < Uudenmaan kuntien keskiarvo 18,70 Tyydyttävä 18,70 – 20,02 Heikko > koko maan keskiarvo 20,02	19,75	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 2021 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 2021 loppuun mennessä valmistuneet digiohjelma, henkilöstöohjelma, hankintalinjaukset, ilmasto-ohjelma, kiertotalouden tiekartta, elinkeino- ja kilpailukykyohjelma, liikuntaohjelma, kestävä talouden ohjelma sekä useita hyvinvoinnin edistämisen erillisohjelmia ja suunnitelmia.

Strategian toteutumista seurataan strategiamittareilla, jotka on vahvistettu valtuustossa elokuussa 2019. Strategian mitta-
reiden kehityksestä raportoidaan vuosittain. Strategian toimeenpanon tuloksellisuutta arvioidaan osavuosisiraporteissa ja tilinpäätöksen toimintakertomuksessa, joissa valtuustolle raportoidaan mm. talousarviossa asetettujen tavoitteiden toteutuminen. Strategia päivitetään vuoden 2022 aikana, erityisesti valtuustokautta koskevat tavoitteet ja toimenpiteet ja huomioidaan kaupungin taloudelliset edellytykset toteuttaa strategiaa hyvinvointialueuudistuksen ja muiden mahdollisten reformien vuoksi. Strategianpäivitystyön lisäksi myös kaupungin organisaatio on uudistettava vuoden 2022 aikana, sillä terveys- ja pelastuspalvelujen tuottaminen siirtyy hyvinvointialueille 1.1.2023

Seuraavilla sivuilla olevaan taulukkoon on koottu vuoden 2021 sitovat tavoitteet sekä niiden toteumatieto vuoden lopussa. Tarkempi selvitys tavoitteiden toteumasta löytyy toimialoitin kappaleesta 2. Talousarvion toteutuminen.



STRATEGIAN TAVOITE: KAUPUNKIELÄMÄÄ

Mittarit	TA2021 sitova tavoite		Vastuu
• Keskustan elinvoimaluku	Keskustan elinvoimaluku vertailuryhmän 3 parhaan joukossa	+	Kaupunkikehitys
• Uusien asuntojen rakentaminen keskusta-alueella	Niiden palvelupyyntöjen osuus, jotka tehdään sähköisiä kanavia käyttäen, lisääntyy	+	Kehitysyksikkö / Rahoitusjohto
• Digitalisuusaste	Taloudesta ja toiminnasta saatvan datan parempi hyödyntäminen, ennustemallien ja analytiikan kehittäminen	+	Rahoitusjohto
	Sopimushallintajärjestelmän käyttöön ottaminen	+	Hallintojohto
	Kehitetään sähköisiä palveluita ja tiedottamista ja kotisivut uusitaan	+	Porvoon Vesi

STRATEGIAN TAVOITE: PARAS ARKENAKIN

Mittari	TA2021 sitova tavoite		Vastuu
• Asiakaskokemus	Sähköisen asioinnin asiakastytyväisyys paranee	+	Kehitysyksikkö / Rahoitusjohto
• Ilman toisen asteen tutkintoa jääneiden nuorten osuus	Selvitämme osallistuvan budjetoinnin mallia ja resursointia vuoden 2022 talousarvion valmisteluun	+/-	Rahoitusjohto
• Kelan sairastavuusindeksi	Oppimisen ja hyvinvoinnin ohjelman toimeenpano käynnistetään ohjelman esityksen mukaisesti	+	Sivistystoimen johto ja Sosiaali- ja terveystoimen johto
• Toimeentulotukea saaneiden osuus	Tiivistämme yhteistyötä sosiaali- ja terveystoimen tehtäväalueiden ja Porvoon kaupungin toimialojen kesken	+	Sosiaali- ja terveystoimen johto
• Henkilövahinkoihin johtaneiden liikenneonnettomuuksien määrä katualueilla	Mukaudumme koronavirusepidemian tuomiin muutoksiin ja normalisoimme ja jälleenrakennamme toimintaamme epidemian laantuessa	+/-	Sivistystoimen johto
	Perhekeskuksessa tarjotaan moni-ammattillista tukea ja apua lapsiperheille riittävän varhain ja oikea-aikaisesti	+/-	Lapsi- ja perhepalvelut
	Parannamme perus- ja erityispalveluiden laatua ja saatavuutta painottamalla ehkäisevää ja ennakkoivaa työtä	+/-	Lapsi- ja perhepalvelut
	Kehitämme poikkihallinnollista ja alueellista asiakastyötä	+	Lapsi- ja perhepalvelut
	Henkilöstöresurssin tarkoituksenmukainen käyttö sekä tilojen keskittäminen ja monipuolinen käyttö	+	Aikuisten palvelut
	Sujuvoitamme asiakkaiden/potilaiden prosesseja ja kiinnitämme erityistä huomiota ennaltaehkäiseviin palveluihin	+/-	Aikuisten palvelut
	Poikkihallinnollisen asiakastyön kehittäminen ja lisääminen	+/-	Aikuisten palvelut
	Laajennamme digitaalisten palveluiden käyttöä	+	Vanhus- ja vammaispalvelut
	Asumispalveluiden asukkaan elämänlaatua ja yksilöllisyyttä tukevan toimintamallin luominen	+	Vanhus- ja vammaispalvelut
	Näsin kuntoutuskeskuksen kuntoutumista tukevan toimintamallin luominen	+	Vanhus- ja vammaispalvelut
	Ennaltaehkäisevien palveluiden kehittäminen	+/-	Vanhus- ja vammaispalvelut
	Palveluorganisaationa toimimisen uudistaminen		Sivistystoimen johto
	Digitalisaation toimintatavat ja järjestelmien kehittäminen	+	
	Johtamisen laadun ja dynamiikan kehittäminen turvallisuutta tukevaksi.	+	Sivistystoimen johto
	Vähintään 99 % ikäluokasta saa perusopetuksen jälkeen jatko-opiskelupaikan.		Koulutuspalvelut
	Mikäli 2021 syksystä astuu voimaan laajennettu oppivelvollisuus saa perusopetuksen jälkeen	+	
	Vähintään 90 % kolmannen vuoden opiskelijoista suorittaa hyväksytysti ylioppilastutkinnon	+	Koulutuspalvelut
	Koulujen johtamismalleja kehitetään erilaiseten kokeilujen avulla	+	Koulutuspalvelut
	Hankerahoituksia hyödynnetään kehittämistyöhön	+	Koulutuspalvelut
	Huoltajien toive varhaiskasvatuspaikasta toteutuu 90 %	+	Varhaiskasvatuspalvelut
	93 % VAKA-henkilöstöstä osallistuu velvoittaviin täydennyskoulutuksiin	+	Varhaiskasvatuspalvelut
	Kunnallisten päiväkotien täyttöaste 98 %		Varhaiskasvatuspalvelut
	Riskiasumisen tunnistamiseen lisätään resursseja yhdessä sosiaalitoimen kanssa. Tavoitetta seurataan yhteistyöviranomaisilta tulleiden ilmoitusten määrällä	+	Itä-uudenmaan pelastuslaitos
	Vapaaehtoishenkilöstön toimintaedellytyksiä kehitetään. Tavoitetta seurataan vapaaehtoishenkilöstön miehittämien pelastusyksiköiden lähtövarmuudella, eli se määrä hälytyksi	+/-	Itä-uudenmaan pelastuslaitos
	Kouluruokailun asiakastytyväisyyskysely tehdään	+	Liikelaitos Porvoon tilapalvelut
	Vesihuollon palvelutasoa parannetaan rakentamalla uusille alueille vesihuoltoa sekä saneeraamalla ja varmistamalla verkostoja. Riittävä vakituisten henkilöstön määrän ja osaamisen ylläpitäminen vahvistaa toiminnan laatua ja riskittömyyttä	+	Porvoon Vesi

STRATEGIAN TAVOITE: SUOSITUIN KOTIKAUPUNKI			
Mittari	TA2021 sitova tavoite		Vastuu
- Väestönmuutos - Korkea-asteen tutkinnon suorittaneiden osuus - Mielikuva kaupungista asuinpaikkana - Yritysdynamiikka - Matkailu, rekisteröidyt yöpymiset - Tilatehokkuus, koulut ja päiväkodit - Talousmittarit - Henkilöstön terveysperusteiset poissaolot	Kaupungin omistamat tilat ja kiinteistöt salkutettu kolmeen kategoriaan: A, B ja C	+	Toimitilajohto
	Granlund Manager kiinteistönjohdon ohjelmisto käytössä kaikilla toimialoilla	+	Toimitilajohto
	Henkilöstön terveysperusteiset poissaolot ovat enintään 4 % teoreettisesta vuosi-työajasta kalenteripäivinä	+	Henkilöstöjohto
	Seutukuntien kilpailukykyvertailussa Porvoo 3 parhaan joukossa	+	Kaupunkikehitys
	Mielikuva asuinpaikkana maan 10 parhaan joukossa		Kaupunkikehitys
	Matkailijoiden rekisteröidyt yöpymiset, kasvua 4 % vuodessa	+	Kaupunkikehitys
	Ohjaamme aktiivisesti tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskus – ja rakenneuudistushankkeita itäisellä Uudellamaalla	+	Sosiaali- ja terveystoimen johto
	Henkilöstön jaksaminen ja työhyvinvoinnin tukeminen	+	Sivistystoimen johto
	Kestävän talouden ohjelman toimeenpano. Laskevien oppilasmäärien ennakointimallien työstö ja palvelurakenteiden optimointi tuleviin määriin	+	Sivistystoimen johto
	Koko henkilöstö on osallistunut koulutuksiin työhyvinvointiin liittyen	+	Koulutuspalvelut
	Lasten osallisuutta vahvistavia toimintatapoja toteutetaan kaikissa VAKA-yksiköissä	+	Varhaiskasvatuspalvelut
	Kulttuuri- ja liikuntaohjelmat 2030 käsitellään ja jatkotoimenpiteitä edistetään vahvasti sidosryhmiä osallistaen	+	Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut
	Lapsiystävällisyyttä ja yhdenvertaisuutta lisätään varhaiskasvatukselle tarjotun musiikkileikkikoulun sekä alle kouluikäisten kulttuurikasvatussuunnitelman avulla (tav > 50% osallistuu)	+	Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut
	Porvoosta omatoimisen liikkumisen mallikaupunki	+	Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut
	Panostetaan toimintojen kehittämiseen tavoitteena tuottaa entistä parempaa palvelua alueen asukkaille talousarvion antamissa puitteissa	+	Itä-uudenmaan pelastuslaitos
	Yhteistoimintaa erityisesti muiden Uudenmaan pelastuslaitosten kesken tiivistetään ja siitä saatavia hyötyjä käytetään entistä tehokkaammin toiminnan kehittämiseen	+	Itä-uudenmaan pelastuslaitos
	Taloudellisen kannattavuuden saavuttaminen, tulos lievästi ylijäämäinen	-	Kuninkaantien työterveys
	Ennaltaehkäisevän työn (Kela luokka I) osuus liikevaihdosta on vähintään 70 %	+	Kuninkaantien työterveys
	Kiinteistönhoidon määräaikaistehtävät 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 650 000 euroa	+	Porvoon Vesi
	Asukkaiden ja elinkeinoelämän vesihuoltoa varmistetaan kehittämällä ja varmistamalla vedenhankintaa ja -tuotantoa	+	Porvoon Vesi

STRATEGIAN TAVOITE: ILMASTOTYÖN EDELLÄKÄVIJÄ			
Mittari	TA2021 sitova tavoite		Vastuu
- Porvoon alueen kasvi huone kaasupäästöt asukasta kohden - Kotitalousjätteen kierrätysaste - Kaupungin energiakulutus • Kevyen liikenteen väylien pituus - Pysäköinti- ja pyöräpaikkojen määrä liityntä-pysäköinnissä - Alle 600 metrin etäisyydelle paikallisliikenteen joukko liikenneasemasta tai -pysäkestä vuosittain kaavoitetun asuin- ja palvelualueen määrä - Suojellun pinta-alan osuus kaupungin omistaman metsäalueen pinta-alasta on vähintään 17% vuoteen 2030 mennessä	Hankintalinjausten toteuttamiseksi ja seuraamiseksi luodaan sähköinen menettely	+	Rahoitusjohto
	Kevyen liikenteen väylät, lisäys vähintään 2 km/vuosi	+	Kaupunkikehitys
	Pyöräpaikkojen lisäys, 20 kpl/vuosi	+	Kaupunkikehitys
	Kotimaisten elintarvikkeiden osuus ostetuista kiloista 70 %	+	Liikelaitos Porvoon Tilapalvelut
	Valmistus- ja lautashävikin osuus valmistetusta ruuasta: Koulut alle 20 % ja päiväkodit alle 25 %	+	Liikelaitos Porvoon Tilapalvelut
	Ruokahävikin seuranta	+	Liikelaitos Porvoon Tilapalvelut
	Kasvisruoan osuutta lisätään 10 %	+	Liikelaitos Porvoon Tilapalvelut
	Hyödynnetään uusiutuvaa energiaa kuten jäteveden lämpöä ja aurinkovoimaa		Porvoon Vesi
	Parannetaan viemäriverkoston toimivuuden varmuutta etenkin kriittisten viemärijohto		
		+	

- Tavoite toteutui
- Tavoite toteutui osittain
- Tavoite ei toteutunut

1.1.5 OLENNAISET MUUTOKSET KAUPUNGIN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Koronan vaikutukset

Koronavirusepidemia vaikutti edelleen monella tapaa kaupungin päätöksentekoon, toimintaan ja talouteen vuonna 2021.

Päätöksenteossa on vuonna 2021 noudatettu pitkälti edellisvuoden toimintatapoja ja hyväksi koettuja käytäntöjä, vaikka varsinaista erityistoimivaltaa ei otettu käyttöön. Käytännössä tämä on tarkoittanut ennen muuta poikkeusolojen johtoryhmän säännöllistä kokoontumista vuoden 2021 aikana.

Kaupungin toimielimet ovat kokoontuneet koronatilanteen mukaan pääsääntöisesti sähköisesti. Koronatilanteen salliessa kokoonnuttiin myös joiltain osin fyysisesti tai ns. hybridikokouksina. Sähköiset kokoukset ovat sujuneet pääsääntöisesti ilman ongelmia, eikä koronaepidemia ole estänyt tai edes merkittävällä tavalla hidastanut ainakaan keskeisimpien hallinnollisten päätösten tekemistä.

Koronaepidemia ja sen leviämisen ehkäiseminen kohteli kaupungin henkilöstöä edelleen hyvin eri tavoin. Koronapandemia muutti työtä ja työn tekemisen tapoja. Kaupungin etätyösuositusta on päivitetty koronatilanteen mukaisesti useaan otteeseen vuoden 2021 aikana.

Koronan takia kaupungin palvelutuotantoa jouduttiin jossain määrin myös muuttamaan ja supistamaan myös vuoden 2021 aikana. Sosiaali- ja terveystoimen sekä sivistystoimen palvelutuotannossa on huomioitu kulloisenkin koronatilanteen vaatimukset. Samanaikaisesti kaupunkikehityksessä sekä lupa- ja valvonta-asioissa palvelut ja palveluntarve pysyivät melko tavanomaisina.

Korona vaikutti edelleen laajasti myös kaupungin tuloihin ja menoihin vuonna 2021. Korona lisäsi huomattavasti erityisesti sosiaali- ja terveystoimen kustannuksia. Toisaalta kaupunki sai valtiolta valtionavustusta tiettyihin koronakustannuksiin. Korona vaikutti myös sivistystoimen menoihin, kun esimerkiksi maskeja käytettiin laajasti vuoden aikana.

Koronan takia yhteisöveron jako-osuus säilyi edelleen korotettuna vuonna 2021, mikä vaikutti merkittävästi Porvoon kaupungin talouteen.

Hyvinvointialueuudistus

Vuoden 2021 aikana hyväksytty hyvinvointialueuudistus mullistaa kaupungin toiminnan ja talouden vuoden 2023 alusta alkaen.

Kaupungin toiminta on monella tapaa käytännössä puolittumassa, kun sosiaali- ja terveystoimi sekä pelastustoimi siirtyvät perustettaville hyvinvointialueille. Kyseessä on todennäköisesti Suomen kuntahistorian suurin yksittäinen hallintouudistus.

Uudistusten käytännön valmistelu käynnistettiin Porvoon kaupungilla jo vuoden 2021 aikana. Osa kaupungin henkilöstöstä siirtyi hyvinvointialuetta valmistelevaan väliaikaiseen valmistelutoimielimeen loppuvuodesta 2021. Väliaikainen valmistelutoimielin käynnisti osaltaan uuden hyvinvointialueen valmistelun, jota on luonnollisesti tehty tiiviissä yhteistyössä Porvoon kaupungin kanssa. Käytännössä tämä on tarkoittanut monenlaisten henkilöstöön, omaisuuteen, sopimuksiin, kiinteistöihin ja ICT-järjestelmiin liittyvien selvitysten tekoa ja valmistelua.

Kaupunki on käynnistänyt vuonna 2021 uuden kaupunkistrategian sekä uuden organisaation valmistelun, joissa huomio on uuden kaupungin toimintaympäristössä. Kaupungin tavoitteena on kestävä kasvu, joka pohjautuu neljä tuttuun kärkiteemaan: suosituin kotikaupunki, paras arkenakin, kaupunkielämän sykkettä sekä ilmastotekojen kaupunki. Kaupunkistrategian päivityksestä sekä uudesta organisaatiosta tehdään päätökset vuoden 2022 aikana.

Hyvinvointialueuudistuksen myötä kaupungin tukipalvelut on myös tarkoituksenmukaista organisoida uudelleen. Vuoden 2021 aikana valmisteltiin selvitys hallintopalveluiden tuottamisesta yhteisestä tukipalveluyhtiöstä hyvinvointialueen kanssa. Selvitys hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa tammikuussa 2022.

Vuoden 2021 aikana aloitettiin myös työterveyspalveluiden sekä ruoka-, aterial- ja siivouspalveluiden tulevien tuotantotapojen selvittely.

Hyvinvointialueen taloudellisia vaikutuksia kaupungin toimintaan ja rahoituspohjaan on seurattu ja analysoitu jo pidempään. Vuoden 2021 aikana käynnistettiin syvällisempi vaikutusten arviointi yhdessä Inspira Oy:n kanssa.

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, luottamushenki-
löiden, asukkaiden, lautakuntien sekä vaikuttamistoimie-
linten kesken. Ohjelma hyväksyttiin valtuustossa kesä-
kuussa 2020, ja se sisältää noin 4-5 miljoonan euron
vuotuisia rakenteellisia menosäästöjä. Lisäksi ohjel-
massa priorisoidaan ja osin lykätään investointeja sekä
tavoitellaan eläköitymisen ja luonnollisen vaihtuvuuden
kautta henkilöstösäästöjä tuleville vuosille.

Kaupungin kestävän talouden ohjelma sisältää seuraa-
vat kokonaisuudet:

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

Kestävän talouden ohjelman toteutumista seurattiin kau-
pungin talouden ja toiminnan osavuosisiraporttien yhtey-
dessä vuonna 2021.



1.1.6 KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ

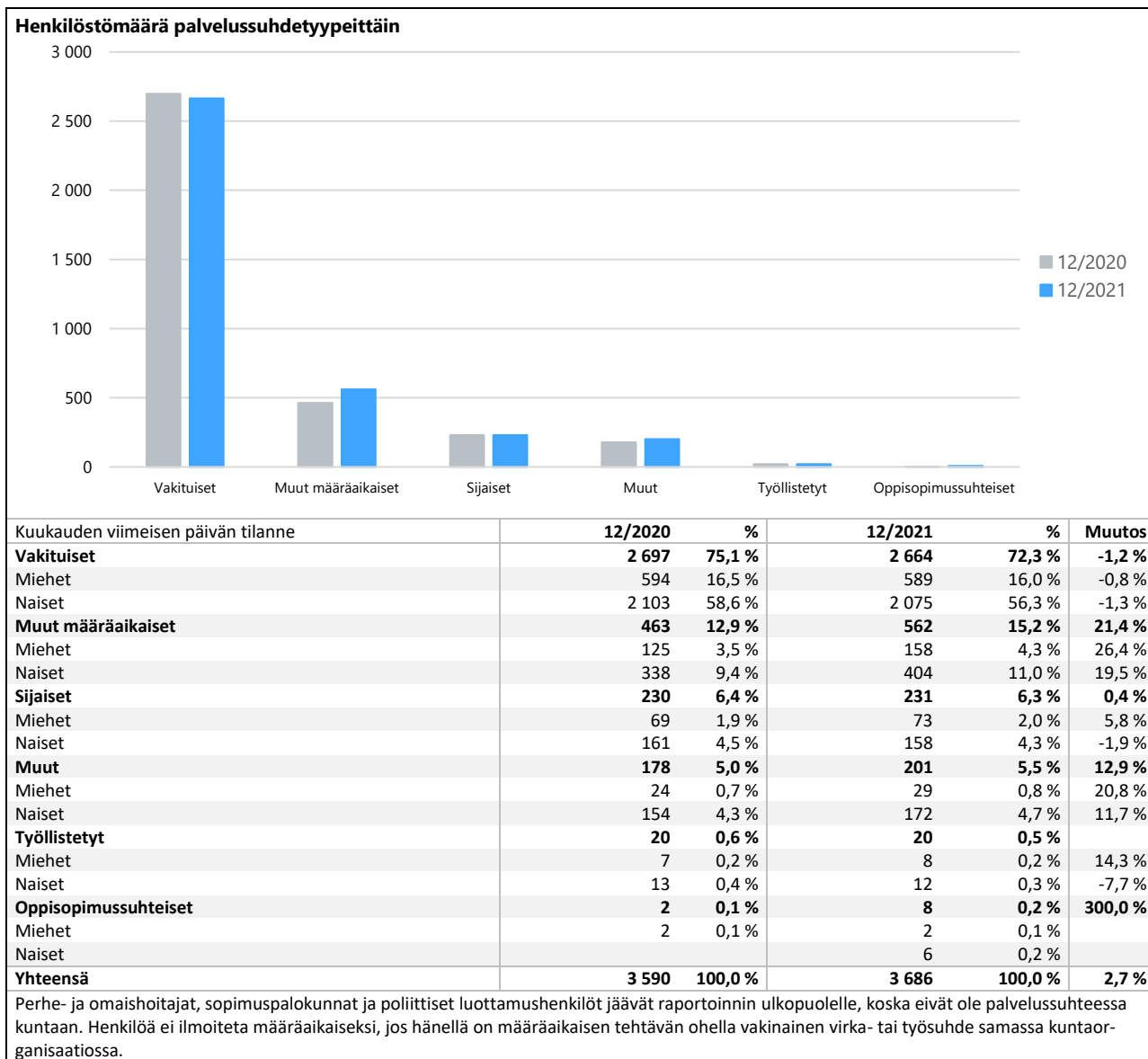
Vuoden 2021 henkilöstösuunnitelman mukaan virkojen ja työsuhteiden määrän suunniteltiin kasvavan kaupungin toimialoilla yhteensä 10,3 vakanssilla.

Vuoden 2021 viimeisen päivän palvelussuhteiden määrä oli 96 palvelusuhdetta enemmän kuin vuoden 2020 lopussa. Vakansseja ja palvelussuhteita ei voi suoraan verrata keskenään, koska yhtä vakanssia kohtaan voi olla useita palvelussuhteita.

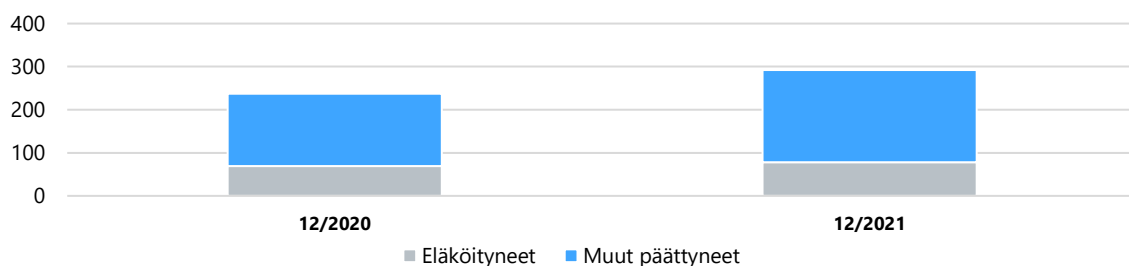
Koronapandemia, työllisyyden kuntakokeilu, rekrytointihaasteet, sote-maakuntaudistus ja myös muut valtion osarahoittamat hankkeet ovat lisänneet etenkin määräaikaisen henkilöstön määrää. Määräaikaiset palvelussuhteet (muut palvelussuhteet, sijaiset ja muut määräaikaiset)

lisääntyivät peräti 123 palvelussuhteella. Sen sijaan vakituisen henkilöstön määrä on vähentynyt 33 palvelussuhteella. Työllistettyjen määrä pysyi samana ja oppisopimussuhteiden määrä kasvoi kuudella.

Vakinaisten palvelussuhteiden määrän vähentyminen johtuu pääosin vaihtuvuuden ja eläköitymisen kasvusta. Vapautuneita tehtäviä ei ole täytetty tai saatu täytettyä. Päättäneitä palvelussuhteita oli yhteensä 292, joista 78 on johtunut eläkkeelle siirtymisestä. Henkilöstötietojen ja -tunnuslukujen osalta laaditaan myös erillinen henkilöstöraportti.



Kumulatiiviset vakituisen henkilöstön päätyneet palvelussuhteet

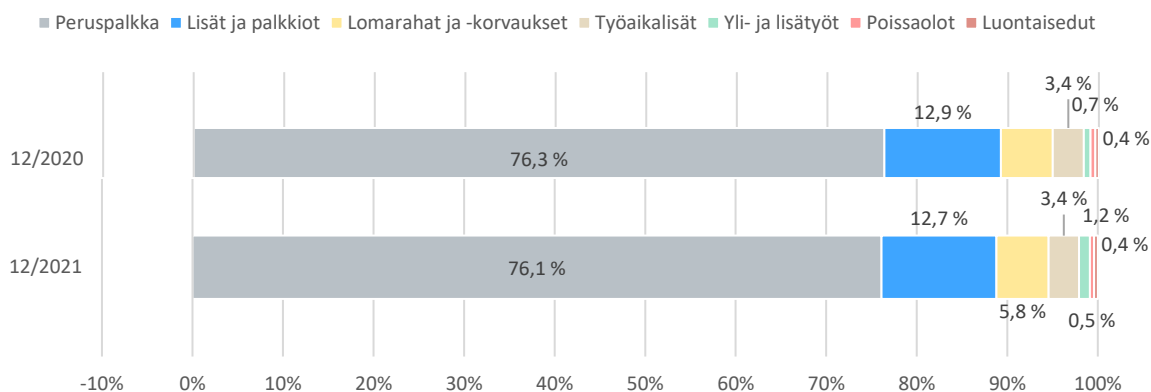


	12/2020	Vaihtuv.-%	12/2021	Vaihtuv.-%	Muutos
Vakituisten päätyneet palvelussuhteet	237		292	10,8 %	23,2 %
- joista eläköityneet	69		78	2,9 %	13,0 %
Vakituisen henkilöstön lkm ed. vuosi 31.12			2 697		
Vaihtuvuus-% = Vakituisten päätyneet palvelussuhteet / vakituisen henkilöstön lkm ed. vuoden viim. päivänä					

Maksetut palkat ovat kasvaneet 4,2 % eli lähes 5,3 miljoonaa euroa. Maksettujen peruspalkkojen määrä on kasvanut henkilöstömäärän kasvaessa. Kun henkilöstömäärä lisääntyy sijaisten määrän kasvaessa, maksetaan usein palkkaa sekä poissaolijalle että sijaiselle. Palkkakustannusten nousu perustuu osittain myös työvoimavajeen johdosta lisääntyneisiin työaika- ja ylityöliisiin ja palkkioihin.

Kun poissaolot ovat lisääntyneet ja etenkin hoitotyössä sijaisia on ollut vaikea saada, on työtä teetetty ylityönä ja maksettu hälytyspalkkioita vapaan keskeyttämisestä. Maksetuissa palkoissa näytetään ennakonpidätyksen alaiset palkat (esim. henkilösivukulut ja verottomat korvaukset on rajattu ulkopuolelle).

Palkkalajien suhteellinen osuus kumulatiivisista maksetuista palkoista



Kumulatiiviset maksetut palkat, 1 000 €	12/2020	%	12/2021	%	Muutos
Peruspalkka	95 870	76,3 %	99 643	76,1 %	3,9 %
Lisät ja palkkiot	16 159	12,9 %	16 609	12,7 %	2,8 %
Lomarahat ja -korvaukset	7 181	5,7 %	7 532	5,8 %	4,9 %
Työaikalisät	4 330	3,4 %	4 412	3,4 %	1,9 %
Yli- ja lisätyöt	938	0,7 %	1 561	1,2 %	66,4 %
Poissaolot	663	0,5 %	626	0,5 %	-5,7 %
Luontaisedut	474	0,4 %	524	0,4 %	10,6 %
Yhteensä	125 616	100,0 %	130 907	100,0 %	4,2 %

1.1.7 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Kaupungin talous tasapainossa, mutta heikkenemässä

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

Kaupungin talouden kehitystä on koronavirusepidemian sekä hyvinvointialueuudistuksen takia kuitenkin poikkeuksellisen vaikea ennakoida. Kaupungin hyvä tulos vuosina 2020–2021 johtui pääosin valtion koronatuista, sillä ilman niitä ja säästöohjelmaa tulos olisi ollut alijäämäinen. Vuodesta 2022 alkaen valtion koronatuotot ovat näillä näkymin käytännössä jäämässä pois, vaikka korona vaikuttaa edelleen kaupungin palvelutarpeeseen usean vuoden ajan.

Kaupungin talous heikkenee hyvinvointialueuudistuksen myötä vuodesta 2023 alkaen. Valtiovarainministeriön laskelmien mukaan Porvoon pysyvä rahoitus pohja tulee heikkenemään vuositasona noin 2,7 miljoonaa euroa hyvinvointiuudistuksen takia. Siirtolaskelma on tekninen laskelma, eikä se huomioi sitä, että monia kustannuksia ei ole mahdollista sopeuttaa kunnan muuttuvia tehtäviä vastaavasti. Lisäksi uudistus aiheuttaa jonkin verran uusia ja ylimääräisiä kustannuksia.

Ukrainan sota tulee myös vaikuttamaan kaupungin talouteen, mutta vaikutuksia on tässä vaiheessa mahdoton ennakoida. Pitkittyessään sota ja siitä johtuvat talouspakotteet voivat merkittävästi heikentää kaupungin verotuloja, erityisesti yhteisöverotuloja. Lisäksi kaupungin palvelutarve todennäköisesti kasvaa.

Kaupungin taloussuunnitelman 2022–2024 mukaan tulos onkin painumassa selvästi alijäämäiseksi vuosina 2023 ja 2024.

Sote-menoissa kasvupainetta vielä 2022

Vuonna 2021 kaupungin menot kasvoivat yhteensä noin 6,0 prosenttia. Sosiaali- ja terveystoimen menot kasvoivat 7,2 prosenttia, kun taas sivistystoimen menot kasvoivat 6,2 prosenttia ja kaupunkikehityksen noin 7,8 prosenttia.

Erityisesti sosiaali- ja terveyspalveluiden menojen ennakoidaan edelleen kasvavan. Korona aiheuttaa kustannuksia edelleen vuonna 2022, ja palvelutarve kasvaa edelleen voimakkaasti väestön ikääntymisen seurauksena. Pelkästään väestön ikääntymisestä johtuva kustannusten kasvupaine on arviolta noin 1,5-2 prosenttia vuodessa.

Sivistystoimen menojen voimakas kasvu vuonna 2021 johtui osaltaan siitä, että vertailuvuonna 2020 menot oli-

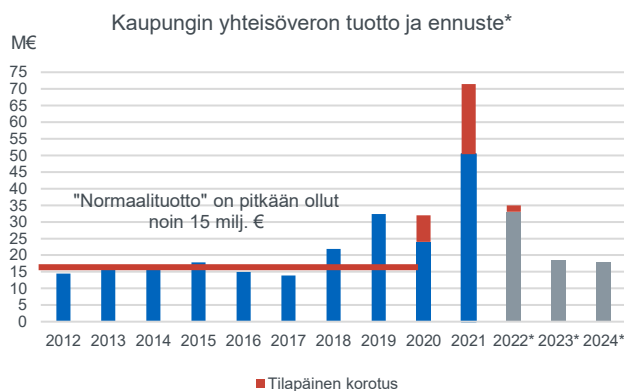
vat poikkeuksellisen alhaiset koronan supistettua sivistystoimen palveluja. Syntyvyyden aleneminen vähentää lasten määrää tulevaisuudessa, vaikka muuttovoitto jonkin verran paikkaa syntyvyyden alenemaa. Sivistystoimen palveluissa ei siten ole vastaavaa kustannuspainetta kuin sosiaali- ja terveystoimen palveluissa.

Konsernihallinnon menot vaihtelevat vuosittain voimakkaasti, koska toimialan menoihin sisältyy paljon kertaluonteisia eriä. Kaupungin kasvaessa on kuitenkin odotettavissa, että konsernihallinnon ja siihen kuuluvan kaupunkikehityksen menot kasvavat oletettavasti ainakin suurin piirtein väestökasvun ja inflaation mukaan.

Yhteisöveron kehityksessä kertaluonteisia tekijöitä

Kaupungin yhteisöveron tuotossa on ollut viime vuosina suurta vaihtelua, ja yhteisöveron tuotto onkin pitkälti vaikuttanut kaupungin hyvään tuloskehitykseen.

Yhteisöveron tuotto oli vuonna 2021 poikkeuksellisen korkea, kun valtio korotti kuntien yhteisöveron jako-osuutta tilapäisesti koronan takia, ja samanaikaisesti Porvoon oma jako-osuus nousi Kilpilahden yritysklusterin hyvän tuloskehityksen myötä. Lisäksi vuoden 2021 hyvä taloussuhdanne nosti kauttaaltaan yritysten tuloksia ja niiden maksamia yhteisöveroja.



Vuodelle 2022 yhteisöveron tuotto tulee alenemaan merkittävästi, kun valtion tilapäinen korotus jää käytännössä pois, ja myös Porvoon oma jako-osuus on alentunut. Yhteisöveron tuottoarvio talousarviossa 2022 on 35 miljoonaa euroa, kun vielä vuonna 2021 yhteisöveron tuotto oli noin 71,4 miljoonaa euroa.

Vuoden 2022 tuottoarvio tehtiin ennen Ukrainan sotaa, joten sen seurauksena on mahdollista, että taloussuhdanne ja yhteisöveron tuotto heikkenee. Vuonna 2023 kaupungin yhteisöveron tuotosta leikataan noin kolmannes valtiolle hyvinvointialueuudistuksen myötä. Yhteisöveron tuotto onkin tämän jälkeen painumassa alle 20 miljoonaan euroon.

Kaupungin rahoituspohja heikkenee 2023

Kaupungilta siirtyy pois sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen kustannukset sekä niihin liittyvät asiakasmaksutulot ja valtionosuudet. Siirtyvä kustannuspohja perustuu vuosien 2021 ja 2022 kustannuksiin. Mitä enemmän kaupungilla on siirtyviä kustannuksia kyseisinä vuosina, sitä heikompi on kaupungin rahoituspohja vuodesta 2023 alkaen.

Kunnallisveroprosenttia alennetaan viimeisimpien arvioiden mukaan 12,39 prosenttiyksikköä ja vastaava tuotto siirretään valtiolle. Porvoon kunnallisveroprosentti olisi siten 7,36 %. Lopullinen leikkausprosentti vahvistetaan vasta myöhemmin, kun tiedetään muut siirtyvät erät, joten kaupungin veroennusteisiin sisältyy poikkeuksellisen merkittävä riski. Kuntien yhteisöveron tuotosta leikataan noin kolmannes valtiolle.



Valtionosuusjärjestelmä uudistuu monelta osin. Valtionosuuskriteerit muuttuvat joiltain osin, verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus muuttuu ja lisäksi muutosvaiheen eroja tasataan moniportaisella tasausmekanismilla.

Valtiovarainministeriön teknisten laskelmien mukaan Porvoon rahoituspohja heikkenee hyvinvointialueuudistuksen takia 2,7 miljoonaa euroa vuositasona.

Nykyiset velat jäävät pääosin kaupungille, vaikka tulopohja puolittuu. Tämä tarkoittaa, että suhteellinen velkaantuneisuus kaksinkertaistuu ja kaupungin investointikyky heikkenee nykyisestä.

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.

Venäjän sotatoimet Ukrainassa voivat varsin nopeasti muuttaa kaupungin riskinäköymää ja aiheuttaa epävarmuutta kaupungin toimintaympäristössä. Sodan kehityskulkua on tässä vaiheessa vaikea ennustaa. Venäjän ja Ukrainan välisen sodan myötä ja siitä kiristynyt geopoliittinen tilanne vaikuttaa heilahteluihin rahoitusmarkkinoilla ja energiamarkkinoilla. On vielä vaikeata ennustaa sodan kokonaisvaikutukset Suomen taloudelle. Markkinatilanteen vaikeutuminen ja paikallisten yritysten toimintaedellytykset vaikuttavat suoraan kaupungin rahoituspohjaan ja kustannusten kehittymiseen. Venäjän sotatoimien eskaloitumisen myötä kasvaa myös riski, että pakolaisvirtaa Eurooppaan ja Suomeen kasvaa ja vastakkainasettelua ihmisten välille yleistyy. Tässä muuttuneessa toimintaympäristössä, tiedottaminen ja riskienhallinta entisestään korostuu.

Strategiset riskit

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

Meneillään oleva koronavirusepidemia sekä Venäjän sotatoimet Ukrainassa ovat osoittaneet, että yksittäinen riskitekijä voi sekoittaa koko globalisoituneen ja verkotuneen yhteiskunnan hyvinkin nopeasti.

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. Koko maata koskeva syntyvyyden voimakas alentuminen vaikuttaa jatkuessaan Porvoonkin lasten määrään, ja tätä kautta koko palveluverkkoon sekä pitkän aikavälin strategiaan 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 yhteisöverotulot ovat muutamassa vuodessa kasvaneet voimakkaasti, mutta silti kaupunki ei tee vastaavan tasoista ylijäämäistä tulosta. Yhteisöveron jako-osuuden korotus lisäsi myös tilapäisesti Porvoon yhteisöverotuloja vuonna 2021. Yhteisövero riippuu suhdanteista ja Porvoon osalta voimakkaasti yhden toimialaklusterin kehityksestä. Kaupunki ei voi rakentaa pysyvää menotasoja 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. Odotukset korkojen noususta ja inflaation kiihtymisestä ovat huolestuttaneet korkomarkkinoilla kauden aikana, mutta merkittävää korkojen nousua ei ole vielä tapahtunut. Korkoriskiä hallitaan kiinteäkorkoisilla lainoilla ja tarvittaessa koronvaihtosopimuksilla. Kaupungin lainasalkku on suojattu hyvin mahdollisten korkomuutosten varalle. Kaupungin lainoista on tällä hetkellä noin 75% prosenttia kiinteäkorkoisissa lainoissa.

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.

Valuuttariskiä 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 2021 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 väärinkäyttöihin 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 valmiussuunnitelman rooli korostuu tässä nopeasti muuttuneessa toimintaympäristössä. Suunnitelman päivittäminen ja kehittäminen on myös entistä tärkeämpi riskienhallinnassa kun hyvinvointialueuudistuksen myötä Itä-Uudenmaan pelastuslaitos ja sosiaali- ja terveys jää pois.

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.

**Osaavan henkilöstön
saatavuuteen ja
pysyvyyteen liittyvät
haasteet ovat
kasvaneet**

Tietojärjestelmien toimivuus ja erilaiset ICT-riskit kuuluvat olennaisesti kaupungin riskiympäristöön. ICT:n toimivuuteen liittyvän haavoittuvuuden lisäksi tietoturvariskit ja kyberturvallisuuden riskit ovat kasvaneet paitsi kaupungilla, myös maailmalla. Riskejä hallitaan monin tavoin kuten ohjeistuksilla, koulutuksella, teknisin keinoin ja mm. auditointeja suorittamalla.

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. Vakuutusturvan riittävyyden arviointi ja päivittäminen on jatkuvaa.

Kiinteistöihin tai rakennettuun kaupunkiympäristöön kohdistuvat vahinkoriskit muodostuvat harvoin merkittäviksi kaupungin talouteen nähden. Merkittäviä vahinkoriskejä ei toteutunut myöskään vuonna 2021.

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

1.1.9 YMPÄRISTÖTEKIJÄT

Yhdessä merkittävimmistä ympäristökysymyksistä on noussut ilmastomuutos. Ilmastomuutoksen 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 tulvariskien.

Porvoon kaupunki osallistuu aktiivisesti ilmastomuutoksen 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 pa-

**Hiilineutraali
kaupunki vuoteen
2030 mennessä**

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

Porvoon kaupunki jakaa vuosittain 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 2021 alkoi Porvoossa Ympäristöministeriön rahoittama Perillä Edelfeltinrannassa -hanke. Hankkeen tavoitteena on vähentää työmatka- ja työasiamatkaliikumisesta aiheutuvia kasvihuonekaasupäästöjä edistämällä hyviä etätyöskentelyn muotoja kaavoituksen keinoin. Asemakaavatyössä hyödynnetään ja edelleen kehitetään Skaftkärr -hankkeessa opittuja ilmastoviisaa kaavoituksen käytänteitä.

Tietoa kestävästä arjen valinnoista sekä myös kaupungin toimenpiteistä ilmastomuutoksen hillitsemiseksi löytyy Ilmastotekojen Porvoo -verkkosivustolta. Verkkosivustolta löytyy myös Porvoon ilmastositoumus, jonka tavoitteena on 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. Kaupungin asutuksen tiivistyessä melulle altistuvien asukkaiden määrä on kasvanut ja sen arvioidaan kasvavan myös lähitulevaisuudessa. Liikennepäästöjen pienentämiseksi kaupungin dieselkäyttöisissä ajoneuvoissa käytetään 100 % uusiutuvaa polttoainetta.

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

Puun pienpoltolla on ilmanlaatuun suuri paikallinen vaikutus, koska tulipesät ovat vaihtelevan taseisia ja päästöt purkautuvat matalalta. Tiiviisti rakennetuilla pientaloalueilla, joilla poltetaan runsaasti puuta, esiintyy 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 2021 aikana suuria muutoksia. Porvoon edustan merialueen ekologinen tila luokitellaan vain välttäväksi. Tähän ovat syynä lähinnä maatalouden hajakuormituksesta peräisin oleva ja jokien tuoma ravinne- ja kiintoainekuormitus, sekä aikaisempaa laajemmat hapettomat syvänteet, joissa pohjaan sedimentoituneesta liejasta liukenee fosforia veteen. Yhdyskuntajätevesien vesistökuormitus on vähentynyt laajentuneen viemäriverkon ja kiinteistökohtaisen jätevesienkäsittelyn tehostumisen ansiosta, ja Porvoonjoen veden laadussa on havaittu pientä paranemista. 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 pohjavesialueita uhkaavat erityisesti liikenne sekä alueilla sijaitsevat vanhat öljysäiliöt. Suurin suojelutarve on Sannaisten pohjavesialueella, joka on tärkein vedenhankinta-alue.

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 hallintosääntön 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.

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 linjaor-

ganisaation 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 työtapaturmista 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 työrotiineihin kytkeytyviä kontrolleja. Johto ja esimiehet vastaavat oman vastuualueensa osalta riittävien valvontatoimien määrittelemisestä ja niiden toteutumisesta mm. poikkeamaseurannan avulla.

Keskitetysti ohjattuja ja läpi organisaation toteutuvia kontrolleja 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 toteutu-

mista valvotaan sopimusvalvonnan keinoin, kuten teke-
mällä suunniteltuja valvontakäyntejä palveluntuottajana
toimiviin yksiköihin sekä seuraamalla sopimuksiin liitty-
vien toimitusten tai taloudellisten vaikutusten poik-
keamia.

Informaatio ja viestintä

Eri tietolähteistä saadaan toimintaa, taloutta tai olosuh-
teita koskevaa tietoa toiminnan johtamiseksi ja ohjaa-
miseksi. Tietoa toiminnasta ja taloudesta tarvitaan myös
päättäjille, kuntalaisille, viranomaisille sekä muille sidos-
ryhmille.

Kaupunkikonsernin toimintaa pyritään tukemaan luotet-
tavie, nykyaikaisten ja tarkoituksenmukaisten ICT-rat-
kaisujen avulla. Tiedolla johtamisen kehitystyötä jatket-
tiin vuonna 2021 BI-raportointiprojektissa, jonka tavoit-
teena on automatisoida ja yhtenäistää valmisteluun,
päättöksentekoon ja toiminnan ohjaamiseen tarvittavan
raportointitiedon tuottamista.

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

Kaupungin sisäinen viestintä koostuu muun muassa joh-
toryhmä-, esimies- ja työpaikkakokouksista, henkilöstön
koulutuksista ja infoista, intran viestinnästä ja viikkokir-
jeistä. Vuonna 2019 käyttöön otettu pilvipohjainen
O365-työkalukokonaisuus on vahvistanut sisäistä tie-
donkulkua ja tiimityöskentelyä mm. etätyöolosuhteissa.

Valtuuston, hallituksen, lautakuntien ja jaostojen esitys-
listat sekä niiden liitteet julkaistaan ennen kokousta kau-
pungin nettisivuilla. Pöytäkirjat julkaistaan verkossa nii-
den valmistuttua. Viranhaltijapäätökset lähetetään tie-
doksi asianosaisille ja myös ne julkaistaan verkossa.

Seuranta ja kehittäminen

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

Venäjän sotatoimet Ukrainassa ja pandemiatilanteen
kaltaisessa toimintaympäristön häiriössä korostuu val-
miussuunnittelun merkitys. Myös suunnitelman päivittä-
minen ja kehittäminen on entistä tärkeämpi riskienhallin-
nassa kun hyvinvointialueuudistuksen myötä Itä-Uuden-
maan pelastuslaitos ja sosiaali- ja terveystoimi jää pois.



Sivistystoimessa, yhdessä työsuojelun ja työterveyden kanssa, on tehty riskienarviointia mm. koronaan liittyen sekä työn kuormittavuuden arviointia johtoryhmän osalta. Työsuojeluun ja työturvallisuuteen nimetty johdon osalta uudet edustajat sekä osallistuttu työsuojelun organisoimaan riskienhallintatyöhön. Sivistystoimessa on tehty ja päivitetty valmiussuunnitelmaan liittyvää varautumissuunnitelmaa tehtäväalueittain. Varhaiskasvatuksessa käynnistettiin loppuvuodesta määräaikainen projekti henkilöstön saatavuuden edistämiseksi. Pelastussuunnitelmien sähköistäminen käynnistetty.

Sosiaali- ja terveystoimessa tehtiin vuonna 2021 valvontakäynnit kaikkiin kunnan alueella sijaitseviin ikääntyneiden sosiaalihuollon ympärivuorokautisiin yksiköihin sekä Näsin kuntoutusosastoille ja kotihoitoon. Valvontakäynnejä tehtiin yhteensä 20. Potilas- ja asiakastietojärjestelmien lokitietoja tarkastettiin asiakkaiden pyyntöjen ja valvontasuunnitelman mukaisesti. Lisäksi toteutettiin kerran lokitietojen tarkastus pistokokeen omaisesti ja pistokokeenomaista tarkastusta jatketaan aiempaa säännöllisemmin. Sosiaali- ja terveystoimen sopimukset on siirretty Cloudia hankintajärjestelmään sopimushallinnan helpottamiseksi. Järjestelmä- ja sovellusasiantuntijan ja toimistopalveluidenyhteistyötä on tiivistetty ja säännölliset tapaamiset aloitettu tilastoinnin ja laskutuksen prosessin kehittämiseksi ja virheiden vähentämiseksi. Kuukausittain tehtävät virhetilastointien tarkistukset on aloitettu, että tilastoinnin ja laskutuksen virheet saadaan korjattua ajantasaisesti. Yksiköiden valvontatoimet perustuvat toimialan sisäiseen valvontasuunnitelmaan, joka on hyväksytty sosiaali- ja terveystoimikunnassa 6.9.2021

Koronavirusepidemia ja hyvinvointialueuudistuksen vaikutusten arviointiin ja hallintaan vaikutti edelleen vuonna 2021 voimakkaasti konsernihallinnon prioriteetteihin. Rahoitusjohdossa päivitettiin myös kauden aikana takaus- ja antolainapolitiikka sekä varainhankinta- ja sijoituspolitiikka. Hankintapalvelujen painopiste vuoden 2021 aikana on ollut lisätä suunnitelmallisuutta ja mitattavuutta hankinnoissa sekä kehittää kaupungin hankintaprosessia entisestään.

Loppuvuodesta laadittiin sisäisenä työnä selvitys hallintopalveluiden tuottamisesta Itä-Uudellamaalla. Selvityksen johtopäätöksiä käytiin läpi vuoden lopussa ja kaupunginhallitus teki päätöksen, että HPK:n toiminnot yhtiötetään.

Kehittämistyötä toimintayksiköiden tiedolla johtamisen, päätöksenteon ja raportoinnin tukemiseksi jatkettiin edelleen vuonna 2021. Talouden seurantaraportteja ja talousarviokirjaa on kehitetty visuaalisesti selkeämmän näköisiksi ja pyritty hyödyntämään tiedolla johtamisen mahdollisuuksia talouden osalta. BI-raportoinnin toimialakohtaisten sovellutusten kehittämistä jatketaan toimialojen ja kehitysyksikön yhteistyönä.

Kaupunkikonsernin yhtiöiden ohjaus ja valvonta on osa sisäistä valvontaa. Uusi konserniohje astui kokonaisuudessaan voimaan kesäkuussa 2021.

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 2022 valmistaudutaan 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 2022 suunnitelmaan sisältyy muun muassa avustuksiin ja hankintaprosessiin liittyvät tarkastukset tai arvioinnit sekä varmistetaan tarpeen mukaan erillisillä tarkastustoimenpiteillä hyvinvointialueuudistuksen muutoksen hallintaa. Sisäisen tarkastuksen vahvistamiseksi käytetään tarvittaessa myös ulkopuolisia resursseja.

1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

1.3.1 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

Vuosikate vahvistui

Tilikauden 2021 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 53,2 miljoonaa euroa ylijäämäinen ennen varauksia ja rahastosiirtoja. Tilinpäätössiirtojen ja rahastojen muutosten jälkeen tilinpäätös osoittaa 29,5 miljoonaa euroa ylijäämää, kun edellisvuonna ylijäämä oli noin 11,6 miljoonaa euroa.

Kaupungin toimintakate parani vajaalla miljoonalla eurolla noin 280 miljoonaan euroon, vaikka toimintamenot kasvoivat voimakkaasti, koska myös toimintatuotot kasvoivat selvästi.

Vuosikate liikelaitokset mukaan lukien oli noin 81 miljoonaa euroa, mikä on noin 24,7 miljoonaa euroa parempi kuin edellisenä vuonna. Tilinpäätöksen asukaskohtainen vuosikate oli 1 585 euroa, kun se edellisenä vuonna oli noin 1 112 euroa.

Koronavirusepidemian takia vuosi 2021 oli monella tapaa poikkeuksellinen. Korona kasvatti erityisesti sosiaali- ja terveystoimen kustannuksia. Myös sivistystoimen menot kasvoivat jonkun verran koronan takia, kun taas konsernihallinnossa toiminta oli jo valtaosin normaalia. Valtion koronatuotet puolestaan kasvattivat kaupungin tuloja.

Tilinpäätös sisältää noin 0,8 miljoonan euron maanhankintarahaston purun ja sekä 5 miljoonan euron siirron kaupungin raidekehitysrahastoon. Lisäksi Kokkonniemen investointikokonaisuuteen on tehty 20 miljoonan euron investointivaraus. Muut tilinpäätössiirrot ovat rahastojen sääntöjen mukaisia siirtoja ja pelastuslaitoksen investointi- ja poistoerovaroja.

Tilinpäätökseen ei sisälly satunnaisia eriä vuonna 2021.

Toimintamenot kasvoivat lähes 21 miljoonaa euroa

Kaupungin toimintamenot vuonna 2021 olivat noin 367,9 miljoonaa euroa, kun vuonna 2020 toimintamenot olivat noin 347,0 miljoonaa euroa. Toimintamenot kasvoivat siten noin 20,9 miljoonaa euroa, eli noin 6,0 prosenttia.

Tuloslaskelman poistot ja arvonalentumiset olivat noin 27,9 miljoonaa euroa, mikä on noin 0,4 miljoonaa euroa

edellisvuotta vähemmän. Korkokulut alenivat noin 0,6 miljoonasta eurosta noin 0,4 miljoonaan euroon.

Sosiaali- ja terveystoimen menot olivat yhteensä noin 195,5 miljoonaa euroa, ja muodostivat noin 48 prosenttia kaupungin toimintamenoista. Sosiaali- ja terveystoimen menot kasvoivat yhteensä noin 13 miljoonaa euroa edellisvuodesta, eli noin 7,2 prosenttia. Ilman koronavirusepidemiaa sosiaali- ja terveystoimen menojen kasvu olisi ollut selvästi pienempi.

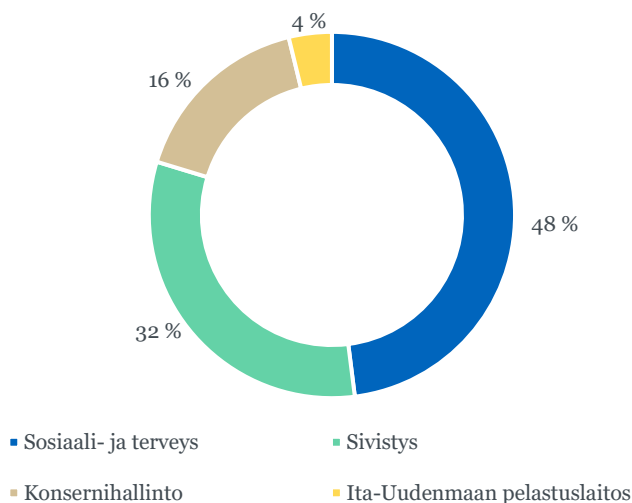
Sivistystoimen menot olivat yhteensä noin 129,3 miljoonaa euroa, ja muodostivat noin 32 prosenttia kaupungin toimintamenoista. Sivistystoimen menot kasvoivat yhteensä 8 miljoonaa euroa edellisvuodesta. Vuonna 2020 koronan takia jouduttiin osan vuodesta supistamaan kaupungin palveluja, joten silloin menot olivat poikkeuksellisen alhaiset.

Konsernihallinnon menot olivat yhteensä noin 67,3 miljoonaa euroa, ja muodostivat noin 16 prosenttia kaupungin toimintamenoista. Konsernihallinnon menot alenivat yhteensä noin 0,5 miljoonaa euroa. Konsernihallinnon menot eivät useinkaan ole vertailukelpoisia vuosien välillä, koska toimintaan sisältyy usein kertaluonteisia eriä.

Palvelujen ostot kasvoivat noin 15,3 miljoonaa euroa, eli noin 11,1 prosenttia edellisvuodesta. Henkilöstömenot kasvoivat noin 5 miljoonaa euroa, eli noin 3,2 prosenttia edellisvuodesta. Muut toimintamenot kasvoivat noin 0,8 miljoonaa euroa.

Kaupungin, liikelaitosten ja taseyksikön väliset sisäiset ostot ja myynnit olivat 65,9 miljoonaa euroa.

Kaupungin toimintamenot, noin 408 milj. €



Verotulot kasvoivat, valtionosuudet vähenivät

Verorahoitus, eli verotulot ja valtionosuudet, muodostivat noin 80 prosenttia kaupungin kokonaistuloista vuonna 2021.

Kaupungin verotulot yhteensä olivat noin 296,7 miljoonaa euroa, mikä on noin 15 prosenttia enemmän kuin edellisvuonna. Kunnallisveron tuotto oli noin 208 miljoonaa euroa, mikä oli noin 1,8 prosenttia enemmän kuin edellisvuonna.

Yhteisövero tuotti kaupungille noin 71,4 miljoonaa euroa, mikä on 88,0 prosenttia enemmän kuin edellisvuonna. Valtio korotti tilapäisesti kuntasektorin yhteisöveron jako-osuutta koronaviruksen taakaksi kolmannekselle. Myös Porvoon kaupungin oma jako-osuus vuodelle 2021 kasvoi voimakkaasti. Nämä tekijät yhdistettynä hyvään taloussuhdanteeseen näkyivät kaupungin yhteisöveron voimakkaana kasvuna vuonna 2021.

**Yhteisöveron
tuotto kasvoi
88 %**

Kiinteistöveron tuotto oli noin 17,3 miljoonaa euroa, mikä on noin 1,6 miljoonaa euroa edellisvuotta korkeampi. Kiinteistöveron taso ei kuitenkaan ole kasvanut vastavasti, vaan veron tuotto jaksottuu eri vuosille, koska kiinteistöverotuksessa on siirrytty joustavaan valmistusmenettelyyn.

Kaupungin valtionosuustulot olivat noin 61,8 miljoonaa euroa, mikä on noin 14,7 miljoonaa euroa edellisvuotta vähemmän. Vuonna 2020 valtion koronakorvauksia maksettiin pitkälti valtionosuusjärjestelmän kautta, joten siksi vertailuvuosi on poikkeuksellinen. Ilman koronaeriä valtionosuustulot olisivat olleet hyvin lähellä edellisvuoden tasoa.

Kaupungin peruspalvelujen valtionosuudet vuonna 2021 olivat noin 57,8 miljoonaa euroa, mikä on noin 0,7 miljoonaa euroa edellisvuotta vähemmän. Peruspalvelujen valtionosuuksiin sisältyy kuntien välinen valtionosuuksien tase, mikä vähensi Porvoon kaupungin valtionosuustuloja noin 13,6 miljoonaa euroa vuonna 2021.

Valtionosuustuloihin sisältyy verotulomenetysten kompensatiota Porvoole noin 19,5 miljoonaa euroa. Kompensatio perustuu siihen, että valtio on heikentänyt vuosien saatossa kunnallisveron veropohjaa, ja tätä kautta heikentänyt kaupungin kunnallisveron tuottoja.

Toimintatuotot kasvoivat voimakkaasti

Kaupungin toimintatuotot yhteensä vuonna 2021 olivat noin 86,3 miljoonaa euroa, mikä on peräti 21,7 miljoonaa euroa, eli noin 34 prosenttia edellisvuotta korkeampi. Toimintatuotot muodostivatkin yli 19 prosenttia kaupungin kokonaistuloista.

Toimintatuottojen voimakas kasvu selittyy kolmella tekijällä. Valtion kompensoi valtioavustuksena eräitä sosiaali- ja terveystoimen koronamenoja, mikä selittää noin puolet kaupungin toimintamenojen kasvusta. Kaupungin maanmyyntitulot kasvoivat selvästi, mikä näkyy konsernihallinnon toimintatuottojen kasvuna. Lisäksi edellisvuotena toimintatuotot olivat poikkeuksellisen alaiset koronan supistettua kaupungin toimintaa, mikä näkyy vuosien välisessä vertailussa.

**Toiminta-
tuottojen
kasvu
+34 %**

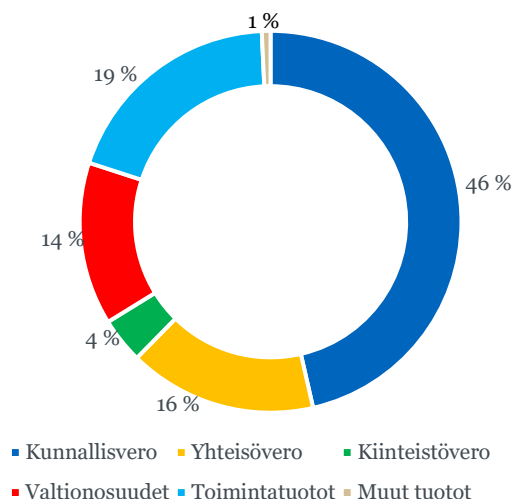
Poistot vähenivät

Suunnitelman mukaiset poistot olivat vuonna 2021 noin 27,9 miljoonaa euroa, mikä on noin 0,4 miljoonaa euroa edellisvuotta vähemmän. Poistojen aleneminen johtuu osaltaan siitä, että kaupungin viimeaikaisia kouluinvestointeja on rahoitettu leasing-rahoituksella, jolloin menot eivät näy poistoina, vaan menojen kasvuna ja tulevana vastuuna.

Rahoitustuotot ja -kulut

Kaupungin rahoitustuotot ja -kulut olivat vuonna 2021 lähes edellisvuoden tasolla. Rahoitustuotot yhteensä olivat noin 3,3 miljoonaa euroa, ja rahoituskulut noin 0,6 miljoonaa euroa.

Kaupungin kokonaistulot, noin 448 milj. €



TULOSLASKELMA	2021	2020
Sisältää liikelaitokset	1000 €	1000 €
Toimintatuotot	86 331	64 628
Valmistus omaan käyttöön	1 341	1 397
Toimintakulut	-367 883	-346 976
Toimintakate	-280 211	-280 951
Verotulot	296 720	257 918
Valtionosuudet	61 803	76 473
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	29	29
Muut rahoitustuotot	3 261	3 445
Korkokulut	-395	-608
Muut rahoituskulut	-178	-10
Vuosikate	81 030	56 296
Poistot ja arvonalentumiset	-27 876	-28 323
Satunnaiset kulut		-759
Tilikauden tulos	53 154	27 214
Tilinpäätössirrot	-23 606	-15 611
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	29 548	11 603

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	23,6	18,7
Vuosikate / Poistot, %	290,7	198,8
Vuosikate, € / asukas	1585	1112
Asukasmäärä	51 135	50 641

1.3.2 TOIMINNAN RAHOITUS

Toiminnan rahoitus esitetään rahoituslaskelmassa. Nettoinvestointeihin käytettiin liikelaitokset mukaan lukien noin 32 miljoonaa euroa.

Koko kaupungin investointitaso mahtuu vuosikatteen, joka oli valtion koronatuken takia poikkeuksellisen vahva. Kaupungin investointitaso verrattuna vuosikatteeseen oli siten tasapainossa vuonna 2021, mutta viiden vuoden seurantajaksolla investointitaso on kuitenkin ollut liian voimakas.

Toiminnan ja investointien rahavirta oli noin 50 miljoonaa euroa vuonna 2021. 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 19 miljoonaa euroa.

RAHOITUSLASKELMA	2021	2020
Sisältää liikelaitokset	1000 €	1000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	81 030	56 296
Satunnaiset erät	0	-759
Tulorahoituksen korjauserät	-8 325	-5 064
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-32 700	-22 237
Rahoitusosuudet investointimenoihin	788	448
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	8 729	5 857
Toiminnan ja investointien rahavirta	49 521	34 541
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-177	-120
Antolainasaamisten vähennykset	186	39
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	51 275
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-14 955	-67 668
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 609	2 822
Rahoituksen rahavirta	-17 555	-13 652
Rahavarojen muutokset	31 966	20 889
Rahavarat 31.12.	80 264	48 297
Rahavarat 1.1.	48 298	27 408

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta milj. €	19,00	-33,41
Investointien tulorahoitus, %	253,9	258,4
Lainanhoitokate	5,3	0,8
Laskennallinen lainanhoitokate	4,5	2,8
Kassan riittävyys, pv	70	40

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

Kaupungin lainakanta aleni yhteensä noin 15 miljoonaa euroa vuonna 2021, kun investointeja varten uusia pitkäaikaisia lainoja ei ollut tarvetta nostaa lainkaan.

Korkoriskiin varauduttiin jo vuoden 2020 aikana, jolloin vaihtuvakorkoisia vanhoja lainoja konvertoitiin pitkäaikaisiksi kiinteäkorkoisiksi lainoiksi. Vuoden 2021 aikana ei enää ollut tarvetta lisätä korkosuojausta.

Kaupungin kassavarat olivat vuoden päättyessä noin 80 miljoonaa euroa. Kassan riittävyys oli vuoden päättyessä 70 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

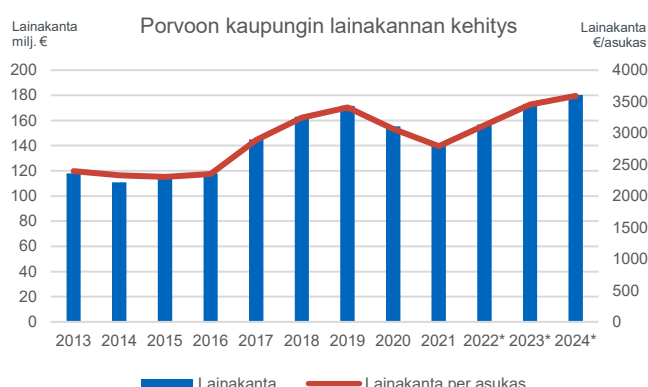
$= 365 \times \text{Rahavarat 31.12.} / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$

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

1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

Pitkääikaisten lainojen määrä oli vuoden 2021 päättyessä lähes 140,3 miljoonaa euroa, joka on noin 2 744 euroa asukasta kohti. Vuotta aikaisemmin lainakanta oli noin 155 miljoonaa euroa ja asukaskohtainen lainakanta noin 3 066 euroa.

Kaupungin velka kasvoi muutamassa vuodessa voimakkaasti, kun lainakanta kasvoi 115 miljoonasta eurosta vuonna 2015 noin 172 miljoonaan euroon vuonna 2019. Vuosina 2020 ja 2021 lainakantaa on kyetty alentamaan, kun uusia lainoja ei ole tarvinnut nostaa ja samanaikaisesti vanhoja lainoja on lyhennetty maksusuunnitelmien mukaisesti.



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

Ennen hyvinvointialueuudistusta arvioitiin, että pitkällä aikavälillä tarkasteltuna kaupungilla on varaa investoida korkeintaan noin 25–30 miljoonaa euroa vuosittain, jotta kaupungin talous säilyy pitkällä aikavälillä tasapainossa.

Vuoden 2023 jälkeen kaupungin investointikyky heikkenee, kun tulot alenevat merkittävästi, mutta lainat jäävät ennalleen.

Taseen tunnusluvut vahvistuivat edelleen vuonna 2021. 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 51 prosenttia, kun se edellisenä vuotena oli 43 prosenttia. Omavaraisuusasteen kehitys oli oikeansuuntainen. Kuntien hyvänä tasona pidetään 70 prosenttia.

Tulevina vuosina investointeja on edelleen priorisoitava, jotta kaupungin rahoitusasema saadaan tasapainoon ja kaupunkistrategian tavoitetaso saavutetaan.

	2017	2018	2019	2020	2021
Lainakanta, milj. euroa	145,0	163,1	171,7	155,3	140,3
Lainakanta / asukas, euroa	2 891	3 245	3 408	3 066	2 744

TASE, VASTAAVAA		2021	2020	TASE, VASTATTAVAA		2021	2020
		1 000 €	1 000 €			1 000 €	1 000 €
A	PYSYVÄT VASTAAVAT	342 321	338 712	A	OMA PÄÄOMA	207 939	174 195
I	Aineettomat hyödykkeet	3 980	3 574	I	Peruspääoma	83 655	83 655
	1. Aineettomat oikeudet	833	581	IV	Muut omat rahastot	25 868	21 673
	2. Muut pitkävaikutteiset menot	3 147	2 993	V	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	68 868	57 264
				VI	Tilikauden yli-/alijäämä	29 548	11 603
II	Aineelliset hyödykkeet	290 356	287 062		POISTOERO JA VAPAAEHTOISET		
	1. Maa- ja vesialueet	32 863	32 257	B	VARAUKSET	22 603	3 192
	2. Rakennukset	155 098	156 080		1. Poistoero	2 093	1 954
	3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	91 218	85 836		2. Vapaaehtoiset varaukset	20 510	1 238
	4. Koneet ja kalusto	7 893	8 193	C	PAKOLLISET VARAUKSET	5 000	5 000
	5. Muut aineelliset hyödykkeet	41	41		2. Muut pakolliset varaukset	5 000	5 000
	6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 243	4 655	D	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	12 003	11 282
III	Sijoitukset	47 985	48 076		2. Lahjoitusrahastojen pääomat	11 453	10 712
	1. Osakkeet ja osuudet	44 474	44 541		3. Muut toimeksiantojen pääomat	550	570
	2. Muut lainasaamiset	2 508	2 645	E	VIERAS PÄÄOMA	206 026	217 785
	4. Muut saamiset	1 003	890	I	Pitkäaikainen	141 484	154 922
B	TOIMEKSIANTOJEN VARAT	11 461	10 739		2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	125 342	140 233
	2. Lahjoitusrahastojen varat	11 428	10 687		3. Lainat julkisyhteisöiltä	51	92
	3. Muut toimeksiantojen varat	33	52		7. Liittymismaksut ja muut velat	16 091	14 597
C	VAIHTUVAT VASTAAVAT	99 789	62 003	II	Lyhytaikainen	64 542	62 863
I	Vaihto-omaisuus	444	390		2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	14 892	14 892
	1. Aineet ja tarvikkeet	444	390		3. Lainat julkisyhteisöiltä	40	63
II	Saamiset	19 081	13 315		5. Saadut ennakot	1 867	2 810
	Pitkäaikaiset saamiset	0	0		6. Ostovelat	19 743	16 383
	3. Muut saamiset				7. Muut velat	7 418	3 972
	Lyhytaikaiset saamiset	19 081	13 315		8. Siirtovelat	20 582	24 743
	1. Myyntisaamiset	7 191	5 239				
	3. Muut saamiset	4 270	1 731				
	4. Siirtosaamiset	7 620	6 345				
III	Rahoitusomaisuusarvopaperit	20 000					
	4. Muut arvopaperit	20 000					
IV	Rahat ja pankkisaamiset	60 264	48 298				
VASTAAVAA YHTEENSÄ		453 571	411 454	VASTATTAVAA YHTEENSÄ		453 571	411 454

TASEEN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	51,04	43,41
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	45,89	53,88
Kertynyt yli- / alijäämä, 1000 €	98 415	68 868
Kertynyt yli- / alijäämä, € / asukas	1 925	1 360
Lainakanta 31.12., 1000 €	140 324	155 279
Lainakanta 31.12., € / asukas	2 744	3 066
Velat ja vastuut, prosenttia käyttötuloista	81,81	60,1
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	222 684	239 889
Lainat ja vuokravastuus €/asukas	4 355	4 737
Lainasaamiset, 1000 €	2 508	2 645
Asukasmäärä 31.12.	51 135	50 641

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 taseyksiköt.

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	86 331	Toimintakulut	367 883
Verotulot	296 720	Valmistus omaan käyttöön	-1 341
Valtionosuudet	61 803	Korkokulut	394
Korkotuotot	29	Muut rahoituskulut	178
Muut rahoitustuotot	3 261	Satunnaiset kulut	
Tulorahoituksen korjauserät		Tulorahoituksen korjauserät	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-8 325	Pakollisten varausten muutos	
		Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	788	Investointimenot	32 700
Pysyvien vastaavien myyntituotot	8 729		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	186	Antolainasaamisten lisäykset	177
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		Pitkäaikaisten lainojen vähennys	14 955
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	449 522	Kokonaismenot yhteensä	414 946
Täsmäytys:			
Kokonaistulot - Kokonaismenot =			34 575
Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos =			34 575

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 sekä tulos vahvistui

Kuntakonsernin toimintakate heikkeni edellisvuodesta, mutta vuosikate nousi hyvän verotulokertymän takia noin 103 miljoonaan euroon, mikä riitti kattamaan noin 49 miljoonan euron poistot. Konsernin talous oli siten tasapainossa.

Konsernin tilikauden tulos oli noin 54 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä noin 50 miljoonaa euroa. Edellisvuoden verrattuna tulos vahvistui selvästi.

A-yhtiöiden tilikauden ylijäämä pysyi tasaisena ja positiivisena edellisvuoden tasolla. Careeria-konsernin tulos heikkeni tappiolliseksi oppivelvollisuuden laajentumisesta sekä opiskelujen maksuttomuudesta johtuen. Porvoon Energia-konsernin tilikauden tulos säilyi positiivisena, joskin heikkeni edellisvuodesta kertaluonteisten erien jäädessä pois. Porvoon EventFactoryn Oy:n liikevaihto parani tapahtuma-alaa haastaneesta koronavuodesta huolimatta, ja siten myös tilikauden tulos palasi edellisvuodesta voitolliseksi. Koronavuoden rajoitukset vaikuttivat myös Kokonhalli Oy:n toimintaan ja yhtiö teki tappiollisen tuloksen toista vuotta peräkkäin.

Lainakanta kasvoi 9 miljoonaa euroa

Konsernin lainakanta kasvoi noin 357 miljoonaan euroon, mikä on noin 9 miljoonaa euroa edellisvuotta

enemmän. Konsernilainaa oli vuoden 2021 lopussa 6 988 euroa porvoolaista kohti.

Konsernin lainakannasta kaupungin osuus oli noin 39 prosenttia, A-yhtiöiden osuus oli noin 27 prosenttia ja Porvoon Energia -yhtiöiden osuus puolestaan oli noin 21 prosenttia.

Omavaraisuusaste oli 35,2 prosenttia, kun se vuotta aikaisemmin oli 31,0 prosenttia. Suhteellinen velkaantuneisuus oli 74,5 prosenttia, kun vuotta aikaisemmin vastaava oli 77,1 prosenttia.

Konserniohjaus

Konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus ja hallintosäännössä määritellyt viranhaltijat. Konsernijohto vastaa kuntalain mukaisesti kuntakonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä.

Kaupunginjohtaja vastaa kaupunkikonsernin toiminnan ja talouden yleisestä johtamisesta. Valtuusto päättää vuosittain talousarviossa merkittävimmille konserniyhteisöille omistajapolitiikan mukaiset vuositavoitteet. Kaupunginjohtaja ja konsernijohtoon viranhaltijat seuraavat kaupungin omistajapolitiikan toteutumista ja raportoivat siitä kaupunginhallitukselle säännöllisesti. Vuoden 2021 tilinpäätöksen kuntakonsernin tavoitteiden toteutuminen on esitetty kohdassa 2.1.7.

1.6.3 OLENNAISET KONSERNIA KOSKEVAT TAPAHTUMAT

Porvoon Energia -yhtiöt

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

Edellisvuoteen verrattuna vuosi oli selvästi paljon kylmempi, astepäivälukuna mitattuna 31 % kylmempi ja verrattuna ns. normaalivuoteen (keskiarvo vuosilta 1981–2010) 1 % lämpimämpi. Lämpötila näkyi kulutusluvuissa seuraavasti: sähkönsiirto nousi 13 % ja lämmönkulutus nousi 19% verrattuna vuoteen 2020.

Uudisrakentaminen on piristynyt alueellamme ja se näkyy uusien sähköliittymien määrässä, joka on 209 kpl kun viime vuoden vastaava määrä oli 144 kpl.

Kaukolämmön kysyntä on edelleen suuri sekä uusilla että vanhoilla alueilla. Syy tähän on, että kaukolämpö on ympäristötietoinen valinta sekä kaukolämmön vaivattomuus ja edullinen hinta verrattuna muihin lämmitysmuotoihin. Kaukolämpöverkkoa rakennetaan täysin ulkopuolisia alihankkijoita käyttäen. Porvoon alueella rakennettiin yhteensä 1 km uutta kaukolämpöverkkoa, lisäksi kaukolämpöverkkoa uusittiin/saneerattiin 2 km. Uusia lämpösopimuksia tehtiin 61 kpl, rakentaminen vilkastui selkeästi vuoden aikana. Tuotantolaitokset ovat toimineet suunnitelmien mukaisesti.

Tytäryhtiö Porvoon Sähköverkko Oy:n tulos vastasi asetettuja tavoitteita. Porvoon Sähköverkon panostus sähköntoimitusvarmuuteen on vastannut suunnitelmia. Porvoon Sähköverkko asensi noin 60 km maakaapelia ja vuoden 2021 loppuun mennessä oli maakaapeloinnin osuus 46 % sähköverkosta. Tavoitteena on, että vuoden

2036 loppuun mennessä 60 % sähköverkosta on maakaapeloitu.

Päästöoikeuksien markkinoiden keskihinta oli vuonna 2021 52,75 €/t CO₂, ja Porvoon Energian toteutunut myyntien keskihinta 62,38 €/t CO₂, joten päästöoikeustulot toteutuivat budjetoitua 27,5 €/t CO₂ huomattavasti korkeammalla tasolla.

Konsernin alustavan tilinpäätöksen mukaan liikevaihto on 75,1 milj.€ (68,0 milj.€ 2020), joka merkitsee 10,5% kasvua edellisvuoteen verrattuna. Myyntikate on 26,6 milj.€ (54,0), käyttökate 11,0 milj.€ (39,3). Suunnitelmanmukaisia poistoja tehtiin 9,6 milj.€ (10,1 milj.€), jonka jälkeen liikevoitto on 1,4 milj. € (29,4 milj.€). Tulos korkokulujen jälkeen ennen veroja oli 2,2 milj.€ (28,0 milj.€).

Investointeihin kului 24,6 milj.€. (30,6 milj.€). Investointien rahoitus on hoidettu tulo-rahoituksella ja rahalaitoslainoilla. Rahalaitoslainojen yhteismäärä on vuoden lopussa 76,0 milj.€ (49,6 milj.€) ja leasingrahoituksen yhteismäärä 23,8 milj.€ (25,8 milj. €). Maksuvalmius on ollut hyvä.

Konsernin vakituisten henkilökunnan määrä 31.12.2021 oli 74 henkilöä.

Porvoon kaupungin vuoden 2021 talousarviossa Porvoon Energia Oy:lle esitetyt tavoitteet voidaan jakaa kahteen kategoriaan. Ensimmäisenä taloustavoitteet kokonaistuloutuksessa ja sen laskentaperusteista 4,0 % liikevaihdosta sekä yli 20 % vakavaraisuusaste; toisena ympäristötavoitteet uusiutuvien polttoaineiden käyttö omassa tuotannossa yli 90 % sekä 100 % hiilidioksiditon sähköntuotanto. Asetetut tavoitteet saavutettiin.

Porvoon Event Factory Oy Ab

Yhtiön toimialana on Porvoon Taidetehtaan kulttuuri-, kongressi- ja liiketilojen hallinta ja vuokraus vuokrasopimuksen nojalla. Yhtiö myy ja markkinoi kokous-, seminaari-, kongressi- ja muita tapahtumatilajoja sekä kehittää ja tuottaa näihin liittyviä palveluja ja tuotteita. Porvoon kaupungin omistusosuus yhtiöstä on 100 %.

Yhtiön palveluksessa oli tilikauden aikana 7 työntekijää. Operatiivisesta toiminnasta vastaa toimitusjohtaja, myynnistä 2 henkilöä, tapahtumarakentamisesta ja esitystekniikasta 2 henkilöä sekä Taidetehtaan infopalveluista, Lippupisteen lipunmyynnistä ja matkailuneuvonnasta 2 henkilöä, tilapäisten keikkatyöntekijöiden lisäksi.

Matkailuneuvontapalvelut suoritetaan ostopalveluna Porvoon kaupungin matkailu- ja markkinointiyksikölle. Yhtiön oma henkilökunta vastaa hallinnosta, myynnistä, markkinoinnin linjauksista, yhteistyökumppaneiden palveluiden koordinoinnista, tapahtumarakentamisesta, esitystekniikasta sekä Taidetehtaan infopisteen toiminnasta. Tapahtumien cateringpalveluista vastaa Nordic Ravintolat Oy.

Liiketoimintamme kiellettiin tai rajoitettiin vahvasti pandemian johdosta yhteensä 40 viikkoa. Porvoon kaupunki käytti Taidetehtaan tapahtumatilajoja massarokotuksiin 18.3–3.9. Alkuvuodesta valtaosa tapahtumajärjestäjistä joko peruuttivat, tai siirsivät, tapahtumansa virustilan-

teen, tai rajoitetun lipunmyyntimahdollisuuden takia. Rajoitukset ja ohjeistukset turvaväleistä vähensivät kokous- ja tapahtumasalien kapasiteetista 50-90 %. Viranomaisrajoitukset vaikuttivat yhteistyökumppaneiden ja liiketilavuokralaisten toimintaan ja liikevaihtoon.

Viranomaisten asettamien kieltojen ja rajoitusten takia tapahtumasalit olivat tapahtumakäytössä täydellä kapasiteetilla 12 viikkoa tilikaudesta. Toimintaa sopeutettiin vuoden aikana kuluja karsimalla ja henkilöstön lomautuksilla.

Tilikauden tulos on 18 731,76 €. Liikevaihto 1 031 672,94 € ja kokonaistulot 2 032 011,04 € sisältäen toiminta-avustuksen ja liiketoiminnan muut tuotot. Toiminta-avustus 1 milj. € toteutui tavoitteen mukaisesti. Liikevaihto kasvoi edellisvuodesta 53 %. Kasvu johtui pääasiassa tilavarauksista massaroketuksille, mutta myös

loppuvuoden erinomaisesta varauskannasta. Henkilöstön palkkakulut ovat edellisvuoden tasolla. Henkilökunta oli lomautettu, osa-aikaisesti tai kokonaan, tammi-maaliskuussa. Liiketoiminnan muut kulut ovat 1 398.444,04 €. Poistojen osuus on 116 394,01 €.

Tapahtumasalien käyttöaste 60 % (tavoite 50 %). Viimeisen vuosineljänneksen käyttöaste oli 89 % kun tapahtumia lokakuusta alkaen oli jälleen mahdollista toteuttaa täydellä kapasiteetilla mm koronapassin avulla. Liiketilojen vuokrausaste oli 98 % marraskuuhun asti. Marraskuusta alkaen kaikki liiketilat on vuokrattu (tavoite 100 %).

Pääomalinana lyhennettiin 50.000 €. Lainan korkojen osuus 18.000 €.

Yhtiön maksuvalmius oli vuoden aikana hyvä.

Asuntoyhtiöt

A-yhtiöt on Porvoon kaupungin omistama vuokralojen rakennuttaja, omistaja, isännöitsijä ja huoltaja. A-yhtiöt muodostuu Porvoon A-asunnot Oy:stä ja Porvoon Vuokra-asunnot Oy:stä. Porvoon A-asuntoihin kuuluu tytäryhtiö Kiinteistö Oy A-Lukaali Ab.

Konsernin henkilöstömäärä 31.12.2021 oli 32 henkilöä.

Porvoon A-asuntojen vuoden 2021 suunnitellun mukaiset aurinkovoimalat on asennettu ja käytössä A-yhtiöiden kohteissa. Lähdepolku 3-4:n käyttövesiputkiston saneeraus alkoi lokakuussa 2021. 50:n asunnon luhtitalokohteessa uusitaan vesijohdot, hanat ja vesikalusteet. Peipontie 2:ssa tehtiin asukassaunon remonttia ja Runeberginkatu 36:ssa jatkuu osan viemäriinjoja sukitustyö.

Porvoon A-asunnot odottaa edelleen hallinto-oikeuden päätöstä Koivumäentie 8:n rakentamis- ja korjaushanketta koskevista poikkeusluvan valituksista.

Porvoon A-asuntojen huoneistojen käyttöaste 1.1.-31.12.2021 oli 99,38 %. Käyttöasteeseen on vaikuttanut pääasiassahuoneistoissa tehdyt remontit, jolloin asunto

ei ole ollut vuokrattavissa. Velkaa per neliö 31.12.2021 oli 771,83 euroa/m².

Porvoon Vuokra-asuntojen Itäisen pitkäkatu 25:n uudisrakennusurakka oli vuoden päättyessä käynnistynyt niin, että louhintatyöt ja pohjatyöt olivat tehtynä. Urakoitsijana toimii OMA Rakennus Oy. Tontilla hyödynnetään käyttämätön rakennusoikeus ja rakennetaan 17 uutta asuntoa vuoden 2022 loppuun mennessä. Lisäksi nykyiset 20 asuntoa peruskorjataan. Vuoden 2021 lopussa saneerausurakka oli aloitettu tyhjentyneiden asuntojen purku-työillä.

Wittenberginkatu 1:n asemakaavamuutos on hyväksytty ja yhtiö on hakenut tontille käyttötarkoituksen muutosta ja lisärakennusoikeutta. Suunnitelmassa on rakentaa tontille kolme uudisrakennusta ja peruskorjata osa nykyisistä asunnoista. Tavoitteena on, että rakentaminen voidaan aloittaa 2022.

Porvoon Vuokra-asuntojen huoneistojen käyttöaste 1.1.-31.12.2021 oli 97,94 %. Käyttöasteeseen on vaikuttanut pääasiassa Länsitie 4:ssä tehdyt asuntojen kosteuskorjaukset ja Itäisen pitkäkatu 25:n peruskorjauksen aloitus. Velkaa per neliö oli 31.12.2021 368,10 euroa/ m².

Muut asunto- ja kiinteistöyhtiöt

Porvoonseudun asuntosäätiön toiminta on jatkunut säädekirjan mukaisesti. Tilikauden aikana huoneistoissa suoritettiin korjauksia ja huoltotoimenpiteitä. Säätiön tilikausi toteutui suunnitelman mukaisesti.

Kaupungin täysin omistaman Keskinäisen Kiinteistö Oy Porvoon Piispantalon toiminta on vuonna 2021 toteutunut suunnitelman mukaisesti.

Careeria-konserni

Konsernin emoyhtiö Careerian tehtävänä on toimia valtionosuuskouluttajan ja CareeriaPlus toimii markkinaehtoisten koulutusten toteuttajana. Konserniin kuuluva Wenhe Oy (25%) toimii työvoimavuokrauksen, työpankkitoiminnan ja valmennuspalvelujen alalla. Konserniin kuuluu lisäksi kiinteistöosaakeyhtiö Edupolis, joka hallinnoi Vantaalla sijaitsevaa kiinteistöä. Porvoon omistus yhtiöstä on 65,64 %. Muut omistajakunnat ovat Loviisa, Sipoo, Askola ja Lapinjärvi.

Oppilaitoksessa palattiin lähiopetukseen elokuussa. Careerian koronaryhmä on linjannut epidemia-tilanteen mukaan ohjeita. Koronatapauksia oli ollut suhteellisen paljon, koska rajoituksia on purettu eikä rokotuskattavuus ole vielä riittävä. Omikron-muunnoksen leviäminen aiheutti huomattavan paljon lisätöitä koko loppuvuoden ajan.

Ensimmäiset laajennetun oppivelvollisuuden piirissä olevat oppivelvolliset aloittivat opintonsa elokuussa. Kaikille oppivelvollisille hankittiin tietokoneet ja muut maksuttomuuden piiriin kuuluvat välineet. Maksuttomuuden kustannuksia seurataan erikseen ja ne raportoidaan Opetushallitukselle. Lainsäädäntötyön kiireisestä aikataulusta johtuen, kustannusten seuranta ohjeistettiin tavattoman myöhään. Vuoden 2021 osalta korotettua valtionosuutta saadaan vain 1.8. alkaen, joten kertaluonteiset hankinnat ylittävät vuoden 2021 osalta lisärahoituksen reippaasti. Lopullinen rahoitus- ja kustannustaso selviää käytännössä vasta, kun oppivelvollisuus on täydessä laajuudessaan.

Opetus- ja kulttuuriministeriö julkisti haettavaksi vuoden 2021 toisella lisätalousarviolla enintään 2 243 opiskelijavuotta ja 5 miljoonaa euroa koronapandemian tukitoimiin. Haun määräaika on 15.10.2021 ja päätökset rahoituksesta saatiin 2.12.2021. Careeria sai suoritepäätöksellä 317 321 euroa.

Careeria Oy:n opiskelijavuosikertymä ylitti vuoden 2021 ennakkollisen opiskelijavuosimäärän (3 084) selvästi. Opiskelijavuosia kertyi yhteensä 3 342.

Vuoden 2021 alussa aloitettu organisaation toimintamallin uudistamisen valmistelu saatiin päätökseen vuoden 2021 aikana. Hallitus päätti toimintamallista 14.10.2021 kokouksessaan.

Konsernin tilikauden tulos vuonna 2021 oli tappiollinen 0,7 milj. euroa. Liikevaihto konsernissa oli 35,2 milj. euroa.

Poistojen määrä vuodelle 2021 oli yhteensä 1,85 miljoonaa euroa. Investointeja toteutettiin 1,32 miljoonan euron arvosta. Merkittävimmät investoinnit olivat Porvoon Aleksanterinkadun toimipisteessä opetusravintola Iriksen ravintolasalin saneeraus sekä ilmanvaihtojärjestelmän uusinta.

Rahalaitoslainaa oli 6 344 827 euroa ja leasingvastuita oli noin 11,2 miljoonaa euroa. Careerian maksuvalmius on hyvällä tasolla.

Porvoon kaupunginvaltuusto asetti Careeria Oy:n vuoden 2020 tilikauden tulostavoitteeksi > 0 € ja omavaraisuusasteen tavoitteeksi 50 %. Omavaraisuusaste vuonna 2021 oli 62,73 prosenttia. Tilikauden tulostavoite ei toteutunut.

Edelleen huomiotava riskitekijä on koronavirus ja tartuntojen mahdollinen uudelleen lisääntyminen. Careerian kilpailukyky kärsii, jos emme pysy digitaalisten ratkaisujen teknisessä kehityksessä mukana.

Konsernin palveluksessa vuoden lopussa oli 493 henkilöä.

Muut yhtiöt

Kokonhalli Oy:n tilikauden tulos oli tappiollinen 0,1 milj. euroa. Koronapandemia ja hallitominen sulkeutuminen osaksi vuotta vaikuttivat heikentävästi tilikauden tulokseen. Yhtiö sai valtiolta kustannustukea 39 241,40 euroa vuonna 2021.

Kokonnimen kehittämisen suunnittelutyötä jatkettiin vuoden aikana ja loppuraportti valmistui marraskuussa

2021. Kaupunginhallitus jatkaa Kokonniemen liikunta-keskuksen kehittämisasian käsittelyä vuoden 2022 aikana.

Muissa yhtiössä ei ole vuonna 2021 ollut merkittäviä poikkeamia normaalitoimintaan.

1.6.4 ARVIO KONSERNIN TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Kaupungin omistajapoliittiset linjaukset on määritelty kaupunginvaltuustossa vuonna 2017. Omistajapoliittisten taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden ja strategioiden saavuttaminen varmistetaan kaupungin konserniohjeen avulla. Lisäksi talousarvion vahvistamisen yhteydessä valtuusto päättää vuosittain tavoitteet merkittävimmille konserniyhteisöille. Vuodelle 2022 tavoitteita on asetettu omistajapoliittisten linjausten mukaisesti yhteisöjen tuottavuuden, kannattavuuden ja vakavaraisuuden varmistamiseksi.

Kaupungin tytäryhtiöt ja -yhteisöt ovat merkittävimmiltä osin täysin kaupungin omistuksessa. Konserniin kuuluneiden tytäryhteisöjen omistuksissa ei tapahtunut muutoksia vuoden 2021 aikana.

Kaupungin hallintopalvelujen talous- henkilöstöhallinto, ICT-palvelut sekä käännöspalvelut on päätetty yhtiöittää kaupunginvaltuuston päätöksellä 26.1.2022, sillä palvelut tullaan jatkossa järjestämään yhteistyössä Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen kanssa. Uusi perustettu yhtiö HPK palvelut Oy aloitti varsinaisen toimintansa alkuvuonna 2022 ja hallintopalvelujen toiminta siirtyy vaiheittain vuoden 2023 alkuun mennessä täysin yhtiön hoidettavaksi. Porvoon kaupungin omistusosuus uudesta yhtiöstä on 55 %.

Kaupunginvaltuusto päätti kokouksessaan 30.6.2021 lähteä mukaan itäisen raideyhteyden suunnittelua toteuttavaan hankeyhtiö Itärata Oy:n. Päätöksen mukaisesti kaupunki merkitsee hankeyhtiön osakkeita tai pääomitaa yhtiötä enintään 10,21 miljoonaa euroa. Hankeyhtiön perustaminen etenee perustamissopimuksen allekirjoitusvaiheeseen kevään 2022 aikana ja Porvoon kaupunki merkitsee 12,41 %:n omistusosuutta vastaavan määrän Itärata Oy:n osakkeita.

Kokonniemen liikuntakeskuksen uudistamishanke etenee kevään 2022 aikana vaiheeseen, jossa kaupunki tekee mahdollisen päätöksen perustaa osakeyhtiömuotoinen kehitysyhtiö edistämään hankesuunnitelman laatimista.

Osana kaupungin organisaatiouudistusta, sekä sosiaali- ja terveystalouden palvelujen ja pelastuspalvelujen siirtymistä hyvinvointialueille, kaupunginhallitus on käynnistänyt selvityksen liikelaitos Kuninkaantien työterveyden yhtiöittämisestä tuottamaan palveluita Porvoon kaupungille, Siipoon kunnalle ja Itä-Uudenmaan hyvinvointialueelle.

Koronapandemian pitkittymisen vaikutukset näkyvät konserniyhtiöiden toiminnassa arvion mukaan vaihtelevasti vuoden 2022 aikana. Porvoon Energian ja Asuntoyhtiöiden toimintaan pandemian pitkittymisen ei odoteta

vaikuttavan. Tapahtumatiloja vuokraavan Event Factoryn, sekä liikuntatiloja hallinnoivan Kokonhallin toimintaan pandemian vaikutukset vuonna 2022 ovat epäselvemmät. Careerian toiminnan odotetaan palautuvan normaaliksi pandemian aiheuttamien väliaikaisten muutosten jälkeen, vaikka tartuntojen mahdollinen lisääntyminen on riskitekijä vuoden 2022 toiminnassa.

Konsernin investoinnit vuonna 2022 ovat yhteensä noin 32 milj. euroa ja konsernivelan määrä vuoden 2022 lopussa arvioidaan olevan noin 348 milj. euroa.

Porvoon Energia -yhtiöiden sitovat tavoitteet talouteen liittyen vuonna 2022 koskevat yhtiön vakavaraisuutta ja tuloutuskykyä. Sähkön markkinahintojen vaihtelu sekä Venäjän sotatoimet Ukrainassa muodostavat epävarmuustekijöitä energiayhtiöiden vuoden 2022 toiminnassa. Yhtiölle valittiin uusi toimitusjohtaja 1.1.2022 alkaen.

Porvoon EventFactory Oy:n vuoden 2022 taloudellisia tavoitteita on sopeutettu pandemian pitkittymisestä johtuvan toimintaympäristön muuttumisen takia. Mikäli toimintaa voidaan jatkaa vuonna 2022 normaalissa laajuudessa, on kuluvin vuoden sitoviin tavoitteisiin mahdollista päästä.

Careeria -konsernille asetetut tavoitteet vuodelle 2022 säilyvät aiempien vuosien tasolla mitaten tilikauden tulosta ja omavaraisuusastetta. Yhtiön vuoden 2022 tavoitteena on saavuttaa nollatulot. Talouskehitys on riippuvainen valtionosuusrahoituksesta ja tällä hetkellä valtionosuusrahoituksiin saattaa olla tulossa merkittäviä muutoksia. Kehityksen ennustamisesta tekee haastavaa valtion lisätalousarviot, joiden kautta saadun rahoituksen määrää on vaikea ennakoita.

Oy Kokonhalli Ab:n taloudellinen tilanne on heikentynyt epidemia vaikutusten vuoksi jo toista vuotta peräkkäin. Koronapandemiaan liittyviä rajoituksia purettiin alkuvuonna 2022 ja uusia toimintaa rajoittavia ohjeistuksia ei ole tilinpäätöksen laadintahetkellä tiedossa. Tilojenkäytön odotetaan palautuvan normaaliksi vuoden 2022 aikana.

A-yhtiöiden sitovana tavoitteena vuodelle 2022 on varmistaa asuntojen käyttöasteen toteutuminen ja toimia osana kaupungin asuntopolitiikan toteutusta. A-asuntojen osalta seurataan myös käyttökateen ja velan määrää. Vuoden 2022 investointihankkeiden odotetaan etenevän suunnitelmien mukaisesti.

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

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 2021 on konsernijohtoon näkemyksen mukaan ollut toimivaa ja riittävää.

Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi

Vuodelle 2021 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 omaisuuseräkohtaiset linjat vuositasotavoitteiden vahvistamisen 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 harkintansa mukaan selvityksiä yhteisöjen toiminnasta ja taloudesta.

Vuoden 2021 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.

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 raportoisesta. Uuteen konserniohjeeseen on tehty tarkennuksia koskien yhtiöiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksia.

Vuonna 2021 yhtiöiden talouteen tai toimintaan kohdistuvista riskeistään raportointien tietojen perusteella ei konsernijohtoon tietoon ole saatettu sellaisia seikkoja, jotka olisivat edellyttäneet välittömiä toimenpiteitä. Kokonhalli Oy:n taloudellinen tilanne on ollut erityisen haastava pandemian takia ja Kokonhalli Oy:lle myönnettiin 150 000 euron lainan keväällä 2021 (KH 29.3.2021), taloudellisen tilanteen heikkenemisen vuoksi. Laina on kuitenkin maksettu takaisin kauden aikana. EventFactoryn vuosi alkoi haasteellisesti, kun liiketoiminnan harjoittaminen oli estynyt rajoitusten vuoksi. Yhtiön tulos vuonna 2021 on kuitenkin voitollinen. Careeria Oy:n vuoden 2021 tulostavoite oli nollatulos, vuoden 2021 tulos jäi kuitenkin selvästi tappiolliseksi.

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.

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.

Syksyllä 2021 valittiin kaupungin uudet edustajat kaupungintytäryhteisöihin. Valinta tehtiin osaamiskartoituksen perusteella.

Konserniohjauksen kehittäminen

Uudistettu konserniohje vahvistettiin valtuustossa helmikuussa 2020. Konserniohje valmisteltiin yhdessä tytäryhteisöjen kanssa. Uusi konserniohje astui kokonaisuudessaan voimaan kesäkuussa 2021.

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.

Vuonna 2021 konsernivalvonnan painopisteenä on ollut konserniyhtiöiden taloudellisen tilanteen seuraaminen osana kaupunkikonsernia ja mm. pandemiatilanteen vaikutusten ennakointi koko konsernin kannalta. Keväällä 2022 konsernijohtoon toimesta koordinoidaan valintaprosessia yhtiöiden edustajien valitsemiseksi.



1.6.6 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

Kaupunkikonsernin menot kasvoivat noin 39 miljoonalla eurolla, eli noin 7 prosentilla vuonna 2021. Toimintakate heikkeni noin 10 prosentin verran mutta vuosikate vahvistui hieman hyvän verotulokertymän takia.

Koko konsernin tulos tilinpäätössiirtojen jälkeen oli noin 51 miljoonaa euroa.

Konsernin lainakanta on 357 miljoonaa euroa, mikä on noin 9 miljoonaa euroa edellisvuotta korkeampi. Lainaa vuoden lopussa oli 6 988 euroa asukasta kohti.

KONSERNIN TULOSLASKELMA	2021 milj. €	2020 milj. €
Toimintatuotot	314,2	300,1
Toimintakulut	-570,2	-531,7
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta	0,7	0,4
Toimintakate	-255,3	-231,2
Verotulot	296,7	257,9
Valtionosuudet	61,8	76,5
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,1	0,1
Muut rahoitustuotot	2,7	0,7
Korkokulut	-1,7	-2,5
Muut rahoituskulut	-1,3	-0,7
Vuosikate	103,0	100,8
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelmanmukaiset poistot	-48,5	-51,1
Omistuksen eliminointierot		
Arvonalentumiset		
Satunnaiset erät		-0,9
Tilikauden tulos	54,5	48,8
Tilinpäätössiirrot	-4,2	-16,1
Tilikauden verot		
Laskennalliset verot		
Vähemmistöosuudet	0,2	-0,8
Tilikauden ylijäämä /alijäämä	50,5	31,9

Konsernin tuloslaskelman tunnusluvut	2021	2020
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	55	56
Vuosikate/Poistot, %	212	197
Vuosikate, euro/asukas	2 014	1 991
Asukasmäärä 31.12.	51 135	50 641

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	2021 milj. €	2020 milj. €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	103,0	100,8
Satunnaiset erät		-0,9
Tilikauden verot		
Tulorahoituksen korjauserä	-9,0	-13,9
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-81,8	-54,0
Rahoitusosuudet investointi menoihin	0,9	0,6
Pysyvien vastaavien luovutusvoitot	19,8	31,2
Toiminnan ja investointien rahavirta	32,8	63,8
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset		0,2
Antolainojen vähennykset	0,2	
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	38,2	60,4
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-21,9	-81,4
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-7,3	-2,2
Oman pääoman muutokset (korjaukset)		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen po. ja varojen muutokset		-0,1
Vaihtomaisuuden muutos	1,1	-0,6
Saamisten muutos	-12,2	2,0
Korottomien velkojen muutos	-1,0	10,5
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-2,9	-11,2
Rahavarojen muutos	30,0	52,6
Rahavarat 31.12.	128,8	98,8
Rahavarat 1.1.	98,8	46,2
Muutos	30,0	52,6

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, milj.	50,0	-31,4
Investointien tulorahoitus, %	127,2	189,1
Laskennallinen lainanhoitokate	2,3	2,2
Lainanhoitokate	4,4	1,2
Kassan riittävyys, pv	70	54

KONSERNIN TASE VASTAAVAA	2021 1 000 €	2020 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	612 735	591 237
Aineettomat hyödykkeet	9 501	9 964
Aineettomat oikeudet	2 014	2 228
Muut pitkävaikutteiset menot	7 487	7 736
Ennakkomaksut		0
Aineelliset hyödykkeet	555 544	545 077
Maa- ja vesialueet	50 487	49 843
Rakennukset	289 085	293 270
Kiinteät rakenteet ja laitteet	92 408	87 028
Koneet ja kalusto	19 646	20 828
Muut aineelliset hyödykkeet	72 369	70 529
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	31 548	23 578
Sijoitukset	47 690	36 112
Osakkuusyhteisöosuudet	11 570	10 580
Muut osakkeet ja osuudet	34 424	23 762
Joukkovelkakirjalainasaamiset		200
Muut lainasaamiset	782	668
Muut saamiset	914	986
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	12 040	11 332
VAIHTUVAT VASTAAVAT	179 274	136 377
Vaihto-omaisuus	2 752	3 896
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	45	70
Lyhytaikaiset saamiset	47 694	33 626
Rahoitusarvopaperit	34 255	25 056
Rahat ja pankkisaamiset	94 529	73 729
VASTAAVAA YHTEENSÄ	804 049	738 945

KONSERNIN TASEEN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	35,2	30,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	75	77
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	143 424	93 293
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	2 805	1 842
Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 €	357 315	348 224
Konsernin lainat, €/asukas	6 988	6 876
Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12.	493 373	489 922
Konsernin lainat ja vuokravastuut, €/asukas	9 648	9 674
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1 000 €	782	870
Kunnan asukasmäärä	51 135	50 641

KONSERNIN TASE VASTATTAVAA	2021 1 000 €	2020 1 000 €
OMA PÄÄOMA	275 187	220 498
Peruspääoma	83 656	83 656
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	50	50
Arvonkorotusrahassto		
Muut omat rahastot	48 056	43 878
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	92 948	61 000
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	50 476	31 914
VÄHEMMISTÖOSUUDET	6 780	7 014
PAKOLLISET VARAUKSET	6 410	6 361
Eläkevaraukset	20	28
Muut pakolliset varaukset	6 390	6 333
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	12 587	11 878
VIERAS PÄÄOMA	503 085	493 194
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	322 419	318 653
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	59 695	56 628
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	34 897	29 571
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	86 075	88 341
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	804 049	738 945

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 2021 on 53 153 857,26 euroa, joka muodostuu seuraavista eristä:

- Kaupunki ilman erillisyyksiköitä 50 692 921,18 €
- Itä-Uudenmaan pelastuslaitos -196 793,41 €
- Liikelaitos Porvoon vesi 2 453 604,82 €
- Liikelaitos Porvoon tilapalvelut 209 680,46 €
- Liikelaitos Kuninkaantien työterveys -5 555,79 €

Kaupunginhallitus ehdottaa tilikauden 2021 tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Maanhankintarahastosta tuloutetaan sääntöjen mukaisesti 804 907,12 euroa.
- Raidekehitysrahastoon siirretään 5 000 000,00 euroa.
- Kokkonniemen liikuntakeskuksesta tehdään investointivaraus 20 000 000,00 euroa.
- Itä-Uudenmaan pelastuslaitoksen tuloksesta vähennetään 138 845,68 euron poistoeron muutos sekä lisätään 728 000 euron varausten muutos.
- Tilikauden ylijäämä 29 547 918,70 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	56 511 119		56 511 119	63 053 409	111,6	6 542 290
Sosiaali- ja terveystoimi	18 543 589		18 543 589	28 818 639	155,4	10 275 050
Sivistystoimi	10 780 300		10 780 300	10 854 695	100,7	74 395
Itä-Uudenmaan pelastuslaitos	16 720 700		16 720 700	16 147 359	96,6	-573 341
Toimintatuotot yhteensä	102 555 708		102 555 708	118 874 103	115,9	16 318 395
Valmistus omaan käyttöön	870 000		870 000	493 277	56,7	-376 723
TOIMINTAKULUT						
Konsernihallinto	-72 509 297	1 056 999	-71 452 298	-67 293 339	94,2	4 158 959
Sosiaali- ja terveystoimi	-183 733 010	-9 385 000	-193 118 010	-195 499 977	101,2	-2 381 967
Sivistystoimi	-128 211 626	-832 000	-129 043 626	-129 342 728	100,2	-299 102
Itä-Uudenmaan pelastuslaitos	-15 711 100	-47 000	-15 758 100	-15 561 731	98,8	196 369
Toimintakulut yhteensä	-400 165 033	-9 207 000	-409 372 034	-407 697 774	99,6	1 674 260
TOIMINTAKATE	-296 739 325	-9 207 000	-305 946 325	-288 330 394	94,2	17 615 931
Verotulot	251 800 000	25 000 000	276 800 000	296 720 160	107,2	19 920 160
Valtionosuudet	63 400 000	-3 000 000	60 400 000	61 803 501	102,3	1 403 501
Rahoitustuotot ja -kulut:	1 525 000		1 525 000	3 441 427	225,7	
Korkotuotot	125 000		125 000	110 675	88,5	-14 325
Muut rahoitustuotot muilta	3 000 000		3 000 000	3 903 619	130,1	903 619
Korkokulut	-1 500 000		-1 500 000	-394 520	26,3	1 105 480
Muut rahoituskulut	-100 000		-100 000	-178 347	178,3	-78 347
VUOSIKATE	19 985 675	12 793 000	32 778 675	73 634 695	224,6	40 856 020
Suunnitelman mukaiset poistot	-24 000 000		-24 000 000	-23 138 567	96,4	861 433
Satunnaiset erät						
TILIKAUDEN TULOS	-4 014 325	12 793 000	8 778 675	50 496 128	575,2	41 717 453
Poistoeron muutos				-138 846		-138 846
Varausten muutos				-19 272 000		-19 272 000
Rahastojen muutos				-4 195 093		-4 195 093
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-4 014 325	12 793 000	8 778 675	26 890 189	306,3	18 111 514

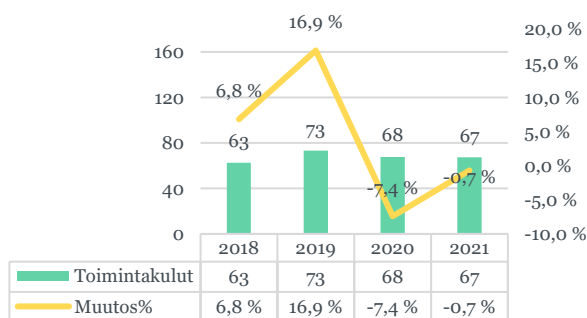
2.1.2 KONSERNIHALLINTO

KONSERNIHALLINTO	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO-MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Toimintatuotot	56 511 119		56 511 119	63 053 409	112%	6 542 290
Valmistus omaan käyttöön	870 000		870 000	493 277	57%	-376 723
Toimintakulut	-72 509 297	1 056 999	-71 452 298	-67 293 339	94%	4 158 959
Toimintakate	-15 128 178	1 056 999	-14 071 179	-3 746 652	27%	10 324 527

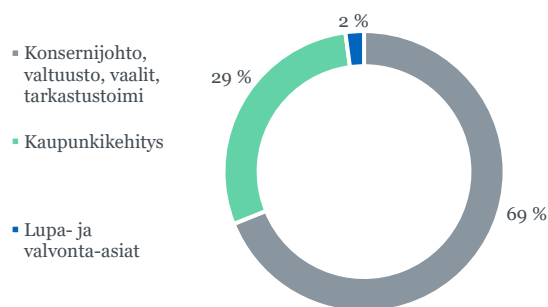
Talousarvionmuutokset tilikauden aikana:

Kaupunginhallituksen määrärahoissa olevasta keskitetystä palkkavarauksesta jaettiin toimialoille yhteensä 1 090 000 euroa, josta konsernijohtolle 29 821 euroa, kaupunkikehitykselle 40 201 euroa sekä lupa- ja valvonta-asioille 5 978 euroa. Kaupunginhallituksen muista keskitetyistä varauksista siirrettiin 270 000 euroa kaupunkikehitykselle ja 250 000 euroa sivistystoimelle. Lisäksi kaupunginvaltuusto myönsi lisämäärärahoja yhteensä 97 000 euroa konsernijohtolle ja 110 000 euroa kaupunkikehitykselle.

Konsernihallinnon kulujen kehitys 2018–2021
milj. €



Kulujen jakautuminen TP2021



Konsernijohto

Kaupunginvaltuusto

Kaupunginvaltuusto hyväksyi vuoden 2020 tilinpäätöksen, talouden ja toiminnan seurantaraportit sekä vahvisti vuoden 2022 talousarvion ja taloussuunnitelman vuosille 2023–2024. Valtuusto vahvisti vuosien 2022 ja 2023 kunnallisverotuksen tuloveroprosentin ja kiinteistöveroprosentit.

Kaupunginvaltuusto päätti raiderahaston perustamisesta Itärahankkeen turvaamiseksi ja myöhemmin kesäkuussa Itära Oy:n osakkaaksi ryhtymisestä. Valtuusto hyväksyi hallintosäännön muutokset, joilla varauduttiin koronaepidemian hallintaan, tehostettiin aloitteiden käsittelyä ja siirrettiin ympäristöterveystoimi lupa- ja valvonta-asioihin ja vastaavasti ympäristöterveysjaoston rakennus- ja ympäristölautakunnan alaisuuteen.

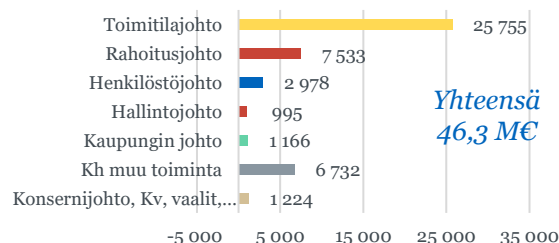
Valtuusto hyväksyi elokuussa kuntavaalien tuloksen ja valitsi jäsenet toimielimiin. Valtuusto hyväksyi Aleksanterinkadun itäpäädyn asemakaavan.

Kaupunginvaltuusto kokoontui 11 kertaa ja käsitteli 83 asiaa.

Kaupunginhallitus

Kaupunginhallitus päätti Ilolan koulun ja Sannäs skolan rahoituksesta rahoitusleasingsopimuksilla sekä Kuuta

Konsernijohto, kulujakauma,
1 000 €



mopolun ja Huhtisen koulun piha-alueiden saneerauksen kokonaisurakasta. Kaupunginhallitus ohjasi itärahankkeen valmistelua ja valmisteli valtuustolle Itäratayhtiöön osallistumista koskevan päätöksen. Kaupunginhallitus kävi lukuisia ajankohtaiskeskusteluja sosiaali- ja terveysuudistuksen sisällöstä ja vaikutuksista Porvoole.

Kaupunginhallitus seurasi lähes kaikissa kokouksissa koronaepidemian johdosta tehtyjä toimenpiteitä ja kävi keskusteluja niistä viranhaltijoiden kanssa.

Kaupunginhallitus päätti aloittaa kaupungin ja perustetavan hyvinvointialueen yhteisten hallinto- ja tukipalvelujen tuottamisen selvittämistyön.

Kaupunginhallitus kokoontui 39 kertaa ja käsitteli 458 asiaa.

Kaupungin johto

Toimintavuoden aikana keskityttiin edelleen koronaviirusepidemian torjuntaan sekä palveluiden ja päätöksenteon turvaamiseen poikkeusaikana. Koronatilanne on edellyttänyt jatkuvasti nopeaa mukautumista valtion viranomaisohjeisiin ja -rajoituksiin, jotta kaupungit palvelut on kyetty järjestämään poikkeusaikana.

Kaupungin johto edisti talousarviovuoden aikana edunvalvontaa suhteessa keskeisiin valtion, kaupunkien, maakunnan, elinkeinoelämän sekä koulutusorganisaatioiden toimijoihin.

Maan hallituksen vuoden 2021 kesällä hyväksymän hyvinvointialueuudistuksen takia kaupunki joutui vuoden loppupuoliskolla käynnistämään monenlaista valmistelua, jolla pyritään turvaamaan kaupungille laadukkaat ja kustannustehokkaat palvelut myös vuoden 2023 jälkeen. Talousarviovuoden aikana jatkettiin muidenkin keskeisten valtakunnallisten hankkeiden valmistelua, kuten mahdollisen TE-palveluiden siirtymisen valmistelua. Lisäksi kaupunginjohto osallistui Porvoon kannalta keskeisten erillishankkeiden toteutukseen, kuten raidehankkeiden edistämiseen.

Vuoden aikanakin edistettiin kaupunkistrategian toteutusta kaupunkistrategian mittareiden pohjalta. Lisäksi käynnistettiin uuden kaupunkistrategian valmistelu.

Kaupungin johto toimi prosessiomistajan roolissa ja edisti tiedolla johtamista koko kaupunkikonsernissa.

Hallintojohto

Hallintojohto huolehtii kuntalaisten osallistumisoikeuden, keskitetyn asiakaspalvelun, kaupungin yleisen hallinnon ja asiakirjahallinnon järjestämisestä ja kehittämisestä, keskitetystä viestinnästä lakiasioista. Hallintojohdossa valmistellaan ja pannaan täytäntöön kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen päätökset, koordinoidaan kaupungin päätöksentekoprosessia ja tuetaan luottamushenkilöiden toimintaa. Henkilöstön määrä hallintojohdossa oli 11 henkeä. Hallintojohto on viestinnän siirryttyä kaupungin johtoon ja kehitysyksikön siirryttyä rahoitusjohtoon keskittynyt 2021 alkaen entistä tiiviimmin hallinnon prosesseihin.

Hallintojohdossa valmisteltiin valtuuston asettaman työryhmän työn perusteella hallintosäännön muutos, jolla aloitteiden käsittelyä kehitettiin. Valtuutettujen aloitteilla on aikaisempaa keskeisempi rooli valtuustotyöskentelyssä, kun aloitteen tekijällä on mahdollisuus esitellä tekemäänsä aloitetta valtuustossa ja valtuusto voi käydä keskustelun aloitteisiin annetuista vastauksista. Lisäksi aloitteiden hallintaa varten luotua sähköistä järjestelmää on kehitetty.

Tiedonohjaussuunnitelma saatiin valmiiksi asiakirjahallinnon suunnittelijoiden ja toimintayksiköiden yhteis-

työllä. Asianhallintajärjestelmän uudistaminen aloitettiin vuoden lopussa, ja se on valmistumassa maaliskuussa 2022. Käyttöön otettava asianhallintajärjestelmä korvaa nyt käytössä olevan vanhentuneen ja monilta osin tiedonhallintalain vaatimuksia vastaamattoman järjestelmän.

Tiedonhallinnan osalta merkittävin toimenpide oli sähköisen arkiston hankinnan valmistelun aloittaminen.

Viestintäyksikkö

Koronapandemia leimasi myös vuonna 2021 kaupungin viestintäyksikön työtä. Pandemia on lisännyt merkittävästi viestinnän tarvetta ja viestintätyön määrää. Jatkuvan viestintävalmiuden varmistava varallaolojärjestelmä oli käytössä viestintäyksikössä vuoden loppupuolelle asti, yhteensä noin puolitoista vuotta.

Viestintä joutui edelleen priorisoimaan vahvasti koronasta johtuvia työtehtäviä. Koronaan liittyvistä ohjeista, rajoituksista, palveluiden muutoksista, rokotuksista ja tartunnoista viestittiin laajasti ja monikanavaisesti mm. verkkosivuilla, digitaalisissa viestintäkanavissa, media-tiedottein, sosiaalisessa mediassa sekä koulujen ja varhaiskasvatuksen viestintävälineissä. Yhteistyössä Nesteen ja Borealoksen kanssa toteutettiin mittava viestintäkokonaisuus Kilpilahden teollisuusalueen suurseisokkien yhteydessä. Koronatieto julkaistiin kootusti kaupungin verkkopalvelussa. Koronasivustot löydettiin hyvin, ja verkkopalvelun kävijämäärät kasvoivat merkittävästi. Vuonna 2021 www.porvoo.fi -palvelussa käytiin yli 2,7 miljoonaa kertaa. Kaikki koronasivut nousivat kävijäseurannassa kymmenen suosituimman sivun listalle. Yhteensä koronasivuilla käytiin lähes 470 000 kertaa.

Viestintäyksikön perustehtäviin kuuluvien päivittäisviestintätehtävien lisäksi suunniteltiin tai toteutettiin myös laajempia viestintäkokonaisuuksia mm. kuntavaalien, Kokkonien-hankkeen, työllisyyden kuntakoikeilun, kaupunkistrategian päivittämisen sekä hyvinvointialueuudistuksen vuoksi.

Kaupungin verkkopalveluiden uudistustyö eteni koronasta huolimatta, mutta palvelun käyttöönotto viivästyi jonkin verran. Vuonna 2021 valmistui palvelun tekninen toteutus ja erilaiset testaukset, ja lisäksi toteutettiin noin 100 sisällöntuottajien koulutus. Myös suuri osa sisällöistä valmistui vuoden 2021 aikana. Täysin uudistettu palvelu julkaistiin käyttäjille vaihteittain vuoden 2022 maaliskuun alkuun mennessä. Uuden teknisen alustan päälle rakennettiin monikielinen palvelukokonaisuus, joka koostuu useasta verkkosivustosta: Porvoo.fi- ja VisiitPorvoo.fi-palveluiden lisäksi erillissivustoista mm. liikelaitoksille ja seudullisille toimijoille.

Tavoitteena on ollut kustannustehokas, käyttäjien tiedon tarpeita vastaava, helppokäyttöinen, nykyaikainen ja vi-

**Kaupungin
verkkopalveluiden
uudistustyö eteni**

suaalisesti houkutteleva sivusto, joka toimii kaikilla päätelaitteilla. Uudistuksessa on huomioitu myös uusi lainsäädäntö ja valtakunnalliset tavoitteet, kuten saavuttavuuden, tietoturvan ja kansallisen palvelutietovarannon (PTV) vaatimukset.

Henkilöstöjohto

Vuosi 2021 oli yhteistoiminnan vuosi. Yhteistoimintaneuvotteluja käytiin tiiviisti muun muassa koronapandemian edellyttämien ohjeistusten ja henkilöstöjärjestelyiden johdosta, etätönn tekemiseen ja etätönn johtamiseen sekä hyvinvointialueen perustamiseen liittyen. Yhteistoimintaneuvotteluissa sovittiin myös työsuojeluvaltuutettujen toiminta-alueista ja ajankäytöstä vuosille 2022–2025, yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelmasta sekä vuokratyövoiman käytöstä.

Kilpailutuksen jälkeen talven 2021-2022 johtamisvalmennuksen toteuttajaksi valikoitui Hyria Business Institute Oy. Valmennuksen painopisteenä on valmentava johtajuus, johtaminen muutoksessa ja etäjohtaminen. Careeria Oy:n kanssa toteutettavaan lähiesimiestutkintoon johtavaan ESKO-koulutukseen osallistui poikkeuksellisesta vuodesta huolimatta 26 lähijohtajaa. Pandemiasta johtuen henkilöstön koulutuksia on ollut selvästi aiempaa vähemmän. Lähikoulutukset on korvattu lyhytkestoisimmilla etä- ja verkkokoulutuksilla sekä webinaareilla. Työkykyjohtamisen ja jaksamisen tueksi on tar-

Työkykyjohtamiseen panostettiin

jottu Auntie-webinaareja ja perehdytetty työkykyjohtamisen ja aktiivisen tuen malliin työntekijöitä, esihenkilöitä ja johtoryhmiä. Lisäksi uranhallinnan, osaamisen kehittämisen ja henkisen hyvinvoinnin tueksi on tarjottu Työuran uurtaja (TUURA) –valmennus. Vuoden työhyvinvointiluentojen aiheena oli viestintä ja vuorovaikutus ja ne toteutettiin Peter Nymanin hybridiluentoina sekä suomeksi että ruotsiksi.

Työyhteisöviestinnän kehittämishanke siirrettiin myöhemmäksi koronapandemian tuoman lisätönn ja henkilöstövaihdosten johdosta. Viestintään on kuitenkin panostettu aiempaa enemmän. Esihenkilöinfoja on järjestetty säännöllisesti kuukausittain ja ylimääräisiä henkilöstö- ja esihenkilöinfoja tarpeen mukaan. Henkilöstön uutiskirje Viikkoinfo on julkaistu kesäkuukausia lukuun ottamatta joka toinen viikko.

Digiosaamisen kehittämiseksi kaupunki osallistui valtiovarainministeriön rahoittamaan ICT-osaamisen kehittämisen hankkeeseen, jonka tuloksen syntyi pelikirja osaamistarpeiden määrittelyn ja kehittämistoimenpiteiden tueksi. Pelikirjaa hyödynnetään osaamisen johtami-

sen mallin kehittämisessä ja henkilöstön osaamisprofiilin määrittelyssä. Lähijohtajan ja työntekijän välisiä keskusteluja tukevista lomakkeista on digitalisoitu OSKU-järjestelmään kehityskeskustelu-, henkilökohtaisen työsuorituksen arviointi ja varhaisen tuen keskustelulomakkeet. Osaamiskeskustelulomake on pilotoitu ja otetaan käyttöön vuonna 2022.

Jatkuva työturvallisuusriskien arviointi pandemiatilanteen muuttuessa on tiivistänyt yhteistyötä työterveyshuollon kanssa. Henkilöstön suojautumista ja suojava-rusteiden käyttöä on ohjeistettu säännöllisesti pandemiatilanteen, rokotekattavuuden ja koronataartuntojen ilmaantuvuuden muuttuessa. Työturvallisuusriskien arvioinnit päivitettiin lähes kaikilla työpaikoilla. Arviointeja täydennettiin vuoden aikana biologisten vaaratekijöiden arvioinnilla ja erillisillä tartuntavaaran (korona) arvioinneilla. Henkilöstö arvioi psykososiaalisia kuormitustekijöitä työpaikka- tai tehtäväkohtaisesti. Esihenkilöt arvioivat kuormittuneisuutta tehtäväaluekohtaisesti yhteisesti sovitulla kysymyksillä. Kuormittuneisuuden kasvaessa on sekä työntekijöiden että lähijohtajien tueksi tarjottu työterveyshuollon ja erityisesti työterveyspsykologien palveluita sekä Auntie-palvelun verkkokeskustelutukea.

Henkilöstön pitkittyneiden sairauspoissaolojen katkaisu-miseen panostetaan edelleen aktiivisesti. Tukikeinoina on käytetty työkokeiluja, koulutusta, osakuntoutustukea ja osatyökyvyttömyyseläkettä. Myös työterveyshuoltola-kiin perustuvien työkokeilujen ja osasairauspäivärahan käyttöä on lisätty. Esihenkilöt ovat edellisiä vuosia useammin olleet yhteydessä työkykykoordinaattoriin tukitoimien löytämiseksi ja työntekijöiden työhön paluun nopeuttamiseksi. Uudelleensijoituksiin, työkokeiluihin ja työyhteisöjen kehittämistarpeisiin varattiin henkilöstöjohtoon talousarvioon 70 000 € määräraha, josta on tuettu kahdeksaa työyhteisöä ja neljää työkokeilua. Vuonna 2021 työtapaturmia sattui 291 kpl (246). Koronaviruksen aiheuttamia ammattitautiepäilyilmoituksia tehtiin yhdeksän, joista yksi hyväksyttiin ammattitaudiksi. Muiden ilmoitusten käsittely on kesken.

Kestävän työympäristön suunnitelma on hyväksytty yhteistyötoimikunnassa toukokuussa 2021. Suunnitelman juurruttaminen työpaikoille alkaa vuoden 2022 aikana.

Kaupungin työantajamielikuvaa on ylläpidetty yhdistämällä rekrytointimarkkinointia Porvoon yleiseen brändimarkkinointiin. Rekrytoinnin tueksi on tuotettu markkinointivideoita työpaikoilta ja osallistuttu suunnitellusti rekrytointitapahtumiin. Tukitoimena koronapandemian johdosta nuorten kesätyöpaikkojen määrää kasvatettiin sadasta sataan viiteenkymmeneen ja kesätyöseteleiden määrää nostettiin 150 kappaleesta 175 kappaleeseen. Sekä kesätyöpaikat että kesätyösetelit tulivat lähes täysimääräisesti käytetyksi.

Lounas- ja virikeseteleiden myynti on vähentynyt etätöiden johdosta. Vapaa-ajan vuokramökit Sondbyn Skepparsissa ovat olleet suosittuja korona-aikana. Vuoden 2020 hyvän tuloksen perusteella työnantaja palkitsi henkilöstöä antamalla 100 euron arvosta ylimääräisiä virikeseteleitä. Vaihtoehtoisesti työntekijä sai valita yhden ylimääräisen vapaapäivän. Virikesetelit valitsi noin 860 henkilöä ja ylimääräisen vapaapäivän noin tuhat henkilöä.

Rahoitusjohto

Rahoitusjohtoon kuuluu talous- ja rahoitusjohto, hankinnat, kehitysyksikkö, tietohallinto sekä hallintopalvelukeskus.

Koronavirusepidemia vaikutti edelleen vuonna 2021 voimakkaasti ja laaja-alaisesti kaupungin talouteen, ja tätä kautta myös talous- ja rahoitusjohtoon prioriteetteihin. Vuoden toinen prioriteetti liittyi hyvinvointialueuudistuksen vaikutusten arviointiin ja hallintaan. Kolmantena prioriteettina oli päivittää kaupungin takaus- ja antolainapolitiikka sekä varainhankinta- ja sijoituspolitiikka.

Rahoitusjohto koordinoi kesällä 2021 kaupunginvaltuuston hyväksymän kaupungin kestävän talouden ohjelman valmistelua. Kestävän talouden ohjelma valmisteltiin laaja-alaisessa yhteistyössä kaupungin viranhaltijoiden, päättäjien sekä kaupungin asukkaiden ja vaikuttamistoimielinten kanssa.

Kesällä 2021 maan hallituksen hyväksymä hyvinvointialueuudistus mullistaa kaupungin talouden vuodesta 2023 alkaen. Rahoitusjohto analysoi ja mallinsi vuoden 2021 aikana talouden vaikutuksia monesta näkökulmasta, sekä huomioi uudistuksen vaikutukset kaupungin talouden valmistelussa. Lisäksi loppuvuodesta valmisteltiin hallintopalveluiden uutta organisointimallia.

Vuoden 2021 aikana päivitettiin kaupungin takaus- ja antolainauspolitiikka sekä varainhankinta- ja sijoituspolitiikka. Päivitystarve johtui osittain vuoden 2021 kuntalain 14 §:n muutoksesta, jossa valtuuston tehtäviin on lisätty varallisuuden hoidon sekä rahoitus- ja sijoitustoiminnan perusteista päättäminen. Osaltaan päivitystarve johtuu siitä, että kaupunki on perustanut vuodelle 2021 raidekehitysrahaston sekä kasvattanut maanhankintarahastoa, ja näitä rahastovaroja on tarkoituksenmukaista sijoittaa keskipitkällä aikavälillä kaupungin sijoituspolitiikan mukaisesti.

Rahoitusjohto valmisteli vuoden aikana kaupungin ja kaupunkikonsernin talouden ja toiminnan osavuosi- ja vuosikokousraportit neljännesvuosittain kaupunginvaltuustolle sekä talouden kuukausiraportit kaupunginhallitukselle. Koko vuoden toiminta ja talous esitetään tilinpäätöksessä ja toimintakertomuksessa. Kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen tarkastuksen, sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimintasuunnitelma on käsitelty kaupunginhallituksessa.

Talouden seurantaraportteja ja talousarviokirjaa on kehitetty visuaalisesti selkeämmän näköiseksi ja pyritty hyödyntämään tiedolla johtamisen mahdollisuuksia talouden osalta. Tiedolla johtamista mahdollistava talouden BI-ratkaisu on otettu käyttöön alkuvuodesta 2021.

Hankintapalvelujen painopiste on ollut lisätä suunnittelmallisuutta ja mitattavuutta hankinnoissa sekä kehittää kaupungin hankintaprosessia entisestään. Hankinnoista ja hankintalinjausten toteutumisesta on raportoitu kaupunginhallitukselle vuodesta 2021 alkaen. Erityisesti on kiinnitetty huomiota vähähiilisiin hankintoihin sekä paikallisiin hankintoihin. Kaupungin toimialat ylittävän hankintaryhmän toimintaa on jatkettu.

Vähähiilisiin
hankintoihin
on kiinnitetty
huomiota

Puitesopimuksia suositetaan niin palvelu- kuin tavarahankinnoissa. 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 HILMA-ilmoituskanavassa yhteensä 53 kpl, joista kansallisen kynnysarvon ylittäviä oli 27 kpl ja EU-kynnysarvon ylittäviä 26 kpl. Keskitettyjä voimassa olevia hankintasopimuksia on 50 kpl.

Kehitysyksikön työtä ohjasi kaupungin digiohjelman mukaiset painopisteet. Vuonna 2021 erityisesti sähköisen asiointin kehittäminen ja tiedolla johtaminen olivat keskiössä. Kaupungin sähköistä asiointia kehitettiin ottamalla käyttöön suomi.fi tunnistautuminen ja maksut, ja yritys- ja yhteisö- sekä väestötietojärjestelmä (YTJ ja VTJ). Lisäksi sähköisen asiointin työkalun käyttöä laajennettiin kotoutumispalveluihin ja sivistystoimeen. Sähköistä kohtaamista kuntalaisten kanssa edistettiin myös kehittämällä Kunta Kati chat-palvelua.

Kaupungin keskitetty tietovarasto otettiin käyttöön siirtämällä tietovarastoon talouden tiedot, sähköisen asiointin tietoja sekä Tilastokeskuksen tietoja. Tiedon hyödyntämistä ja tiedolla johtamista tuettiin järjestämällä koulutuksia henkilöstölle. Digitalisaatiota edistettiin osittain yhteistyössä muiden kuntien kanssa, valtiovarainministeriön digikannustintuen avulla

Tietohallinto vastasi kaupungin tietohallinnosta sekä muun muassa ICT-ratkaisujen toiminnallisuudesta, laadusta ja elinkaaresta. Tietohallintopäällikön tehtävä siirtyi vuoden alussa hallintopalvelukeskuksen IT-palveluista konsernihallintoon rahoitusjohtoon.

Hallintopalvelukeskus tuotti henkilöstöhallinnon, talouden, ICT:n, käännös ja rekrytoinnin palvelut jatkuneista koronan mukanaan tuomista poikkeusoloista huolimatta. Vuoden 2021 tekemisessä korostui Porvoon talousjärjestelmävaihdoksen mukanaan tuomat työt. Järjestelmän vaihdos aiheutti merkittävästi lisätyötä talous- ja palkkatiimiin. Loppuvuonna siirrettiin palkkajärjestelmä palveluntuottajan Saas ympäristöön, joka oli merkittävä projekti työmäärältään ICT-palveluiden kanssa. ICT-palveluissa palvelintimiä saatiin vahvistettua uudella rekrytoinnilla ja työmääriä saatiin tasattua tiimeissä.

Loppuvuodesta laadittiin sisäisenä työnä selvitys hallintopalveluiden tuottamisesta Itä-Uudellamaalla. Selvitys tehtiin, jotta saatiin kartoitettua eri vaihtoehdot tukipalveluiden järjestämiseksi vuoden 2023 alusta alkaen, kun sosiaali- ja terveystoimi sekä pelastustoimi poistuvat Porvoon organisaatiosta hyvinvointialueelle ja Porvoon tulot putoavat hyvinvointialueuudistuksen myötä. Selvityksen johtopäätöksiä käytiin läpi vuoden lopussa ja kaupunginhallitus teki päätöksen, että HPK:n toiminnot yhtiöitetään.

Vuoden 2021 aikana vahvistettiin yhteistyötä sivistystoimialan kanssa, koska nähtiin että siellä oli paljon kehittämistarvetta ja toimintamallien tehostamista.

Toimitilajohto

Toimitilajohtoon tehtävänä on järjestää terveelliset, turvalliset ja toimivat toimitilat kaupungin varsinaiselle ydin- ja palvelutoiminnalle. Tilat hankitaan joko itse rakennuttamalla, ostamalla tai pitkäaikaisilla vuokrasopimuksilla. Rakennusomaisuuden arvon säilyminen turvataan ja varmistetaan ennakoivalla ja suunnitelmallisella peruskorjaus- ja ylläpito-ohjelmalla.

Toimitilajohto vastaa kiinteistöjen ja osakkeiden myymisestä sekä kaupungin palvelukäyttöön tulevien uusien ti-

lojen ostoesitysten tekemisestä. Toimitilajohtoon vastuulle kuuluu konserniin kuuluvien ja erikseen nimettyjen asunto- ja kiinteistöyhtiöiden omistajaohjaus.

Investointihankkeiden osalta vuoden aikana valmistui kolme kouluhanketta: Jokilaakson koulu, Ilolan koulu ja Sannaisten koulu.

**Kolme
kouluhanketta
valmistui**

Kaikissa edellä mainituissa kohteissa osa vanhoista rakennuksista purettiin ja osa peruskorjattiin. Uudet opetustilat hankittiin pitkällä vuokraleasingisopimuksella. Kevätkummun koulun lisätilojen uudishankkeen suunnittelu käynnistyi. Projektissa rakennutetaan lisätilat kahdeksalle opetusryhmälle tuki- ja aputiloineen.

Metsätähden päiväkodin uudisrakennus ja pääkirjaston osittainen peruskorjaus ja tilojen uudelleenjärjestely valmistuivat aikataulussaan. Vuoden aikana teetettiin lukuisia pienempiä ja suurempia PTS-korjaustöitä ja muita sisäympäristöä ja pihvoja parantavia toimenpiteitä. Vuoden aikana myytiin 5 asunto-osaketta.

Canemure-energiansäästöhanke jatkui. Keskuskoulun uusi kaukolämmön hukkalämmön hyödyntämismenettelmä valmistui, ensimmäiset mittaukselliset tulokset ovat erittäin lupaavia. Useissa muissa kiinteistöissä otettiin käyttöön uusi tilaohjattu lämmönohjaussysteemi. Canemure-hankkeen tavoitteena on saada investoinnit kuolettua vastaavilla säästöillä vähintään 10 vuoden aikana. Energiatieteiden parannetaan ja ohjataan yleisesti kaikissa investoinneissa, peruskorjauksissa, hankinta- ja vuokrasopimuksissa sekä tilojen käytössä.

Merkittävimpiä purkukohteita olivat Ilolan ja Sannäsin koulujen vanhimpien osien purut, Omenatarhantien ja Kuninkaantien omakotitalojen purut, Dalhlgårdin piharakennukset ja Hansapuiston huoltorakennus.

TA2021 sitova tavoite		Selvitys toteumasta	Vastuu
Taloudesta ja toiminnasta saatavan datan parempi hyödyntäminen, ennustemallien ja analytiikan kehittäminen.	+	Toteutunut suunnitellusti.	Rahoitusjohto
Niiden palvelupyyntöjen osuus, jotka tehdään sähköisiä kanavia käyttäen, lisääntyy	+	Toteutunut suunnitellusti.	Kehitysyksikkö / Rahoitusjohto
Sopimushallintajärjestelmän käyttöön ottaminen	+	Toteutunut suunnitellusti.	Hallintojohto
Henkilöstön terveysperusteiset poissaolot ovat enintään 4 % teoreettisesta vuosityöajasta kalenteripäivinä	+	Poissaoloprosentti 3,88	Henkilöstöjohto
Sähköisen asioinnin asiakastytyväisyys paranee	+	Toteutunut suunnitellusti.	Kehitysyksikkö / Rahoitusjohto
Selvitämme osallistuvan budjetoinnin mallia ja resursointia vuoden 2022 talousarvion valmisteluun	+/-	Mallia on selvitetty.	Rahoitusjohto
Hankintalinjausten toteuttamiseksi ja seuraamiseksi luodaan sähköinen menettely	+	Toteutunut suunnitellusti.	Rahoitusjohto

KAUPUNKIKEHITYS	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO-MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Toimintatuotot	12 901 200		12 901 200	16 408 256	127 %	3 507 056
Valmistus omaan käyttöön	520 000		520 000	493 277	95 %	-26 723
Toimintakulut	-19 712 000	-420 201	-20 132 201	-19 480 560	97 %	651 641
Toimintakate	-6 290 800	-420 201	-6 711 001	-2 579 027	38 %	4 131 974

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, yritysten asioiden ajamisesta kaupunkiorganisaation sisällä, sekä elinkeinopolitiisesta viestinnästä ja markkinoinnista.

Yritysneuvonta, aluekehitystä tukevat palvelut sekä ympäristöliiketoiminnan kehittämispalvelut on hoidettu yhteistyössä Kehitysyhtiö Posintra Oy:n kanssa. Nykyinen palvelusopimus on voimassa 31.12.2028 saakka.

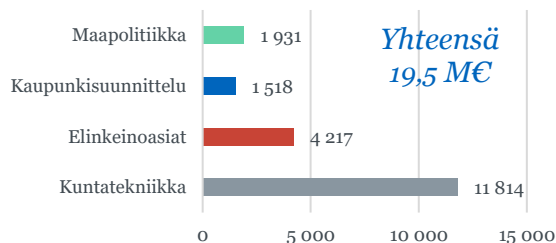
Kaupunkiin palkattiin syksyllä 2021 elinkeinopäällikkö, joka tehtävänä on kaupungin ja yritysten välisen yhteistyön parantaminen sekä elinkeinopalveluiden kehittäminen. Ensimmäisenä kehitettävänä uutena elinkeinopalveluna on alettu kehittämään Porvoole varsinaista sijoituspalvelua, jonka tuloksena toivotaankin näkyvää mm. lisääntyneet yritystonttiuvotukset.

**Palkattiin
elinkeinopäällikkö**

Matkailu- ja markkinointiyritys on koronan hallitsemien vuoden aikana toteuttanut aktiivista markkinointia Porvoon vetovoimaa lisäävien teemojen osalta. Omissa ja ostetun median kanavissa on kotimaassa tuotu esiin laajasti matkailun vetovoimatekijöitä, Porvoon kaupunkikehitykseen liittyviä aiheita, potentiaalisia muuttajia kiinnostavia sisältöjä, työnantajamielikuvaa vahvistavia teemoja sekä kulttuuri- ja kongressikeskus Taidetehtaan tarjontaa koronarajoitusten puitteissa. Porvoossa arki muuttuu elämäksi -videosarjan ensimmäiset osat julkaistiin loppuvuodesta 2021.

Yksikkö tuotti helmikuussa toisen kerran järjestetyn, suositun Porvoon Valot -festivaalin, joka toi kaupunkiin matkailijoita sekä sai kaupunkilaiset nauttimaan koronarajoitusten keskelle. Loppuvuodesta Porvoon kaupunki tuotti ensimmäistä kertaa joulutorin, jonka toteuttamiseen osallistuvat sekä matkailu- ja markkinointiyritys ja kuntatekniikka. Myyjien kontaktointiin pyydettiin yhteistyökumppaniksi Porvoon Elävä keskusta ry. Tapahtumakumppanuuksia solmittiin koronasta huolimatta; matkailu- ja markkinointiyritys toimi kumppanina mm. Kukkiva Porvoo -tapahtumassa, Vikingarna -ulkoilmakonsertissa, ruokatapahtuma SMAKUssa ja

Kaupunkikehitys, kulujakauma,
1 000 €



Vanhan Porvoon kauppiasyhdistyksen järjestämissä Kummitusten Yössä ja Joulunavauksessa. Yksikkö on solminut kumppanuuksia myös tuotantoyhtiöiden kanssa. Kylmä syli -tv sarjaa kuvattiin alkuvuodesta ja loppuvuonna se rikkoi CMoren katsojaennätykset. Vinski ja näkymättömyyspulveri -elokuva sai ensi-iltansa joulukuussa 2021. Kumppanuutta Joulupukisäätiön kanssa hyödynnettiin laajasti joulun ajan markkinoinnissa.

Matkailua kansainvälisille markkinoille Saksaan edistettiin yhdessä Sipoon, Kotka-Haminan sekä Loviisan kanssa. Porvoo osallistui myös Visit Finlandin Ruotsiin suunnattuun kampanjaan sekä toteutti Visit Finlandin kanssa Venäjälle suunnatun lyhytvideosarjan. Matkailu- ja markkinointiyritys on toiminut aktiivisena kumppanina kehitysyhtiö Posintra Oy:n koordinoimassa Edu-tech-hankkeessa, jossa on kehitetty koulutus- ja asiantuntijavierailuja. Porvoon kaupunki on Raaseporin kaupungin ja Pyörämatkailukeskuksen kanssa koordinoitunut Southcoast Bikepacking Trail -hanketta, jossa vuoden aikana kehitetty bikepacking-pyöräreitti Hangosta Kouvolaan.

Porvoon 675 -juhlavuoden kunniaksi Porvoon ystävyyskaupunki Dinkelsbühlin asukkaille järjestettiin virtuaalimatka, jonka opastivat oppaat Porvoon matkailuoppaat ry:stä. Yksikön työntekijät osallistuivat vuoden ajan juhlavuoden työryhmän toimintaan. Kaksi työntekijää toimi oman työnsä ohella viestintäyksikön tukena koronaviestinnässä. Koko vuoden ajan yksikön henkilöstöresurssia on sidottu runsaasti myös käynnissä olleisiin Porvoo.fi ja Visitporvoo.fi -sivustouudistuksiin. Koronaelvytykseen varatuilla varoilla tuotettu osallistavan budjetoinnin Ideatonni-kampanja toteutettiin myös matkailu- ja markkinointiyrityksen resurssein. Matkailuneuvonta on toiminut ympärivuotisesti ostopalveluna Event Factory Oy:n toimesta Taidetehtaalalla. Kesän aikana Porvoo Helpit ovat kohdanneet matkailijoita kaupunkikeskustan alueella.

Kaupunkisuunnittelu

Kaupunkisuunnittelussa keskeisiä tehtäviä olivat kaupunkirakenteen tiivistämisen ja täydentämiseen tähtäävät kaavatyöt ja yleisiä alueita koskevat kaavamuutokset. Suunnittelun painopiste oli kaupungin omien kiinteistöjen kehittämisessä mutta myös kumppanuuskaavoitusta tehtiin kiinteistönomistajien ja toteuttajatahojen kanssa mm. Länsirannan puurakentamiskortteleissa ja ydinkeskustassa.

Aleksanterinkadun itäpäänteen asemakaava hyväksyttiin, Porvoon Torin asemakaavaehdotus valmistui käsitellen myös toteuttamisohjelman ja Puistokadun asemakaavoitusohjelman toteuttaminen käynnistettiin. Opistokuja 1:n täydennysrakentamiskaava valmistui. Taidetehaan rantakortteleita koskevat toteutusneuvottelut jatkuivat mutta koronatilanteen vuoksi päätöksiä ei vielä syntynyt. Kuninkaanportin eteläosan asemakaavaehdotus asetettiin uudelleen nähtäville. Kokonniemen liikuntakeskuksen hankkeistamiseen ja asemakaavamuutokseen tähtäävää hanketta vietin eteenpäin laajan vuorovaikutustyön nojalla ja loppuraportti valmistui. YM:n tukea myönnettiin puurakentamista tukevan paikallistutannon kehittämiseen osana Kokonniemen liikuntakeskushanketta. Kräkelsundetin ideasuunnitelma valmistui. Edelfeltinrannan hankkeeseen haettiin ja saatiin YM:n tukea etätyömahdollisuuksien kartoittamistyöhön, joka aloitettiin.

Keskeisten kaupunkialueiden osayleiskaavan osallistumis- ja arviointisuunnitelma valmistui ja hankkeeseen liittyen järjestettiin laaja Unelmien Porvoo -kysely. Kyselyn pohjalta käynnistettiin rakennemallien laadinta. Kullo-Mickelsböle osayleiskaavatyö ja Fagersta-Voolahti-Grännäs-Gäddrag kyläalueiden osayleiskaavatyöt eteniivät selvitystöiden ohjaamisella ja kaavaluonnosten valmistelulla. Pientaloalueiden kaavoitusta edistettiin asettamalla Tuulikummun asemakaavaluonnoksen nähtäville ja tarkentamalla Kevätklaaksonniityn kaavatyön tavoitteita. Yritysalueiden kaavahankkeita edistettiin keskustassa, Kuninkaanportissa, Tarmolassa ja Kaupunginhaassa, Ölstensissä sekä Kulloossa. Kylärakennepohjelmia toteutettiin edistämällä Hinthaaran Töyrytien, Iloilan kylän ja Kerkkoon asemakaavahankkeita. Vuonna 2021 hyväksytyn asumisen ohjelman toteutus ja seuranta käynnistyi. Kaupunkisuunnitteluyksikkö osallistui myös aktiivisesti valtakunnallisiin hankkeisiin, kuten maankäyttö- ja rakennuslakiehdotuksen arviointiin ja käynnissä olevan itäradan hankkeen edistämiseen. Vuorovaikutusmenettelyä kehitettiin erityisesti Kokonniemen liikuntakeskus -hankkeessa, jossa nuoria osallistettiin laajasti. Loppuvuonna käynnistettiin rekrytoinnit kaavasuunnittelijan, kaavoitusarkkitehdin ja vuorovaikutussuunnittelijan palkkaamiseksi yksikköön. Kaupunkisuunnittelu ohjasi Aalto-yliopiston diplomityötä, jonka aiheena oli puurakenteinen taidemuseo Porvoossa. Länsirannan taideohjelman toteuttaminen jatkui.

Maapolitiikka

Asuintonttien kysyntä oli erittäin vilkasta vuonna 2021, tonttien luovutuksiin liittyviä päätöksiä tehtiin ennätysmäärä. Yhtiömuotoisia asuintontteja oli myynnissä Toukokuoren, Länsirannan ja Pääskypellon alueella. Kerrostalotontteja myytiin 12 kappaletta, joista kolme ARAn tukemaan vuokratuotantoon. Tällä hetkellä kaikki kaupungin omistamat kerrostalotontit ovat varattuina.

Uusia omakotitontteja myytiin 23 kpl, lisäksi myytiin 16 aiemmin vuokralla ollutta tonttia. Uusia omakotitonttien vuokrasopimuksia tehtiin 39 kappaletta. Yritystontteja markkinoitiin Kaupunginhaan, Tarmolan, Ölstensin ja Kuninkaanportin alueilta. Kilpilahden yritysalueen tonttien myynti aloitettiin. Raakamaata hankittiin vuonna 2021 noin 28 hehtaaria. Yhteensä maata ostettiin noin 54 hehtaaria.

Kiinteistönmuodostustoimituksilla ja -toimenpiteillä muodostettiin 93 tonttia ja 10 yleistä aluetta. Sitovia tonttijakoja hyväksyttiin asemakaavojen yhteydessä kolmeen kortteliin, erillisiä tonttijakoja laadittiin kahteen kortteliin.

Ilmakuvaus ja laserkeilaus teetettiin kaavoituksen pohjakartan ajantasaistamista sekä ortokuvien ja pistepilviaineiston tuottamista varten yhtenäisellä 2 661 hehtaarin alueella, joka ulottui Gammelbackasta Tolkkisiin ja Ernestasiin. Omana työnä tehtiin vuokratulla droonilla kuuden eri alueen, yhteensä 214 hehtaarin, kuvaukset ja tuotettiin niiden avulla ortokuvia, pistepilviaineistoa ja myytävien tonttien esittelykuvia. Omana työnä ajantasaistettiin yhteensä 1390 hehtaaria pohjakarttaa ja tuotettiin uutta pohjakarttaa 900 ha digitoimalla kuvausaineistoista ja maastomittausten avulla. Rakennettavuuden selvittämiseksi tutkittiin seitsemän kohdetta, joissa kairauspisteitä oli yhteensä 137.

Kaupungin kuntarekisterijärjestelmässä ylläpidettiin koko kaupungin osalta rakennus-, väestö-, kiinteistörekisteri-, lainhuuto- ja sijaintitietoja. Kuntarekisteriohjelmalla ylläpidettiin myös kaupungin osoitejärjestelmä, kaupungin maaomaisuus- ja maanvuokraustiedot sekä tiedot rakennusvalvontamittauksista. Otettiin käyttöön Louhi-selaintietopalvelun Kaava-sovellus, jolla ylläpidetään ja esitetään kartalla asemakaavojen kaavarajaus-, käyttötarkoitukset- ja kaavayksikkötietoja. Tietoja näytetään myös kaupungin julkisessa karttapalvelussa.

Kuntatekniikka

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 tontin-

myynnin vuoksi mm. Länsirannalla ja Kulloon rakennetavalla teollisuusalueella. Vuonna 2021 pääosa Porvoossa toimivasta joukkoliikenteestä toimi markkinaehtoisesti ilman yhteiskunnan tukea, mutta koronapandemian takia useita vuoroja lakkautettiin johtuen pienentyneistä matkustajamääristä. Kuntatekniikka osallistui myös Ely-keskuksen tekemiin, kuntarajat ylittäviin täydentäviin hankintoihin. Vuoden 2021 aikana laadittiin joukkoliikenteen palvelutasoa ja järjestämistapaa koskevat selvitykset. Kyläkyty jatkuu edelleen, ja toiminta-alue on laajennettu Hinthaaran suuntaan.

Kuntatekniikka on saanut hankerahoituksia kansallisen kaupunkipuiston alueella tehtyihin kevyenliikenteen väylien perusparantamisiin (mm. Hamarin ja Haikkoon välisen käytävän perusparannus ja valaistus), näköalapaikkojen kiviportaiden kunnostamiseen Näsinmäellä, Kokkonniemessä ja Lennätinvuorella sekä Linnamäen eroosiovaurion korjaamiseen ja portaiden rakentamiseen. Länsirannalla valtionavustusta saatiin Taidetehtaan- ja Aleksinpuiston rakentamiseen. Helmi-hankkeessa ennallistettiin Gammelbackan puistometsää. Vieraslajien torjuntaa tehtiin n. 20 kohteessa yhteistyössä kesätyöntekijöiden ja kuntalaisten kanssa (ml. Soolo-talkoot).

Kuntatekniikan suunnittelun kohteina on vuoden 2021 aikana ollut mm. Haikkoonranta II –kadut ja viheralueet, Vanhan kaupungin sillan saneeraus, Länsirannan kohteet (ranta-alueen stabiloidit, uusi Kokkonniementie, esteetön leikkipuisto, vierassataman alue, Maistraatin katu), Jokikadun saneeraus (pyöräkatu), Kulloon yritysalueen suunnitelmamuutokset, Asemanseudun huleve-

sisaneeraus ja muut huleveisisaneerauskohteet, Ratsumestarin kadun ja Ruiskumestarin kadun jatkeiden suunnittelu, KSO:n kanssa yhteistyö: voimalinja maakaapelina välille Askola-Porvoo, Viikinkipuiston saneeraus, Länsirannan hv-selvitys, asemakaavoituksen aikaiset suunnittelukohteet (Tuulikumpu, Kuninkaanportti, eteläinen alue, Kevätklaaksonniitty, Haikkoonrinne II, Porvoon Puistokatu, Taidetehtaanpuiston puutalokortteli, Länsirannan puukortteli). Toimitilajohdon ja sivistystoimen kanssa on selvitetty useiden koulujen lähiympäristön liikenneturvallisuutta ja parannettu olosuhteita. Uuden maa-ainesten kiertotalousalueen paikkaa on tutkittu.

Jalankulun ja pyöräilyn olosuhteiden parannettiin mm. päälysteiden uusimisella ja esteettömyyden parantamisella. Kaupunkipyöräjärjestelmä on ollut toiminnassa ja pyöriä hankittiin 20 kpl lisää. Sähkömoottoriset yhteiskäyttöautot poistettiin käytöstä operaattorin lopetettua ko. liiketoiminnan. Yhteisautojen latauspaikat on siirretty yleisiksi autojen latauspaikoiksi. Kaupungin omistamilla metsäalueilla suurin osa tuloista tuli rakennusalueilta. Metsissä ei tehty uudistushakkuita. Metsäsuojelukohteita oli 43 ha.

Laskutusta on kehitetty mm. viemällä pitkäaikaiset vuokrasopimukset Louhi-järjestelmään, josta laskutus tapahtuu liittymälaskutuksella maapolitiikan vuokrien kanssa. Vuoden 2021 aikana kuntatekniikan toimintatulot olivat budjetoituja tuloja 590 000 euroa pienemmät, mutta vastaavasti toimintakulut olivat 150 000 euroa pienemmät, joten toimintakate jäi 450 000 euroa alijäämäiseksi. Alijäämäisyys johtui pääasiassa toiminta- ja maksutuottojen arvioitua pienemmistä tuotoista.

KAUPUNKIKEHITYS	TP2019	TP2020	TA2021	TP2021
Matkailuyrittäjille tehtävän asiakastytyväisyyskyselyn tulos, 1-5	4,38	3,47	vähintään 4	3,75
Taidetehtaan B2B-sivuston katselumäärä	-	8 416	3 300	3 271
Lomayöpyemisten määrä majoitustilastossa	64 401	33 500	21 400	51 695
Turvaamme asemakaavoituksen edellytykset huolehtimalla pohjakartoista. Asemakaavoituksen pohjakarttojen laatiminen tai ajantasaistaminen vuosittain, vähintään ha	783	1084	1100	2290
Raakamaan hankinta, vähintään ha	160	37	40	28
Luovutetut omakotitontit	35	44	50	62
Tonttivaranto, kerros- ja rivitalotontit, k-m ²	66 300	53 000	30 000	31 000
Kiinteistönmuodostukset, kpl	69	70	90	103
Rakennusvalvontamittaukset, kpl	405	429	400	632
Kaavareservi:				
Omakotitontit (AO) kpl	207	126	120	85
Kerros- ja rivitalotontit (AK ja AR) k-m ²	93 000	74 300	60 000	47 000
Yritystontit (K, T, TKL yms) vähintään k-m ²	272 000	293 000	70 000	203 000
Katujen ja kaavateiden kunnossapito, km	230	232	232	233
Yksityistiet, km	538	522	520	530
Yksityistietuki, e/km	806	830	800	828
Rakennetut puistot, ha	105	100	100	100
Venepaikat, kpl.	836	831	836	785
Joukkoliikennetuki, e	520 500	460 000	500 000	470 000
Pysäköintituotot e/paikka	1 370	1 060	1 300	1 125

Lupa- ja valvonta-asiat

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvonta ohjaa ja valvoo rakentamista Porvoon kaupungissa maankäyttö- ja rakennuslain säännösten mukaisesti. Ohjauksen merkitys on kasvanut merkittävästi. Rakennusvalvonta osallistuu omalta osaltaan neuvojana tonttimarkkinointiin ja kaavojen toteutuksen asiantuntijana kaavoituksen prosesseihin. Laadukkaan, turvallisen, terveellisen ja viihtyisän ympäristön syntyminen vaatii yhteistyötä viranomaistahojen (terveys- ja ympäristönsuojelu, pelastuslaitos), kaavoituksen, kaupunkimittauksen ja maanhankinnan ja luovutuksen kanssa. Tontti-info järjestettiin porrastettuna iltatapahtumana yhdessä maapolitiikan ja kaavoituksen kanssa. Rakennustarkastajat ovat antaneet tonttikoh- taista ennako-ohjausta.

Rakennuslupien käsittelyajat ovat olleet 6-10 viikkoa. Rakennusvalvonnassa lupia ja toimenpiteitä myönnettiin yhteensä 1030 kpl, joista 50 lupaa päätti rakennus- ja ympäristölautakunta. Rakennuslupa katselmuksia tehtiin 1 747 kappaletta.

Kestävän talouden ohjelman mukaiset säästötoimet rakennusvalvonnassa tarkoittivat rekrytoinnin siirtämistä keväeseen 2021. Tämä kuormitti lupakäsittelyä ja vaatinut venymistä henkilökohtaisista resursseista.

Ympäristönsuojelu

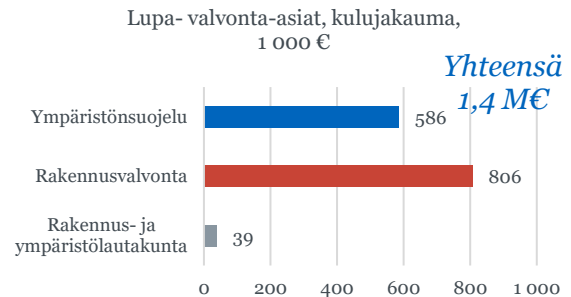
Ympäristönsuojelu vastaa toimialaansa kuuluvien lupien sekä päätöstä tai rekisteröintiä edellyttävien ilmoitusten käsittelystä ja lausuntojen antamisesta. Ympäristönsuojelu valvoo päätösten toteutumista ja ympäristönsuojelun säädösten noudattamista yleisesti. Ympäristönsuojelu seuraa ympäristön tilaa, edistää kestävän kehityksen toteutumista ja palvelee kuntalaisia ympäristöasioihin liittyvissä kysymyksissä.

Vuonna 2021 ympäristönsuojelu teki 228 valvontatarkastusta ja antoi 196 lausuntoa tai vastinetta. Yritysten ja hankkeiden ympäristövaikutusten vuosi-, seuranta- ja tarkkailuraportteja tarkastettiin 24 kpl. Ympäristölupa-, yhteislupa- ja ympäristönsuojelulain mukaisia rekisteröintiasioita käsiteltiin yhteensä viisi kappaletta. Meluilmoituksia käsiteltiin ja päätöksiä tehtiin 17 kappaletta. Lisäksi Ympäristönsuojelun edustaja on osallistunut ympäristöministeriön vetämän PIMA-seurantatyöryhmän toimintaan.



Kaupungin omistamia luontopolkuja kunnostettiin ja luonnonsuojelualueilta poistettiin vieraslajistoa. Kahden uuden luonnonsuojelualan valmistelu saatiin päätökseen, ja uutta suojelualuetta perustettiin yhteensä noin 43 ha. Tämä nosti kaupungin suojeltujen metsien osuuden noin kahdeksaan prosenttiin. Ilmanlaadun alueellinen tarkkailu jatkui kuten myös jokien kunnostamiseen tähtäävä Jokitalkkarit-projekti. Lisäksi osallistuttiin Veckjärven vesistötutkimukseen ja hoitokalastukseen.

Porvoon luontokoulun toiminnassa oli mukana 106 opetusryhmää ja yhteensä noin 2100 lasta ja aikuista. Koronasta huolimatta vuosi oli luontokoulun osalta normaali, sillä kaikki opetustunnit pidettiin ulkona luonnossa. Ryhmiä oli jopa hieman enemmän kuin keskimäärin. Marraskuussa Suomen Luonto- ja ympäristökoulujen verkosto kokoontui Porvooseen. Päivään osallistui noin 30 henkilöä ympäri Suomea.



Vuonna 2021 luontokoulu täytti 20 vuotta. Yhteensä yli 45 000 lasta, nuorta ja aikuista on vuosien varrella osallistunut toimintaan. Luontokoulun pääasiallinen tarkoitus on tukea ja edistää koulujen luonnossa tapahtuvaa opetusta ja varhaiskasvatuksen luontokasvatusta.

LUPA- JA VALVONTA-ASIAT	TP2019	TP2020	TA2021	TP2021
Rakennuslupien käsittelyaika enintään, viikkoa	5	6-10	6	6-10
Ympäristölupapäätökset / käsittelyaika, kk	6-12	6-12	6-12	6-12
Meluilmoitukset / käsittelyaika enintään, viikkoa	4	4	4	4
Rakennuslupien määrä	790	885	800	1030
Ympäristönsuojelun suorittamat tarkastukset, lkm	212	180	250	228
Ympäristönsuojelun antamat viranhaltijalausunnat	178	207	150	196
Luontokouluopetuksessa mukana, henkilöluku	1 950	1 090	2 000	2 100

TA2021 sitova tavoite	Selvitys toteumasta	Vastuu
Keskustan elinvoimaluku vertailuryhmän 3 parhaan joukossa	+	Toteutunut suunnitellusti. Kaupunkikehitys
Seutukuntien kilpailukykyvertailussa Porvoo 3 parhaan joukossa	+	Toteutunut suunnitellusti. Kaupunkikehitys
Mielikuva asuinpaikkana maan 10 parhaan joukossa		Tutkimus valmistuu kahden vuoden välein, edellisen kerran 2020. Kaupunkikehitys
Matkailijoiden rekisteröidyt yöpymiset, kasvua 4 % vuodessa	+	Toteutunut suunnitellusti. Kaupunkikehitys
Kevyen liikenteen väylät, lisäys vähintään 2 km/vuosi	+	Toteutunut suunnitellusti. Kaupunkikehitys
Pyöräpaikkojen lisäys, 20 kpl/vuosi	+	Toteutunut suunnitellusti. Kaupunkikehitys

KONSERNIHALLINNON TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2021

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	POIKKEAMA	TOT-%
Vaalit						
TOIMINTATUOTOT				56 639,40	-56 639	
Myyntituotot				56 519,40	-56 519	
Maksutuotot				120,00	-120	
TOIMINTAKULUT	-131 300		-131 300	-253 467,49	122 167	193,04%
Henkilöstökulut	-102 600		-102 600	-208 784,79	106 185	203,49%
Palvelujen ostot	-19 900		-19 900	-17 151,62	-2 748	86,19%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-500		-500	-11 297,38	10 797	2 259,48%
Muut toimintakulut	-8 300		-8 300	-16 233,70	7 934	195,59%
TOIMINTAKATE	-131 300		-131 300	-196 828,09	65 528	149,91%
Kaupunginvaltuusto						
TOIMINTATUOTOT	1 000		1 000	0,00	1 000	0,00%
Myyntituotot	1 000		1 000	0,00	1 000	0,00%
TOIMINTAKULUT	-320 900		-320 900	-382 517,19	61 617	119,20%
Henkilöstökulut	-87 500		-87 500	-162 224,92	74 725	185,40%
Palvelujen ostot	-116 600		-116 600	-106 358,99	-10 241	91,22%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				-4 496,76	4 497	
Muut toimintakulut	-116 800		-116 800	-109 436,52	-7 363	93,70%
TOIMINTAKATE	-319 900		-319 900	-382 517,19	62 617	119,57%
Tarkastustoimi						
TOIMINTAKULUT	-96 374		-96 374	-73 426,92	-22 947	76,19%
Henkilöstökulut	-15 000		-15 000	-12 637,60	-2 362	84,25%
Palvelujen ostot	-79 674		-79 674	-59 094,10	-20 580	74,17%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				-304,80	305	
Muut toimintakulut	-1 700		-1 700	-1 390,42	-310	81,79%
TOIMINTAKATE	-96 374		-96 374	-73 426,92	-22 947	76,19%
Konsernijohto						
TOIMINTATUOTOT	42 948 919		42 948 919	45 386 861,20	-2 437 942	105,68%
Myyntituotot	6 261 600		6 261 600	6 592 735,22	-331 135	105,29%
Maksutuotot	0		0	27 210,60	-27 211	
Tuet ja avustukset	650 000		650 000	1 032 330,43	-382 330	158,82%
Muut toimintatuotot	36 037 319		36 037 319	37 734 584,95	-1 697 266	104,71%
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	350 000		350 000	0,00	350 000	0,00%
TOIMINTAKULUT	-50 756 023	1 483 179	-49 272 844	-45 672 650,49	-3 600 194	92,69%
Henkilöstökulut	-8 179 100	1 060 179	-7 118 921	-7 165 517,68	46 596	100,65%
Palvelujen ostot	-24 092 020	-62 000	-24 154 020	-23 134 996,04	-1 019 024	95,78%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 518 020		-4 518 020	-4 431 228,28	-86 792	98,08%
Avustukset	-361 000		-361 000	-96 611,48	-264 389	26,76%
Muut toimintakulut	-13 605 883	485 000	-13 120 883	-10 844 297,01	-2 276 586	82,65%
TOIMINTAKATE	-7 457 104	1 483 179	-5 973 925	-285 789,29	-5 688 136	4,78%
Kaupunkikehitys						
TOIMINTATUOTOT	12 901 200		12 901 200	16 408 255,55	-3 507 056	127,18%
Myyntituotot	1 118 800		1 118 800	865 002,53	253 797	77,32%
Maksutuotot	1 738 000		1 738 000	2 853 238,57	-1 115 239	164,17%
Tuet ja avustukset	80 000		80 000	430 559,35	-350 559	538,20%
Muut toimintatuotot	9 964 400		9 964 400	12 259 455,10	-2 295 055	123,03%
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	520 000		520 000	493 276,93	26 723	94,86%
TOIMINTAKULUT	-19 712 000	-420 201	-20 132 201	-19 480 559,98	-651 641	96,76%
Henkilöstökulut	-7 579 000	-300 201	-7 879 201	-7 633 037,64	-246 164	96,88%
Palvelujen ostot	-6 835 650		-6 835 650	-6 471 005,46	-364 645	94,67%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 063 300		-2 063 300	-2 251 340,61	188 041	109,11%
Avustukset	-1 475 000	-120 000	-1 595 000	-1 308 188,73	-286 811	82,02%
Muut toimintakulut	-1 759 050		-1 759 050	-1 816 987,54	57 938	103,29%
TOIMINTAKATE	-6 290 800	-420 201	-6 711 001	-2 579 027,50	-4 131 974	38,43%

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	POIKKEAMA	TOT-%
Lupa- ja valvonta-asiat						
TOIMINTATUOTOT	660 000		660 000	1 201 653,07	-541 653	182,07%
Myyntituotot				2 892,00	-2 892	
Maksutuotot	660 000		660 000	1 198 007,61	-538 008	181,52%
Tuet ja avustukset				481,46	-481	
Muut toimintatuotot				272,00	-272	
TOIMINTAKULUT	-1 492 700	-5 978	-1 498 678	-1 430 716,46	-67 962	95,47%
Henkilöstökulut	-1 127 100	-5 978	-1 133 078	-1 079 518,80	-53 559	95,27%
Palvelujen ostot	-225 300		-225 300	-237 867,24	12 567	105,58%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-26 300		-26 300	-9 678,99	-16 621	36,80%
Muut toimintakulut	-114 000		-114 000	-103 651,43	-10 349	90,92%
TOIMINTAKATE	-832 700	-5 978	-838 678	-229 063,39	-609 615	27,31%
KONSERNIHALLINTO						
Toimintatuotot	56 511 119	0	56 511 119	63 053 409	-6 542 290	112 %
Valmistus omaan käyttöön	870 000	0	870 000	493 277	376 723	57 %
Toimintakulut	-72 509 297	1 056 999	-71 452 298	-67 293 339	-4 158 959	94 %
Toimintakate	-15 128 178	1 056 999	-14 071 179	-3 746 652	-10 324 526	27 %

2.1.3 SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI

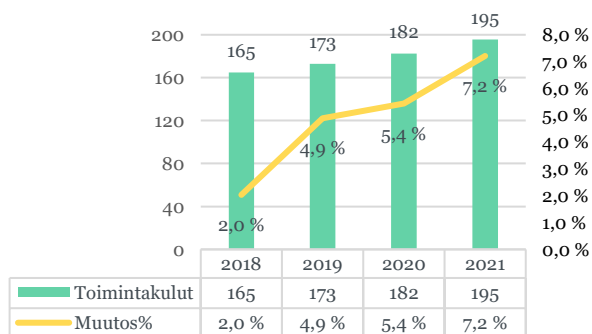
SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Toimintatuotot	18 543 589		18 543 589	28 818 639	155 %	10 275 050
Toimintakulut	-183 733 010	-9 385 000	-193 118 010	-195 499 977	101 %	-2 381 966
Toimintakate	-165 189 421	-9 385 000	-174 574 421	-166 681 338	95%	7 893 083

Talousarvionmuutokset tilikauden aikana:

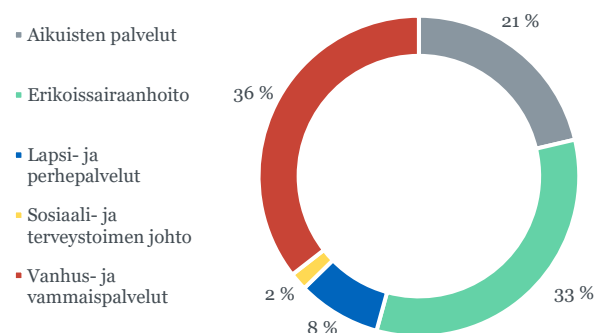
Keskitetystä palkkavatauksesta jaettiin sosiaali- ja terveystoimelle 385 000 euron lisämääräraha.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi sosiaali- ja terveystoimen menoihin yhteensä 9 000 000 euron lisämäärärahan.

Sosiaali- ja terveystoimen kulujen kehitys 2018-2021
milj. €



Kulujen jakautuminen tehtäväalueille TP2021



Sosiaali- ja terveystoimen toimiala

Koronaepidemia vaikutti merkittävästi toimialan palveluihin ja talouteen koko vuoden ajan. Merkittävä osa työpanoksesta kohdistui koronaviruksen ehkäisyyn ja hoitoon liittyviin tehtäviin. Koronarokotuksia annettiin koko vuoden ajan kansallisen ohjauksen mukaisesti.

Sosiaali- ja terveystoimen vuoden 2021 alkuperäinen budjetti todettiin pandemiasta johtuen riittämättömäksi jo vuoden 2021 keväällä, ja lisäbudjettia haettiin 9 miljoonaa euroa syksyllä. Lisäbudjetin ja valtion koronakorvausten ansiosta toimiala pysyi kokonaisuutena muutetussa talousarviossa. Valtion pandemiakorvaukset olivat lopulta 10,8 miljoonaa euroa.

Valtion
pandemiakorvaukset
olivat lopulta 10,8
miljoonaa euroa.

Kokonaaisuudessaan Sosiaali- ja terveystoimen toimintakulut kasvoivat 7,1 % (12,9 miljoonaa euroa) viime vuodesta. Toimintakulut ylittivät muutetun talousarvion 1,1 % (2,1 miljoonaa euroa). Toimintatuottoja kertyi 55,3 % (10,2 miljoonaa euroa) enemmän kuin talousarviossa. Toimintakulujen ja -tuottojen luvuissa ovat mukana koronapandemian hoidon kustannukset sekä valtiolta saatu avustus kuluihin. Toimialan toimintakate oli lopulta 95,3 % (-166,4 miljoonaa euroa) muutetusta talousarviosta.

Toimialan vuodelle 2021 suunnitellut säästöohjelmat toteutuivat osittain. Työpajojen ja uudelleenorganisoinnin toimenpiteet aikuisten palveluissa toteutuivat. Vanhus- ja vammaispalvelujen kotiaterioiden ulkoistus tuotti säästöjä 350 000 euroa vuonna 2021. Lapsi- ja perhepalvelujen tehtäväalueen säästöjä kertyi yli 160 000 euroa täydentävän toimeentulotuen kustannuksissa, sijaisperheiden palkkioissa sekä maksuttoman ehkäisyn lääkekustannuksissa.

Sosiaali- ja terveystoimessa sairauspoissaolojen määrä nousi 3,6 % vuoteen 2020 verrattuna. Lyhyitä sairauspoissaloja syntyi vuoden aikana erityisesti siksi, että kaikissa koronaan viittaavissa oireissa tuli jäädä kotiin. Sosiaali- ja terveystoimen henkilöstön ja asiakkaiden keskuudessa on koronatartuntoja ja altistumisia ollut koronapandemian aikana hyvin vähän.

Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistusta valmisteltiin Tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskus- ja rakenneuudistus –hankkeissa yhteistyössä alueen seitsemän kunnan kanssa. Rakenneuudistushanke loppui vuoden 2021 lopussa. Vuoden 2021 kolmannella vuosineljänneksellä päästiin vähitellen purkamaan koronatoimenpiteitä, suunnittelemaan hoitovelan hallintaa sekä käynnistämään hyvinvointialueen valmistelutyötä. Koronatilan-teen äkillisesti heiketessä vuoden lopussa jouduttiin joitakin toimintoja jälleen supistamaan ja varautumaan koronatoimintoihin uudelleen.

Sosiaali- ja terveystoimen johto

Vuoden 2021 jatkunut koronaepidemia vaikutti myös sosiaali- ja terveystoimen johdon työhön. Koronatilanteen hallinta, koronarokotusten järjestäminen ja palveluiden turvaaminen veivät suuren osan johtoryhmän työajasta. Koronaepidemian aiheuttamasta haasteellisesta tilanteesta huolimatta yhteistyötä on tiivistetty muiden toimialojen ja yhteistyökumppaneiden kanssa. SPR:n ja siviilipalvelua suorittavien apu koronarokotuksissa on esimerkki uudesta ja nopeasti organisoidusta toiminnasta. Myös seurakunnat ovat olleet tärkeä yhteistyökumppani sosiaali- ja terveystoimelle esimerkiksi kasvomaskien ja kamisessa vähävaraisille kuntalaisille.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen valmistelut käynnistyivät kesäkuussa ja Itä-Uudenmaan väliaikaisen valmistelu-toimielimen (VATE) ja sen alaisten jaostojen työskentely käynnistyi syyskuussa. Sosiaali- ja terveystoimen johtoryhmä oli laajasti mukana VATE:n ja jaostojen tehtävissä.

Hyvinvointialueen valmistelut käynnistyivät

Sosiaali- ja terveystoimen hallintopäällikön sijaisuus avautui keväällä vuoden 2022 syksyyn saakka. Määräaikainen vs. hallintopäällikkö työskenteli sijaisuudessa joulukuun 2021 puoleen väliin saakka. Tämän jälkeen

hallintopäällikön tehtäviä hoidettiin erityisjärjestelyin. Sosiaali- ja terveystoimen johtoon palkattiin kesäkuussa 2021 erityisasiantuntija, jonka vastuualueelle kuuluu sosiaali- ja terveystoimen henkilöstöasiat. Sosiaali- ja terveystoimen järjestelmäasiantuntija saatiin rekrytoitua loppukesästä ja sovellusasiantuntija alkusyksystä. Yksi toimistosihteerin toimi muutettiin kesäkuun alusta taloussihteerin toimeksi.

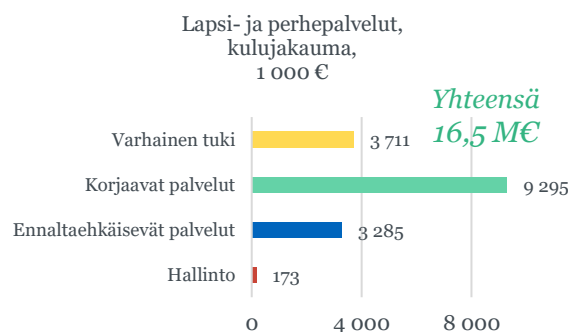
Sosiaali- ja terveystoimen johto pysyy talousarviossa, kun huomioidaan haetut valtionavustukset koskien hyvinvointialueen valmistelutyötä ja soteuudistushankkeita. Epidemia vaikeutti resurssien vapauttamista kehittämistyöhön, jolloin hanketyölle kohdistettu työpanos jäi suunniteltua pienemmäksi. Tämä näkyy myös pienempinä haettavina valtionavustuksina. Hanketyö eteni pandemiatilanteesta huolimatta odotetusti ja useita pilotteja saatiin käynnistettyä. Yhteistyötä tehtiin tiiviisti erikoissairaanhoidon, HUSin Terapiat etulinjaan -hankkeen, sekä kansallisten toimijoiden kanssa. Alueelle hankittiin tiedolla johtamisen raportointi- ja tiedonanalysointiväline sekä järjestelmä etäpalveluiden (etä vastaanotto, -konsultaatio ja chat) tietoturvalliseen toteuttamiseen.

TUNNUSLUVUT	TP2019	TP2020	TA2021	TP2021
Työtapaturmien lukumäärä	91	88	70	78
Vaaratilanneilmoitusten lukumäärä	204	261	140	242
Sairauspoissaolopäivät /henkilötyövuodet	10	17,5	16	17,7
Sähköiset Omaolo-oirearviot		3380	5500	11729
Sähköiset ajanvaraukset		4657	5000	6035

Lapsi- ja perhepalvelut

Lapsi- ja perhepalveluiden tavoitteena oli siirtää toiminnan painotusta ehkäisevään ja ennakkoivaan työhön. Tavoitteena oli parantaa palveluiden saatavuutta, oikea-aikaisuutta ja jatkuvuutta sekä palvella asiakkaita kokonaisvaltaisesti ja moniammatillisesti. Palveluohjausta ja neuvontaa sekä moniammatillista työskentelyä parannettiin edelleen. Perhekeskuksen tilojen käytön optimointia jatkettiin. Lapsi- ja perhepalveluiden toiminta pysyi talousarviossa. Henkilöstökulut alittuivat noin 1 670 397 eurolla mittavien rekrytointivaikeuksien vuoksi. Rekrytointiongelmia vaikuttivat palveluiden saatavuuteen ja ostopalveluiden ylittymiseen sekä henkilöstön kuormittuneisuuteen.

Lapsi- ja perhepalvelut olivat aktiivisesti mukana ITUA:n rakenneuudistushankkeissa sekä Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen VATE jaostojen työskentelyssä. Lapsi- ja perhepalvelut oli mukana tulevaisuuden lastensuojeluhankkeissa, erikoissairaanhoidon yhteishankkeissa ja Unicefin Lapsiystävällinen kunta-koordinaatiotyöryhmän työskentelyssä. Itä-Uudenmaan nuorten mielenterveys-



ja päihdeyksikön suunnittelutyö käynnistyi. Työllisyyden kuntakokeilu alkoi 1.3.2021.

Asiakkaiden korona-aikana lisääntynyt pahoinvointi näkyy kaikissa lapsi- ja perhepalveluiden toiminnoissa. Koulu- ja opiskelijaterveydenhuollossa lasten ja nuorten mielenterveys- ja neuropsykiatriset selvitykset ja hoitotoiminta lisääntyivät voimakkaasti. Määräaikaista terveystarkastusta jäi tekemättä. Lasten lääkinnällisten kuntoutuksen asiakasmäärät lisääntyivät huomattavasti, eivätkä hoitotakuut toteutuneet. Koronapandemia vaikutti työskentelytapoihin, asiakastapaamisia toteutettiin joustavasti mm. etäyhteyksin.

Lastensuojeluilmoitusten määrä kasvoi 16 %:lla. Kasvalla määrällä lapsiperheiden sosiaalityön ja lastensuojelun asiakasperheistä tuen tarve oli suurempi ja vaati tiivistä työskentelyä. Lapsiperheiden kotipalvelun asiakkaiden määrä lisääntyi viidenneksellä. Lisääntynyt palveluntarve näkyi myös perheneuvolassa, jonka asiakasmäärä kasvoi 18 %:lla. Itä-Uudenmaan perheoikeudellisessa yksikössä laadittujen sopimusten määrä nousi 48 %:lla. Sipoon liittyminen yksikköön vuoden 2021 alussa selittää osaksi kasvua.

Lastensuojeluilmoitusten määrä + 16 %

Itä-Uudenmaan sosiaali- ja kriisipäivystyksen toimenpiteet lisääntyivät 10 %:lla. Erityisesti akuutin ja traumaattisen kriisityön osuus nousi merkittävästi. Asiakkaiden asunnottomuus ja tarve monenlaisille palveluille korostuivat. Turvakodin hoitovuorokaudet lisääntyivät 31 %:lla. Asiakkaiden tulossyyt ovat olleet entistä vakavampia, tämä näkyi myös MARAK - moniammatillisessa riskienarviointityöryhmässä.

Lisääntyneen palvelutarpeen vuoksi palkattiin määräaikaista henkilöstöä: perheneuvolan psykologi, lapsiperheiden sosiaalityöhön sosiaalityöntekijä ja lasten lääkinnällisen kuntoutuksen puheterapeutti. Lastenpsykiatriin palvelua ja ruotsinkielistä neuropsykiatriasta valmennusta

ostettiin myös. Oppimisen ja hyvinvoinnin tukemisen – toimenpideohjelman mukaisesti koulu- ja opiskelijaterveyden huollossa aloitti kaksi määräaikaista psykiatrista sairaanhoitajaa ja kouluterveydenhoitaja sekä perheohjauksessa neuropsykiatrin valmentaja ja kouluikäisten perheiden perheohjaaja.

Moniammatillinen ja poikkeahallinnollinen yhteistyö sekä sen kehittäminen on jatkunut tiiviinä. Lasten ja nuorten mielenterveyspalveluiden kehittämistä on jatkettu monessa eri työryhmässä. Kouluikäisten ADHD palvelupolun kuvaus on valmistunut. Itä-Uudenmaan lasten ja nuorten mielenterveysongelmien palveluketjujen mallinukset valmistuivat. Osa perheneuvolan työntekijöistä koulutautui CoolKids- sekä opiskelija- ja kouluterveydenhoitajista IPC-menetelmään. Neuvolassa lisättiin vanhemmuuden tukea etäperhevalmennuksella sekä Perhepolku- verkkokurssilla. Sähköisten palveluiden kehittämistä jatkettiin. Ehkäisy- ja perhesuunnitteluneuvolassa alkoi seksuaalineuvontapalvelu. Perhetyössä otettiin käyttöön asiakkaan osallisuutta vahvistavia menetelmiä. Palvelutarpeen arviointiprosessia kehitettiin oikea-aikaisuuden turvaamiseksi. Lastensuojelun jälkihuollon kehittäminen jatkui.

TUNNUSLUVUT	TP2019	TP2020	TA2021	TP2021
Raskauden keskeytykset alle 25-vuotiaat (HUS)	16	23	25	32
HPV-rokotuskattavuus tytöt/pojat %*				
*uusi tunnusluku				
Äitiys- ja lastenneuvolan käynti lkm	19301	18627	20000	17624
Yhteydenotot lapsiperheiden sosiaalityöhön (Lastensuojeluilmoitukset, Lastensuojelupyynnöt, hakemukset, Pyydä apua -palvelun yhteydenotot)	1372	1664	1400	1926
Valmistuneet sosiaalihuollon palvelutarpeen arvioinnit, lkm	411	394	700	1157
Kotipalvelua saaneiden lapsiperheiden määrä, asiakas lkm (ostopalvelu, oma ja ennaltaehkäisevä)	129	236	250	288
IU-perheoikeudellisen yksikön sopimukset, lkm*	1243	1059	1240	1572
*uusi tunnusluku				
Uudet lastensuojeluasiakkuudet	93	109	90	103
Alva-koti, nuorten ja perhekuntoutuksen hoitovuorokaudet	2897	2866	3050	2240
Turvakodin hoitovuorokaudet	3094	2973	4000	2577/3907
I-U Sosiaalipäivystyksen hätäkeskushälytykset*	917	642	1000	695
*uusi tunnusluku				
I-U Sosiaali- ja kriisipäivystyksen toimenpiteiden lukumäärä	4760	8922	5500	9774
*tilastointitapa muuttunut				
Lastensuojelun laitos- ja perhehoidon nettokustannukset, e/as.	79	83	76	84
Kodin ulkopuolelle sijoitettujen lasten ja nuorten lkm	100	104	105	97
Täydentävän ja ehkäisevän toimeentulotukea saaneiden lapsiperhekotitalouksien määrä vuoden aikana	367	392	370	367

Aikuisten palvelut

Aikuisten palvelut pysyivät muutetussa talousarviossa, koska valtion korona-avustukset kattoivat suuren osan kuluista. Aikuisten palvelujen toiminta keskittyi vuonna 2021 koronan ehkäisyyn, kartoitukseen ja hoitoon. Tämän lisäksi palveluja kehitettiin suunnitelmallisesti eri hankkeiden ja kokeilujen kautta. Tavoitteena oli saada laadukkaammat kokonaisvaltaiset palvelut asiakkaille sekä valmistautua sote uudistukseen.

Koronatoimintojen ylläpito jatkui koko vuoden terveysasemalla. Hengitystieoireisten vastaanotto, jäljitystyö

Korona-toimintojen ylläpito jatkui terveysasemalla

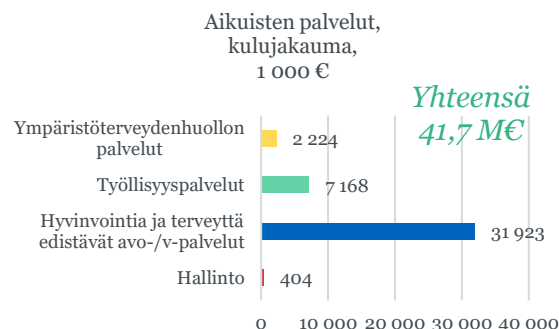
sekä koronaneuvonta- ja -rokotelinja sitoivat henkilöstöressurssia merkittävästi ja vaikeuttivat hoitovelan purkua. Koronarokotukset toteutettiin ostopalveluna mutta niiden

koordinointi omana toimintana. Rokotukset siirrettiin Taidetehtaalle keväällä massarokotusten käynnistyttyä. Rokotukset siirrettiin takaisin Näsin terveysasemalle syyskuussa ja edelleen Kokonhallille joulukuun lopulla. Rokotuksia annettiin Porvoossa 2021 loppuun mennessä 94 000 kpl, yli 12 vuotiaista kolmannen annoksen oli saanut 38 % porvooolaisista. Rokotelinjan puheluita hoidettiin 19 059 kpl ja neuvontalinjan puheluita 11 197 kpl vuoden 2021 aikana.

Aikuisten sosiaalipalveluissa korona lisäsi palveluntarvetta ja asiakasmääriä. Henkilöstön vaihtuvuus oli isoa ja rekrytointiongelmia lisääntyivät loppuvuodesta. Sairaushoidot vähentyivät tietyissä yksiköissä selvästi verrattuna edellisvuoteen.

Aikuissosiaalityössä pandemia lisäsi erityisesti uusien asiakkaiden määrää ja heijastui mm. kasvaneena kriisiasumisen tarpeena. Etsivä lähiyö aloitti uutena palvelumuotona. Palveluasumisessa asiakasarvioinnin tehostamisen kautta saavutettiin hyviä tuloksia, mikä heijastui kustannuskehitykseen positiivisesti. Maahanmuuttajapalveluissa pakolaissiirtäminen täyttyi loppuvuodesta ja ihmiskaupan uhrin työllistivät arvioitua enemmän. Kotouttamisohjelma päivitettiin ja monet kehittämishankkeet leimasivat vuotta.

Mielenterveys ja päihdepalveluissa panostettiin ennalta ehkäiseviin palveluihin. Uutena palvelumuotona otettiin käyttöön ajanvaraukseton palveluohjaus. Nopea ensi-
kontakti vähensi kalliiden laitoshoidon tarvetta. ITUA-



kehittämishankkeissa aikuisten palveluilla oli vahva edustus sosiaalipalveluiden, mielenterveys- ja päihdepalvelujen ja terveysasemapalveluiden kehittämistyöryhmissä. Uusien mielenterveystyön mallien kehittämisessä perusterveydenhuoltoon tehtiin tiivistä yhteistyötä HUS terapiat etulinjaan -hankkeen kanssa. Kokemusasiantuntijatyöhön luotiin yhteiskehittämisenä uusi prosessikuvaus ja toimintaohjeet.

Pitkäaikaistyöttömyys kasvoi rajusti pandemian takia, mikä johti työmarkkinatuen kuntaosuuden reiluun budjettiylitykseen noin miljoonalla eurolla. Työllisyyspalveluja uudistettiin mm. työpajoja yhdistämällä, kuntouttavan työtoiminnan roolin selkiyttämällä sekä uusien ryhmämuotoisten palvelujen käynnistämällä. Monialaisen yhteispalvelun asiakaskriteerejä täsmennettiin ja palvelua terävöitettiin. Työllisyyden kuntakokeilun kautta sosiaalipalvelut integroitiin tiiviiksi osaksi pitkäaikaistyöttömälle asiakkaalle räätälöityjä työllistämispalveluja.

Tartuntatautilain väliaikaisen muutoksen johdosta ympäristöterveydenhuollolle tuli uutena tehtävänä toteuttaa tartuntatautilain tarkastustoimintaa muun valvontansa yhteydessä. Tartuntatautilain tarkastuksia tehtiin terveys- ja elintarvikelain tarkastusten yhteydessä sekä erityisenä painopisteenä liikuntatiloissa. Edelliseen vuoteen verrattuna valvontatapahtumien ja eläinlääkintään liittyvien suoritteiden määrä lisääntyi selvästi.

Ympäristöterveydenhuollon kustannukset toteutuivat talousarvion mukaisesti. Henkilöstökustannuksissa säästö oli merkittävä johtuen mm. sijaispuhlasta. Pandemiatilanteen vuoksi ja koska tartuntatautilain mukaiset kohteelle maksuttomat tarkastukset priorisointiin, jäivät valvontatuotot suunniteltua alhaisemmiksi.

TUNNUSLUVUT	TP2019	TP2020	TA2021	TP2021
Ta T3 lääkäri/vrk	42	*	30	42
Ta T3 hoitaja/vrk	42	*	21	14
Kiirevastaanoton asiakkaat		15292	23750	18758
Sth T3 hammaslääkäri/vrk	84	*	50	69
Sth T3 suuhygienisti/vrk	47	*	50	66
*kiireetön palvelu on pandemian takia supistettu, lukua ei seurata				
Terveysturvallisuuden valvontasuoritteet	1017	1581	1600	1752
Elintarvikevalvonnan suoritteet	1271	1328	1200	1740
Eläinlääkintähuollon suoritteet	6162	6340	5600	6811
Täydentävää ja ehkäisevää toimeentulotukea saaneet kotitaloudet keskimäärin kuukaudessa	337	349	380	322
Aikuissosiaalityön asumispalveluasiakkaat, osto		167	140	162
Aikuissosiaalityön asumisen palveluohjauksen asiakkaat	512	536	500	536
*tilastointitapa muuttunut				
Mielenterveys- ja päihdepalvelujen asiakkaat	1512	1600	1500	1603
Koivulasta pois muuttaneet	20	14	25	14
Pakolaisasiakkaat	327	328	280	280
Pitkäaikaistyöttömät / kk / keskimäärin	714	789	850	1192

Vanhus- ja vammaispalvelut

Vanhus- ja vammaispalveluiden talousarvio ylittyi toimintakulujen osalta noin 500 000 euroa. Henkilöstön rekrytointihaasteet vaikuttivat toimintaan ja toiminnan suunnitteluun. Henkilöstöresursseja siirrettiin yksiköiden

**Henkilöstön
rekrytointi-
haasteet
vaikuttivat**

välillä tasaamaan henkilöstövajetta. Henkilöstövajetta helpotettu käyttämällä ostopalveluja ja tekemällä tiivistä yhteistyötä hoitoalan oppilaitosten kanssa. Henkilöstölle maksettujen ylityökorvausten määrä

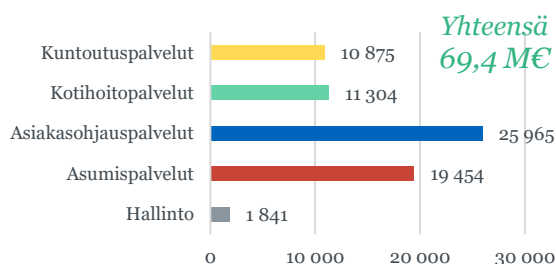
ylitti 1,7 miljoonaa euroa arvioidun tarpeen. Asumispalvelussa palvelutarve kasvoi. Vuoden 2021 aikana ostopalvelupaikkojen määrä kasvoi 26 %.

Koronapandemian vaikutukset näkyivät vanhus- ja vammaispalveluiden toiminnassa muun muassa erilaisten toimintojen supistamisena tai toiminnan muutoksena. Omenamäen palvelukeskus oli suljettuna lähes koko vuoden. Näsin kuntoutuskeskuksen osastolle 3 suunniteltu Itä-Uudenmaan alueellisen palliatiivisen keskuksen erityistason neljän hoitopaikan käyttöönotto keskeytyi koronapandemian ja sairaanhoitajien rekrytointihaasteiden vuoksi. Osasto 3 toimi alueellisena koronaosastona toukokuun loppuun saakka.

1.10.2020 voimaantulleiden vanhuspalvelulain muutosten johdosta rekrytoitiin jokaiseen kaupungin asumispalveluuyksikköön kaksi määräaikaista hoiva-avustajaa välillisen työn tekemiseen. Lisäksi Omenamäen palvelukeskukseen rekrytoitiin kolme määräaikaista lähihoitajaa vahvistamaan yksikön henkilöstömitoitusta.

Asiakasohjauksen palveluohjaus osallistui vertaiskehittämisen verkostoon, jonka avulla kehitetään kustannustehokkaita, laadukkaita ja vaikuttavia neuvonnan ja ohjauksen palveluja.

Vanhus- ja vammaispalvelut, kulujakauma,
1 000 €



Näsin kuntoutuskeskuksessa kuvattiin ja yhtenäistettiin kuntoutusprosesseja moniammatillisesti. Kuntoutuksen tavoitteena on turvallinen ja oikea-aikainen kotiutuminen sekä tulokellinen hoito ja kuntoutus yhdessä potilaan ja muiden sidosryhmien kanssa.

HUS Hyvä kierre -kaatumisten ehkäisyn malli jalkautettiin vanhus- ja vammaispalveluiden yksiköihin ja kaatumisen ehkäisyssä on laajennuttu kansalliseen yhteistyöhön mm. Terveiden ja hyvinvoinnin laitoksen kaatumisten ehkäisyn palvelupolun kuvaamisessa. Itä-Uudenmaan kaatumisen riskinarvioinnissa käytettävää mittaristoa on yhtenäistetty ja kirjaamiseen ja kaatumisriskin raportointiin organisaatioiden ja yksiköiden välillä on luotu toimintamalli.

Digitaalisten palveluiden käyttöä laajennettiin ottamalla käyttöön kotihoidossa Procomp optimointijärjestelmä sekä laajentamalla etähoitoa.

Kotihoidon laatuauditointi aloitettiin kesällä. Koko henkilöstön haastattelu liittyen työtyytyväisyyteen ja työhyvinvointiin suoritettiin kesän ja syksyn aikana. Tulosten analysointi ja toimenpiteet tapahtuvat vuonna 2022.

Vanhus- ja vammaispalvelut osallistui Aalto-yliopiston koordinoiman MonIA-hankkeeseen (monimuotoista integroitua asumista muistisairaille). Hankkeen tavoitteena on löytää uusia ratkaisuja muistisairaiden asumiseen. Kehittämiskohteeksi valikoitui Omenamäen palvelukeskus. Loppuvuoden aikana asukkaille ja käyttäjille tehtiin kysely ja tulosten analysointia jatkettiin kaikille avoimessa työpajassa. Hankkeen lopputuotoksena valmistuu arkkitehtuurin diplomityö vuoden 2022 aikana.

Asumispalveluissa jatkettiin vuonna 2020 alkanutta laatu- ja palveluprojektia. Yhtenäiset tervetuloilaisuudet ja omaisraa-

dit käynnistettiin. Asumispalveluiden yksiköissä järjestettiin useita erilaisia ulko- ja sisätapahtumia.

Vammaisten henkilökohtaisen avun työnantajamallin palkkahallinto, ohjaus ja neuvonta siirtyi syyskuun alusta Sipoon kunnan hoidettavaksi.

Vammaispalveluissa toteutettu alueellinen Itäisen Uudenmaan vammaispalvelujen yhteistyön tiivistäminen-projekti 2019–2021 päättyi toukokuun lopussa. Projektin tavoitteena oli luoda alueelle yhdenvertaiset, laadukkaat, kustannustehokkaat ja kaksikieliset vammaisten palvelut. Itä-Uudenmaan kuntien poikkihallinnollisena yhteistyönä laadittiin alueellinen esteettömyys- ja saavutettavuusohjelma vuosiksi 2021–2025.

TUNNUSLUVUT	TP2018	TP2020	TA2021	TP2021
Yhteydenotot ikäihmisten palveluneuvonta Ruoriin*	4953	5470	5400	5423
*uusi tunnusluku				
Säännöllisen kotihoidon piirissä 30.11. olleet 75 vuotta täyttäneet, % 75 vuotta täyttäneistä (STM:n laatusuosituksen tavoitetaso 13–14)	12	11,2	12	10,5
Omaishoidon tuen 75 v täyttäneet asiakkaat vuoden aikana, %	3	3,4	3	3,3
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	6,5	6,5	5,9
Vammaispalvelulain mukaisen kuljetuspalvelun asiakkaat/ 1000 asukasta	1275	1395	1400	1373
Vammaispalvelulain mukaisen henkilökohtaisen avun asiakkaat (vuoden aikana) / 100 000 asukasta	497	601	520	587
Näsin kuntoutuskeskuksen osastojen hoitajaksojen määrä	1398	1141	1300	1147
Näsin kuntoutuskeskuksen osastojen keskim. hoitoaika, vrk	17	22,1	16	23

Erikoissairaanhoido

Vuoden 2021 loppulaskun palautus HUS:lta on 144 000 euroa.

Erikoissairaanhoidon talousarvioon oli varattu vuonna 2021 64 816 099 euroa. Erikoissairaanhoidon talousarvion toteuma oli 63 964 097 euroa. Koronatilanteen jatkuminen jo liki kaksi vuotta Uudellamaalla aiheutti hoitovelkaa myös erikoissairaanhoidon ja odotettavissa on tästä johtuvaa palvelujen käytön kasvua tulevina vuosina.

Hoitohenkilöstöpula on vaivannut paitsi kuntia, myös erikoissairaanhoidon ja myös HUS on joutunut vuoden aikana sulkemaan tai supistamaan toimintojaan. HUS:n ja Uudenmaan alueen koronakoordinaatioryhmä ja tartuntatautivastaavien ja rokotusvastaavien työryhmä sekä Itä-Uudenmaan alueen pandemiatyöryhmä jatkoivat säännöllistä kokoontumistaan myös läpi vuoden.

Erikoissairaanhoidon tehtäväalueeseen kuuluvat sairaanhoidon ja suun terveydenhuollon palveluostot, joiden suurin tuottaja on HUS. Lisäksi erikoissairaanhoidon kuuluvat ensihoidon ja sairaankuljetuksen ostot sekä yhteispäivystykset ja suun terveydenhuollon päivystys. Myös erikoislääkäriostopalvelut tai erikoissai-

raanhoidotasoiset muut palveluostot kuuluvat erikoissairaanhoidon budjettiin. Erikoissairaanhoidon menot muodostavat reilun kolmasosan koko toimialan talousarviosta. Porvoon sairaalan tuottamien palveluiden osuus tästä on vajaa 50 % ja lopun tuottaa pääosin HYKS sairaanhoitoalue. HUS tuottaa osan myös suun terveydenhuollon erikoispalveluista ja päivystyspalveluista. Vuosittaiset muutokset erikoissairaanhoidon käytössä voivat olla merkittäviä ja menojen vuotuinen kasvu on ollut menneinä vuosina noin 4–5 %.

Menojen kasvua on pyritty hillitsemään tehostamalla hoitoketjuja ja seurantaa. Perusterveydenhuollon ja erikoissairaanhoidon välistä yhteistyötä on kehitetty erilaisissa hankkeissa. Tavoitteena ovat sujuvat, asiakaslähtöiset hoitoprosessit ja alueellisesti yhtenäiset toimintatavat.

Olemme panostaneet entistä enemmän sisäiseen kustannusseurantaan sekä yhteiseen tuottavuuden parantamiseen HUS:n kanssa. Vuonna 2021 yhteisiä talouden seurannan ja johtamisen rakenteita on kehitetty koko Uudenmaan laajuudessa ESH- ohjaus- rakenneuudistushankkeessa ja vuonna 2022 tämä työ jatkuu HUS- yhtymän perussopimuksen ja järjestämissopimuksen valmistelussa Uusimaa-lain pohjalta.

TUNNUSLUVUT	TP2018	TP2020	TA2021	TP2021
Terveyskeskuksen esh lähetteet	6502	6934	7900	6078
Esh avohoitoikännit asukasta kohti	2	2	2	2
Esh vuodeosaston hoitopäiviä asukasta kohti	0	0,4	1	0,4
Esh psykiatrian laitoshoidon hoitopäivät	4702	4185	4200	3934
Esh yhteispäivystyksen käynnit/yleislääketieteen potilaat	9096	5399	7500	6089
Laboratoriotutkimukset	409186	208518	250000	258595
*Tilastointitapa muuttunut				
Röntgentutkimukset	8198	6902	8700	7209
Ultraäänitutkimukset	1629	1702	1750	1764

TA2021 sitova tavoite	Selvitys toteumasta	Vastuu
Ohjaamme aktiivisesti tulevaisuuden sosiaali- ja terveyskeskus – ja rakenneuudistushankkeita itäisellä Uudellamaalla.	+	Sosiaali- ja terveystoimen johto
Tiivistämme yhteistyötä sosiaali- ja terveystoimen tehtävälalueiden ja Porvoon kaupungin toimialojen kesken.	+	Sosiaali- ja terveystoimen johto
Mukaudumme koronavirusepidemian tuomiin muutoksiin ja normalisoimme ja jälleenrakennamme toimintaamme epidemian laantuessa.	+/-	Sosiaali- ja terveystoimen johto
Perhekeskuksessa tarjotaan moni-ammattillista tukea ja apua lapsiperheille riittävän varhain ja oikea-aikaisesti	+/-	Lapsi- ja perhepalvelut
Parannamme perus- ja erityispalveluiden laatua ja saatavuutta painottamalla ehkäisevää ja ennakkoivaa työtä	+/-	Lapsi- ja perhepalvelut
Kehitämme poikkihallinnollista ja alueellista asiakastyötä	+	Lapsi- ja perhepalvelut
Henkilöstöresurssin tarkoituksenmukainen käyttö sekä tilojen keskittäminen ja monipuolinen käyttö.	+	Henkilöstöresursseja on käytetty niissä palveluissa, joita on priorisoitu
Sujuvoitamme asiakkaiden/potilaiden prosesseja ja kiinnitämme erityistä huomiota ennaltaehkäiseviin palveluihin.	+/-	Emme ole pystyneet pitämään kaikkia normaaleja palveluja täysin auki, mutta osassa yksiköistä ennaltaehkäisevät palvelut ovat toteutuneet
Poikkihallinnollisen asiakastyön kehittäminen ja lisääminen	+/-	Poikkihallinnollista asiakastyötä on toteutettu, mutta sitä ei ole pystytty koronan vuoksi lisäämään.
Laajennamme digitaalisten palveluiden käyttöä	+/-	Vanhus- ja vammaispalvelut
Asumispalveluiden asukkaan elämänlaatua ja yksilöllisyyttä tukevan toimintamallin luominen	+/-	Vanhus- ja vammaispalvelut
Näsin kuntoutuskeskuksen kuntoutumista tukevan toimintamallin luominen	+/-	Vanhus- ja vammaispalvelut
Ennaltaehkäisevien palveluiden kehittäminen	+/-	Vanhus- ja vammaispalvelut

SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMEN TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2021

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	POIKKEAMA	POIKKEAMA	TOT-%
Sosiaali- ja terveystoimen johto						
TOIMINTATUOTOT	1 766 000		1 766 000	1 148 440,54	617 559	65,03%
Myyntituotot	3 000		3 000	34 399,56	-31 400	1 146,65%
Maksutuotot				608,01	-608	
Tuet ja avustukset	1 660 000		1 660 000	1 108 444,79	551 555	66,77%
Muut toimintatuotot	103 000		103 000	4 988,18	98 012	4,84%
TOIMINTAKULUT	-4 518 965	-15 579	-4 534 544	-3 516 446,86	-1 018 097	77,55%
Henkilöstökulut	-3 015 800	-15 579	-3 031 379	-2 461 766,58	-569 612	81,21%
Palvelujen ostot	-1 241 515		-1 241 515	-787 586,37	-453 929	63,44%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-59 850		-59 850	-37 779,35	-22 071	63,12%
Avustukset	-17 400		-17 400	-16 770,00	-630	96,38%
Muut toimintakulut	-184 400		-184 400	-212 544,56	28 145	115,26%
TOIMINTAKATE	-2 752 965	-15 579	-2 768 544	-2 368 006,32	-400 538	85,53%
Lapsi- ja perhepalvelut						
TOIMINTATUOTOT	1 927 067		1 927 067	1 837 938,75	89 128	95,37%
Myyntituotot	923 317		923 317	665 487,32	257 830	72,08%
Maksutuotot				-48,66	49	
Tuet ja avustukset	755 100		755 100	920 162,93	-165 063	121,86%
Muut toimintatuotot	248 650		248 650	252 337,16	-3 687	101,48%
TOIMINTAKULUT	-17 862 300	-61 658	-17 923 958	-16 464 362,24	-1 459 596	91,86%
Henkilöstökulut	-8 383 100	-61 658	-8 444 758	-6 759 607,59	-1 685 150	80,05%
Palvelujen ostot	-7 619 200		-7 619 200	-7 991 767,96	372 568	104,89%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-286 500		-286 500	-209 385,23	-77 115	73,08%
Avustukset	-518 000		-518 000	-427 338,65	-90 661	82,50%
Muut toimintakulut	-1 055 500		-1 055 500	-1 076 262,81	20 763	101,97%
TOIMINTAKATE	-15 935 233	-61 658	-15 996 891	-14 626 423,49	-1 370 467	91,43%
Aikuisten palvelut						
TOIMINTATUOTOT	5 813 922		5 813 922	15 273 018,34	-9 459 096	262,70%
Myyntituotot	1 977 772		1 977 772	1 713 575,37	264 197	86,64%
Maksutuotot	2 722 000		2 722 000	2 549 397,18	172 603	93,66%
Tuet ja avustukset	860 650		860 650	10 707 199,31	-9 846 549	1 244,08%
Muut toimintatuotot	253 500		253 500	302 846,48	-49 346	119,47%
TOIMINTAKULUT	-33 283 036	-5 112 083	-38 395 119	-41 719 292,48	3 324 173	108,66%
Henkilöstökulut	-15 238 800	-112 083	-15 350 883	-14 415 182,46	-935 701	93,90%
Palvelujen ostot	-8 705 384	-4 600 000	-13 305 384	-16 814 663,49	3 509 279	126,37%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 904 392	-400 000	-2 304 392	-2 337 981,96	33 590	101,46%
Avustukset	-5 293 000		-5 293 000	-5 944 093,87	651 094	112,30%
Muut toimintakulut	-2 141 460		-2 141 460	-2 207 370,70	65 911	103,08%
TOIMINTAKATE	-27 469 114	-5 112 083	-32 581 197	-26 446 274,14	-6 134 923	81,17%
Vanhus- ja vammaispalvelut						
TOIMINTATUOTOT	9 036 600		9 036 600	10 559 241,36	-1 522 641	116,85%
Myyntituotot	3 048 500		3 048 500	1 554 732,95	1 493 767	51,00%
Maksutuotot	3 883 550		3 883 550	6 065 061,78	-2 181 512	156,17%
Tuet ja avustukset	250		250	852 254,77	-852 005	340 901,91%
Muut toimintatuotot	2 104 300		2 104 300	2 087 191,86	17 108	99,19%
TOIMINTAKULUT	-64 752 610	-2 695 680	-67 448 290	-69 439 386,99	1 991 097	102,95%
Henkilöstökulut	-26 605 000	-995 680	-27 600 680	-26 279 282,12	-1 321 398	95,21%
Palvelujen ostot	-31 782 430	-900 000	-32 682 430	-33 586 977,94	904 548	102,77%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 350 750	-300 000	-1 650 750	-1 929 616,79	278 867	116,89%
Avustukset	-1 365 000	-500 000	-1 865 000	-3 725 647,85	1 860 648	199,77%
Muut toimintakulut	-3 649 430		-3 649 430	-3 917 862,29	268 432	107,36%
TOIMINTAKATE	-55 716 010	-2 695 680	-58 411 690	-58 880 145,63	468 456	100,80%

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	POIKKEAMA	POIKKEAMA	TOT-%
Erikoissairaanhoito						
TOIMINTAKULUT	-63 316 099	-1 500 000	-64 816 099	-64 360 488,26	-455 611	99,30%
Henkilöstökulut	-1 209 600		-1 209 600	-1 153 410,77	-56 189	95,35%
Palvelujen ostot	-62 106 499	-1 500 000	-63 606 499	-63 013 163,14	-593 336	99,07%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				-193 914,35	193 914	
TOIMINTAKATE	-63 316 099	-1 500 000	-64 816 099	-64 360 488,26	-455 611	99,30%
SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI						
Toimintatuotot	18 543 589	0	18 543 589	28 818 639	-10 275 050	155 %
Toimintakulut	-183 733 010	-9 385 000	-193 118 010	-195 499 977	2 381 967	101 %
Toimintakate	-165 189 421	-9 385 000	-174 574 421	-166 681 338	-7 893 083	95 %

2.1.4 SIVISTYSTOIMI

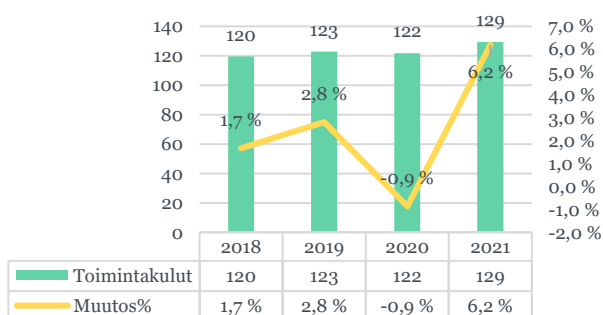
SIVISTYSTOIMI	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO-MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Toimintatuotot	10 780 300	-	10 780 300	10 854 695	101 %	74 395
Toimintakulut	-128 211 626	-832 000	-129 043 626	-129 342 728	100 %	-299 102
Toimintakate	-117 431 326	-832 000	-118 263 326	-118 488 033	100 %	-224 707

Talousarviomuutokset tilikauden aikana:

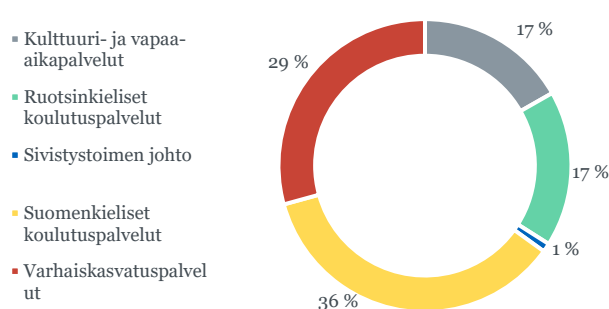
Keskitetystä palkkavatauksesta jaettiin sivistystoimelle 582 000 euron lisämääräraha sekä siirrettiin kaupunginhallituksen keskitetyistä varauksista 250 000 euroa oppivelvollisuuden pidentämisen kustannusvaikutuksiin.

Ylitysoikeus: Kaupunginvaltuustolta on haettu lupa sivistystoimelle 400 000 euron ylityksen.

Sivistystoimen kulujen kehitys 2018-2021
milj. €



Kulujen jakautuminen tehtäväalueille TP2021



Sivistystoimen johto

Asiakkuudet

Vuotta 2021 leimasi edelleen koronan tuomat muutokset palveluiden järjestämiseen kaikkine rajoituksineen ja sulkuneen. Uudenlaiset, osin edelliseltäkin vuodelta opitut toimintamallit ovat osin jopa vakiintuneet osaksi toimintakulttuuria jatkuvasti muuttuvassa toimintaympäristössä. Asiakkaita on kuultu erilaisin kyselyin, tiedotusta on tarpeen mukaan lisätty ja palveluja on muotoiltu vastaamaan tarpeita mahdollisuuksien mukaan. Erityisen tuen tarpeen määrä on kasvanut eri palveluissa koronan takia.

Prosessit ja toimintamallit

Vuoden 2021 aikana on panostettu viestinnän ja verkkopalvelu-uudistuksen lisäksi digitalisaatioon ja yhteistyöhön konsernihallinnon, tilapalvelujen ja HPK:n kanssa. Yhteisen toimintapohjan varmistaminen on tuottanut ymmärryksen laajenemista sekä mahdollistanut asioiden yhtenäistä hoitamista. Runsaan hankemäärän vuoksi projektisalkun hallintamallia on kehitetty kokonaisuuden hahmottamisen tueksi sekä taloudellisen suunnittelun pohjaksi. Palveluverkon ennustemallin kehittämis- ja pilotointityö on meneillään. Ennustemalli ennakoii mm. laskuvaa lapsimäärää ja palvelutarvetta. Näin yhteistä valmistelua yli toimialarajojen voidaan tehdä tiiviimmin tietojen yhteen sovittaen.

Sivistystoimen koordinoima Oppimisen ja hyvinvoinnin toimenpideohjelma keskittyy koronan aiheuttaman oppimis- ja hyvinvointivajeen korjaamiseen kestoiltaan rajoituksilla panostuksilla, joilla on pitkäaikaiset vaikutukset. Painotus on henkilöstöresursseissa sekä matalan kynnyksen avulla oppimisympäristöissä. Koronan jälkeistä hyvinvointia rakennetaan yhteistyöllä ja huomioiden, ettei oppimista tapahdu ilman toimintakykyä - oppimisvajeen korjaaminen vaatii myös hyvinvointivajeen korjaamista. Kouluturvallisuuteen ja mm. kiusaamisen ehkäisyyn aloitettu yhteistyö Laurean kanssa jatkuu edelleen vuoden 2022 alussa.

Sivistystoimen osalta asetetut strategiset tavoitteet toteutuivat vuoden 2021 aikana.

Henkilöstö

Sivistystoimen johdossa on aktiivisesti muotoiltu uusia tehtäviä ja toimenkuvia, jotta tehtäväkuvat ja osaaminen vastaisivat tulevien vuosien tarpeita ja tehtäväkuvissa saataisiin huomioitua jokaisen tehtävän osalta myös sijaistaminen. Työnkuvien lisäksi organisaation johtamisjärjestelmää on lähdetty aktiivisesti kehittämään jokaisella tehtäväalueella. Sivistystoimen henkilöstö on koronassa joutunut isoimpana toimialana muuttamaan rajoitusten takia toimintojaan useaan kertaan myös vuoden 2021 aikana. Asiantuntevat ja osaavan henkilöstön kanssa koronatilanne on saatu pysymään tehtäväalueella hyvin hallinnassa.

Talous

Sivistystoimi ylitti talousarviotaan käyttötalouden osalta, ylitystä koko toimialalta kertyi noin 225 000 €. Ylitystä voidaan perustella mm. kaupunginvaltuuston kesäkuussa päättämän Lasten ja nuorten oppimisen ja hyvinvoinnin toimenpideohjelman henkilöstökustannuksilla sekä osittain myös koronasta johtuvista kustannuksista sijaistarpeiden sekä maskihankintoja vuoksi.

Sivistystoimen koronakoordinaatiota on hoidettu toimialan koronajohtoryhmän valmistelemana kaupungin koronajohtoryhmälle tiedoksi ja päätettäväksi. Koronamäärät toimialalla olivat vuonna 2021 maltilliset, taruntoja raportoitiin noin 130 ja altistuneita oli noin 1700.

Suomenkieliset koulutuspalvelut

Asiakkuudet

Suomenkieliset koulutuspalveluiden palveluiden piirissä on lähes 4000 perusopetuksen oppilasta, noin 750 lukio koulutuksen opiskelijaa sekä alueen toisen asteen opiskelijat. Oppilasmäärä nousi noin 50 oppilaalla verrattuna vuoteen 2020. Lisäksi koulutuspalvelut koordinoivat 17 iltapäiväkerhoa, joiden järjestäjinä toimii 7 eri palveluntuottajaa ja joissa on yhteensä noin 570 lasta. Kokonaisuudessaan koulut ovat suorituneet toisesta pandemiavuodesta erinomaisesti ja opetus on pystytty toteuttamaan lähiopetuksena turvallisuusohjeita noudattaen.

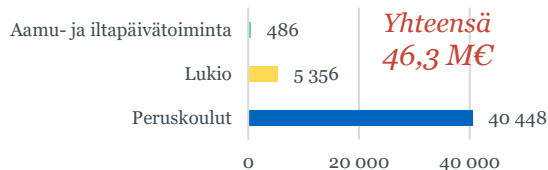
Prosessit ja toimintamallit

Suomenkieliset koulutuspalvelut ovat jatkaneet johtamisen aluemallin kehittämisen pilotoinnin valmistelua.

Koulutusjohtajan johdolla on valmisteltu myös laajennetun oppivelvollisuuden toteuttamista Porvoon alueella. Vuoden 2021 aikana otettiin käyttöön valtakunnalliset päättöarvioinnin kriteerit eri arvosanoille. Lisäksi vuonna 2021 aloitettiin useita kehittämishankkeita, joista merkittävimmät koskevat koulutuksellisen tasa-arvon lisäämistä ja Covid-19 aiheuttamien ongelmien korjaamista sekä kaupungin oman toimenpideohjelman toteuttamista. Lisäksi matematiikan ja äidinkielen opetuksen kehittämiseen sekä varhennettuun kielenopetukseen erityislastausta jatkettiin vuonna 2021.

Lukion uusi opetussuunnitelma saatiin hyväksyttyä kesäkuussa 2021 ja otettiin käyttöön lukuvuoden alkaessa. Kuraattori- ja psykologipalveluissa on luotu uusia työmalleja, joilla varmistetaan palveluiden jakautuminen ja kohdentaminen asiakastarpeiden mukaisesti. Aamu- ja iltapäivätoiminnan koordinaatiota jatkettiin uusien palvelutarjoajien löytymiseksi sekä työn kehittämiseksi. Koulutuspalveluissa on hyödynnetty aktiivisesti digitaalisia järjestelmiä opetuksessa niin välineiden kuin ohjelmistojen osalta kaikilla sektoreilla. Johtamisen kehittämisessä

Suomenkieliset koulutuspalvelut,
kulujakauma,
1 000 €



alueellinen ajattelu näkyy mm. resurssien kohdentumisessa oppimisen edistämiseksi.

Henkilöstö

Jaoston hyväksymän tuntikehyksen mukaisesti suomenkielisissä koulutuspalveluiden henkilöstömäärä kasvoi muutamalla henkilöllä suhteessa edelliseen vuoteen. Henkilöstölle järjestettiin niin koulukohtaista kuin keskitettyäkin täydennyskoulutusta. Painopisteenä koulutuksessa oli opetussuunnitelman toteuttaminen ja digitaidot. Henkilöstön työhyvinvointia on seurattu ja kehitetty työyhteisökyselyjen tuloksista johdetun suunnitelman mukaisesti. Kuraattori- ja psykologipalveluissa on järjestetty systemaattista ja säännöllistä työohjausta. Koulutuspalveluiden lukuvuoden 2021–2022 teemana on yhteisöllinen hyvinvointi. Koulujen henkilöstön jaksaminen on ollut koetuksella covid-19 pandemian aikana.

Talous

Vuonna 2021 tapahtuneet eläköitymiset ja oppilasmäärän kasvun pysähtyminen mahdollistavat henkilöstökulujen tarkastelun pitkällä aikavälillä. Tämän tarkoittanee sitä, että henkilöstökulujen kasvu pysähtyy tulevaisuudessa ilman, että se vaikuttaisi opetuksen laatuun. Vuoden 2021 talousarvioon liittyi paljon epävarmuuksia Covid-19 viruspandemian jatkumiseen liittyen. Toimenpideohjelman mukaiset tukitoimet lisäsivät henkilöstökustannuksia. Myös laajennetun oppivelvollisuuden lainsäädännön tarkempi sisältö rahoituksen ja toimeenpanon osalta syksystä 2021, joka näkyy varsinkin lukion materiaalikustannuksissa. Lisäksi lukuvuoden 2021–2022 alusta on perustettu uusia ryhmiä yläkouluihin, jonka vuoksi henkilöstökulut kasvavat myös ennakoitua enemmän. Valtion erityisavustukset lukuvuodelle 2020–2021 huomioitiin niin tulojen kuin menojen osalta kevääseen 2021 asti. Useat vuonna 2021 alkaneet hankkeet jatkuvat vuonna 2022. Suomenkieliset koulutuspalveluiden kestävä talouden ohjelman mukaiset tavoitteet eivät toteutuneet täysimääräisesti, koska oppilasmäärä nousi ennakoitua enemmän ja ryhmien lukumäärä ei laskenut ennakkodusti.

TUNNUSLUVUT	TP2019	TP2020	TA2020	TP2021
Kustannustehokkaat ja laadukkaat opetuspalvelut				
Perusopetuksen opetustuntiresurssi				
Kevät	7240	7310	7206	7206
Syksy	7309	7310	7206	7269
Lukio-opetuksen kurssiresurssi				
Kevät	820	860	860	860
Syksy	846	860	865	888
Opetus- ja oppilashuoltopalvelujen tarkoituksenmukainen kohdentaminen				
Erityisopetuksen käyttö tunteina viikossa / oppilas	0,3	0,29	0,29	0,29
a) laaja-alainen	0,14	0,13	0,14	0,14
b) luokkamuotoinen	0,16	0,16	0,16	0,16
Oppilasmäärä /kuraattoreita	651	650	625	734
Oppilasmäärä /psykologeja	760	759	833	1005
Lukion alhainen keskeyttäminen	toteutunut	toteutunut	enintään 3%	toteutunut
Henkilöstön määrä				
Opettajat				
-virat	297	296	297	292
- tuntiopettajat	43	44	40	46
Avustajat				
- vakituiset	63	59	65	60
- määräaikaiset	15	27	15	29
Oppilashuolto	12	14	14	14
Oppilaiden määrä				
Perusopetus	3892	3889	3902	3897
Lukio-opetus	668	675	660	719
Koulujen määrä				
Perusopetus	14	14	14	14
Oppilasmäärä/koulu	278	304	279	278
Lukio-opetus	1	1	1	1
Oppilaan kustannukset				
Perusopetus				
netto/oppilas	9182	9347	8906	8922
Lukio				
netto/opiskelija	7613	7535	7596	7254

Ruotsinkieliset koulutuspalvelut

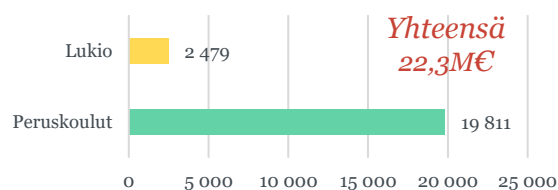
Asiakkuudet

Ruotsinkielisten koulutuspalveluiden palveluiden piirissä on noin 1700 perusopetuksen sekä noin 300 lukiolaista. Määrä on pysynyt lähes samana verrattuna lukuvuosiin 2020–21 ja 2019–20. Oppilas- ja opiskelijahuolto on tarjonnut kuraattori- ja psykologiapalveluita ruotsinkielisen perusopetuksen oppilaille, esikoululle sekä toisen asteen noin 1400 opiskelijalle. Kokonaisuudessaan koulut ovat suoriutuneet toisesta pandemiavuodesta erinomaisesti ja opetus on pystytty toteuttamaan lähiopetuksena turvallisuuksia noudattaen.

Prosessit ja toimintamallit

Ruotsinkieliset koulutuspalvelut on käynnistänyt rehtorin tehtäviä koskevan pilotihankkeen. Tavoitteena on selkeyttää johtamisprosesseja ja sitä kautta helpottaa rehtorin tehtäviä, tukea paremmin koulujen henkilöstöä sekä parantaa oppilaiden yhdenvertaista koulunkäyntiä. Lukuvuoden kolme painopistealuetta ovat: hallinnollisten tehtävien selkeämpi jako, rehtorien jaettu johtaminen sekä toimiva tehtävän kuvaus neljännelle virkarehtorille koskien kolmiportaista tukea ja oppilaiden hyvinvointia.

Ruotsinkieliset koulutuspalvelut, kulujakauma,
1 000 €



Toimitilajohdon kanssa on jatkettu tiivistä yhteistyötä tilaratkaisujen löytämiseksi ensi lukuvuodelle. Tämän prosessin yhteydessä kehitetään ennustemallia, jonka avulla voidaan täsmällisemmin ja aikaisemmassa vaiheessa ennustaa oppilasvirtoja ja kiinteistöjen kapasiteettia. Ruotsinkieliset koulutuspalvelut on yhdessä toisen asteen koulutuksen toimijoiden ja lähikuntien kanssa aloittanut neuvottelut sopimuksista, jotka turvaavat samanvertaiset mahdollisuudet täydentäviin koulutuslinjoihin kuin suomenkielisellä puolella, kun oppivelvollisuuden laajentamista koskeva laki on astunut voimaan.

Henkilöstö

Jaoston päättämä koulujen tuntikehys on ollut samalla tasolla kuin edelliset vuodet. Ulkopuolisilla hankerahoituksilla olemme pystyneet palkkaamaan lisää sekä opettajia että koulunkäynninavustajia, joilla olemme paikanneet Koronan aiheuttama oppimis- ja hyvinvoinnin vajetta. Ruotsinkieliset koulutuspalvelut on tukenut tiimihengen kehittämistä ja osallistunut hankkeeseen, jossa painotetaan erityisesti koulunkäyntiohjaajien, erityisopettajien, luokka-/aineopettajien sekä oppilashuollon yhteistyötä. Koronapandemian johdosta oppilaiden ja opiskelijoiden hyvinvointityöhön on palkattu lisää henkilöstöä. Myös opetus- ja ohjaajaresursseja on lisätty valtuuston hyväksymien suositusten mukaisesti.

**Hyvinvointi-
työhön on
panostettu**

Talous

Koronapandemian johdosta toteutetut toimenpiteet ovat lisänneet menoja. Ruotsinkieliset koulutuspalvelut on hakenut aktiivisesti ja saanut myös valtion avustusta näiden kustannusten kattamiseen suurelta osin.

Oppivelvollisuuden laajentaminen on tuonut koulutukseen uusia tehtäviä, jotka lisäävät menoja. Ruotsinkieliset koulutuspalvelut on toiminut aktiivisesti alueellisen yhteistyön puolesta, ja tavoitteena on turvata, taloudellisista näkökohdista huolimatta, hyvät palvelut myös laajentuneen oppivelvollisuuden piirissä oleville ruotsinkielisille nuorille. Ruotsinkieliset koulutuspalvelut pysyi talousarviossa ja olemme hyvin saavuttaneet tasapainotamisohjelman tavoitteet henkilöstövähennysten osalta.

TUNNUSLUVUT	TP2019	TP2020	TA2021	TP2021
Kustannustehokkaat ja laadukkaat opetuspalvelut				
Perusopetuksen opetustuntiresurssi				
Kevät	3350	3280	3270	3272
Syksy	3300	3270	3270	3263
Lukio-opetuksen kurssiresurssi				
Kevät	382	383	385	385
Syksy	382	385	385	385
Opetus- ja oppilashuoltopalvelujen tarkoituksenmukainen kohdentaminen				
Erityisopetuksen käyttö tunteina viikossa / oppilas				
Kevät	0,28	0,29	0,29	0,30
Syksy	0,29	0,29	0,29	0,30
a) laaja-alainen	0,14	0,13	0,14	0,17
b) luokamuotoinen	0,15	0,16	0,15	0,13
Oppilasmäärä /kuraattoreita	399	590	600	600
Oppilasmäärä /psykologeja	997	1044	1070	1070
Lukion alhainen keskeyttäminen	2 %	2 %	enintään 3 %	2,2 %
Henkilöstön määrä				
Opettajat				
-virat	132	131	131	129
- tuntiopettajat	40	39	40	44
Avustajat				
- vakituiset	36	37	38	41
- määräaikaiset	21	23	18	22
Oppilashuolto	7	8	9	9
Oppilaiden määrä				
Perusopetus	1693	1715	1709	1686
Lukio-opetus	301	313	320	322
Koulujen määrä				
Perusopetus	9	9	9	9
Oppilasmäärä/koulu	188	203	189	187
Lukio-opetus	1	1	1	1
Oppilaan kustannukset				
Perusopetus				
netto/oppilas	9825	10522	10021	10168
Lukio				
netto/opiskelija	7672	7415	7454	7620

Varhaiskasvatuspalvelut

Asiakkuudet

Varhaiskasvatuksessa oli hieman enemmän lapsia vuoden 2021 lopussa kuin edellisenä vuonna. Kunnallisissa ja yksityisissä päiväkodeissa ja perhepäivähoidossa oli joulukuun 2021 lopussa 2544 lasta, kun joulukuussa 2020 luku oli 2514.

Varhaiskasvatuspalveluja on järjestetty päiväkodeissa ja perhepäivähoidossa koko koronapandemian ajan vaihtuvia terveysturvallisuusharjoituksia ja rajoituksia noudattaen. Avoimet varhaiskasvatuspalvelut, perhekahvilat ja kerhot, käynnistettiin pitkän tauon jälkeen lokakuun alussa. Osa karanteeniin määrätystä on ollut esiopetusryhmissä olevia lapsia, joille on järjestetty etäopetusta ja tarjottu mahdollisuus tilata etälounaita kotiin. Karanteenipäiviltä lapsille on annettu asiakasmaksuhyvitys.

Valtion erityisavustuksien avulla on panostettu liikunnan lisäämisen edistämiseen, lukutaidon kehittämiseen, vieraskielisten lasten ja perheiden tukemiseen sekä hyvinvointityöhön.

Prosessit ja toimintamallit

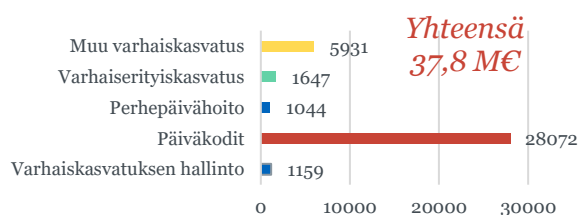
Uusien järjestelmien käyttöönotto samanaikaisesti on ollut haastavaa. Varhaiskasvatuksen toiminnanohjausjärjestelmän vaiheittainen käyttöönotto, taloushallinto-ohjelman käyttöönotto sekä kansallisen tietovarannon vaiheittainen käyttöönotto ovat aiheuttaneet paljon haasteita. Tietojen saanti järjestelmistä ei ole tapahtunut täysin kivuttomasti.

Varhaiskasvatuksen toiminnanohjausjärjestelmässä Daisyssä otettiin syykauden aikana käyttöön mobiilikäyttöön soveltuva DaisyFamily päivittäisasiointiin huoltajien kanssa. Uuden työvuorosuunnittelujärjestelmän ja uusien palkkaraporttien käyttöönotto on edellyttänyt merkittävää työpanosta kaikilta varhaiskasvatuksen esihenkilöiltä sekä henkilöstöltä. Vuodenvaihteen jälkeen tapahtuvaan verkkopalvelu-uudistukseen on valmistauduttu uudistamalla kaupungin nettisivuja.

Henkilöstö

Henkilöstösuunnitelman mukaisesti varhaiskasvatuksessa oli vuonna 2021 4,5 henkilöä enemmän kuin edellisenä vuonna. Tammi-helmikuussa varhaiskasvatuk-

Varhaiskasvatuspalvelut,
kulujakauma,
1 000 €



sessä oli käytössä varallaolojärjestelmä, jonka avulla varauduttiin varhaiskasvatushenkilöstön siirtoihin sosiaali- ja terveydenhuoltoon akuuttien henkilöstötarpeiden vuoksi. Koronatartuntojen yhteydessä tarvittaviin jäljittäjätehtäviin sekä koronarokotustehtäviin siirtyi muutamia henkilöitä koko kevääksi. Muutamia kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelujen henkilöitä on toiminut sijaisina päiväkodeissa.

Henkilöstön riittävyys on ollut iso haaste varhaiskasvatuspalveluissa vuoden 2021 aikana. Tilapäiset henkilöstösiirrot sekä koronasta johtuvat turvallisuusjärjestelyt ovat sitoneet henkilökuntaa omiin lapsiryhmiin, eikä henkilöstöä ole voitu käyttää useiden lapsiryhmien yhteistärkeisiin. Tämä on edellyttänyt lisähenkilöstön palkkaamista. Sijaisten saatavuudessa on ollut haasteita.

Valtion erityisavustuksilla on panostettu vieraskielisten lasten ja perheiden tukemiseen sekä hyvinvointityöhön. Avustuksia on käytetty myös digitaalisten taitojen, liikunnan edistämisen ja kasvatusyhteistyön kehittämiseen. Avustuksien turvin on rekrytoitu uusien ammattiryhmiä, kuten kieli- ja kulttuuriopettajia sekä lapsi- ja perhetyön ohjaajia.

Johtamisessa korostuivat henkilöstön jaksamiseen ja työhyvinvointiin liittyvät toimenpiteet.

Talous

Talousarvion toteuman arviointi on ollut haasteellista uuden taloushallinto-ohjelman vuoksi. Varhaiskasvatuspalvelujen toiminta toteutui talousarvion puitteissa.

Kestävän talouden ohjelman säästöohjelmaan on kirjattu virheellisesti, että perhekahvilat lopetetaan elokuussa 2021. Näin ei ole tarkoitus tehdä. Kestävän talouden ohjelman säästöohjelman mukaisesti perhepäivähoitajia on kaksi vähemmän kuin edellisenä vuonna.

TUNNUSLUVUT	TP2019	TP2020	TA2021	TP2021
0-6 vuotiaiden määrä Porvoossa	3 525	3 422	3 388	3 406
Lapsia kunnan järjestämässä päivähoitossa, % osuus 1-6 v. ikäluokasta	73,30 %	70,60 %	74 %	71,70 %
Lapsia yksityisessä päivähoitossa, % osuus 1-6 v. ikäluokasta	13,12 %	13,20 %	13,09 %	13,42 %
Lapsia kotihoidon tuella, % osuus 0-6 v. ikäluokasta	12,91 %	12,60 %	12,91 %	12,80 %
Esiopetuksessa olevien lasten määrä	563	543	571	560
Päiväkotien määrä	21	21	21	21
Täyttöaste		89,66 %*		
Käyttöaste	ei saatavissa	85 %	82 %	73 %

*koskee vain kunnallisia päiväkoteja

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

Asiakkuudet

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden vuoden toimintaan on keskeisesti vaikuttanut korona tilanne. Julkiset tilat, kuten kirjastot, museot, näyttely-, nuoris- ja liikuntatilat ovat olleet suljettuna tai osittain suljettuna ja harrastustoiminta rajoitettua 30.11.2020 alkaen. Harrastustoiminnan rajoituksia lievennettiin lasten ja nuorten osalta helmikuussa 2021 ja lievennyksiä on jatkettu siten, kun tilanne on antanut myöden. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden toiminta on painottunut alkuvuodesta kaikenikäisten digitaalisiin verkkotapahtumiin ja toimintaan, etäpalveluihin ja etäopetukseen, kesän jälkeen toiminta on käynnistynyt normaalimpana. Porvoon 675 v. juhlavuosi on edellä mainituista syistä näkynyt huomattavasti suunnitelmia vaatimattomimmin.

Koulu- ja varhaiskasvatusyhteistyötä on osin voitu toteuttaa terveysturvallisesti lähipalveluna. Jalkautuvaa nuorisotyötä, ohjaamopalveluita sekä kohdennettua ja

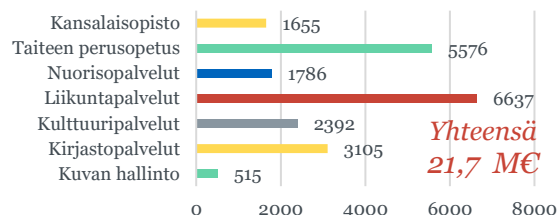
**Porvoon
malli
otettiin-
käyttöön**

etsivää nuorisotyötä on toteutettu eri menetelmin, mutta lähes normaalilla volyymillä. Lasten ja nuorten harrastustoiminta, eli Porvoon malli on käynnistetty ansiokkaasti pandemian haasteista huolimatta.

Henkilöstö

Poikkeusolojen nopeat muutokset ovat vaatineet henkilökunnalta jatkuvaa muutosvalmiutta ja oman osaamisen sekä toiminnan kehittämistä. Lisäksi henkilökunnan työtehtäviä on suunnattu uudestaan, esim. ulkotilojen ylläpitoon sekä digipalveluiden tuottamiseen.

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut,
kulujakauma,
1 000 €



Prosessit ja toimintamallit

Kokonniemen kiinteistö- ja kehittämishanke etenee. Kulttuuriohjelman laadinta jatkuu ja ohjelma viedään päätöksentekovuoden 2022 alkupuoliskolla. Kulttuuripalvelut vastaa vuoden alusta Uudenmaan alueellisesta kehittämistehtävästä vuosina 2021–2022. Tehtäväalue on osallistunut Porvoon 675-juhluvuoden koordinointiin ja viettoon. Taideoppilaitoksen suunnittelu saatiin vietyä maaliin, joten Musiikkiopisto ja Taidekoulu ovat nyt yksi yhtenäinen oppilaitos.

Talous

Toiminnan muutokset ja tilojen sulkutoimenpiteet koronan vuoksi toivat säästöjä. Kestävän talouden säästöohjelman mukaisesti perustettiin Taideoppilaitos eli yhdistettiin hallinnolliseksi kokonaisuudeksi musiikki- ja taidekoulun toiminnot. Myös liikuntapalveluiden organisatorikennetta on päivitetty. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden talous alittui reilusti suhteessa talousarvioon ja mahdollisti osaltaan koko toimialan talousarviossa pysymisen.

TUNNUSLUVUT	TP2019	TP2020	TA2021	TP2021
Tehtäväalueen yhteiset				
Kustannustaso (netto) euroa/asukas	330	333	373	333
Avustukset (netto) euroa/asukas	28,4	31,67	33,3	31,67
Palvelujen kustannukset ikäryhmittäin				
Lapset ja nuoret (0-18 v.)	52 %	50 %	50 %	50 %
Työikäiset (18-60 v.)	25 %	25 %	25 %	25 %
Ikäihmiset (yli 60 v.)	23 %	25 %	25 %	25 %
Övikin/Epoon käyttövuorokaudet	0	0	0	0
Kirjastopalvelut				
Kirjaston nettomenot/asukas	51,2	50,98	58,5	54,2
Aineistomenot/asukas	5,2	5,5	5,8	5,6
Kirjastokäynnit/asukas	7,1	4,4	7,5	3,6
Lainat/asukas	14,9	12,1	15,1	12,3
Verkkokäynnit	ei saata- vissa	230 918*	ei saata- vissa	ei saata- vissa
*verkkokirjastokäynnit+nettivuvukäynnit, ei verrattavissa aikaisempiin lukuihin				
Kulttuuripalvelut				
Kulttuuripalveluiden nettokustannukset e/asukas	42,3	42,3	45,8	40,9
josta kulttuuritoiminta	21	17,2	22,9	18,4
josta museo- ja näyttelytoiminta	23	25,1	23,2	22,5
Kulttuuripalvelutuotannon volyymi/ kävijämäärät, näyttelyt ja tapahtumat	95 000	97 000	96 000	92 000
Tuetut tapahtumat kulttuuritaloissa/asiakkaat (Taidetehdas, Grand)	17 000	4 500	20 000	8 500
Tuetut tapahtumat kulttuuritaloissa/ kpl	82	23	100	53
Liikuntapalvelut				
Liikuntapalveluiden nettokustannukset, e/asukas	102,5	109,57	118	111
Liikuntatilojen harjoitusvuorotunnit	78 462	60 604	77 000	59 531
Uimahallin käynnit	206 729	112 853	200 500	92 503
Liikuntapalveluiden palvelutuotannon suoritteet	299 093	205 796	210 000	262 854
Nuorisopalvelut				
Nuorisopalveluiden nettokustannukset, e/asukas	29,4	29,52	32	30
Nuorten käyntikerrat/kohtaamiset				
nuorisopalveluiden kaikessa toiminnassa	61 489	52 468	63 000	56 009
Yksilöllisesti kohdatut nuoret				
kohdennetussa ja etsivässä nuorisotyössä	316	331	320	482
Yksilöllisesti kohdatut nuoret Ohjaamo	509	331	520	446
Nuorisopalveluiden tilojen käyttötunnit	10 283	6 320	10 000	7 118
Opetuspalvelut				
Vapaan sivistystyön kustannukset netto e/asukas	14,43	12,74	13,88	10,48
Opiskelijamäärä	7 309	6 556	7 000	5 364
Opetustunnit	21 642	19 002	20 700	15 870
- Kansalaisopisto	12 858	12 437	12 800	9 985
- BMI	6 230	4 912	6 200	3 657
Muu kuin valtionosuusopetus	2 554	1 653	700	1 452
Taiteen perusopetuksen nettomeno/ porvoolainen asukas yhteensä	20,95	21,93	20,6	21,82,
- Musiikkiopisto	16,12	17,99*	15,6	16,37*
- Taidekoulu	4,83	3,94**	5	5,45**
Opiskelijamäärä	3 367	3 580	3 564	4 400
- Musiikkiopisto	2 337	2 990	2 664	3 650
- joista sopimuskuntien oppilaita	1 308	1 217	1 180	1 506****
- Taidekoulu	1 030	590	900	750
- joista sopimuskuntien oppilaita	150	151	120	140
Opetustunnit	54 276	55 765	53 800	56 476
- Musiikkiopisto	48 826	50 365***	48 000	51 276***
- Taidekoulu	5 450	5 400	5 000	5 200
Musiikkiopistoon pyrkijät	665	615	450	749

* sis. hankkeet ja lähi- ja etäopetuksen

**sis. koronaikutukset

***sis. jaetut ryhmät ja hanketunnit

TA2021 sitova tavoite		Selvitys toteumasta	Vastuu
Henkilöstön jaksaminen ja työhyvinvoinnin tukeminen.	+	Työhyvinvointiin varatut määrärahat hyödynnetty tilanteen mukaan	Sivistystoimen johto
Kestävän talouden ohjelman toimeenpano. Laskevien oppilasmäärien ennakointimallien työstö ja palvelurakenteiden optimointi tuleviin määriin.	+	Ennakointimallin rakentaminen poikkihallinnollisesti hyvässä yhteistyössä.	Sivistystoimen johto
Koko henkilöstö on osallistunut koulutuksiin työhyvinvointiin liittyen.	+	Toteutunut suunnitellusti.	Koulutuspalvelut
Lasten osallisuutta vahvistavia toimintatapoja toteutetaan kaikissa VAKA-yksiköissä	+	Toteutunut suunnitellusti.	Varhaiskasvatuspalvelut
Kulttuuri- ja liikuntaohjelmat 2030 käsitellään ja jatkotoimenpiteitä edistetään vahvasti sidosryhmiä osallistaen	+	Toteutunut suunnitellusti.	Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut
Lapsiystävällisyyttä ja yhdenvertaisuutta lisätään varhaiskasvatukselle tarjotun musiikkileikkikoulun sekä alle kouluikäisten kulttuurikasvatussuunnitelman avulla (tav > 50% osallistuu).	+	Toteutunut suunnitellusti.	Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut
Porvoosta omatoimisen liikkumisen mallikaupunki	+	Toteutunut suunnitellusti.	Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut
Oppimisen ja hyvinvoinnin ohjelman toimeenpano käynnistetään ohjelman esityksen mukaisesti.	+	Toteutunut suunnitellusti.	Sivistystoimen johto Sosiaali- ja terveystoimen johto
Palveluorganisaationa toimimisen uudistaminen. Digitalisaation toimintatavat ja järjestelmien kehittäminen.	+	Toteutunut suunnitellusti.	Sivistystoimen johto
Johtamisen laadun ja dynamiikan kehittäminen turvallisuutta tukevaksi.	+	Toteutunut suunnitellusti.	Sivistystoimen johto
Vähintään 99 % ikäluokasta saa perusopetuksen jälkeen jatko-opiskelupaikan. Mikäli 2021 syksystä astuu voimaan laajennettu oppivelvollisuus saa perusopetuksen jälkeen jatko-opiskelupaikan 100 % ikäluokasta.	+	Toteutunut suunnitellusti.	Koulutuspalvelut
Vähitään 90 % kolmannen vuoden opiskelijoista suorittaa hyväksytysti ylioppilastutkinnon.	+	Toteutunut suunnitellusti.	Koulutuspalvelut
Koulujen johtamismalleja kehitetään erilaiseten kokeilujen avulla.	+	Toteutunut suunnitellusti.	Koulutuspalvelut
Hankerahoituksia hyödynnetään kehittämistyöhön.	+	Toteutunut suunnitellusti.	Koulutuspalvelut
Huoltajien toive varhaiskasvatuspaikasta toteutuu 90 %.	+	Toteutunut suunnitellusti.	Varhaiskasvatuspalvelut
93 % VAKA-henkilöstöstä osallistuu velvoittaviin täydennyskoulutuksiin.	+	Toteutunut suunnitellusti.	Varhaiskasvatuspalvelut
Kunnallisten päiväkotien täyttöaste 98 %.		tietoa ei saada	Varhaiskasvatuspalvelut

SIVISTYSTOIMEN TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2021

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	POIKKEAMA	TOT-%
Sivistyksen johto						
TOIMINTATUOTOT				619,01	-619	
Tuet ja avustukset				619,01	-619	
TOIMINTAKULUT	-1 452 158	-6 014	-1 458 172	-1 243 955,91	-214 216	85,31%
Henkilöstökulut	-962 058	-6 014	-968 072	-1 000 507,92	32 436	103,35%
Palvelujen ostot	-167 700		-167 700	4 642,14	-172 342	-2,77%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 700		-14 700	-7 249,37	-7 451	49,32%
Avustukset	-95 000		-95 000	-5 500,00	-89 500	5,79%
Muut toimintakulut	-212 700		-212 700	-235 340,76	22 641	110,64%
TOIMINTAKATE	-1 452 158	-6 014	-1 458 172	-1 243 336,90	-214 835	85,27%
Suomenkieliset koulutuspalvelut						
TOIMINTATUOTOT	1 931 600		1 931 600	2 034 962,35	-103 362	105,35%
Myyntituotot	668 000		668 000	896 185,74	-228 186	134,16%
Maksutuotot	98 000		98 000	1 085,04	96 915	1,11%
Tuet ja avustukset	1 165 100		1 165 100	1 119 255,47	45 845	96,07%
Muut toimintatuotot	500		500	18 436,10	-17 936	3 687,22%
TOIMINTAKULUT	-44 559 900	-374 757	-44 934 657	-46 290 731,83	1 356 075	103,02%
Henkilöstökulut	-24 809 500	-374 757	-25 184 257	-25 469 447,50	285 190	101,13%
Palvelujen ostot	-7 954 200		-7 954 200	-8 641 088,03	686 888	108,64%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-926 600		-926 600	-1 131 453,60	204 854	122,11%
Avustukset	-326 000		-326 000	-327 160,00	1 160	100,36%
Muut toimintakulut	-10 543 600		-10 543 600	-10 721 582,70	177 983	101,69%
TOIMINTAKATE	-42 628 300	-374 757	-43 003 057	-44 255 769,48	1 252 712	102,91%
Ruotsinkieliset koulutuspalvelut						
TOIMINTATUOTOT	808 600		808 600	1 041 618,42	-233 018	128,82%
Myyntituotot	318 600		318 600	486 873,82	-168 274	152,82%
Maksutuotot				5 925,74	-5 926	
Tuet ja avustukset	485 700		485 700	523 924,72	-38 225	107,87%
Muut toimintatuotot	4 300		4 300	24 894,14	-20 594	578,93%
TOIMINTAKULUT	-21 562 600	-185 108	-21 747 708	-22 289 197,37	541 489	102,49%
Henkilöstökulut	-11 839 200	-185 108	-12 024 308	-12 313 993,59	289 685	102,41%
Palvelujen ostot	-3 815 300		-3 815 300	-3 945 418,99	130 119	103,41%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-406 700		-406 700	-463 074,29	56 374	113,86%
Avustukset	-2 000		-2 000	-6 857,26	4 857	342,86%
Muut toimintakulut	-5 499 400		-5 499 400	-5 559 853,24	60 453	101,10%
TOIMINTAKATE	-20 754 000	-185 108	-20 939 108	-21 247 578,95	308 471	101,47%
Varhaiskasvatuspalvelut						
TOIMINTATUOTOT	3 099 000		3 099 000	3 628 176,67	-529 177	117,08%
Myyntituotot	99 200		99 200	101 722,26	-2 522	102,54%
Maksutuotot	2 393 500		2 393 500	3 085 806,97	-692 307	128,92%
Tuet ja avustukset	587 000		587 000	440 603,52	146 396	75,06%
Muut toimintatuotot	19 300		19 300	43,92	19 256	0,23%
TOIMINTAKULUT	-37 031 368	-168 169	-37 199 537	-37 853 432,25	653 896	101,76%
Henkilöstökulut	-19 891 450	-168 169	-20 059 619	-20 749 616,63	689 998	103,44%
Palvelujen ostot	-9 088 320		-9 088 320	-9 578 483,08	490 163	105,39%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-308 600		-308 600	-279 851,88	-28 748	90,68%
Avustukset	-2 327 300		-2 327 300	-1 787 159,62	-540 140	76,79%
Muut toimintakulut	-5 415 698		-5 415 698	-5 458 321,04	42 623	100,79%
TOIMINTAKATE	-33 932 368	-168 169	-34 100 537	-34 225 255,58	124 719	100,37%

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	POIKKEAMA	TOT-%
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut						
TOIMINTATUOTOT	4 941 100		4 941 100	4 149 318,48	791 782	83,98%
Myyntituotot	822 000		822 000	852 576,77	-30 577	103,72%
Maksutuotot	2 534 700		2 534 700	1 804 775,15	729 925	71,20%
Tuet ja avustukset	765 500		765 500	910 878,89	-145 379	118,99%
Muut toimintatuotot	818 900		818 900	581 087,67	237 812	70,96%
TOIMINTAKULUT	-23 605 600	-97 952	-23 703 552	-21 665 410,37	-2 038 142	91,40%
Henkilöstökulut	-11 605 600	-97 952	-11 703 552	-10 884 955,88	-818 596	93,01%
Palvelujen ostot	-3 640 700		-3 640 700	-3 055 727,66	-584 972	83,93%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 893 300		-1 893 300	-1 665 385,87	-227 914	87,96%
Avustukset	-1 778 400		-1 778 400	-1 681 131,52	-97 268	94,53%
Muut toimintakulut	-4 687 600		-4 687 600	-4 378 209,44	-309 391	93,40%
TOIMINTAKATE	-18 664 500	-97 952	-18 762 452	-17 516 091,89	-1 246 360	93,36%
SIVISTYSTOIMI						
Toimintatuotot	10 780 300	0	10 780 300	10 854 695	-74 395	101 %
Toimintakulut	-128 211 626	-832 000	-129 043 626	-129 342 728	299 102	100 %
Toimintakate	-117 431 326	-832 000	-118 263 326	-118 488 033	224 707	100 %

2.1.5 ITÄ-UUDENMAAN PELASTUSLAITOS

ALUEELLINEN PELASTUSTOIMI	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO-MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Toimintatuotot	16 720 700		16 720 700	16 147 359	97 %	-573 341
Toimintakulut	-15 711 100	-47 000	-15 758 100	-15 561 731	99 %	196 369
Toimintakate	1 009 600	-47 000	962 600	585 629	61 %	376 971

Talousarviomuutokset tilikauden aikana:

Keskitetystä palkkavatauksesta jaettiin pelastuslaitokselle 47 000 euron lisämääräraha.

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 riskiarvio, jonka nojalla on määritelty nykyiset resurssit alueen riskienhallinnan, ensihoidon ja pelastustoiminnan edellyttämien toimintojen ylläpitämiseksi. Pelastuslaitoksen toiminnan arvioinnissa on vuoden 2021 aikana erityisesti kiinnitetty huomiota henkilöstön jaksamiseen yhä jatkuvan pandemian aikana. Kuten pelastuslaitoksen sitovissa tavoitteissa on sitouduttu, on osa Pelastuslain edellyttämistä tehtävistä tehty uusilla, innovatiivisilla tavoilla. Havaittuihin kehittämis- ja tehostamistoimenpiteisiin on esitetty lisäpanostusta vuoden 2022 talousarviossa, ja nämä panostukset tulevat tehostamaan toimintaa edelleen.

Yhteistoimintaa on myös tavoitteiden mukaan tehostettu erityisesti muiden Uudenmaan pelastuslaitosten kesken. Siitä saatavia hyötyjä käytetään entistä tehokkaammin toiminnan kehittämiseen. Tämä näkyy mm. siten, että useaan kansalliseen työryhmään on nimetty yksi yhteinen edustaja aikaisemman neljän pelastuslaitoskohtaisen edustajan asemesta.

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 2021 isommista hankkeista voidaan mainita työvuorosunnittelun ja henkilöstöhallinnan ohjelman, NUMERONin, käyttöönoton suunnittelu ja turvallisuus selvitysten toteuttaminen, joka liittyy vahvasti Tietoturva- ja tietosuojasuunnitelman laatimiseen.

Tehtäväaluetta johtaa hallintopäällikkö, ja hänen lisäksi tehtäväalueella työskentelee kehittämisspäälikkö, kaksi toimistosihteerä ja määräaikainen tietoturva-asiantuntija.

Vaalivuonna 2021 lautakunnan kokoonpano vaihtui. Vanha lautakunta kokoontui 6 kertaa, ja uusi lautakunta ehti kokoontua yhden kerran. Lautakunta on kokoonnut vuoden 2021 aikana yhteensä 7 kertaa, ja se on käsitellyt 53 asiaa.

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 2021 pelastustoiminnan toteutuneet toiminta- valmiusajat alueen eri osissa vastaavat pääosin sisäministeriön ja palvelutasopäätöksessä riskialueittain asetettuja tavoitteita.

Pelastustoimen hälytyksiä oli vuonna 2021 yhteensä 2300 kpl (v. 2020 2375 kpl). Ensivastetehtävien määrä pysyi suunnilleen samana verrattuna vuoteen 2020. Sivutoimisilla ja sopimuspalokunnilla on tärkeä rooli pelastustoiminnan palvelutuotannossa ja he osallistuvatkin 1308 kertaa eri tehtäville.

Vuosi 2021 oli pelastustoiminnan tehtäväalueella sisäisen toiminnan kannalta jälleen haasteellinen. Korona toi oman mausteensa tekemiseen ja palvelutuotannon- ja sisäisten koulutusten järjestäminen oli haasteellista. Koulutusten sijoittuminen loppuvuoteen toi myös lisää kuormittavuutta henkilöstölle. Pelastustoiminnan tehtäväalueella päästiin sisäisesti asetettuihin tavoitteisiin 2021.

Pelastuslaitoksen kalustoa on uusittu toimintavuoden aikana investointisuunnitelman ja palvelutasopäätöksen mukaisesti.

Pelastustoiminnan tehtäväalueen yksi tavoitteista oli parantaa vapaaehtoishenkilöstön toimintaedellytyksiä. Tavoitetta seurataan yksiköiden lähtövarmuudella ja vahvuudella. Tavoitteeseen vastattiin rekrytoimalla lisää henkilöstöä sivutoimiseen toimintaan ja tätä kautta yksiköiden lähtövarmuutta ja vahvuutta on parannettu.

Pelastuslaitos on palvelutasopäätöksen mukaisesti kehittänyt suuronnettomuus- ja poikkeusolojen valmiuksiin toimintaympäristön muutokset huomioiden. Pelastuslaitoksella on ollut säännöllistä viranomaisyhteistyötä erityisesti poliisin, Säteilyturvakeskuksen, Rajavartiolaitoksen ja Puolustusvoimien kanssa. Läheistä yhteistyötä on ollut lisäksi Neste Oyj:n ja Fortum Power and Heat Oyj:n kanssa.

Pelastuslaitoksen tilannekeskuksen kykyä pelastustoiminnan johtamisen ja kuntien johtoryhmien tukemiseen on edelleen kehitetty.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan tehtäväalue vastaa palvelutasopäätöksen sekä valvonta- ja turvallisuusviestintä-suunnitelman mukaisista riskienhallintaan liittyvästä tehtävien hoitamisesta. Onnettomuuksien ehkäisy-suunnitelmassa määritellään valvontatoimintaan liittyvät toimenpiteet sekä valvontayhteistyö muiden viranomaisten ja tahojen kanssa sekä turvallisuuskoulutuksen periaatteet, toteutumisen seuranta sekä keskeisimmät yhteistyötahot. Lisäksi suunnitelmassa on määritelty keskeisin viranomaisyhteistyö sekä suunnittelijoiden neuvonta ja pelastusviranomaisen asiantuntijalausuntojen antaminen. Onnettomuuksien ehkäisy-suunnitelma 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 2021 yhteensä 4528 kpl.

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 2021 aikana yhteensä 3795 henkilölle, joka on 4% alueen asukasluvusta.

Paloriskiasumisen valvontaa ja siihen liittyvää yhteistyötä on kehitetty määrätietoisesti viime vuosina. Vuoden 2021 aikana vakinaistettiin palotarkastajan virka, jonka työtehtävät keskittyvät ensisijaisesti paloriskiasumisen valvontaan ja asumisturvallisuuden kehittämiseen. Kehitystyön ja tehdyn rekrytoinnin ansiosta yhteistyö mm. sosiaalitoimen kanssa on tiivistynyt, koulutusyhteistyö on ollut määrätietoisempaa ja valvontaprosessit kokonaisvaltaisempaa. Paloriskiasuntoihin liittyvät yhteydenotot erityisesti sosiaalitoimen osalta ovat lisääntyneet.

Itä-Uudenmaan pelastuslaitoksella otettiin käyttöön 1.1.2021 palontutkinnan uusi organisaatiomalli, jonka yhteydessä määriteltiin myös palontutkintaprosessi sekä tutkintakynnykset. Palontutkintaa suorittavat kaikki riskienhallinnan viranhaltijat ja toiminnasta vastaa palontutkinnanjohtaja. Valtakunnallisesti tarkasteluna Itä-Uudellamaalla tutkintaan prosentuaalisesti laajimmin rakennuspaloja kaikista Suomen pelastuslaitoksista. Palontutkinnasta saatujen tietojen avulla pystytään kohdistamaan turvallisuusviestintää, pelastustoiminnan kehittämistä, valvontatoimintaa sekä resurssien kohdentamista tehokkaammin ja tarkoituksenmukaisemmin pelastuslaitoksella. Käytännössä tämä näkyy esimerkiksi rekrytoinneissa, työnkuvien kohdistamisessa, koulutussäällöissä sekä monien työtapojen muokkaamisessa riskienhallinnan tehtäväalueen toimintamallia uudistettiin vuoden 2021 alusta alkaen. Toimintamallilla varmistetaan jatkuvuudenhallinta sekä poistetaan avaintehtäviin liittyvät henkilöriskit. Vuoden 2021 aikana riskienhallinnan tehtäväalueen toimintaa on kehitetty useilla eri osa-alueilla.

Omakoti- ja paritalojen valvonnassa vuonna 2021 toimitettiin yhteensä 2466 kiinteistöön omakoti- ja paritaloille suunnattuja omavalvontaoppaita ja -lomakkeita, joista pelastuslaitokselle palautettiin 2395 (97 %). 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 yleisötapaturmailmoitukset (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 pa

lotarkastajalle kertyi vuoden 2021 aikana yhteensä 1224 toimenpidettä.

Ensihoito

Itä-Uudenmaan pelastuslaitoksella, Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiirillä ja Porvoon sairaanhoitoalueella oli toistaiseksi voimassa oleva yhteistoimintasopimus ensihoito- ja ensivastepalvelujen tuottamisesta Porvoon sairaanhoitoalueen kunnissa kesään 2021 asti. Kesällä 2021 sopimus ja järjestämisvastuu siirtyi HUS Akuutin vastuulle, toiminnan jatkuessa entisenlaisena.

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 2021 vastasivat saatavilla olevan datan mukaan pääosin ensihoidon palvelutasopäätökseen kirjattuja tavoitteita. Asutun maaseudun tavoittamisviiveiden tavoitteajat ylittivät hieman. Tavoiteaikoihin pääseminen

asutun maaseudun osalta on Itä-Uudenmaan alueen yhdyskuntarakenteesta johtuen erittäin haasteellista.

Toimintavuoden 2021 aikana ensihoitoyksiköiden kokonaistehtävämäärä oli 13 258 (2020; 12 523, 2019; 12 639). Kasvua tehtävämäärässä verrattuna edellisvuoteen oli noin 6 %.. Pelastustoimen ensivasteyksiköillä oli vuonna 2021 589 ensivastetehtävää (2020; 422, 2019; 650).

Ensihoitopalvelun osaamisen kehittämisessä päästiin pääosin asetettuihin tavoitteisiin. Ensihoitohenkilöstön vuosittaisen hoitovelvoitetentin läpäisi 100 % henkilöstöstä, Husin järjestämiin vuosittaisiin täydennyskoulutuksiin osallistui yli 97% henkilöstöstä ja ALS (Advanced Life Support)- täydennyskoulutuskurssin käyneiden hoitotason ensihoitajien määrä nousi 68%:iin (tavoite >75%).

Ensihoitopalvelussa toteutettiin keväällä 2021 hengitysvaikeuspotilaita koskeva avainprosessiauditointi. Potilasturvallisuustyöryhmä uudisti HaiPro- vaaratapahtumien käsittelyprosessin ja ensihoidon omavalvontaa kehitettiin luomalla strukturoitu omavalvontalomake X-5 (ei kuljetusta) tehtävien laadun ja turvallisuuden seurantaan.

Loppuvuodesta 2021 toteutettiin ensihoidon potilas-/asiakastytytyväisyyskysely (vastaajamäärä 200). Saatu palaute oli pääosin positiivista, asiakkaat arvioivat palveluamme (asteikolla 1 - 5) kaikissa arviointikohdissa välille 4 - 5. Muun muassa Husissa käytössä oleva Net Promoter Score- lukema oli + 69 (50 - 70 = erinomainen). Potilailta saadun palautteen perusteella tulemme jatkossa panostamaan erityisesti henkilöstön kielitaidon kehittämiseen, omaisten entistä parempaan huomioimiseen sekä henkilöstön esittäytymiseen ensihoitotehtävillä.

TA2021 sitova tavoite	Selvitys toteumasta	Vastuu
Panostetaan toimintojen kehittämiseen tavoitteena tuottaa entistä parempaa palvelua alueen asukkaille talousarvion antamissa puitteissa	Toteutunut suunnitellusti.	Itä-Uudenmaan pelastuslaitos
Yhteistoimintaa erityisesti muiden Uudenmaan pelastuslaitosten kesken tiivistetään ja siitä saatavia hyötyjä käytetään entistä tehokkaammin toiminnan kehittämiseen.	Toteutunut suunnitellusti.	Itä-Uudenmaan pelastuslaitos

ALUEELLISEN PELASTUSTOIMEN TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2021

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	POIKKEAMA	TOT-%
Pelastustoimen hallinto						
TOIMINTATUOTOT	1 440 900		1 440 900	716 731,93	724 168	49,74%
Myyntituotot	1 440 900		1 440 900	656 747,80	784 152	45,58%
Tuet ja avustukset				55 112,80	-55 113	
Muut toimintatuotot				4 871,33	-4 871	
TOIMINTAKULUT	-570 500	-247 000	-817 500	-687 486,37	-130 014	84,10%
Henkilöstökulut	-361 600	-73 000	-434 600	-393 761,05	-40 839	90,60%
Palvelujen ostot	-153 300	-34 000	-187 300	-214 673,80	27 374	114,61%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 500	-140 000	-147 500	-19 144,93	-128 355	12,98%
Muut toimintakulut	-48 100		-48 100	-59 906,59	11 807	124,55%
TOIMINTAKATE	870 400	-247 000	623 400	29 245,56	594 154	4,69%
Pelastustoimi						
TOIMINTATUOTOT	8 683 950		8 683 950	9 848 050,94	-1 164 101	113,41%
Myyntituotot	8 667 950		8 667 950	9 645 644,96	-977 695	111,28%
Maksutuotot	0		0	3 430,16	-3 430	
Tuet ja avustukset				163 249,50	-163 250	
Muut toimintatuotot	16 000		16 000	35 726,32	-19 726	223,29%
TOIMINTAKULUT	-8 608 650	200 000	-8 408 650	-8 393 935,50	-14 715	99,83%
Henkilöstökulut	-5 617 400		-5 617 400	-5 568 668,41	-48 732	99,13%
Palvelujen ostot	-1 381 300	200 000	-1 181 300	-1 137 929,54	-43 370	96,33%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-308 400		-308 400	-381 147,65	72 748	123,59%
Avustukset	-1 000		-1 000	0,00	-1 000	0,00%
Muut toimintakulut	-1 300 550		-1 300 550	-1 306 189,90	5 640	100,43%
TOIMINTAKATE	75 300	200 000	275 300	1 454 115,44	-1 178 815	528,19%
Riskienhallinta						
TOIMINTATUOTOT	1 057 850		1 057 850	120 667,94	937 182	11,41%
Myyntituotot	967 850		967 850	5 859,87	961 990	0,61%
Maksutuotot	90 000		90 000	102 550,00	-12 550	113,94%
Muut toimintatuotot				12 258,07	-12 258	
TOIMINTAKULUT	-1 047 350		-1 047 350	-1 018 400,08	-28 950	97,24%
Henkilöstökulut	-708 000		-708 000	-718 401,12	10 401	101,47%
Palvelujen ostot	-150 400		-150 400	-126 992,27	-23 408	84,44%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-43 000		-43 000	-28 981,96	-14 018	67,40%
Muut toimintakulut	-145 950		-145 950	-144 024,73	-1 925	98,68%
TOIMINTAKATE	10 500		10 500	-897 732,14	908 232	-8 549,83%
Ensihoitopalvelut						
TOIMINTATUOTOT	5 538 000		5 538 000	5 461 908,61	76 091	98,63%
Myyntituotot	4 282 000		4 282 000	4 215 314,20	66 686	98,44%
Maksutuotot	5 000		5 000	14 953,63	-9 954	299,07%
Tuet ja avustukset	1 250 000		1 250 000	1 150 177,66	99 822	92,01%
Muut toimintatuotot	1 000		1 000	81 463,12	-80 463	8 146,31%
TOIMINTAKULUT	-5 484 600		-5 484 600	-5 461 908,61	-22 691	99,59%
Henkilöstökulut	-4 097 200		-4 097 200	-3 978 581,66	-118 618	97,10%
Palvelujen ostot	-323 900		-323 900	-425 717,27	101 817	131,43%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-410 400		-410 400	-393 675,81	-16 724	95,92%
Muut toimintakulut	-653 100		-653 100	-663 933,87	10 834	101,66%
TOIMINTAKATE	53 400		53 400	0,00	53 400	0,00%
PELASTUTOIMI YHTEENSÄ						
Toimintatuotot	16 720 700		16 720 700	16 147 359	573 341	97 %
Toimintakulut	-15 711 100	-47 000	-15 758 100	-15 561 731	-196 369	99 %
Toimintakate	1 009 600	-47 000	962 600	585 629	376 971	61 %

2.1.6 LIIKELAITOKSILLE ASETETTujen TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Liikelaitos Porvoon vesi

Sitova tavoite	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 ja toteutussuunnittelu valmistui ja tehtiin prosessiurakka hankinta. - Suomenkylän uuden vedenottamon vedenottolupa saatiin AVIsta ja rakennussuunnitelmat valmistuivat. - Pohjavesitutkimusten avulla löydettiin uudet vedenottoaikat Norikessa ja Linnamäellä.
Ympäristökuormituksen vähentäminen Parannetaan viemäriverkoston toimivuuden varmuutta etenkin kriittisten viemärijohtojen osalta: - Saneeraamalla - Kehittämällä automaatiojärjestelmiä	- Pumppaamoautomaatiota päivitettiin ja aloitettiin aluemittausjärjestelmän suunnittelu. - Suurin osa Joonaanmäen verkotosaneerauksesta valmistui ja samalla rakennettiin alueelle hulevesiverkosto. - Hamarin paineviemärin saneeraussuunnittelu valmistui ja AVIn vesistöalituslupa saatiin.
Palvelutason parantaminen - Toteutetaan jakeluverkoston saneerausohjelmaa - Kehitetään sähköisiä palveluita ja tiedottamista	- Myllymäen vesitornin ulkopuoliset rakenteet saneerattiin. - Kotisivut uudistettiin, uudet kotisivut julkaistaan helmikuussa 2022.
Tuloutusvaatimus Tuloutetaan kaupungille 5 % liikavaihdosta	Vaatimus täytettiin, tuloutettiin 0,65 milj. euroa

Kuninkaantien työterveys

Sitova tavoite	Toteutuminen
Liikeliijäämän saavuttaminen	Ei toteutunut
Ennaltaehkäisevän työn osuus	Toteutui

Porvoon tilapalvelut

Sitova tavoite	TA 2021	TP 2021
Peruspääoman tuotto, 5 %	5 %	13,2 %
Kotimaisten erlintervikkeiden osuus ostetuista kiloista	70 %	78 %
Valmistus- ja lautashevikin osuus valmistetusta ruoasta %	Koulut alle 20 % ja päiväkodit alle 25 %	Koulut alle 20 % päiväkodit alle 25%
Kasviruoan osuutta lisätään %	11 %	11 %
Kouluruokailun asiakastytytyväsyyyskysely tehdään	toteutuu	toteutuu
Kiinteistönhoidon määräaikaistehävät dokumentoidaan	toteutuu	toteutuu
Kiinteistönhoidon hyväksytyt laatukierrokset %	90 %	*
Siivouksen hyväksytyt laatukierrokset %	90 %	90 %

*Toimintatapa on muuttunut, Toimitilajohto tilaa laatuauditoinnit ulkopuoliselta asiantuntijalta. Sitova tavoite ei ole enää vuodesta 2021 relevantti.

2.1.7 KUNTAKONSERNILLE ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

SITOVAT TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET	TA2021	TOTEUMA
Porvoon Energia Oy - Borgå Energi Ab		
Kokonaistuloutus kaupungille		
Tuloutus / liikevaihto, %	4,0 %	toteutui
Yhtiö on kilpailukykyinen ja vakavarainen		
Omavaraisuusaste-%	≥ 20%	toteutui
Yhtiön ympäristöystävällinen profiili		
Hiilineutraali sähkönmyynti, %	100 %	toteutui
Uusiutuvien polttoaineiden osuus kaukolämmön tuotannosta on vähintään 90 prosenttia	≥ 90 %	toteutui
Oy Porvoo EventFactory Oy		
Yhtiön toiminta Taidetehtaan operaattorina tukee kaupunkistrategiaa. Yhtiö saavuttaa sille vuosittain asetetut taloudelliset tavoitteet.		
Tilikauden tulos	≥ 0	toteutui
Kaupungin myöntämän tuen määrä, eur	1,0 milj.	toteutui
Lyhytaikaisen tilamyynnin vuokrausaste, % (tapahtumatilat)	≥ 50 %	toteutui
Pitkäaikaisen vuokrauksen käyttöaste, % (liiketilat)	100 %	tot 98 -100 %
Porvoon A-asunnot Oy-Borgå A-bostäder Ab		
Yhtiö toimii osana kaupungin asuntopolitiikan toteutusta ja yhtiön talous on kestäväällä pohjalla.		
Käyttökate-%	≥ 40 %	tot 33,6 %
Asuntojen käyttöaste, %	≥ 99,7 %	tot 99,4 %
Velka eur/m2 laskee nykytasosta		toteutui (tot 771,83 eur, edv 817,01 eur)
Porvoon vuokra-asunnot Oy Borgå hyresbostäder Ab		
Yhtiö toimii osana kaupungin asuntopolitiikan toteutusta ja yhtiön talous on kestäväällä pohjalla.		
Asuntojen käyttöaste, %	≥ 99,7 %	tot 97,9 %
Careeria Oy		
Yhtiön toiminta tukee kaupungin strategiaa ja sen talous on kestäväällä pohjalla.		
Tilikauden tulos	≥ 0	tot -0,7 milj €
Omavaraisuusaste	≥ 50 %	toteutui

2.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

(ilman liikelaitoksia)

TULOSLASKELMA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	30 600 489		30 600 489	28 346 270	92,6	-2 254 219
Maksutuotot	14 124 750		14 124 750	17 712 122	125,4	3 587 372
Tuet ja avustukset	8 259 300		8 259 300	19 415 255	235,1	11 155 955
Muut toimintatuotot	49 571 169		49 571 169	53 400 456	107,7	3 829 287
Toimintatuotot yhteensä	102 555 708		102 555 708	118 874 103	115,9	16 318 395
Valmistus omaan käyttöön	870 000		870 000	493 277	56,7	-376 723
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-121 121 050	-1 106 056	-122 227 106	-118 824 164	97,2	3 402 942
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-25 829 558	-189 352	-26 018 910	-25 237 581	97,0	781 329
Muut henkilösivukulut	-4 484 000	-40 592	-4 524 592	-4 347 160	96,1	177 432
Palvelujen ostot	-169 499 292	-6 896 000	-176 395 292	-179 342 021	101,7	-2 946 729
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 528 812	-840 000	-15 368 812	-15 786 990	102,7	-418 178
Avustukset	-13 559 100	-620 000	-14 179 100	-15 326 459	108,1	-1 147 359
Muut toimintakulut	-51 143 221	485 000	-50 658 221	-48 833 399	96,4	1 824 822
Toimintakulut yhteensä	-400 165 033	-9 207 000	-409 372 033	-407 697 774	99,6	1 674 260
TOIMINTAKATE	-296 739 325	-9 207 000	-305 946 325	-288 330 394	94,2	17 615 931
Verotulot	251 800 000	25 000 000	276 800 000	296 720 160	107,2	19 920 160
Valtionsuudet	63 400 000	-3 000 000	60 400 000	61 803 501	102,3	1 403 501
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot muilta	125 000		125 000	110 675		-14 325
Korkotuotot liikelaitoksilta						
Muut rahoitustuotot	2 336 500		2 336 500	3 240 146	138,7	903 646
Korvaus peruspääomasta liikelaitoksilta	663 500		663 500	663 473	100,0	-27
Korkokulut	-1 500 000		-1 500 000	-394 281	26,3	1 105 719
Muut rahoituskulut	-100 000		-100 000	-178 347	178,3	-78 347
VUOSIKATE	19 985 675	12 793 000	32 778 675	73 634 695	224,6	40 856 020
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-24 000 000		-24 000 000	-23 138 567	96,4	861 433
Satunnaiset erät						
Satunnaiset kulut						
TILIKAUDEN TULOS	-4 014 325	12 793 000	8 778 675	50 496 128	575,2	41 717 453
Poistoeron muutos				-138 846		-138 846
Varausten muutos				-19 272 000		-19 272 000
Rahastojen muutos				-4 195 093		-4 195 093
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-4 014 325	12 793 000	8 778 675	26 890 189	306,3	18 111 514

Talousarviomuutokset tilikauden aikana: Kaupunginvaltuusto päätti, että kaupungin valtionsuustuloja alennetaan 3,0 miljoonaa euroa yhteisöveron tuottoja korotetaan 25,0 miljoonalla euroalla. Lisäksi myönnettiin lisämäärärahoja yhteensä 9,2 miljoonaa euroa.

Verotulojen erittely	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	%	Poikkeama
Kunnan tulovero	200 000 000		200 000 000	208 030 074	104,0	8 030 074
Osuus yhteisöveron tuotosta	35 000 000	25 000 000	60 000 000	71 419 423	119,0	11 419 423
Kiinteistövero	16 800 000		16 800 000	17 270 664	102,8	470 664
Verotulot yhteensä	251 800 000	25 000 000	276 800 000	296 720 160	107,2	19 920 160

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
2021	19,75	208 030	1,8

Valtionosuuksien erittely	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	%	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen (ns. yhden putken) valtionosuus, ml. tasaukset	59 000 000	-3 000 000	56 000 000	57 824 420	103,3	1 824 420
Siitä: Verotuloihin perustuvat valtionosuuksien tasaus	-13 700 000		-13 700 000	-13 555 420	98,9	144 580
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-2 300 000		-2 300 000	-1 952 838	84,9	347 162
Verotulomenetysten korvaus	20 400 000		20 400 000	19 487 339	95,5	-912 661
Valtionosuudet yhteensä	63 400 000	-3 000 000	60 400 000	61 803 501	102,32	1 403 501

2.3 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

(ilman liikelaitoksia)

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	%	Poikkeama
KONSERNIHALLINTO						
Investointimenot	-30 345 000	-1 775 000	-32 120 000	-24 556 514	76,5	7 563 486
Investointitulot				529 574		529 574
Yhteensä	-30 345 000	-1 775 000	-32 120 000	-24 026 940	74,8	8 093 060
SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI						
Investointimenot	-400 000		-400 000	-506 306	126,6	-106 306
Yhteensä	-400 000		-400 000	-506 306	126,6	-106 306
SIVISTYSTOIMI						
Investointimenot	-915 000	-20 000	-935 000	-918 020	98,2	16 980
Investointitulot				130 000		130 000
Yhteensä	-915 000	-20 000	-935 000	-788 020	84,3	146 980
ITÄ-UUDENMAAN PELASTUSLAITOS						
Investointimenot	-915 000	-478 405	-1 393 405	-1 441 628	103,5	-48 223
Investointitulot	50 000		50 000	128 000	256,0	78 000
Yhteensä	-865 000	-478 405	-1 343 405	-1 313 628	97,8	29 777
INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
Investointimenot	-32 575 000	-2 273 405	-34 848 405	-27 422 469	78,7	7 425 936
Investointitulot	50 000		50 000	787 574	1 575,1	737 574
Yhteensä	-32 525 000	-2 273 405	-34 798 405	-26 634 895	76,5	8 163 510

Talousarviomuutokset tilikauden aikana:

Kaupunginvaltuusto hyväksyi talousarvion investointiosaan yhteensä 2 273 405 euron muutokset.

Kaupunginvaltuusto myöntänyt seuraaville investoille ylitysoikeudet:

Kuntatekniikka: puistot, erittelemätön 750 000 euroa

Sosiaali- ja terveystoimi: irtain omaisuus 120 000 euroa

Talonrakennusinvestoinnit

Hallinnon toimitilojen keskittäminen

Hallintotoimintojen suunnittelua jatkettiin Nimbus-talon katutasoon ja sen 2., 3. ja 4. kerrokseen. Kokonaisuudessaan uusia työpisteitä tulee noin 180. Muuttavat yksiköt ovat sivistystoimen johto (Campuksen toimipiste), kaupunkisuunnittelun Kunnantalon työntekijät mukaan lukien Kompassi, Tekniikankaaren 2:ssa oleva tilapalvelun johto ja toimitilajohto. Investointivaraus 5.500.000€ riittää hankkeen toteutukseen. Vuonna 2021 käytettiin 88 000 € hankkeen suunnitteluun.

Hankesuunnitelmat ja tarveselvitykset

Vuoden 2021 määrärahasta, 150 000 euroa, säästyi noin 110 000 euroa. Määrärahoilla on tehty tulevien vuosien investointihankkeiden hankesuunnitelmia, kuntotutkimuksia ja tarveselvityksiä.

Varikko, kaupunginhaka

Vuoden 2021 määrärahasta, 300 000 euroa, siirtyi noin 280 000 euroa vuodelle 2022. Varikon hankesuunnitelma valmistui 2021 lopulla. Hankesuunnitelman kustannusarvio on noin 8.400.000€, mikä ylittää budjettivarausten 5.750.000€ reilusti.

Huhtisen päiväkotit

Huhtisten päiväkodin hankesuunnitelma valmistui vuoden 2021 lopulla, käsittäen vanhan rakennuksen peruskorjauksen ja laajennusosan. Kustannusarvio, noin 3.200.000€ on korjatun budjettivarausten mukainen. Hankesuunnitelman tekemiseen vuonna 2021 kului 28 000 €

Päiväkotit Metsätähti

Rakennustyöt aloitettiin syksyllä 2020 ja kohde valmistui loppuvuonna 2021. Loppukustannusennuste 9 650 000 euroa pitää. Kaikkia loppulaskuja ei vielä ole maaliskuussa 2022 saatuna.

Hinthaaran sivistyskeskus

Hankesuunnittelu aloitettiin 2021 ja se valmistui vuoden 2022 alussa. Hankesuunnitelman kustannusarvio on noin 5.100.000€, mikä alittaa budjettivarausten 100.000€:lla. Hankesuunnitteluun vuonna 2021 käytettiin 62 500 €.

Huhtisen koulun ja Kuutamopolun päiväkodin pihat

Hanke siirrettiin vuodelta 2020 vuodelle 2021. Samalla suunnitelmat päivitettiin ja määrärahaa korotettiin 800.000 eurosta 1 000 000 euroon. Pihat valmistuivat syksyllä 2021. Projektin loppukustannus oli 926 500 €.

Jokilaakson koulu

Jokilaakson koulun uudisrakennus hankittiin vuokra-leasingratkaisuna. Koulu valmistui kesällä 2021. Investointivaraus 500.000€ käytettiin pihan peruskorjaukseen. Vuonna 2021 käytettiin 375 500 €. Vähäisi viimeistelytyöitä mm. kasvien istutukset, jäi keväälle 2022.

Kvarnbackens skola (piha)

Kvarnbackens skolan piha peruskorjattiin kesällä 2021. Investointivarauksesta 500.000€ säästyi noin 150.000€.

Lyceiparkens skola (piha)

Vuoden 2021 määräraha, 400 000 euroa, siirtyy kestävä talouden ohjelman mukaisesti kokonaan vuodelle 2022, jolloin uusitaan piha.

Borgå Gymnasium

Borgå Gymnasiumin julkisivujen ja ikkunoiden kunnostus ja kattojen maalaus siirrettiin vuodelle 2022. Toteutusjärjestys muutettiin vaiheistetusta urakasta yhdellä kertaa tehtäväksi vuoden 2022 aikana. Vuoden 2021 kokonasmäärärahaa jouduttiin korottamaan 1.550.000 eurosta 2.300.000 euroon vuodelle 2022, koska tehtyjen tutkimusten perusteella peruskorjaus muuttui huomattavasti alkuperäistä vaativammaksi. Toteutussuunnitteluun vuonna 2021 käytettiin 17 500 €.

Itäiset koulut (Ilola ja Sannäs)

Ilolan ja Sannäsin uudet tilat hankittiin vuokra-leasingratkaisuna. Molemmista kohteissa osa vanhoista rakennuksista purettiin ja osa kunnostettiin. Sannäsin koulun piha uusittiin 2021. Ilolan pihan kunnostus siirrettiin vuodelle 2022. Alkuperäisen kokonaisinvestoinnin arvoa 2 780 000 euroa korotettiin 3 080 000 euroon ennakoitua kalliimpien peruskorjausurakoiden vuoksi. Vuonna 2021 käytettiin 2 372 000 €.

Porvoon talo, toteutus 2021-2022

Hankesuunnitelma valmistui keväällä 2021. Hankesuunnitelman kustannusarvio, noin 8.600.000€, ylitti investointivarausten 5.200.000€ noin 3.400.000€:lla, minkä vuoksi hanketta ei päätetty toteuttaa.

Jäähalli, Kokonhalli

Jäähallin ja Kokonhallin uudisrakennuksista tai peruskorjauksista päätetään, kun Kokonniemen kokonaishanke etenee. Kaupungin suoraksi kustannusosuudeksi koko hankkeessa on budjetoitu 25.000.000€.

Kirjasto

Kirjaston osittaisen peruskorjauksen ja tilajärjestelyiden hankesuunnitelma valmistui vuoden 2021 alussa. Rakennustyöt ja uudet tilajärjestelyt valmistuvat alkusyksyllä. Investointivaraksesta 700.000€ säästy noin 100.000€.

Energiansäästöinvestoinnit

Keskuskouluun toteutettiin uusi kaukolämmön hukka-lämmönhyödyntämismenetelmää käyttävä lämmitysjär-

jestelmä yhteistyössä Porvoon Energian kanssa. Sopimuksen mukaisesti Porvoon Energia maksoi investoinnin ja kaupunki maksaa sitä tulevien vuosien aikana takaisin osana säästyneissä lämmityskustannuksissa.

Useissa muissa kiinteistöissä toteutettiin uusia tehokkaampia tilaohjattuja lämmön- ja ilmastoinnin ohjaussysteemeitä. Aurinkopaneeleiden asennuksia jatkettiin useisiin kohteisiin. Määrärahasta 500.000€ säästy noin 369 000 €.

Kuntatekniikka

Kuntatekniikan uudisrakennuskohteena oli Haikkoonlammen asemakaava-alue. Kaava-alueiden jatkorakentamista tehtiin Toukokuussa sekä Aleksinpolulla. Asema-kaava muutoksiin liittyviä uudisrakennus ja saneeraushankkeita toteutettiin Raatimiehenkadulla, Peipolantiellä, Näsinkuja-Rintamamiehentiellä. Saneeraustyönä tehtiin Välikadulle uusi tukimuuri kiveystöineen. Lukiokatua ja Runeberginkatua perusparannettiin Porvoon Veden linjasaneeraustöiden yhteydessä. Investointikohteiden osalta Länsiranta oli suuressa painoarvossa. Aleksinpuiston pohjanvahvistusurakka valmistui alkutalvesta, jonka perään rakennettiin uusi rantamuuri. Länsirannan alueella rakennettiin lisäksi Aleksanterinkadun eteläpuolella oleva taidetehtaan rantapuisto, kiviheitoranta ja uudet betoniponttoonilaiturit. Alueelle valmistui lisäksi EU-rahoitteinen LUCIA-hanke, joka sisälsi älykkään ja innovatiivisen valaistuksen. Aleksinpuiston puistorakentamista toteutettiin muiden erillisurakoiden yhteydessä ja pintarakenteet ovat valmistumassa kesällä 2022. Joen itärannalla toteutettiin Sakta Fartenin pienvenesatama-alueen ruoppaus. Aleksanterinkadulla aloitettiin Aleksanterinkadun, Wittenberginkadun sekä Sibelius bulevardin risteysten liikennevalosaneeraus.

Kulloon yritysalueen urakointi aloitettiin helmikuussa 2021. Vuoden loppuun mennessä urakan valmistumisaste oli n. 55 %. Urakka on kokonaisuudessaan pysynyt aikataulussa ja jatkuu vuoden 2022 loppuun asti.

Länsirannan puistojen lisäksi muita kohteita oli Hansapuisto ja Neanpuisto. Valtion ja ELY-tukirahoitusten myötä panostimme lisäksi Kansallisen kaupunkipuiston ja lähiulkoilureittien kunnostamiseen ja kehittämiseen.

Uudenmaan ELY-keskus sai valmiiksi mt 170:llä Tyystentien ja Ernestan välisen jalankulku- ja polkupyörätien sekä käynnisti Myrskyläntiellä Parikiventie ja Papinjärventien välisen jalankulku- ja polkupyörätien rakentamisen. Kaupunki vastaa 50 % hankkeiden kustannuksista.

Talousarvion mukaisia kohteita jäi toteuttamatta mm. konsulttisuunnittelu ja kilpailutustilanteen resurssipulan takia Taidetehtaan kadun jatke (uusi Kokkonniementie) ja Länsirannan ranta-alueen stabiloinnit (puutalokorttelin liittyvä stabiliteettiseinämä) sekä muut länsirannan konseptikilpailun tuloksena tulevat kohteet. Vastaavasti muutamissa hankkeissa ja tulevien vuosien hankkeiden suunnittelussa talousarvion mukaiset kustannukset ylittyivät, mutta kokonaisuudessaan investointimääräraha käytettiin mukaan lukien erillisrahoitushankkeet 89 %:sti. Ilman erillisrahoituskohteita investointimäärärahojen käyttöaste oli 83 %.

INVESTOINTIHANKKEIDEN TOTETUTUMINEN	Kust.- arvio	Ed. v. käyttö	Alku- peräinen TA	TA- muutos	TA muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poik- keama	Toteuma %	Kust.- arv. käytetty %
KAUPUNGINHALLITUS									
IRTAIN OMAISUUS									
Taloushallinnon tietojärjestelmä									
Menot	-539 000	-331 212	-230 000		-230 000	-160 683	-69 317	69,9	91,3
Henkilöstö- ja palkkahallinto-ohjelmisto									
Menot			-100 000		-100 000		-100 000		
HPK:n irtain omaisuus									
Menot			-200 000		-200 000		-200 000		
YHTEENSÄ			-530 000		-530 000	-160 683	369 317	30,3	
OSAKKEET JA OSUUDET									
Svenska Framtidsskolan i Helsingfors									
Menot				-100 000	-100 000	-135 410	-35 410	135,4	
YHTEENSÄ				-100 000	-100 000	-135 410	-35 410	135,4	
TALONRAKENNUS									
KONSERNIHALLINNON TALONRAKENNUS									
IT-konesali									
Menot				-225 000	-225 000	-236 864	-11 864	105,3	
Hallinnon toimitilojen keskittäminen									
Menot	-5 500 000	-47 310	-500 000		-500 000	-88 217	411 783	17,6	2,2
Hankesuunnitelmat ja kuntoselv									
Menot			-150 000		-150 000	-37 836	112 164	25,2	
Varikko kaupunginhaka									
Menot	-5 750 000	-148 997	-300 000		-300 000	-13 538	286 462	4,5	7,2
Energiansäästöinvestoinnit									
Menot			-500 000		-500 000	-130 849	369 151	26,2	
YHTEENSÄ									
Menot			-1 450 000	-225 000	-1 675 000	-507 305	1 167 695	30,3	
Yhteensä			-1 450 000	-225 000	-1 675 000	-507 305	1 167 695	30,3	
SIVISTYSTOIMEN TALONRAKENNUS									
Huhtisen päiväkot									
Menot	-3 200 000	-193 500	-200 000		-200 000	-27 989	172 011	14,0	4,7
Päiväkot Metsätähti									
Menot	-9 900 000	-2 649 929	-6 650 000	-800 000	-7 450 000	-5 810 469	1 639 531	78,0	85,5
Hinthaaran sivistyskeskus									
Menot	-5 200 000	-15 328	-300 000		-300 000	-62 288	237 712	20,8	2,1
Huhtisen koulu									
Menot	-1 000 000	-4 000	-1 000 000		-1 000 000	-926 532	73 468	92,7	51,7
Jokilaakson koulu									
Menot	-1 900 000	-1 005 509	-500 000	-400 000	-900 000	-375 325	524 675	41,7	72,7
Kvarnbackens skola									
Menot	-5 500 000	-5 577 732	-400 000		-400 000	-346 223	53 777	86,6	107,7
Borgå Gymnasium									
Menot	-1 550 000	-16 337	-850 000		-850 000	-17 544	832 457	2,1	2,2
Itäisen alueiden koulut									
Menot	-3 080 000	-104 220	-2 780 000		-2 780 000	-2 372 226	407 774	85,3	85,3
Porvoontalo									
Menot	-5 200 000	-103 163	-1 000 000		-1 000 000	-4 130	995 870	0,4	2,1
Kirjasto									
Menot	-700 000	-159 003	-700 000		-700 000	-557 682	142 318	79,7	102,4
YHTEENSÄ									
Menot			-14 380 000	-1 200 000	-15 580 000	-10 500 408	5 079 592	67,4	
Yhteensä			-14 380 000	-1 200 000	-15 580 000	-10 500 408	5 079 592	67,4	
TALONRAKENNUS YHTEENSÄ									
Menot			-15 830 000	-1 425 000	-17 255 000	-11 007 713	6 247 287	63,8	
Yhteensä			-15 830 000	-1 425 000	-17 255 000	-11 007 713	6 247 287	63,8	

INVESTOINTIHANKKEIDEN TOTETUTUMINEN	Kust.- arvio	Ed. v. käyttö	Alku- peräinen TA	TA- muutos	TA muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poik- keama	Toteuma %	Kust.- arv. käytetty %
KAUPUNGINHALLITUS									
Menot yhteensä			-16 360 000	-1 525 000	-17 885 000	-11 303 806	6 581 194	63,2	
Yhteensä			-16 360 000	-1 525 000	-17 885 000	-11 303 806	6 581 194	63,2	
KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA									
IRTAIN OMAISUUS									
Kuntatekniikka									
Pakettiautot, uudet (kuntatekniikka)									
Menot			-40 000		-40 000	-60 309	-20 309	150,8	
Pakettiautot, käytetyt (kuntatekniikka)									
Menot			-30 000		-30 000	0	30 000	0,0	
Katujen kunnossapitolusto									
Menot			-50 000		-50 000	-36 056	13 944	72,1	
Pienkalusto kuntatekniikka									
Menot			-10 000		-10 000	-47 028	-37 028	470,3	
Mittauskalusto kuntatekniikka									
Menot			-20 000		-20 000	-19 900	100	99,5	
Tiehöylä									
Menot			-430 000		-430 000	-499 250	-69 250	116,1	
Puiston pienkoneet									
Menot			-30 000		-30 000	0	30 000	0,0	
Menot			-610 000		-610 000	-662 543	-52 543	108,6	
Kuntatekniikka yhteensä			-610 000		-610 000	-662 543	-52 543	108,6	
Maapolitiikka									
Maastomittaus- ja tulostuslaitteet									
Menot			-75 000		-75 000	-70 309	4 691	93,7	
Maapolitiikka yhteensä			-75 000		-75 000	-70 309	4 691	93,7	
KAUPUNKIKEHITYKSEN IRTAIN OMAISUUS									
Menot			-685 000		-685 000	-732 853	-47 853	107,0	
YHTEENSÄ			-685 000		-685 000	-732 853	-47 853	107,0	
KIINTEÄ OMAISUUS									
Kiinteistöjen osto									
Menot			-1 000 000		-1 000 000	-804 907	195 093	80,5	
KIINTEÄ OMAISUUS YHTEENSÄ			-1 000 000		-1 000 000	-804 907	195 093	80,5	
KUNTATEKNIikka									
Uudisrakennus, kadut									
Menot			-2 370 000	-250 000	-2 620 000	-904 499	1 715 501	34,5	
Perusparannus, kadut									
Tulot						63 954	63 954		
Menot			-630 000		-630 000	-684 207	-54 207	108,6	
Yhteensä			-630 000		-630 000	-620 253	9 747	98,5	
Kevyen liikenteen väylät, erittelemätön									
Menot			-200 000		-200 000	-43 109	156 891	21,6	
Liikennejärjestelyt									
Menot			-180 000		-180 000	-192 499	-12 499	106,9	
Päällystäminen, erittelemätön									
Menot			-1 200 000		-1 200 000	-1 094 088	105 912	91,2	
Puistot, erittelemätön									
Tulot						465 620	465 620		
Menot			-2 460 000		-2 460 000	-3 361 225	-901 225	136,6	
Yhteensä			-2 460 000		-2 460 000	-2 895 605	-435 605	117,7	
Satamat, erittelemätön									
Menot			-350 000		-350 000	-627 528	-277 528	179,3	

INVESTOINTIHANKKEIDEN TOTETUTUMINEN	Kust.- arvio	Ed. v. käyttö	Alku- peräinen TA	TA- muutos	TA muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poik- keama	Toteuma %	Kust.- arv. käytetty %
Avo-ojien perusparannus									
Menot			-210 000		-210 000	0	210 000	0,0	
Työpaikka-alueet									
Menot			-50 000		-50 000	0	50 000	0,0	
Tutkimus ja suunnittelu									
Menot			-350 000		-350 000	-436 478	-86 478	124,7	
Kulloon yritysalue									
Menot	-6 000 000		-3 000 000		-3 000 000	-3 171 973	-171 973	105,7	52,9
Kevyen liikenteen väylät									
Menot			-1 300 000		-1 300 000	-1 199 342	100 658	92,3	
KUNTATEKNIikka YHTEENSÄ									
Menot			-12 300 000	-250 000	-12 550 000	-11 714 949	835 051	93,3	
Tulot						529 574	529 574		
Yhteensä			-12 300 000	-250 000	-12 550 000	-11 185 375	1 364 625	89,1	
KAUPUNKIKEHITYSLAUTAKUNTA									
Menot yhteensä			-13 985 000	-250 000	-14 235 000	-13 252 708	982 292	93,1	
Tulot yhteensä						529 574	529 574		
Yhteensä			-13 985 000	-250 000	-14 235 000	-12 723 134	1 511 866	89,4	
SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA									
IRTAIN OMAISUUS									
Vanhus- ja vammaispalvelut irtaimisto									
Menot			-60 000		-60 000		60 000		
Terveyspalvelujen irtain omaisuus									
Menot			-40 000		-40 000		40 000		
Tietojärjestelmät, palvelimet									
Menot			-300 000		-300 000	-506 306	-206 306	168,8	
SOSIAALI- JA TERVEYSLAUTAKUNTA YHTEENSÄ									
Menot yhteensä			-400 000		-400 000	-506 306	-106 306	126,6	
Yhteensä			-400 000		-400 000	-506 306	-106 306	126,6	
SIVISTYSLAUTAKUNTA									
IRTAIN OMAISUUS									
Koulutuspalvelut									
Sivistystoimen it-hankinnat									
Menot			-60 000		-60 000		60 000		
Sivistystoimen irtain omaisuus									
Menot			-50 000	-20 000	-70 000	-66 932	3 068	95,6	
Varhaiskasvatuksen it-hankinnat									
Menot			-100 000		-100 000		100 000		
Koulujen it-hankinnat									
Menot			-200 000		-200 000	-166 203	33 797	83,1	
Kuvapalvelut									
Musiikkiopiston irtain omaisuus									
Menot			-20 000		-20 000		20 000		
Nuorisopalvelujen irtain omaisuus									
Menot			-10 000		-10 000	-10 591	-591	105,9	
Liikuntapalvelujen traktori									
Menot			-75 000		-75 000	-95 385	-20 385	127,2	
Taidekoulun ICT-hankinnat									
Menot			-10 000		-10 000		10 000		
Pääkirjaston kalusto									
Menot			-90 000		-90 000	-89 541	459	99,5	
<i>Irtain omaisuus yhteensä</i>									
Menot			-615 000	-20 000	-635 000	-428 653	206 347	67,5	
YHTEENSÄ			-615 000	-20 000	-635 000	-428 653	206 347	67,5	

INVESTOINTIHANKKEIDEN TOTETUTUMINEN	Kust.- arvio	Ed. v. käyttö	Alku- peräinen TA	TA- muutos	TA muutos- ten jälkeen	Toteutuma	Poik- keama	Toteuma %	Kust.- arv. käytetty %
LIIKUNTAPALVELUJEN MAANRAKENNUS									
Lähiliikunta-alue, Näsi, huoltorakennus									
Tulot						70 000	70 000		
Menot			-100 000		-100 000	-117 453	-17 453	117,5	
Yhteensä			-100 000		-100 000	-47 453	52 547	47,5	
Tekolumijärjestelmän rakentaminen									
Tulot						60 000	60 000		
Menot			-150 000		-150 000	-307 545	-157 545	205,0	
Yhteensä			-150 000		-150 000	-247 545	-97 545	165,0	
Uimarannat,erittelemättömät									
Menot			-50 000		-50 000	-64 370	-14 370	128,7	
<i>Liikuntapalveluiden maanrakennus yh- teensä</i>									
<i>Menot</i>			-300 000		-300 000	-489 368	-189 368	163,1	
<i>Tulot</i>						130 000	130 000		
<i>YHTEENSÄ</i>			-300 000		-300 000	-359 368	-59 368	119,8	
SIVISTYSLAUTAKUNTA									
Menot yhteensä			-915 000	-20 000	-935 000	-918 020	16 980	98,2	
Tulot yhteensä						130 000	130 000		
Yhteensä			-915 000	-20 000	-935 000	-788 020	146 980	84,3	
ALUEPELASTUSLAUTAKUNTA									
IRTAIN OMAISUUS									
Menot yhteensä			-915 000	-478 405	-1 393 405	-1 441 628	-48 223	103,5	
Tulot yhteensä			50 000		50 000	128 000	78 000	256,0	
Yhteensä			-865 000	-478 405	-1 343 405	-1 313 628	29 777	97,8	
INVESTOINNIT YHTEENSÄ									
MENOT			-32 575 000	-2 273 405	-34 848 405	-27 422 469	7 425 936	78,7	
TULOT			50 000		50 000	787 574	737 574	1575,1	
YHTEENSÄ			-32 525 000	-2 273 405	-34 798 405	-26 634 895	8 163 510	76,5	

2.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

(ilman liikelaitoksia)

RAHOITUSLASKELMA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Toteuma %	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	19 985 675	12 793 000	32 778 675	73 634 695	224,6	40 856 020
Satunnaiset erät						
Tulorahoituksen korjauserät	-5 206 000		-5 206 000	-8 311 918	159,7	-3 105 918
Toiminnan rahavirta yhteensä	14 779 675	12 793 000	27 572 675	65 322 777	236,9	37 750 102
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-32 575 000	-2 273 405	-34 848 405	-27 422 469	78,7	7 422 641
Rahoitusosuudet investointimenoihin	50 000		50 000	787 574	1 575,1	737 574
Pysyvien vastaavien hyöd.luov.tulot	5 206 000		5 206 000	8 712 339	167,4	3 509 634
Investointien rahavirta yhteensä	-27 319 000	-2 273 405	-29 592 405	-17 922 556	60,6	22 669 849
Toiminta ja investoinnit, netto	-12 539 325	10 519 595	-2 019 730	47 400 221	-2 346,9	49 419 951
Rahoitustoiminta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset muille				-177 458		-177 458
Antolainasaamisten lisäykset liikelaitoksille	-1 100 000		-1 100 000			1 100 000
Antolainasaamisten vähennykset muilta				186 283		186 283
Antolainasaamisten vähennykset liikelaitok-silta	1 210 000		1 210 000	1 210 000	100	
Antolainauksen muutokset yhteensä	110 000		110 000	1 218 825	1 108,0	1 108 825
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	26 000 000		26 000 000			-26 000 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-16 000 000		-16 000 000	-14 954 774	93,5	1 045 256
Lainakannan muutokset yhteensä	10 000 000		10 000 000	-14 954 774	-149,5	-24 954 744
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 000 000		2 000 000	-1 459 365		3 459 365
Rahoituksen rahavirta	12 110 000		10 110 000	-15 195 315		-25 305 285
Rahavarojen muutos yhteensä	-429 325	10 519 595	10 090 270	32 204 906	319	24 114 666

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	72 509	-1 057	71 452	67 293	4 159	57 381		57 381	63 547	-6 166
Sosiaali- ja terveystoimi	N	183 733	9 385	193 118	195 500	-2 382	18 544		18 544	28 819	-10 275
Sivistystoimi	N	128 212	832	129 044	129 343	-299	10 780		10 780	10 855	-74
Pelastuslaitos	N	15 711	47	15 758	15 562	196	16 721		16 721	16 147	573
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	-						251 800	25 000	276 800	296 720	-19 920
Valtionosuudet	-						63 400	-3 000	60 400	61 804	-1 404
Korkotulot	-						125		125	111	14
Muut rahoitustulot	-						3 000		3 000	3 904	-904
Korkomenot	-	-1 500		1 500	394	1 106					
Muut rahoitusmenot	-	-100		100	178	-78					
INVESTOINTIOSA											
Kaupunginhallitus											
Irtain omaisuus	N	530		530	161	369					
Osakkeet ja osuudet	N		100	100	135	-35					
Huhtisen päiväkot	N	200		200	28	172					
Päiväkot Metsätähti	N	6 650	800	7 450	5 810	1 640					
Hinthaaran sivistyskeskus	N	300	0	300	62	238					
Huhtisen koulu	N	1 000	0	1 000	926	74					
Jokilaakson koulu	N	500	400	900	375	525					
Kvarnbackens skola	N	400	0	400	346	54					
Borgå Gymnasium	N	850	0	850	18	832					
Itäisen alueiden koulut	N	2 780	0	2 780	2 372	408					
Porvoontalo	N	1 000		1 000	4	996					
Kirjasto	N	700	0	700	558	142					
Hallinnon keskittäminen	N	500		500	88	412					
Varikko Kaupunginhaka	N	300		300	131	169					
Muut talonrakennushankkeet	N	650	225	875	288	587					
Kaupunkikehitys											
Irtain omaisuus	N	685	0	685	733	-48					
Maan hankinta	N	1 000		1 000	805	195					
Kulloon yritysalue	N	3 000		3 000	3 172	-172					
Muu kuntatekniikka	N	9 300	250	9 550	8 543	1 007				530	-530
Sosiaali- ja terveystoimi											
Irtain omaisuus	N	400	0	400	506	-106					
Sivistystoimi											
Irtain omaisuus	N	615	20	635	429	206					
Liikuntatoimen hankkeet	N	300	0	300	489	-189				130	-130
Pelastuslaitos											
Irtain omaisuus	N	915	478	1 393	1 442	-48	50		50	128	-78
RAHOITUSOSA											
Antolainojen lisäys	B	1 100		1 100	177	923					
Antolainojen vähennys	-						1 210		1 210	1 396	-186
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B						27 000		27 000	51 275	-24 275
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-	16 000		16 000	14 955	1 045					
Oman pääoman muutokset	-									400	-400
Vaikutus maksuvalmiuteen	-	-429	10 520	10 091	32 205	-22 114	2 000		2 000	-1 459	3 459
		451 011	22 000	473 011	483 030	-10 019	451 011	22 000	473 011	483 030	-10 019

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 TULOSLASKELMA

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2021 euroa	1.1.-31.12.2020 euroa
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	30 435 300,94	30 014 043,56
Maksutuotot	17 786 777,91	13 078 802,84
Tuet ja avustukset	19 553 165,57	5 799 285,12
Muut toimintatuotot	18 556 494,26	15 735 700,29
Toimintatuotot yht.	86 331 738,68	64 627 831,81
Valmistus omaan käyttöön	1 340 675,23	1 396 653,41
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-129 248 653,01	-126 028 094,97
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-27 294 346,91	-26 180 750,17
Muut henkilösivukulut	-4 721 251,60	-4 062 497,92
Palvelujen ostot	-154 204 312,04	-138 861 994,39
Aineet, tarvikkeet	-20 904 169,64	-20 026 125,29
Avustukset	-15 326 458,98	-16 456 777,06
Muut toimintakulut	-16 183 863,40	-15 359 948,21
Toimintakulut yht.	-367 883 055,58	-346 976 188,01
TOIMINTAKATE	-280 210 641,67	-280 951 702,79
Verotulot	296 720 160,48	257 918 473,69
Valtionosuudet	61 803 501,00	76 473 289,00
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	28 689,28	29 360,91
Muut rahoitustuotot	3 261 568,41	3 444 769,21
Korkokulut	-394 519,95	-607 787,09
Muut rahoituskulut	-178 435,31	-9 871,23
VUOSIKATE	81 030 322,24	56 296 531,70
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-27 876 464,98	-28 323 203,56
Arvonalentumiset		
Satunnaiset erät		
Satunnaiset kulut		-758 731,84
TILIKAUDEN TULOS	53 153 857,26	27 214 596,30
Poistoeron lisäys (-)/vähennys (+)	-138 845,68	-88 493,70
Varausten lisäys (-)/vähennys (+)	-19 272 000,00	-488 000,00
Rahastojen lisäys (-)/vähennys (+)	-4 195 092,88	-15 034 642,64
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ(-)	29 547 918,70	11 603 459,96

3.2 RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA	2021 euroa	2020 euroa
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	81 030 322,24	56 296 531,70
Satunnaiset erät	0,00	-758 731,84
Tulorahoituksen korjauserät	-8 324 870,34	-5 064 315,59
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-32 700 264,77	-22 237 346,78
Rahoitusosuudet investointimenoihin	787 573,97	448 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	8 728 586,29	5 857 253,46
Toiminnan ja investointien rahavirta	49 521 347,39	34 541 390,95
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-177 458,12	-119 979,00
Antolainasaamisten vähennykset	186 282,91	38 700,24
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	51 275 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-14 954 774,19	-67 667 627,13
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00	-82 010,33
Vaihto-omaisuuden muutos	-54 127,54	2 086,21
Saamisten muutos	-3 966 365,09	-4 694 246,98
Korottomien velkojen muutos	1 411 249,28	7 596 020,74
Rahoituksen rahavirta	-17 555 192,75	-13 652 056,25
Rahavarojen muutos	31 966 154,64	20 889 334,70
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12	80 263 948,85	48 297 794,21
Rahavarat 1.1.	48 297 794,21	27 408 459,51
Muutos	31 966 154,64	20 889 334,70

3.3 TASE

TASE VASTAAVAA		31.12.2021 euroa	31.12.2020 euroa
A	PYSYVÄT VASTAAVAT	342 321 010,20	338 711 729,24
I	Aineettomat hyödykkeet	3 979 804,71	3 574 318,19
	1. Aineettomat oikeudet	833 332,96	581 198,31
	2. Muut pitkävaikutteiset menot	3 146 471,75	2 993 119,88
II	Aineelliset hyödykkeet	290 355 808,26	287 061 924,08
	1. Maa- ja vesialueet	32 863 172,52	32 256 415,22
	2. Rakennukset	155 097 896,70	156 080 172,17
	3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	91 217 855,91	85 836 352,04
	4. Koneet ja kalusto	7 893 167,65	8 193 302,59
	5. Muut aineelliset hyödykkeet	40 533,29	40 533,29
	6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	3 243 182,19	4 655 148,77
III	Sijoitukset	47 985 397,23	48 075 486,97
	1. Osakkeet ja osuudet	44 474 174,66	44 541 035,49
	3. Muut lainasaamiset	2 508 294,57	2 644 577,48
	4. Muut saamiset	1 002 928,00	889 874,00
B	TOIMEKSIANTOJEN VARAT	11 460 912,77	10 738 506,13
	2. Lahjoitusrahastojen varat	11 428 384,35	10 686 725,33
	3. Muut toimeksiantojen varat	32 528,42	51 780,80
C	VAIHTUVAT VASTAAVAT	99 788 974,97	62 003 325,71
I	Vaihto-omaisuus	444 188,78	390 061,24
	1. Aineet ja tarvikkeet	444 188,78	390 061,24
II	Saamiset	19 080 837,34	13 315 470,26
	Pitkäaikaiset saamiset	0,00	0,00
	3. Muut saamiset		
	Lyhytaikaiset saamiset	19 081 070,78	13 315 470,26
	1. Myyntisaamiset	7 191 100,44	5 238 958,51
	3. Muut saamiset	4 269 994,65	1 731 690,05
	4. Siirtosaamiset	7 619 742,25	6 344 821,70
III	Rahoitusomaisuusarvopaperit		
	4. Muut arvopaperit	20 000 000,00	
IV	Rahat ja pankkisaamiset	60 263 948,85	48 297 794,21
	VASTAAVAA YHTEENSÄ	453 570 897,94	411 453 561,08

TASE VASTATTAVAA		31.12.2021	31.12.2020
		euroa	euroa
A	OMA PÄÄOMA	207 939 721,15	174 196 709,57
I	Peruspääoma	83 655 913,15	83 655 913,15
IV	Muut omat rahastot	25 868 373,27	21 673 280,39
V	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä yli-/alijäämä	68 867 516,03	57 264 056,07
VI	Tilikauden yli-/alijäämä	29 547 918,70	11 603 459,96
B	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	22 602 730,57	3 191 884,89
1.	Poistoero	2 092 730,57	1 953 884,89
2.	Vapaaehtoiset varaukset	20 510 000,00	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	12 003 668,88	11 281 262,24
2.	Lahjoitusrahastojen pääomat	11 453 320,28	10 711 661,26
3.	Muut toimeksiantojen pääomat	550 348,60	569 600,98
E	VIERAS PÄÄOMA	206 024 777,34	217 784 704,38
I	Pitkäaikainen	141 483 275,99	154 922 255,30
2.	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	125 341 538,48	140 233 141,04
3.	Lainat julkisyhteisöiltä	50 961,77	91 971,43
7.	Liittymismaksut ja muut velat	16 090 775,74	14 597 142,83
II	Lyhytaikainen	64 541 501,35	62 862 449,08
2.	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	14 891 602,56	14 891 602,56
3.	Lainat julkisyhteisöiltä	40 217,23	62 379,20
5.	Saadut ennakot	1 867 408,96	2 810 133,07
6.	Ostovelat	19 742 921,58	16 382 565,82
7.	Muut velat	4 484 029,46	3 971 793,24
8.	Siirtovelat	23 515 321,56	24 742 975,19
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		453 570 897,94	411 453 561,08

3.4 KONSERNITULOSLASKELMA

TULOSLASKELMA	1.1.–31.12.2021 euroa	1.1.–31.12.2020 euroa
Toimintatuotot	314 152 883,20	300 148 846,62
Toimintakulut	-570 185 187,85	-531 761 080,91
Osuus osakkuusyritysten voitosta (tappiosta)	719 908,18	517 461,98
Toimintakate	-255 312 396,48	-231 094 772,31
Verotulot	296 720 160,48	257 918 473,69
Valtionosuudet	61 803 501,00	76 473 289,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	64 430,34	107 273,69
Muut rahoitustuotot	2 679 605,26	676 524,25
Korkokulut	-1 699 907,54	-2 587 375,49
Muut rahoituskulut	-1 276 948,87	-673 495,18
Vuosikate	102 978 444,19	100 819 917,65
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-48 512 174,98	-51 138 510,03
Omistuksen eliminointierot	0,12	-2 940,01
Arvonalentumiset	0,00	-4 853,45
Satunnaiset erät		-899 391,25
Tilikauden tulos	54 466 269,33	48 774 222,91
Tilinpäätössiirrot	-4 177 914,61	-15 034 642,64
Tilikauden verot	-16 933,98	-3 670,68
Laskennalliset verot	3 099,11	-1 026 789,05
Vähemmistöosuudet	201 415,23	-794 925,94
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	50 475 935,08	31 914 194,60

3.5 KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA	2021 euroa	2020 euroa
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	102 978 444,20	100 803 366,36
Satunnaiset erät		-899 391,25
Tilikauden verot	-16 933,98	-68 579,57
Tulorahoituksen korjauserä	-9 046 562,53	-13 916 803,34
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-81 780 924,05	-53 956 434,34
Rahoitusosuudet investointi menoihin	829 926,49	644 382,98
Pysyvien vastaavien luovutustulot	19 846 014,05	31 220 638,02
Toiminnan ja investointien rahavirta	32 809 964,17	63 827 178,86
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset		150 171,07
Antolainojen vähennykset	158 498,38	41 949,20
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	38 213 300,00	60 444 766,13
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-21 858 799,07	-81 427 736,44
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-7 263 205,75	-2 257 887,58
Oman pääoman muutokset (korjaukset)	33 133,55	-1 400,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen po. ja varojen muutokset	1 000,80	-81 631,51
Vaihto-omaisuuden muutos	1 144 067,24	-566 655,23
Saamisten muutos	-12 243 521,73	2 029 365,04
Korottomien velkojen muutos	-995 734,84	10 483 007,21
Rahoituksen rahavirta	-2 811 261,43	-11 186 052,11
RAHAVAROJEN MUUTOS	29 998 702,75	52 641 126,75
Rahavarat 31.12	128 783 470,24	98 784 767,49
Rahavarat 1.1.	98 784 767,49	46 143 640,74
	29 998 702,75	52 641 126,75

3.6 KONSERNITASE

TASE VASTAAVAA	31.12.2021 euroa	31.12.2020 euroa
PYSYVÄT VASTAAVAT	612 735 020,77	591 236 523,32
Aineettomat hyödykkeet	9 501 026,56	9 963 653,89
Aineettomat oikeudet	2 013 588,93	2 227 513,40
Muut pitkävaikutteiset menot	7 487 437,63	7 736 140,49
Ennakkomaksut		
Aineelliset hyödykkeet	555 543 788,97	545 076 399,25
Maa- ja vesialueet	50 487 090,40	49 842 727,56
Rakennukset	289 085 136,23	293 270 089,97
Kiinteät rakenteet ja laitteet	92 407 703,27	87 028 140,37
Koneet ja kalusto	19 646 373,75	20 828 632,14
Muut aineelliset hyödykkeet	72 369 315,48	70 529 167,72
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	31 548 169,85	23 577 641,50
Sijoitukset	47 690 205,23	36 196 470,18
Osakkuusyhtiöosuudet	11 570 134,59	10 580 487,50
Muut osakkeet ja osuudet	34 424 260,06	23 761 673,73
Joukkovelkakirjalainasaamiset		200 000,00
Muut lainasaamiset	781 748,95	668 486,23
Muut saamiset	914 061,63	985 822,72
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	12 039 824,52	11 332 017,73
VAIHTUVAT VASTAAVAT	179 274 049,46	136 376 656,79
Vaihto-omaisuus	2 751 853,55	3 895 920,78
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	45 031,85	70 344,56
Lyhytaikaiset saamiset	47 693 693,83	33 625 623,96
Rahoitusarvopaperit	34 254 901,26	25 055 589,88
Rahat ja pankkisaamiset	94 528 568,98	73 729 177,61
VASTAAVAA YHTEENSÄ	804 048 894,75	738 945 197,84

TASE VASTATTAVAA	31.12.2021 euroa	31.12.2020 euroa
OMA PÄÄOMA	275 186 721,03	220 498 337,80
Peruspääoma	83 655 913,15	83 655 913,15
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	50 456,38	50 456,38
Muut omat rahastot	48 055 993,32	43 878 078,71
Ed. tilikauden yli-/alijäämä	92 948 423,10	60 999 694,97
Tilikauden yli-/alijäämä	50 475 935,08	31 914 194,60
VÄHEMMISTÖOSUUDET	6 779 983,68	7 013 951,58
PAKOLLISET VARAUKSET	6 409 822,79	6 361 045,48
Eläkevaraukset	19 603,49	27 843,37
Muut pakolliset varaukset	6 390 219,31	6 333 202,11
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	12 587 044,20	11 878 236,61
VIERAS PÄÄOMA	503 085 323,04	493 193 626,37
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	322 418 609,03	318 652 588,72
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	59 694 891,13	56 628 178,70
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	34 896 638,01	29 571 363,14
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	86 075 184,87	88 341 495,82
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	804 048 894,75	738 945 197,84

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 tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa 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 hankintamenoa 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 hankintamenoa tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Vertailukelpoisuus vuosien välillä

Koronavirusepidemia vaikutti toista vuotta peräkkäin lukujen vertailukelpoisuuteen. Korona vaikutti erityisesti toimintatuottoihin, 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.

Konsernirakenteen muutokset

Konsernirakenteessa ei tapahtunut tilikauden aikana muutoksia.

4.2 TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6) Toimintatuotot tehtäväalueittain	Konserni		Porvoo	
	2021	2020	2021	2020
Yleishallinto	5 522 958,76	3 044 502,55	6 351 499,00	4 072 142,96
Sosiaali- ja terveyspalvelut	136 088 620,03	114 065 037,63	29 664 849,00	16 249 441,88
Opetus- ja kulttuuripalvelut	48 564 115,52	45 816 165,84	10 629 492,00	9 215 123,36
Yhdyskuntapalvelut	39 985 886,46	34 022 754,40	39 685 898,00	35 091 123,61
Muut palvelut	83 991 302,43	103 200 386,21		
Toimintatuotot yhteensä	314 152 883,20	300 148 846,63	86 331 738,00	64 627 831,81

7) Verotulojen erittely	2021	2020
Kaupungin tulovero	208 030 074,00	204 259 237,22
Osuus yhteisöveron tuotosta	71 419 422,86	37 980 011,60
Kiinteistövero	17 270 663,62	15 679 224,87
Verotulot yhteensä	296 720 160,48	257 918 473,69

8) Valtionosuuksien erittely	Konserni		Porvoo	
	2021	2020	2021	2020
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	44 269 000,00	58 477 503,00	44 269 000,00	58 477 503,00
Siitä: Verotuloihin perustuvat valtionosuuksien tasaus	-13 555 420,00	-9 178 460,00	-13 555 420,00	-9 178 460,00
Järjestelmämuutoksen kompensointi				
Opetus- ja sivistystoimen muut valtionosuudet	-1 952 838,00	-2 116 946,00	-1 952 838,00	-2 116 946,00
Verotulomenetysten korvaus	19 487 339,00	20 112 732,00	19 487 339,00	20 112 732,00
Valtionosuudet yhteensä	61 803 501,00	76 473 289,00	61 803 501,00	76 473 289,00

9) Palvelujen ostojen erittely	2021	2020
Asiakaspalvelujen ostot	101 201 202,03	93 132 020,33
Muiden palvelujen ostot	53 003 110,01	45 729 974,06
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	154 204 312,04	138 861 994,39

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		2020–2024
Suunnitelman mukaiset poistot		28 491 464
Poistonalaisten investointien omahankintameno		34 633 549
Hankintameno		6 142 085
Ero		-17.73 %

12) Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Porvoo	
	2021	2020	2021	2020
Eläkevastuu 1.1.	27 843,37	29 373,15		
Vähennykset tilikaudella	-8 239,88	-1 529,78		
Eläkevastuut 31.12.	19 603,49	27 843,37		
Kaatopaikan maisemointivaraus 1.1.				
Lisäys tilikaudella				
Vähennyt tilikaudella				
Kaatopaikan maisemointivaraus 31.12.				
Mätäjärven kaatopaikan puhdistus 1.1.	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
Lisäys tilikaudella				
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		227 817,00
Lisäys tilikaudella				
Vähennys tilikaudella		-227 817,00		-227 817,00
Koronvaihtosopimus 31.12.		0,00		0,00
Muu varaus 1.1.	1 333 202,11	1 412 377,18		
Lisäys tilikaudella	62 780,50	9 526,66		
Vähennys tilikaudella	-5 763,30	-88 701,73		
Muu varaus 31.12.	1 390 219,31	1 333 202,11		

13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja –tappiot	Konserni		Porvoo	
	2021	2020	2021	2020
Muu toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	7 498 299,59	5 066 524,87	7 498 299,59	5 066 524,87
Rakennusten myyntivoitot	26 034,87		17 000,00	
Muut myyntivoitot	857 106,62	25 504 021,40	809 570,75	529 377,05
Myyntivoitot yhteensä	8 381 441,08	30 570 546,27	8 324 870,34	5 595 901,92
Muut toimintakulut				
Kiinteistön luovutustappiot	2 754,79	671,49		671,49
Muu myyntitappio	2 912,02	59 054,14		
Myyntitappiot yhteensä	5 666,81	59 725,63	0,00	671,49

14) Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely	Konserni		Porvoo	
	2021	2020	2021	2020
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			2021	2020
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä				
Porvoon Energia Oy			2 182 383,00	2 223 874,80
Svartså vattenverk Ab			2 100,00	2 100,00
Osinkotuotot muista yhteisöistä				
Kojamo OyJ			9 176,00	8 432,00
Kuntarahoitus			47 580,00	14 640,00
Kuntapro Oy				
Nordea Minufin Perp			9 000,00	9 000,00
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä				
HUS			396 391,69	396 391,69
Kärkulla samkommun			1 426,57	1 426,57
Yhteensä			2 648 057,26	2 655 865,06

4.3 TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	581 198,31	2 993 119,88	3 574 318,19
Lisäykset tilikauden aikana	666 989,23	1 064 423,19	1 731 412,42
Rahoitusosuudet tilikaudella			
Vähennykset tilikauden aikana			
Siirrot erien välillä		362 272,79	362 272,79
Tilikauden poisto	-414 854,58	-1 273 344,11	-1 688 198,69
Poistamaton hankintameno 31.12.	833 332,96	3 146 471,75	3 979 804,71
Kirjanpitoarvo 31.12.	833 332,96	3 146 471,75	3 979 804,71

Aineelliset hyödykkeet	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Soranotto-alueet	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	32 256 415,22	156 080 172,17	85 836 352,04	8 193 302,59	40 533,29	4 655 148,77	293 987 824,67
Lisäykset tilikauden aikana	804 907,12	8 080 132,44	15 298 371,99	3 044 057,93		2 815 103,60	30 042 573,08
Rahoitusosuudet tilikaudella							0,00
Vähennykset tilikauden aikana	-198 149,82						-198 149,82
Siirrot erien välillä		3 664 797,39	200 000,00			-4 227 070,18	-362 272,79
Tilikauden poisto		-12 727 205,30	-10 116 868,12	-3 344 192,87			-26 188 266,29
Arvon alentumiset							
Poistamaton hankintameno 31.12.	32 863 172,52	155 097 896,70	91 217 855,91	7 893 167,65	40 533,29	3 243 182,19	297 281 708,85
Kirjanpitoarvo 31.12.	32 863 172,52	155 097 896,70	91 217 855,91	7 893 167,65	40 533,29	3 243 182,19	290 355 808,26

Osakkeet ja osuudet	Osakkeet/ Tytäryhteisöt	Kuntayhtymäosuudet	Osakkeet/ Osakkuus- ja muut omistus-yhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	26 612 527,86	14 169 334,00	3 422 129,14	337 044,49	43 606 853,70
Lisäykset	1 000,00		134 410,30		
Vähennykset					0,00
Siirrot erien välillä			-202 271,13		-202 271,13
Arvon alentumiset					
Hankintameno 31.12.	26 613 527,86	14 169 334,00	3 354 268,31	337 044,49	43 404 582,57
Kirjanpitoarvo 31.12.	26 613 527,86	14 169 334,00	3 354 268,31	337 044,49	44 474 174,66

JVK-, muut laina- ja muut saamiset	Lainasaamiset tytäryhteisöiltä	Lainasaamiset muut yhteisöt	JVK-lainasaamiset	Liittymismaksut	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	1 777 000,00	667 577,48	200 000,00	889 874,00	3 615 730,24
Lisäykset	50 000,00				50 000,00
Vähennykset	-100 000,00	-86 282,91			-186 282,91
Siirrot erien välillä					
Hankintameno 31.12.	1 727 000,00	581 294,57	200 000,00	889 874,00	3 398 168,57
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 727 000,00	581 294,57	200 000,00	889 874,00	3 398 168,57

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	12 683	95 749	337
Porvoon Energia Oy-Borgå Energi Ab	0855859-4	100	100	62 758	127 973	1 952
Oy Kokonhalli Ab	0489133-0	100	100	361	48	-94
Porvoon Vuokra-asunnot Oy	0704105-9	100	100	2 928	4 014	0
Porvoon Seudun Asuntosäätiö-Borgånejdens bostadsstiftelse	0886528-7	66,7	66,7	845	6 300	0
Gammelbackan Liikekeskus Oy	0672965-2	100	100	1 337	7	-9
Ab Svartså Vattenverk-Mustijoen Vesilaitos Oy	0130665-0	60	60	78	36	0
Porvoo Event Factory Oy Ab	2386999-9	100	100	-864	2 027	19
Kesk. kiinteistö Oy Porvoon Piispantalo	2233875-8	100	100	2 471	0	0
Careeria Oy	2918298-7	65,64	65,64	12 665	8 046	-431
			Yhteensä	95 262	244 200	1 774
Kuntayhtymät						
Uudenmaan Liitto	0201296-1	3,2	3,2	62	54	14
Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri	1567535-0	3,377	3,377	13 288	44 502	543
Eteva kuntayhtymä	0203300-9	5,56	5,56	1033	2 745	0
Kärkulla Samkommun	0204197-3	6,48	6,48	488	2 577	-38
			Yhteensä	14 871	49 878	519
Osakkuusyhteisöt						
Rosk'n Roll	2447281-1	20,7	20,7	7 469	983	693
Borgå Folkakademi Ab	1942543-9	37,13	37,13	1 284	526	-33
Posintra Oy	1481499-6	37,77	37,77	327	145	45
Kiinteistö Oy Jousitie		20	20	1	821	0
			Yhteensä	9 081	2 475	705

23) Saamisten erittely	2021		2020	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		132 262,74		63 095,62
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä		132 262,74		63 095,62
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		3 010,69		3 431,54
Siirtosaamiset		302 075,84		
Yhteensä		305 086,53		3 431,54
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä				
Saamiset muilta		18 643 488,07		13 248 943,10
Saamiset yhteensä		19 080 837,34	0,00	13 315 470,26

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Porvoo	
	2021	2020	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Kelan korvaus työterveyshuolto	1 036 935,95	1 104 911,39	852 900,00	785 900,00
STM korona-avustus	3 378 620,00		3 378 620,00	
ELY-Keskus /OKM	1 812 209,06	111 108,00	1 509 274,58	111 108,00
EU-tuet ja avustukset	30 176,55	140 990,69		
Työttömyysvakuutusrahasto	109 715,16		108 189,95	
Muut tulojäämät	2 647 660,74	6 669 720,66	1 620 494,83	5 247 884,83
Tulojäämät yhteensä	9 015 317,46	8 026 730,74	7 469 479,36	6 144 892,83
Ennakkomenot yhteensä	971 669,68	199 928,87	150 262,89	199 928,87
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	9 986 987,14	8 226 659,61	7 619 742,25	6 344 821,70

25) Oman pääoman erittely	Konserni		Porvoo	
	2021	2020	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	83 665 913,15	83 665 913,15	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	16 673 280,90	6 638 637,75	16 673 280,39	6 638 637,75
Siirrot rahastoon		11 000 000,00		11 000 000,00
Siirrot rahastosta	-804 907,12	-965 357,36	-804 907,12	-965 357,36
Maanhankintarahasto 31.12.	15 868 373,78	16 673 280,39	15 868 373,27	16 673 280,39
Muut omat rahastot 1.1.	26 670 509,55	21 715 855,43	5 000 000,00	
Siirrot rahastoon	5 534 288,26	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
Siirrot rahastosta	-17 178,27	-45 345,88		
Muut omat rahastot 31.12.	32 187 619,54	26 670 509,55	10 000 000,00	5 000 000,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	93 293 379,88	58 577 563,72	68 867 516,03	57 264 056,07
Muu ero	-344 956,78	2 883 081,74		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	92 948 423,10	61 460 645,46	68 867 516,03	57 264 056,07
Tilikauden yli-/alijäämä	50 475 935,08	31 832 734,42	29 547 918,70	11 603 459,96
Oma pääoma yhteensä	275 186 721,03	220 343 539,35	207 939 721,15	174 196 709,57

27) Pitkäaikaiset velat	2021	2020
Velat jotka erääntyvät 1.1.2026 tai sen jälkeen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	65 775 128,16	80 666 730,72
Lainat julkisyhteisöiltä	12 195,29	12 969,63
Pitkäaikaiset velat yhteensä	65 787 323,45	80 679 700,35

29) Pakolliset varaukset	Konserni		Porvoo	
	2021	2020	2021	2020
Pakolliset varaukset				
Mätäjärven kaatopaikan puhdistus	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
HUS, eläkevastuu	19 603,49	27 843,37		
HUS, Potilasvakuutusmaksu	1 301 272,92	1 276 227,31		
HUS muut	88 946,39	56 974,80		
Pakolliset varaukset yhteensä	6 409 822,80	6 361 045,48	5 000 000,00	5 000 000,00

30) Vieras pääoma	2021		2020	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		973 233,56		693 471,23
Siirtovelat				
Yhteensä		973 233,56		693 471,23
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat		1 773 420,89		1 643 267,46
Siirtovelat				2 595 223,76
Yhteensä		1 773 420,89		4 238 491,22
Velat osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Ostovelat		263 775,63		121 838,74
Yhteensä		263 775,63		121 838,74
Velat muilta		61 531 304,71	154 922 255,30	57 807 647,89
Vieras pääoma yhteensä	141 483 275,99	64 541 734,79	154 922 255,30	62 861 449,08

32) Muiden velkojen erittely	Konserni		Porvoo	
	2021	2020	2021	2020
Muut velat				
Liittymismaksut	52 085 152,70	48 997 943,09	16 067 244,99	14 570 012,08
Muut velat	626 954,59	597 436,04	23 530,75	27 130,75
Muut velat yhteensä	52 712 107,29	49 595 379,13	16 090 775,74	14 597 142,83

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Porvoo	
	2021	2020	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	3 167 792,15	4 044 498,19	2 398 804,46	3 027 128,89
Menojäämät				
Henkilöstömenojen jaksotukset	33 571 608,76	30 975 033,58	20 047 279,70	18 740 548,43
Korkojaksotukset	253 037,17	535 090,67	79 036,82	88 527,90
Muut menojäämät	3 309 383,98	9 555 021,07	990 200,58	2 886 769,97
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	40 301 822,06	45 109 643,51	23 515 321,56	24 742 975,19
Siirtovelat yhteensä	40 301 822,06	45 109 643,51	23 515 321,56	24 742 975,19

4.4 VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

38) Vuokravastuut	Konserni		Porvoo	
	2021	2020	2021	2020
Vuokravastuut				
Vuokravastuut yhteensä	78 424 373,61	84 497 031,17	61 686 332,31	66 334 954,63
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	13 383 244,37	13 657 475,06	10 859 536,11	10 880 135,52
Leasingvastuut yhteensä	57 633 617,59	57 200 865,64	20 673 580,60	18 275 448,92
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	6 863 620,44	5 843 109,73	2 924 167,99	2 287 332,75
- siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut	11 295 338,25	11 566 590,93	11 295 338,25	11 566 590,93
Yhteensä	136 057 991,20	141 697 896,81	82 359 912,91	84 610 403,55

39) Vastuusitoumukset	Konserni		Porvoo	
	2021	2020	2021	2020
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			95 944 911,47	99 454 211,47
Jäljellä oleva pääoma			59 224 488,22	63 369 881,60
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	1 298 897,34	1 836 897,34		
Jäljellä oleva pääoma	130 683,17	1 758 553,72		

40) Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2021	2020
Porvoon osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	357 887 435,00	336 065 769,00
Porvoon osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Porvoon mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.	234 436,00	209 400,00

41) Muut taloudelliset vastuut	Konserni		Porvoo	
	2021	2020	2021	2020
Sopimusvastuut				
Maankäyttö- ja rakennuslain mukaisesti kaupunkille aiheutuvat velvoitteet	5 822 050	890 467	5 822 050	890 467
Muut sopimukset	55 423 340	42 799 120	49 347 150	40 083 600
Sopimusvastuut yhteensä	61 245 390	43 689 587	55 169 200	40 974 067
Johdannaissopimukset				
Koronvaihtosopimukset				
Käypä arvo	-8 066 867	-8 443 456		
Kohde-etuuden arvo	74 600 415	51 917 870		
Sähkökaupan hintariskin suojaus (Porvoon Energia Oy)				
Käypä arvo	66 536 413	43 376 321		
Nimellisarvo	35 538 441	43 391 571		
Sähköjohdannaissopimus (HUS)				
Käypä arvo	173 266	-15 249		
Muut taloudelliset vastuut				
ARA-avustuksen palautusvastuu	1 108 453	1 108 453		
Arvonlisäveron palautusvastuu	694 652	1 177 809	103 941	112 771

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
Järjestelyn tarkoitus	Konserni		Porvoo	
	2021	2020	2021	2020
Porvoon Energia Oy				
Koronvaihtosopimus 1				
Koronvaihtosopimukset on tehty leasingsopimuksen korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Sopimuksen eräpäivät poikkeavat leasingsopimuksesta.				
Nimellisarvo eräpäivä 20.12.2022	18 109 775			
Markkina-arvo	-85 933			
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	-754 927	-1 165 553		
Nimellisarvo eräpäivä 20.9.2021		10 000 000		
Markkina-arvo		203 267		
Nimellisarvo eräpäivä 16.3.2037	10 000 000	10 000 000		
Markkina-arvo	-1 551 298	27 854		
Nimellisarvo eräpäivä 20.9.2035	10 000 000	10 000 000		
Markkina-arvo	-1 025 638	20 763		
Nimellisarvo eräpäivä 31.10.2034	26 000 000	11 000 000		
Markkina-arvo	-4 638 964	-7 500 140		
Sähkökaupan hintariskin suojaus				
Nordpool -forwardit (tulouttamatta olevat) 2021		14 607 451		
Nimellisarvo		13 589 482		
Markkina-arvo				
Nordpool -forwardit (tulouttamatta olevat) 2022				
Nimellisarvo	37 825 809			
Markkina-arvo	13 540 250			
Nordpool -forwardit (tulouttamatta olevat) 2022				
Nimellisarvo	17 278 543	16 502 508		
Markkina-arvo	12 302 384	15 567 834		
Nordpool -forwardit (tulouttamatta olevat) 2023				
Nimellisarvo	8 431 762	8 966 911		
Markkina-arvo	7 125 273	8 880 406		
Nordpool -forwardit (tulouttamatta olevat) 2024				
Nimellisarvo	3 000 300	5 631 730		
Markkina-arvo	2 570 534	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)	-4 900	-11 419		
Koronvaihtosopimus 2				
- korkoriskin 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		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)		-6 127		
Sähköjohdannaiset				
- osa sähkönkulutuksesta suojataan sähköjohdannaiset hankitaan suojaamistarkoituksessa. Sähköjohdannaisilla suojaudutaan fyysisen sähkönhankinnan hintavaihteluja vastaan. Sopimuksia 31 kpl, jotka tehty kalenterivuosille 2022, 2023, 2024 ja 2025				
Käypä arvo (Porvoon osuus)	173 266	-15 249		
Eteva kuntayhtymä				
Koronvaihtosopimus				
Lisähyötyswap				
Lisähyötyswap on tehty yksittäisen lainan korkoriskin 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)	152 940	119 998		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	-5 207	-11 849		
Kårkulla				
Koronvaihtosopimus				
Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi				
Sopimus eräntyy 5.2.2021				
Lainapääoma vastaava nimellisarvo (Porvoon osuus)		122 472		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)		-253		

4.5 HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA JA INTRESSITÄHOJA KOSKEVAT LIITETIEDOT

42) Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2021	2020
Konsernihallinto	272	265
Sosiaali- ja terveystoimi	1 075	1 061
Opetus- ja kulttuuritoimi	1 733	1 680
Itä-Uudenmaan pelastuslaitos	268	253
Liiketoiminta	334	328
Yhteensä	3 682	3 587

43) Henkilöstökulut	2021	2020
Palkat ja palkkiot	129 248 653,01	126 028 094,97
Henkilösivukulut, siitä:	32 015 598,51	30 243 248,09
Eläkekulut	27 294 346,91	26 180 750,17
Muut henkilösivukulut	4 721 251,60	4 062 497,92
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	161 264 251,52	156 271 343,06
Henkilöstökulut yhteensä	161 264 251,52	156 271 343,06

44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2021	2020
SFP	16 467,00	17 155,00
SFP i Nyland	488,00	306,00
Porvoon Sosialidemokraattinen Kunnallisjärjestö	15 367,39	15 031,14
Kansallinen Kokoomus	8 010,50	6 726,50
Suomen Keskusta	2 123,34	2 372,84
Porvoon Seudun vihreät	10 118,98	8 049,98
Porvoon Vasemmistoliitto	425,50	405,00
Uudenmaan Kokoomus		67,50
Porvoon Perussuomalaiset	1 035,50	573,00
KD Porvoon paikallisosasto	535,50	576,00
Uudenmaan sosiaalidemokraatit	300,00	225,00
Feministien puolue	97,50	
Loviisan seudun Kokoomus		
Uudenmaan keskusta		
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	54 969,21	51 487,96

45) Tilintarkastajan palkkiot	2021	2020
KPMG Julkistarkastus Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	33 615,00	48 826,00
Tilintarkastajan lausunnot	16 020,00	5 160,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	4 563,00	5 148,00
Muut palkkiot		3 598,54
Palkkiot yhteensä	54 198,00	62 732,54
Palkkiot yhteensä	54 198,00	62 732,54

46 Kaupungin ja sen intressitahojen väliset liiketoimet

Kaupunki on myöntänyt Mustijoen vesilaitos Oy:lle 318 000 euron rahalainan, josta 31.12.2021 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. Lisäksi yhtiölle kompensoitiin koronapandemian johdosta myönnettyjä vuokrahelpouksia.

Kaupunki on vuoden 2021 aikana myöntänyt tytäryhtiölleen Kokohalli Oy:lle 50 000 euron suruisen lainan maksuvalmiuden turvaamiseksi koronaepidemian hiekkentämässä vuokratilanteessa. Yhtiö maksoi lainan kokonaisuudessaan pois vuoden loppuun mennessä.

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 sekä liikelaitos Kuninkaantien työterveyden toimitusjohtajan kanssa. Johtajasopimuksissa ei ole sovittu erokorvauksesta.

5 ERIYTETYT TILINPÄÄTÖKSET

5.1 TASEYKSIKKÖ ITÄ-UUDENMAAN PELASTUSLAITOS

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 1.1.-31.12.2021	Poikkeama	Toteutuma 1.1.-31.12.2020
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	15 358 700		15 358 700,00	14 523 566,83	-835 133,17	13 786 377,15
Maksutuotot	95 000		95 000,00	120 933,79	25 933,79	466 457,98
Tuet ja avustukset	1 250 000		1 250 000,00	1 368 539,96	118 539,96	1 244 940,22
Muut toimintatuotot	9 000		9 000,00	16 428,84	7 428,84	16 428,77
Vuokratuotot	8 000		8 000,00	117 890,00	109 890,00	141 389,06
Toimintatuotot yhteensä	16 720 700	0,00	16 720 700,00	16 147 359,42	-573 340,58	15 655 593,18
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-8 899 300	-60 436,00	-8 959 736,00	-8 812 383,25	147 352,75	-8 299 668,68
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-1 555 000	-10 346,00	-1 565 347,00	-1 534 164,68	31 181,32	-1 424 482,95
Muut henkilösivukulut	-329 900	-2 218,00	-332 118,00	-312 864,31	19 253,69	-273 481,62
Palvelujen ostot	-2 008 900	166 000,00	-1 842 900,00	-1 905 312,88	-62 412,88	-1 817 966,98
Aineet ja tarvikkeet	-769 300	-140 000,00	-909 300,00	-822 950,35	86 349,65	-529 730,60
Avustukset	-1 000		-1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
Muut toimintakulut	-2 147 700		-2 147 700,00	-2 174 055,09	-26 355,09	-2 121 189,47
Toimintakulut yhteensä	-15 711 100	-47 000,00	-15 771 500,00	-15 561 730,56	196 369,44	-14 466 520,30
TOIMINTAKATE	1 009 600	-47 000,00	962 600,00	585 628,86	-376 971,14	1 189 072,88
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot					0,00	
Muut rahoitustuotot				627,32	627,32	1 906,44
Muut rahoituskulut				-8,32	-8,32	-5,74
VUOSIKATE	1 009 600	-47 000,00	962 600,00	586 247,86	-376 352,14	1 190 973,58
Suunnitelman mukaiset poistot				-783 041,27	-783 041,27	-809 718,87
TILIKAUDEN TULOS	1 009 600	-47 000,00	962 600,00	-196 793,41	-1 159 393,41	381 254,71
Poistoeron muutos				-138 845,68	-138 845,68	-88 493,70
Varausten muutos				728 000,00	728 000,00	-488 000,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALI-JÄÄMÄ)	1 009 600	-47 000,00	962 600,00	392 360,91	-570 239,09	-195 238,99

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	103,8	108,2
Vuosikate/Poisto,t %	74,9	147,1
Vuosikate, euroa/asukas	5,92	12,12
Asukasmäärä	99 059	98 280

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 1.1.-31.12.2021	Poikkeama	Toteutuma 1.1.-31.12.2020
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	1 009 600,00	-47 000,00	962 600,00	586 247,86	-376 352,14	1 190 973,58
Tulorahoituksen korjauserät				-18 467,75	-18 467,75	-38 669,35
Toiminnan rahavirta yhteensä				567 780,11		1 152 304,23
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-915 000,00	-478 405,00	-1 393 405,00	-1 441 628,19	-48 223,19	-829 073,93
Rahoitusosuudet investointimenoihin	50 000,00		50 000,00	128 000,00	78 000,00	128 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot				18 467,75	18 467,75	38 669,35
Investointien rahavirta yhteensä				-1 295 160,44		-662 404,58
Toiminnan ja investointien rahavirta	144 600,00	-525 405,00	-380 805,00	-727 380,33	-346 6575,33	489 899,65
Rahoituksen rahavirta						
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Saamisten muutos				253 489,09	253 489,09	-755 380,25
Korottomien velkojen muutos				518 161,47	518 161,47	191 620,53
Rahoituksen rahavirta				771 650,56	771 650,56	-563 759,72
Rahavarojen muutos	144 600,00	-525 405,00	-380 805,00	44 270,23	425 075,23	-73 860,07
Rahavarat 31.12				92 552,49		48 282,26
Rahavarat 1.1				48 282,26		122 142,33

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Investointien tulorahoitus, %	44,6	169,9
Kassan riittävyys, pv	2	1
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 v, 1000 e	-244	-567

TASE	31.12.2021	31.12.2020
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	3 551 154,12	3 020 567,20
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet	3 551 154,12	3 020 567,20
Koneet ja kalusto	3 479 319,12	3 001 382,20
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	71 835,00	19 185,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 968 839,75	3 178 058,61
Saamiset	2 876 287,26	3 129 776,35
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	73 884,38	101 118,06
Saamiset kunnalta	2 070 138,22	0,00
Muut saamiset	293 531,58	2 751 951,20
Siirtosaamiset	438 733,08	276 707,09
Rahat ja pankkisaamiset	92 552,49	48 282,26
VASTAAVAA YHTEENSÄ	6 519 993,87	6 198 625,81
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	1 348 374,05	956 013,14
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	956 013,14	1 151 252,13
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	392 360,91	-195 238,99
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	2 602 730,57	3 191 884,89
Poistoero	2 092 730,57	1 953 884,89
Vapaaehtoiset varaukset	510 000,00	1 238 000,00
VIERAS PÄÄOMA	2 568 889,25	2 050 727,78
Lyhytaikainen	2 568 889,25	2 050 727,78
Saadut ennakot	1 690,42	0,00
Ostovelat	294 390,32	197 676,08
Muut velat	187 299,40	170 767,56
Siirtovelat	2 085 509,11	1 682 284,14
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	6 519 993,87	6 198 625,81

TASEEN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	60,6	66,9
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	15,9	13,1
Ketynyt yli-/alijäämä, 1000 €	1348	956
Ketynyt yli-/alijäämä, €/asukas	14	10
Lainakanta 31.12., 1000 €	0	0
Lainakanta 31.12., €/asukas	0	0
Lainat ja vastuut, 31.12.	721310	243284
Lainat ja vastuut, 31.12., asukas	7	2
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	Aineelliset hyödykkeet				Yhteensä
	Kuljetus-välineet	ATK, yms.toimisto-laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	
Poistamaton hankintameno 1.1.	2 597 147,91	84 841,00	319 393,29	19 185,00	3 020 567,20
Lisäykset tilikauden aikana	1 101 425,09	36 422,05	251 131,05	52 650,00	1 441 628,19
Rahoitusosuudet tilikaudella	-128 000,00	0,00	0,00	0,00	-128 000,00
Poistojen siirto erien välillä	17 021,09	0,00	-17 021,09	0,00	0,00
Siirrot erien välillä	-29 439,65	0,00	29 439,65	0,00	0,00
Tilikauden poisto	-560 466,43	-45 617,40	-176 957,44	0,00	-783 041,27
Poistamaton hankintameno 31.12.	2 997 688,01	75 645,65	405 985,46	71 835,00	3 551 154,12
Kirjanpitoarvo 31.12.	2 997 688,01	75 645,65	405 985,46	71 835,00	3 551 154,12

2. Saamisten erittely

2021

2020

Saamiset tytäryhteisöiltä

Myyntisaamiset

0,00

0,00

Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä

Myyntisaamiset

700,58

1 362,51

Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä

Myyntisaamiset

0,00

0,00

Lyhytaikaiset saamiset muilta

Myyntisaamiset

73 183,80

99 755,55

Muut saamiset

2 363 669,80

2 751 951,20

Siirtosaamiset

438 733,08

276 707,09

Saamiset yhteensä

2 876 287,26

3 129 776,35

3. Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

2021

2020

Lyhytaikaiset siirtosaamiset

Tulojäämät

Kelan korvaus työterveyshuollosta

41 600,00

43 000,00

Työllisyysrahasto

2 407,28

0,00

Muut tulojäämät

359 428,83

196 372,95

Tulojäämät yhteensä

403 436,11

239 372,95

Ennakkomenot yhteensä

35 296,97

37 334,14

Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä

438 733,08

276 707,09

4. Oma pääoma	2021	2020
Peruspääoma 1.1.	0,00	0,00
Peruspääoma 31.12.	0,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	956 013,14	1 151 252,13
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	392 360,91	-195 238,99
Oma pääoma yhteensä	1 348 374,05	956 013,14

5. Poistoerojen ja vapaaehtoisten varausten muutokset	2021	2020
Investointivaraus 1.1.	1 238 000,00	750 000,00
Investointivaruksen purku	-728 000,00	-500 000,00
Investointivaruksen lisäys	0,00	988 000,00
Investointivaraus 31.12.	510 000,00	1 238 000,00
Poistoero 1.1.	1 953 884,89	1 865 391,19
Poistoero muutos	138 845,68	88 493,70
Poistoero 31.12.	2 092 730,57	1 953 884,89
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yhteensä	2 602 730,57	3 191 884,89

6. Vieras pääoma	2021	2020
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	1 798,44	1 941,03
Yhteensä	1 798,44	1 941,03
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä		
Ostovelat	0,00	0,00
Siirtovelat (HUS)	62 010,00	131 639,40
Yhteensä	62 010,00	131 639,40
Velat osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä		
Ostovelat	829,22	334,23
Yhteensä	829,22	334,23
Velat muilta	2 504 251,59	1 916 813,12
Vieras pääoma yhteensä	2 568 889,25	2 050 727,78

7. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	2021	2020
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät	567 045,27	304 866,80
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 446 730,02	1 320 885,66
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	71 733,82	56 531,68
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	2 085 509,11	1 682 284,14
Siirtovelat yhteensä	2 085 509,11	1 682 284,14

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	2021	2020
--	-------------	-------------

8. Leasingvastuiden yhteismäärä

Seuraavalla tilikaudella maksettavat	263 871,90	121 868,31
Myöhemmin maksettavat	457 438,65	121 416,44
Yhteensä	721 310,55	243 284,75

Leasingvastuissa aiemmin esitetty alv 24% sisältävät summat.
Korjattu 2021 alv 0% ja v.2020 vertailu muutettu alv 0%.

Henkilöstöä koskevat liitetiedot	2021	2020
9. Henkilöstömäärä	250	253
10. Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	8 812 383,25	8 299 668,68
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	1 534 164,68	1 424 482,95
Muut henkilösivukulut	312 864,31	273 481,62
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	10 659 412,24	9 997 633,25
Henkilöstökulut yhteensä	10 659 412,24	9 997 633,25
11. Luottamushenkilön palkoista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
Porvoon sos-dem kunnallisjärjestö	166,00	216,00
Sfp	417,50	125,75
Uudenmaan sos.dem ry	90,00	146,25
Loviisanseudun kokoomus ry	97,50	81,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	771,00	569,00

5.2 LIIKELAITOS PORVOON VESI

Keskeisiä tapahtumia toiminnassa

Vedenhankinnan turvaamisessa porvoolaisten talousveden riittävyyden varmistamiseksi edettiin suunnitellusti vuonna 2021. Saksalan vedenkäsittelylaitoksen laajennuksen rakennussuunnittelu valmistui kesällä, loppuvuodesta tehtiin hankinnat koskien uuden laitoksen prosessiurakkaa sekä instrumentointia ja laitokselle saatiin rakennuslupa. Vuoden aikana tehtiin myös muita rakennushankkeen edellyttämiä tutkimuksia; kuten alueen arkeologiset tutkimukset Museoviraston edellyttämällä tavalla, suodattimien huuhteluvesien vaikutusten arvio ELYlle ja ympäristöviranomaisille sekä maisemasuunnitelma, jotta uusikin laitos sopisi kulttuurimaisemaan mahdollisimman hyvin. Kun myös raakavesilinjojen suunnittelu välille Linnanmäki-Saksala valmistuu, päästään rakentaminen aloittamaan 2022.

Suomenkylästä pohjavesitutkimusten avulla löydetylle uudelle vedenottamolle saatiin AVI:ltä vedenottolupa määrälle 2000 m³ vuorokaudessa, mikä on noin 20 % koko Porvoon nykyisestä vedentarpeesta. Pohjavesitutkimuksia jatkettiin myös muualla Porvoossa ja Linnanmäeltä löydettiin uuden kaivon paikka, mistä pumpattavan veden laatu on parempi kuin kahden käytössä olevan kaivon. Noriken vedenottamolla on ainoastaan yksi kaivo ja tutkimusten ja koepumppauksen avulla löydettiin paikka, mihin voimme seuraavan vuoden aikana rakentaa kaivon turvaamaan Epoon ja Yliken alueen vedensaantia.

Sannaisten vedenottamo saneerattiin, minkä jälkeen kaikki vedenottamot lukuunottamatta Linnanmäkeä on saneerattu 5 vuoden sisällä. Syksyllä saneerattiin Saksalan toisen linjan hämmennys ja otettiin käyttöön saostuskemikaali, minkä avulla rauta saadaan poistettua vedestä tehokkaasti. Toisen linjan saneeraus tehdään myöhemmin, koska laitoksen on jatkuvasti pystyttävä tuottamaan vettä ja siksi saneeraukset on tehtävä aina linja kerrallaan.

Hermanninsaaren jäteveden puhdistamolla merkittävin hanke normaalin kunnossapidon lisäksi oli toisen linjan ilmastuksen saneeraus ja purkupumppauksen tehostamisen suunnittelu. Koska laitoksen on jatkuvasti puhdistettava vesiä, saneerataan toinen linja v. 2022. Saneerauksen avulla saadaan energiankulutusta pienennettyä ja varmistetaan puhdistus typen osalta. Ilmastuksessa kuluu n. 60 % koko puhdistamon energiantarpeesta, joten sen vaikutus energiatehokkuuteen on merkittävä. Jätevesien puhdistustulos oli edeltävien vuosien tapaan hyvällä tasolla viranomaisten edellyttämän seurannan perusteella arvioituna.

Verkoston saneerausta jatkettiin Joonaanmäen aluesaneerauksella, Alkrogin pumppaamon ja Myllymäen vesitornin saneerauksella sekä pienemmissä kohteissa. Vuoden alussa aloitettiin yhdessä Kuntatekniikan

kanssa Kulloon uuden yritysalueen infran rakentaminen ja rakennettiin Haikkoonlammen alueen infra. Hamarin paineviemärin saneeraussuunnittelu valmistui ja saneerausta varten saatiin AVI:ltä vesistölupa. Investoinneista 65 % kohdistui verkostoon.

Vedenmyynti normaaliasiakkaille kasvoi 4,0 % mutta tukkuasiakkaiden vedenmyynti vähentyi 4,5 % edellisvuoden tasolta. Kokonaisvedenmyynti oli 3,146 milj. m³, mikä oli 2,4 % enemmän kuin 2020. Jätevesilaskutus normaaliasiakkaille kasvoi 3,1 %, mutta vähentyi tukkuasiakkaille 10 %. Yhteensä jätevesilaskutus oli 2,639 milj. m³, mikä oli 1,4 % enemmän kuin 2020. Korona sekä erityisen lämmin ja sateeton kesä selittävät normaaliasiakkaiden vedenkulutuksen nousua.

Tilikauden tulos, talousarvion toteutuminen ja toiminnan rahoittaminen

Liikevaihto 13,35 milj. euroa oli 2,7 % suurempi kuin budjetoitu. Liikevaihdon kasvu johtui hieman kasvaneesta vesilaskutuksesta. Toimintakulut 6,46 milj. euroa alittivat budjetoidun noin 2 %. Alitus johtui koronaepidemian takia sovitusta säästötoimenpiteistä. Tuloslaskelman muut erät olivat lähellä budjetoitua. Tilikauden tulos 2,45 milj. euroa, oli 35 % parempi kuin budjetoitu.

Investoinnit 5,24 milj. euroa olivat 28 % pienemmät kuin budjetoitu. Vähennys johtui suurimmaksi osaksi siitä, että Kulloon yritysalueen urakkatarjoukset olivat huomattavasti edullisemmat kuin budjetoitu, ja Saksalan vesilaitoksen laajennusurakka siirtyi alkamaan vuonna 2022. Liittymismaksutulot 1,51 milj. euroa ylittivät budjetoidun 51 %, johtuen useiden kerrostalohankkeiden aloituksesta v. 2021. Talousarvioon sisältyi uutta lainaottoa 1,07 milj. euroa, mutta hyvän tuloksen ja liittymismaksukertymän takia lainaa ei tarvittu nostaa. Ennakoitua parempi rahoitustulos saattaa pienentää jonkun verran lainaottotarvetta Saksalan laajennuksen rakentamista varten. Koronasta johtuen rakentamisen kustannukset ovat selvästi nousseet alalla ja sen takia Saksalan laitoslajennuksen ja muiden hankkeiden urakkahinta saattaa olla talousarvion arvioon verrattuna suurempi. Lopullinen tarkempi lainantarve nähdään, kun urakat on kilpailutettu.

Henkilöstö

Porvoon veden henkilöstön kokonaismäärä oli vuoden lopussa 47 henkilöä. Henkilöstömäärät olivat yksiköittäin seuraavat; verkostoyksikkö 27, laitousyksikkö 12 sekä asiakaspalvelu ja hallinto 8.

Tuloksen käyttö

Kuntalain 120 §:n mukaan johtokunnan on tehtävä esitys tilivuoden tuloksen käsittelystä. Tilivuoden ylijäämä 2 453 604,82 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 vanhin 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. Yhdestä hankintapäätöksestä tehtiin

hankintaoikaisuapyyntö, joka kuitenkin hylättiin. 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 hallintaan käytetään Valviran WSP-työkalua ja jätevedenpuhdistuksen osalta SSP-työkalua. Vuonna 2020 perustettu Porvoon kaupungin WSP-ryhmä kokoontui syksyllä. Todettujen riskien poistamiseksi suoritetaan systemaattisia toimenpiteitä. Vuonna 2021 päivitettiin Porvoon veden valmiussuunnitelma, mikä tukee toiminnan jatkuvuuden varmistamista.

Kustannuksia ja liikelaitoksen taloutta seurataan ja käsitellään säännöllisesti johtoryhmän kokouksissa kahden viikon välein. Kaikille hankkeille on nimetty vastuuhenkilö, jonka tehtävänä on hankkeen aikataulujen ja kustannusten seuranta.

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 verkostoa	- Saksalan vedenkäsittelylaitoksen laajennuksen suunnittelu eteni suunnitellusti ja toteutussuunnittelu valmistui ja tehtiin prosessirakka hankinta - Suomenkylän uuden vedenottamon vedenottolupa saatiin Avista ja rakennussuunnitelmat valmistuivat. - Pohjavesitutkimusten avulla löydettiin uudet vedenottopaikat Norikessa ja Linnanmäellä.
Ympäristökuormituksen vähentäminen Parannetaan viemäriverkoston toimivuuden varmuutta etenkin kriittisten viemärijohtojen osalta: - Saneeraamalla - Kehittämällä automaatiojärjestelmiä	- Pumppaamoautomaatiota päivitettiin ja aloitettiin aluemitäusjärjestelmän suunnittelu - Suurin osa Joonanmäen verkostosaneerauksesta valmistui ja samalla rakennettiin alueelle hulevesiverkosto - Hamarin paineviemärin saneeraussuunnittelu valmistui ja AVIn vesistöalituslupa saatiin
Palvelutason parantaminen - Toteutetaan jakeluverkoston saneerausohjelmaa - Kehitetään sähköisiä palveluita ja tiedottamista	- Myllymäen vesitornin ulkopuoliset rakenteet saneerattiin. - Kotisivut uudistettiin, uudet kotisivut julkaistaan helmikuussa 2022.
Tuloutusvaatimus Tuloutetaan kaupungille 5 % liikavaihdosta	Vaatimus täytettiin, tuloutettiin 0,65 milj. euroa

Muut tavoitteet ja tunnusluvut	TP 2019	TP 2020	TA 2021	Toteutuminen 2021
Asiakkaiden lukumäärä	10901	11 059	11 100	11 231
Saneeratun verkoston pituus, km	5,4*	4,5*	1,7*	3,6*

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

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN	Talousarvio	1.1-31.12.2021	%	Poikkeama	1.1-31.12.2020
Liikevaihto	13 002 000	13 349 302,32	102,7	347 302,32	12 605 913,17
Valmistus omaan käyttöön	648 800	847 398,30	130,6	198 598,30	524 206,39
Liiketoiminnan muut tuotot	22 000	46 892,67	213,1	24 892,67	42 518,91
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 687 200	-1 661 028,76	98,4	26 171,24	-1 612 444,13
Palvelujen ostot	-2 046 800	-2 062 447,00	100,8	-15 647,00	-1 860 217,22
Henkilöstökulut	-2 713 100	-2 553 311,82	94,1	159 788,18	-2 549 633,06
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 511 000	-4 618 173,42	102,4	-107 173,42	-4 931 313,91
Liiketoiminnan muut kulut	-136 500	-185 918,34	136,2	-49 418,34	-155 380,80
Liikelylijäämä	2 578 200	3 162 713,95	122,7	584 513,95	2 063 649,35
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	7 000	9 263,28		2 263,28	6 587,92
Muut rahoitustuotot	10 000	11 771,34	117,7	1 771,34	11 277,09
Korkokulut	-125 000	-80 107,25	64,1	44 892,75	-104 923,05
Korvaus peruspääomasta	-650 000	-650 000,00	100,0	0,00	-632 000,00
Muut rahoituskulut		-36,50			
Yhteensä	-758 000	-709 109,13	93,6	48 927	-719 058,04
Ylijäämä ennen varauksia	1 820 200	2 453 604,82	134,8	633 404,82	1 344 591,31
Tilikauden ylijäämä	1 820 200	2 453 604,82	134,8	633 404,82	1 344 591,31

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Sijoitetun pääoman tuotto, %	6,19	4,04
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	6,19	4,04
Voitto, %	18,38	10,67

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMINEN	Talousarvio	1.1.-31.12.2021	%	Poikkeama	1.1.-31.12.2020
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Liikelylijäämä (-alijäämä)	2 578 200,00	3 162 713,95	122,67 %	584 513,95	2 063 649,35
Poistot ja arvonalentumiset	4 511 000,00	4 618 173,42	102,38 %	107 173,42	4 931 313,91
Rahoitustuotot ja -kulut	-758 000,00	-709 109,13	93,55 %	48 890,87	-719 058,04
Tulorahoituksen korjauserät		-12 952,07		-12 952,07	
Yhteensä	6 331 200,00	7 058 826,17	111,49 %	727 626,17	6 275 905,22
Investointimenot	-7 300 000,00	-5 240 586,26	71,79 %	2 059 413,74	-4 462 152,87
Hyödykkeiden luovutustulot		12 952,07			
Rahoitusosuudet investointimenoihin				0,00	
Pysyvien vastaavien luovutustulot				0,00	
Toiminnan ja investointien rahavirta	-968 800,00	1 831 191,98	-189,02 %	2 799 991,98	1 813 752,35
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainojen muutokset					
Antolainojen lisäykset	0,00	0,00		0,00	0,00
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	1 070 000,00	0,00		-1 070 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta		0,00			0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	-1 210 000,00	-1 210 000,00			-1 080 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys muilta					
Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta					-1 482 992,87
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Liittymismaksujen lisäys	1 000 000,00	1 497 232,91	149,72 %	497 232,91	1 056 784,27
Vaihto-omaisuus, lisäys(-)/vähennys(+)	0,00	-54 127,54		-54 127,54	2 086,21
Lyhytaikaiset saamiset, lisäys(-)/ vähennys(+)	0,00	-2 703 331,67		-2 703 331,67	-195 536,27
Korottomat velat, lisäys (+)/ vähennys(-)	0,00	353 310,33		353 310,33	-37 656,97
Yhteensä	1 000 000,00	-906 915,97	-90,69 %	-1 906 915,97	825 677,24
Rahoituksen rahavirta	860 000,00	-2 116 915,97	-246,15 %	-2 976 915,97	-1 737 315,63
Kassavarojen muutos	-108 800,00	-285 723,99	262,61 %	-176 923,99	76 436,72
KASSAVAROJEN MUUTOS					
Kassavarat 31.12	395 027,00	315 160,50			600 884,49
Kassavarat 1.1.	503 827,00	600 884,49			524 447,77
Muutos	-108 800,00	-285 723,99			76 436,72

LAINAT	2021	2020
Lainat 1.1.	9 925 000,00	11 005 000,00
+ uudet lainat		0,00
- lainojen lyhennykset	1 210 000,00	1 080 000,00
Lainat 31.12.	8 715 000,00	9 925 000,00

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 e	-6 757	-13 660
Investointien tulorahoitus *)	135 %	141 %
Lainanhoitokate	6	5
Kassan riittävyys, päiviä	8	18
Quick ratio	1,99	1,30
Current ratio	2,14	1,45
*) Ilman liittymismaksujen rahoitusosuutta		

TASE, VASTAAVAA	31.12.2021	31.12.2020	TASE, VASTATTAVAA	31.12.2021	31.12.2020
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	16 447 381,10	16 447 381,10
Muut pitkävaikutteiset menot	1 310 443,75	1 481 857,56	Edellisten tilikausien ylijäämä	24 477 526,67	23 132 935,36
Aineelliset hyödykkeet			Tilikauden ylijäämä	2 453 604,82	1 344 591,31
Maa- ja vesialueet	1 079 366,33	1 079 366,33		43 378 512,59	40 924 907,77
Rakennukset	5 794 332,92	6 039 900,21			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	54 999 272,55	54 413 378,14	VIERAS PÄÄOMA		
Koneet ja kalusto	260 857,49	249 118,35	Pitkäaikainen		
Ennakkomaksut	51 317,70	51 317,70	Lainat kunnalta	7 505 000,00	8 715 000,00
Keskeneräiset hankinnat	663 450,27	221 689,88	Lainat julkisyhteisöiltä		0,00
Sijoitukset (liittymismaksut)	100 720,00	100 720,00	Liittymismaksut ja muut velat	16 599 086,04	15 087 449,01
	64 259 761,01	63 637 348,17	Lyhytaikainen		
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lainat kunnalta	1 210 000,00	1 210 000,00
Vaihto-omaisuus			Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Tarvikevarasto	444 188,78	390 061,24	Saadut ennakot	52 337,35	50 794,56
Lyhytaikaiset saamiset			Ostovelat	898 037,21	654 540,17
Myyntisaamiset	1 993 655,93	1 932 738,83	Muut velat	325 255,94	251 821,29
Muut- ja siirtosaamiset	3 389 221,71	746 807,14	Siirtovelat	433 758,80	413 327,07
Rahat ja pankkisaamiset	315 160,50	600 884,49		27 023 475,34	26 382 932,10
	6 142 226,92	3 670 491,70			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	70 401 987,93	67 307 839,87	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	70 401 987,93	67 307 839,87

TASEEN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	62	61
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	201	208
Lainat ja vuokravastuut 31.12.,1000e	8744	9955
Lainasaamiset 31.12.	0	0
Kertynyt ylijäämä/alijäämä	26 931	24 478
Lainakanta 31.12, 1000 e	8 715	9 925

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 hankintameno-
vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu en-
nalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen
laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelmanmukaisten pois-
tojen 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	2021	2020
-------------------------------------	------	------

2. Toimintatuotot eriteltynä

Vedenmyynti		
Perusmaksut	1 635 721,47	1 542 179,35
Kulutusmaksut	4 587 330,39	4 262 411,66
	6 223 051,86	5 804 591,01
Jätevesilaskutus		
Perusmaksut	1 309 279,46	1 231 810,99
Käyttömaksut	5 139 236,31	4 856 531,05
	6 448 515,77	6 088 342,04
Asennustoiminta		
Työlaskutus	462 463,27	31 585,48
Tarvikemyynti		216 297,31
Kuljetukset		4 337,16
Tonttijohdot taksan mukaan		193 780,23
Tonttijohdot kaavoitetulla alueella		38 048,76
Muut tulot	450,00	6 632,62
	462 913,27	490 681,56
Muut myyntituotot		
Lietteen vastaanotto	214 806,42	222 298,56
Muut palvelut		0,00
Muut myyntituotot	15,00	0,00
	214 821,42	222 298,56
Liikevaihto	13 349 302,32	12 605 913,17
Valmistus omaan käyttöön	847 398,30	524 206,39
Muut tuotot		
Muut vuokratulot	9 717,67	11 533,07
Muut myyntivoitot	12 952,07	0,00
Muut tulot	24 222,93	30 985,84
	46 892,67	42 518,91
	14 243 593,29	13 172 638,47

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

3. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Käytetyt poistomenetelmät ovat tasapoisto ja menojäännöspoisto (mj).

	2021	2020
	ei poistoja	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

4. Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet	Aineettomat hyödykkeet - Muut pitkävaikuttavat menot	Aineelliset hyödykkeet					Sijoitukset	Yhteensä
		Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Ennakko-maksut ja kesken-eräiset	Liittymis-maksut	
Poistamaton hankintameno 1.1.	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
Lisäykset tilikauden aikana	18 522,23		369 026,48	4 285 882,99	125 394,17	441 760,39		5 240 586,26
Rahoitusosuudet tilikaudella								0,00
Vähennykset tilikauden aikana								0,00
Siirrot erien välillä								0,00
Tilikauden poisto	-189 936,04		-614 593,77	-3 699 988,58	-113 655,03			-4 618 173,42
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 310 443,75	1 079 366,33	5 794 332,92	54 999 272,55	260 857,49	714 767,97	100 720,00	64 259 761,01
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 310 443,75	1 079 366,33	5 794 332,92	54 999 272,55	260 857,49	714 767,97	100 720,00	64 259 761,01

Tasetta koskevat liitetiedot		2021	2020
5. Pitkä- tai lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä/osakkuusyhteisöiltä			
Lyhytaikaiset myyntisaamiset		1 380,43	1 527,49
6. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät			
Lyhytaikaiset siirtosaamiset			
Tulojäämät			
Kelan korvaus työterveydehuollosta		8 100,00	10 100,00
Arvio siirtävästä laskutuksesta		533 300,00	525 600,00
Koulutuskorvaus TVR		1 238,03	0,00
Muut tulojäämät		209,40	0,00
Yhteensä		542 847,43	535 700,00
7. Oman pääoman erittely			
Peruspääoma		16 447 381,10	16 447 381,10
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)		24 477 526,67	23 132 935,36
Tilikauden ylijäämä		2 453 604,85	1 344 591,31
Oma pääoma yhteensä		43 378 512,62	40 924 907,77
8. Pitkä- tai lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille/osakkuusyhteisöille			
Lyhytaikaiset ostovelat		85 920,13	81 575,48
9. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät			
Lomapalkkavelka (sis. sivukulut)		387 369,89	382 917,88
Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot		2021	2020
10. Leasingvastuiden yhteismäärä			
Seuraavalla tilikaudella maksettavat -		14 164,28	12 814,23
Myöhemmin maksettavat		15 121,98	16 733,57
Yhteensä		29 286,26	29 547,80
11. Henkilöstöä koskevat liitetiedot		2021	2020
Henkilöstömäärä		47	45
12. Henkilöstökulut			
Palkkaerittely			
Tuntipalkat		313 796,53	355 686,79
Kuukausipalkat		1 731 040,35	1 666 452,87
Sairasajan palkat			
Palkkiot		4 978,33	4 480,00
Maksetut palkat (tuloslaskelma)		2 049 815,21	2 026 619,66
Lomapalkkavaraus/muutos		4 452,01	27 640,01
Palautukset		-34 495,16	-18 498,22
Palkat yhteensä		2 019 772,06	2 035 761,45
Lakisääteiset henkilöstösivukulut			
Sosiaaliturvamaksut		30 704,31	26 873,87
Eläkevakuutusmaksut		458 705,99	447 688,86
Tapaturmavakuutusmaksut		44 129,46	39 308,88
Maksetut sivukulut (tuloslaskelma)		533 539,76	513 871,61
Lomapalkkasivukulut/muutos			
Sivukulut yhteensä		533 539,76	513 871,61
Henkilöstökulut yhteensä		2 553 311,82	2 549 633,06
Luottamushenkilön palkoista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut			
Porvoon sos.dem. kunnallisjärjestö		185,00	162,00
SFP		166,50	162,00
Kansallinen kokoomus		55,50	81,00
KD Porvoon paikallinen ry		50,00	0,00
Porvoon seudun vihreät ry		130,00	108,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä		587,00	513,00

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 toimipisteet Porvoossa ja Sipoossa. Kuninkaantien työterveyden johtokunta koontui kertomusvuoden aikana seitsemän kertaa. Johtokunnassa käsiteltiin liikelaitoksen toimintaa ja taloutta sekä niiden seurantaan koskevia asioita ja yksikön toiminnan kehittämistä.

Vuosi 2021 oli Liikelaitos Kuninkaan työterveydelle taloudellisesti ja toiminnallisesti vaihteleva vuosi, johtuen koronasta ja Sote-uudistuksen tuomista epävarmuustekijöistä. Liikelaitoksessa yrityssopimusten määrä oli vuoden 2021 lopussa 797.

Alkuvuodesta 2021 otettiin käyttöön DynamicHealth potilastietojärjestelmän hoitoilmoitus (Hilmo). Hilmo on valtakunnallinen sosiaali- ja terveydenhuollon tiedonkeruu ja raportointijärjestelmä. THL edellyttää Hilmo-järjestelmän käyttöönottoa, jotta koronarokotustilastojen tiedonkeruu toteutuisi onnistuneesti.

Hilmo-projektiin kuuluu useampi pienempi käyttöönotto-projekti, joita vuoden aikana otettiin onnistuneesti käyttöön (rakenteiset toimenpiteet) ja käyttöönotto jatkuu vielä keväällä 2022 (rakenteiset fysiologiset mittaukset). Sanomaliike HL7 Hus Apotti potilastietojärjestelmä-projekti valmistui kesällä ja laboratoriolikenteen pienoiprojekti MyLab+ suoritettiin onnistuneesti syksyllä 2021. MyLab+ projektin tarkoitus oli siirtää DynamicHealthin sanomaliikenne pois Multilabista uuteen laboratoriotietojärjestelmään My+:aan.

Työterveydessä on jo vuosien varrella vakiintunut laatutyö. Laatutyö on merkittävästi kehittänyt liikelaitoksen prosesseja ja osaamista laadunarvioinnista. Sisäiset auditoinnit ja seuranta-auditointeja tehtiin vuoden aikana kahdesti. Keväällä 2021 Kuninkaantien työterveydelle myönnettiin uudelleen ISO 9001:2015 laatusertifikaatin laatutyöstään. Liikelaitos kuuluu Työterveyslaitoksen laatutyöverkostoon, jonka tavoitteena on kehittää työterveyshuoltotoiminnan laatua yhdessä muiden työterveysyksiköiden kanssa. Laatuverkoston kautta henkilökunta on osallistunut erilaisiin koulutuksiin.

Vuonna 2021 aloitettu Sote-uudistus vaikuttaa merkittävästi liikelaitoksen toimintaan ja tuo mukanaan muutoksia työterveyden toimintaan vuodesta 2023 eteenpäin. Hyvinvointialueen palvelukseen siirtyy kunnilta noin 2200 henkilöasiakasta työterveydestä. Työterveyshuollon palveluiden järjestämisvastuu siirtyy kunnilta hyvinvointialueen järjestettäväksi. Tämä merkitsee Kuninkaantien työterveyden henkilöasiakasmäärän väheneminen noin 1/3 osalla. Syksyllä 2021 esitettiin Porvoon kaupungin hallitukselle, Sipoon kunnalle ja Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen väliaikaiselle hallitukselle eri vaihtoehtoja Kuninkaantien työterveyden toiminnan jatkamisesta vuoden 2023 jälkeen. Valmistelutyö jatkuu vielä talvella 2022.

Asiakas ja asiakastytyväisyys

Vuonna 2021 henkilöasiakkaiden lukumäärä hieman laski ja oli yhteensä 7744 (8053 v. 2020). Asiakasyhteisöjen määrä pysyi ennallaan ja oli 797 (788 v. 2020). Sipoon kunnan järjestämisvelvollisuuden alaisuuteen kuuluvien yritysten henkilökuntamäärä oli vuoden lopussa yhteensä 1903 ja Porvoon yritysten henkilökuntamäärä oli vähän laskenut vuodesta 2020 ja oli 5150.

Liikelaitos Kuninkaantien työterveys järjesti syksyllä 2021 asiakastytyväisyyskyselyn kunta-asiakkaille sekä yritysasiakkaille. Henkilöasiakkaat olivat tyytyväisiä saamaansa palveluun, kokonaiskeskiarvon ollessa 3,55 (asteikolla 1–5). Keskiarvo on yli tavoitellun (3.5).

Asiakastytyväisyyskyselyssä esille tulleita kehitysehdotuksia työstetään yksikössä ja kehittämiselle asetetut tavoitteet on kerätty yksikön omaan toimintasuunnitelmaan.

Henkilökunta

Vakituista henkilökuntaa oli vuoden lopussa 21 ja lisäksi yksi määräaikainen. Viisi henkilöä työskenteli osa-aikaisena ja kaksi on työvapaalla. Lisäksi yksiköllä on ostopalvelusopimus kolmen lääkärin kanssa. Hoitohenkilökunnan rekrytoinnissa on onnistuttu ja vapautuneisiin tehtäviin on saatu hyvin palkattua päteviä ja osaavia henkilöitä.

Yksikölle on tehty koulutussuunnitelma ja kullekin henkilökokohtaiset koulutuskortit. Terveystieteiden henkilökunnalle asetetut koulutustavoitteet saavutettiin keskimäärin hyvin. Kehityskeskustelut pidettiin sovitusti vuonna 2021. Muutoksiin valmistautumiseksi ja toiminnan kehittämiseksi koko työyhteisölle on järjestetty erilaisia koulutuksia.

Koronapandemiatilanne ja sen tuomat valtakunnalliset suositukset vaikuttivat edelleen työterveyden toimintaan. Työterveyspalveluja priorisoitiin siten, että osa ennaltaehkäisevistä työterveyshuollon palveluista ja osa

vapaaehtoisista sairaanhoitopalveluista annettiin etä-vastaanottona. Vuoden aikana osa ennaltaehkäisevistä, työkykyyn liittyvistä ja työpaikoille suunnatuista työterveyspalveluista siirtyivät syksyyn ja seuraavalle vuodelle. Puhelinneuvontaan ja ohjaukseen muokattiin resursseja lisääntyneiden puhelujen takia.

Kestävän talouden ohjelman mukaiset toimet

Kuninkaantien työterveyden säästötavoitteena oli vuokrattavien tilojen ja henkilöstökulujen vähentäminen. Toimitilojen muutokset suoritettiin syksyllä 2020. Henkilöstökulujen noin 31 500 € säästöt johtuivat siitä, että työvapaisiin ei palkattu sijaisia ja sairaanhoitolaäkärin virkaan ei palkattu henkilöä. Tulokseen vaikuttaa myös, että osa henkilökunnasta työskenteli osa-aikaisina.

Taloudellinen asema ja tulos sekä niihin liittyvät tunnusluvut

Toimintavuoden päättyessä Kuninkaantien työterveyden taloudellinen tulos oli -6663,01 euroa alijäämäinen. Alijäämätulokseen vaikutti koronaviruspandemia, jonka takia palveluja jouduttiin supistamaan. Toimintakulut kasvoivat johtuen siitä, että potilastietojärjestelmään lisättiin ja päivitettiin lain vaatimia uudistuksia. Tilinpäätöksen tulos oli ennusteita parempi, johtuen siitä, että syksyllä tarjottiin enemmän ennaltaehkäiseviä työterveyspalveluja ja kurottiin kiinni keväällä syntynyttä hoitovajetta.

Sitova tavoite	Toteutuminen
Liikelylijäämän saavuttaminen	Ei toteutunut
Ennaltaehkäisevän työn osuus	Toteutui

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	Talousarvio	Toteutuma 1.1.-31.12.2021	%	Poikkeama	Toteutuma 1.1.-31.12.2020
LIIVEVAIHTO	2 576 000,00	2 544 072,87	98,8	-31 927,13	2 585 323,05
Liiketoiminnan muut tuotot	20 800,00	29 563,76	142,1	8 763,76	28 114,51
Tuet ja avustukset kunnalta	0,00	0,00		0,00	0,00
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-57 700,00	-38 367,26	66,5	19 332,74	-40 074,20
Palvelujen ostot	-978 600,00	-1 154 896,55	118,0	-176 296,55	-1 147 584,13
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-1 036 800,00	-934 322,33	90,1	102 477,67	-938 811,62
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-179 200,00	-158 118,14	88,2	21 081,86	-157 514,85
Muut henkilösivukulut	-38 400,00	-31 420,52	81,8	6 979,48	-32 258,10
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	0,00		0,0	0,00	0,00
Liiketoiminnan muut kulut	-258 188,00	-260 413,52	100,9	-2 225,52	-303 885,84
Liikelylijäämä (-alijäämä)	47 912,00	-3 901,69	-8,1	-51 813,69	-6 691,18
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot	0,00	235,31	0,0	235,31	228,26
Kunnalle maksetut korkokulut	0,00	-1 878,67	0,0	-1 878,67	-1 384,90
Muut rahoituskulut	0,00	-10,74	0,0	-10,74	-0,59
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	47 912,00	-5 555,79	0,0	-53 467,79	-7 848,41
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	47 912,00	-5 555,79	0,0	-53 467,79	-7 848,41

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Sijoitetun pääoman tuotto, %	-3,03	-21,30
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	-3,04	-21,30
Voitto, %	-0,2	-0,3

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	Talousarvio	Toteutuma 1.1.-31.12.2021	%	Poikkeama	Toteutuma 1.1.-31.12.2020
Toiminnan rahavirta					
Liikeliikäämä (-alijäämä)	49 712,00	-3 901,69	-7,8	-53 613,69	-6 691,18
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00	-1 654,10		-1 654,10	-1 157,23
Toiminnan rahavirta	49 712,00	-5 555,79	-11,2	-55 267,79	-7 848,41
Investointien rahavirta					
Investointimenot					
Toiminnan ja investointien rahavirta	49 712,00	-5 555,79	-11,2	-55 267,79	-7 848,41
Rahoituksen rahavirta					
Lainakannan muutokset					
Lyhytaikaisten velkojen muutos kunnalta		-42 025,98			236 594,29
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Lyhytaikaisten saamisten muutos		10 965,51			22 352,87
Korottomien velkojen muutos muilta		24 594,29			13 315,35
Rahoituksen rahavirta		-6 466,18			272 262,51
Rahavarojen muutos		-12 021,97			264 414,10
Rahavarojen muutos					
Rahavarat 31.12.		336 370,75			348 392,72
Rahavarat 1.1.		348 392,72			83 978,62

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 e	-6	98
Kassan riittävyys, päiviä	48	49
Investointien tulo-rahoitus, %	0	0
Lainanhoitokate	-0,09	-0,15
Quick ratio	0,7	0,7
Current ratio	0,7	0,7

TASE	31.12.2021	31.12.2020
VASTAAVAA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	54 175,77	64 044,10
Muut saamiset	11 102,28	9 928,89
Siirtosaamiset	6 296,09	8 566,66
Saamiset yhteensä	71 574,14	82 539,65
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset	336 370,75	348 392,72
VASTAAVAA YHTEENSÄ	407 944,89	430 932,37
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Edellisten tilikausien alijäämä	-191 431,76	-183 583,35
Tilikauden yli/alijäämä	-5 555,79	-7 848,41
Oma pääoma yhteensä	-196 987,55	-191 431,76
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Lainat kunnalta	294 119,94	336 145,92
Saadut ennakot	283,48	0,00
Ostovelat	91 377,88	95 064,88
Muut velat	20 426,92	19 875,83
Siirtovelat	198 724,22	171 277,50
Vieras pääoma yhteensä	604 932,44	622 364,13
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	407 944,89	430 932,37

TASEEN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	-48	-44
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	23	24
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 e	314	361
Kertynyt alijäämä, 1000 e	-197	-191
Lainakanta 31.12., 1000 e	294	336
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	2021	2020
2. Saamisten erittely		
Lyhytaikaiset saamiset		
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	0,00	0,00
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä		
Myyntisaamiset	1 619,40	2 069,03
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä		
Myyntisaamiset		0,00
Saamiset muilta	52 556,37	61 975,07
Saamiset yhteensä	54 175,77	64 044,10
3. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät		
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Menoennakot	0,00	3 200,00
Tulojäämät		
Siirtyvät korot	0,00	0,00
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	5 700,00	5 000,00
Työttömyysvakuutusrahasto	596,09	0,00
Muut tulojäämät	0,00	366,66
Yhteensä	6 296,09	5 366,66
4. Oman pääoman erittely		
Edellisten tilikausien alijäämä	-191 431,76	-183 583,35
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	-5 555,79	-7 848,41
Oma pääoma yhteensä	-196 987,55	-191 431,76
5. Vieras pääoma		
Lyhytaikainen		
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyksille		
Ostovelat	12 240,36	11 063,54
Porvoon kaupungin yhdystili	294 119,94	336 145,92
Velat muille		
Saadut ennakot	283,48	0,00
Ostovelat	79 137,52	84 001,34
Muut velat	20 426,92	19 875,83
Siirtovelat	198 724,22	171 277,50
Vieras pääoma yhteensä	604 932,44	622 364,13

6. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtovelat

Menojäämät

Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset

197 012,42 170 565,72

Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset

809,52 585,90

Muut menojäämät

902,28 125,88

Siirtovelat yhteensä**198 724,22 171 277,50****Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot****2021****2020****7. Leasingvastuiden yhteismäärä**

Seuraavalla tilikaudella maksettavat

10 219,87 9 947,15

Myöhemmin maksettavat

10 127,08 14 632,60

Yhteensä**20 346,95 24 579,75**

Leasingvastuissa aiemmin esitetty alv 24% sisältävät summat.

Korjattu 2021 alv 0% ja v. 2020 vertailutiedoksi muutettu alv 0%.

Henkilöstöä koskevat liitetiedot**2021****2020****8. Henkilöstömäärä**

21

21

9. Henkilöstökulut

Kuukausipalkat

922 191,93 934 235,63

Luottamushenkilöpalkkiot

4 003,33 3 060,00

Maksetut palkat

926 195,26 937 295,63

Lomapalkkavarauksen muutos

26 446,70 2 404,98

Palautukset

-18 319,63 -888,99

Palkat yhteensä**934 322,33 938 811,62****Lakisääteiset henkilöstösivukulut**

Sosiaaliturvamaksut

13 932,89 12 515,94

Eläkevakuutusmaksut

158 118,14 157 514,85

Tapaturmavakuutusmaksut

17 487,63 19 742,16

Sivukulut yhteensä**189 538,66 189 772,95****Henkilöstökulut yhteensä****1 123 860,99****1 128 584,57****10. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut**

Porvoon sos-dem kunnallisjärjestö

220,00 36,00

SFP

97,50 27,00

Porvoon seudun vihreät ry

135,00 54,00

SFP i Nyland

110,00 36,00

Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä**562,50****153,00**

5.4 LIIKELAITOS PORVOON TILAPALVELUT

Palvelujen ja toiminnan kehittäminen

Ruoka- ja siivouspalvelut

Organisaatiossa valmisteltiin päiväkotien ja koulujen ruoka- ja siivouspalvelujen yhdistämistä neljäksi alueelliseksi tiimiksi. Ruoka- ja siivousyksiköistä valittiin neljä esihenkilöä tiimpäälliköiksi johtamaan alueellisten tiimien toimintaa.

Soteateriapalvelut sekä laitoshuollon palvelut sotealueelle on edelleen pidetty omina toimialueinaan, jotta niiden irtautuminen hyvinvointialueelle seuraavassa vuodenvaihteessa onnistuu kivuttomasti.

Kiinteistönhoito

Yhteistyössä toimitilajohdon kanssa selvitettiin kiinteistönhoidon nykytilaa ja tehtiin kehittämistoimia. Kehittämisellä tähdättiin kiinteistönhoidon prosessien selkeyttämiseen ja yhteistyön tiivistämiseen toimitilajohdon kanssa.

Asiakastyytyväisyys ja yhteistyö

Keväällä tehtiin asiakastyytyväisyyskysely varhaiskasvatuksen henkilöstölle.

Syksyn aikana on tehty asiakaskyselyt erikseen koulujen oppilaille ja henkilökunnalle sekä Soteaterioiden asiakkaille.

Ruoan makua vastaajat kommentoivat siten, että n. 50 % vastaajista oli sitä mieltä, että ruoka maistuu ja n. 50 % kaipasi lisää makua. Ruokalistalle kaivattiin lisää vaihtelua, ja ruokalistakiertoon onkin jo lisätty yksi viikko, jolloin samat ruoat toistuvat harvemmin.

Kestävän talouden ohjelman mukaan tehdyt säästötoimet näkyivät myös vastauksissa, ja tämä seikka tuli vahvasti esille myös keväällä tehdyssä varhaiskasvatuksen asiakaskyselyssä. Tarjonnan laatutasoa on nostettava vuoden 2022 alusta alkaen, jotta laatu saadaan paremmin vastaamaan asiakkaiden toiveita. Oppilaiden vaikutusmahdollisuuksia vahvistettiin käynnistämällä koulu-ruokaa koskevat keskustelut oppilaskunnissa.

Soten asiakkaat sen sijaan olivat varsin tyytyväisiä ruokatarjoilun laatuun. Kestävän talouden säästöt eivät koskeneet soten ruokatarjoilua. Soten asiakkaat saavat kaikki ateriansa Tilapalvelujen tuottamina, joten oli perusteltua jättää tämä asiakasryhmä säästötoimien ulkopuolelle.

Tilapalvelut toteuttaa joka vuosi myös laatuauditoinnit asiakaskohteissaan ja haastattelee asiakaskohteiden esimiehiä. Haastatteluja tehtiin yhteensä 58. Vastaajat arvioivat Tilapalvelujen palvelujen laadun lukuarvolla 3,1

asteikon ollessa 1–4, jossa 4 on paras arvosana. Arvosanaa voidaan pitää varsin hyvänä.

Henkilöstö

Henkilöstölle kulunut vuosi oli erittäin koetteleva. Jatkuvat muutokset koronatilanteen takia veivät voimavaroja ja vaativat jatkuvaa venymistä. Henkilöstö on sitoutunut sopimuksenmukaisten palvelujen tuottamiseen, ja on ansainnut suurimmat kiitokset jaksamisestaan ja sitkeydestään nopeasti vaihtuvissa tilanteissa. Tällaisen henkilöstön kanssa on hyvä suunnata tulevaisuuteen.

Henkilöstön kokonaismäärä vuoden 2021 lopussa oli 262, joista vakinaisia oli 245. Vakainainen henkilöstö si-joittuu tulosyksiköihin seuraavasti:

- Tilapalvelujen johto 3 henkilöä
- Toimitilapalvelut 146 henkilöä
- Ruokapalvelut 96 henkilöä

Porvoon tilapalveluiden osalta laaditaan erillinen henkilöstökertomus.

Taloudellinen tilanne

Tilapalvelut teki positiivisen tuloksen tilivuoden 2021 osalta. Ruokapalvelun puolella jäi liikevaihtoa tulematta n. 200 000 kevään koulusulkujen takia, mutta kuluja sopeutettiin jopa enemmän kuin liikevaihdon menetys oli.

Siivouksen osalla asiakastarpeita oli osin enemmän kuin aiemmin, kun soten puolelle tuotettiin palvelua budjetoitua enemmän koronatilanteen johdosta.

Kiinteistönhoidon kohdalla korona ei aiheuttanut samalla tavalla muutoksia kuin muille palvelualoille toiminnallisesti tai taloudellisesti.

Liikelaitos on suorittanut korvausta peruspääomalle 5 %, 13 473,16 euroa vuonna 2021. Tilapalvelujen tulos vuodelta 2021 on +509 680,46 euroa. Talousarviossa on laadittu tavoitteeksi nollatulos. Johtokunta hyväksyi toimitusjohtajan esityksen pääasiakashallintokunnille tehtävästä laskutuksen palautuksesta. Palautus sivistystoimelle 200 000 euroa ja palautus sotelle 100 000 euroa.

Johtokunta esittää tilikauden ylijäämää 209 680,46 euroa kirjattavaksi tulostili Liikelaitos Porvoon tilapalvelut taseeseen oman pääoman lisäyksenä.

Sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta on laadittu erillinen selonteko.

Sitova tavoite/mittari	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Peruspääoman tuotto, 5 %	-10,64%	5 %	13,2 %
Kotimaisten erlinteravikkeiden osuus ostetuista kiloista	70%	70 %	78 %
Valmistus- ja lautashevikin osuus valmistetusta ruoasta %	Koulut alle 20% PK:t alle 25%	Koulut alle 20 % päävähödit alle 25%	Koulut alle 20 % päävähödit alle 25%
Kasviruoan osuutta lisätään %	ei toteutunut	11 %	11 %
Kouluruokailun asiakastytyvääisyyskysely tehdään	toteutuu	toteutuu	toteutuu
Kiinteistöhoidon määrääkaistahtävät dokumentoidaan	toteutuu	toteutuu	toteutuu
Kiinteistöhoidon hyväksytyt laatukierrokset %	90 %	90 %*	*
Siivouksen hyväksytyt laatukierrokset %	90 %	90 %	90 %

*Toimintatapa on muuttunut, toimintajohdö tilaa laatuauditointit ulkopuoliselta asiantuntijalta. Sitova tavoite ei ole enää vuodesta 2021 relevantti

Muut tavoitteet ja tunnusluvut	TP 2020	TA 2021	TP 2021
Laatuauditointit/tilaaja-asiakastytyvääisyys	3,1	3,5*	3,1
Yksikkökustannukset: Kiinteistöhöitö (mitoitettut tehtävät) €/m2	9	9	9
Kiinteistöhöidön m²	187 000 m²	183 000 m²	178 000 m²
Siivous m²/hlö	1744 m²	1744 m²	1744 m²
Siivottavat m²	158 000 m²	158 700 m²	158 700 m²
Ruokahuolto, annosmäärä, kpl	2 285 783	3 000 000	2 938 029
Ateria/hlö/pääväh	66	86	84

*Asiakastytyvääisyystavoitteen toteutumisen arvioiminen talousarvioon verraten ei ole mahdollista, koska talousarviota laadittaessa oli käytetty arvosteluasteikköä 1-5, ja toteutuksessa asteikkona käytettiin lukuarvoja 1-4, joka vastaa kaupungin yleistä linjaa asiakastytyvääisyyden mittaamisessa.

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN	Talousarvio	Toteutuma 1.1.-31.12.2021	%	Poikkeama	Toteutuma 1.1.-31.12.2020
LIKEVAIHTO	17 847 700	17 251 857,13	96,7 %	-595 842,87	16 906 137,15
Liiketoiminnan muut tuotot	140 700	119 135,92	84,7 %	-21 564,08	128 242,78
Toimintakulut					
Aineet, tarvikeet ja tavarat	-3 898 600	-3 685 336,71	94,5 %	213 263,29	-3 577 007,84
Palvelujen ostot	-3 210 200	-2 471 386,84	77,0 %	738 813,16	-2 687 801,83
Henkilöstökulut	-9 296 200	-9 178 174,00	98,7 %	118 026,00	-8 942 889,05
Toimintakulut yhteensä	-16 405 000	-15 334 897,55	93,5 %	1 070 102,45	-15 207 698,72
Suunnitelman mukaiset poistot	-129 500	-119 724,55	92,5 %	9 775,45	-403 046,63
Liiketoiminnan muut kulut	-1 440 400	-1 693 328,69	117,6 %	-252 928,69	-1 603 237,68
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	13 500	223 042,26	1652,2 %	209 542,26	-179 603,10
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	0	0,00	0,0 %	0,00	0,00
Rahoitustuotot	0	152,18	0,0 %	152,18	37,05
Korvaus peruspääomasta	-13 500	-13 473,16	99,8 %	26,84	-13 473,16
Muut rahoituskulut	0	-40,82	0,0 %	-40,82	-17,70
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-13 500	-13 361,80	99,0 %	138,20	-13 453,81
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA	0	209 680,46		209 680,46	-193 056,91
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	209 680,46		209 680,46	-193 056,91

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Sijoitetun pääoman tuotto, %	13,15	-10,64
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	13,13	-10,64
Voitto, %	1,22	-1,14

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	Talousarvio	Toteutuma 1.1.-31.12.2021	%	Poikkeama	Toteutuma 1.1.-31.12.2020
Toiminnan rahavirta					
Liikeliikijäämä (-alijäämä)	13 500	223 042,26	1652,2 %	209 542,26	-179 603,10
Poistot ja arvonalentumiset	129 500	119 724,55	92,5 %	-9 775,45	403 046,63
Rahoitustuotot ja -kulut	-13 500	-13 361,80	99,0 %	138,20	-13 453,81
Tulorahoituksen korjauserät		0,00			0,00
Toiminnan rahavirta yhteensä	129 500	329 405,01	254,4 %	199 905,01	209 989,72
Investointien rahavirta					
Investointimenot	-90 000	-33 914,80	37,7 %	56 085,20	-46 716,64
Pysyvien vastaavien luovutustulot					0,00
Toiminnan ja investointien kassavirta	39 500	295 490,21	748,1 %	255 990,21	163 273,08
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys muilta	0	0,00		0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos kunnilta	0	-222 412,97		-222 412,97	-382 259,50
Lyhytaikaiset saamiset, lisäys(-)/ vähennys(+)	0	-60 293,51		-60 293,51	153 499,34
Korottomat velat, lisäys+)/ vähennys(-)	0	46 210,77		46 210,77	-84 272,84
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	-236 495,71		-236 495,71	-313 033,00
Rahoituksen rahavirta	0	-236 495,71		-236 495,71	-313 033,00
Rahavarojen muutos	39 500	58 994,50	149,4 %	19 494,50	-149 759,92
Rahavarojen muutos					
Kassavarat 31.12		153 787,63			94 793,13
Kassavarat 1.1		94 793,13			244 553,05
Muutos		58 994,50			-149 759,92

RAHOITUSOSAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Investointien tulorahoitus, %	971	449
Kassan riittävyys, päiviä	3	2
Quick ratio	1,78	1,64
Current ratio	1,78	1,64
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-432	-876

TASE, VASTAAVAA	31.12.2021	31.12.2020	TASE, VASTATTAVAA	31.12.2021	31.12.2020
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	269 463,29	269 463,29
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00	Edellisten tilikausien ylijäämä	1 322 385,97	1 515 442,88
Aineelliset hyödykkeet			Tilikauden ylijäämä	209 680,46	-193 056,91
Kiinteät rakenteet ja laitteet	6 953,85	8 692,29	Oma pääoma yhteensä	1 801 529,72	1 591 849,26
Koneet ja kalusto	90 823,15	174 894,46			
Sijoitukset					
Muut saamiset	186 335,76	186 335,76			
VAIHTUVAT VASTAAVAT			VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikaiset saamiset			Lyhytaikainen		
Myyntisaamiset	19 653,25	28 008,75	Ostovelat	492 577,74	518 932,07
Saamiset kunnalta	2 945 025,30	2 722 612,33	Muut velat	103 366,60	106 713,57
Muut saamiset	198 381,40	117 413,72	Siirtovelat	1 344 890,83	1 268 978,76
Siirtosaamiset	141 404,55	153 723,22	Vieras pääoma yhteensä	1 940 835,17	1 894 624,40
Rahat ja pankkisaamiset					
Rahat ja pankkisaamiset	153 787,63	94 793,13			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	3 742 364,89	3 486 473,66	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	3 742 364,89	3 486 473,66

TASEEN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	48	46
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	11	11
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 e	2327	2745
Kertynyt ylijäämä, 1000 euroa	1 532	1 322
Lainakanta 31.12., 1 000 e		0
Lainasaamiset 31.12., 1 000 e		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 30.3.2016 vahvistamaa poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan. Arvioidut poistoajat ja niitä vastaa poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

	Poistoaika	Poistomenetelmä
Kiinteät rakenteet ja laitteet	20 %	Menojäännös
Koneet ja kalusto		
Muut koneet	3 vuotta	Tasapoisto

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa on kirjattu vuosikuluksi.

Tasetta koskevat liitetiedot**2021****2020****3. Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet****Muut pitkävaikutteiset menot**

Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	0,00
Tilikauden lisäykset	0,00	0,00
Tilikauden poistot	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	0,00	0,00

Kiinteät rakenteet ja laitteet

Poistamaton hankintameno 1.1.	8 692,29	10 865,36
Tilikauden lisäykset	0,00	0,00
Tilikauden poistot	-1 738,44	-2 173,07
Poistamaton hankintameno 31.12.	6 953,85	8 692,29

Koneet ja kalusto

Poistamaton hankintameno 1.1.	174 894,46	529 051,38
Tilikauden lisäykset	33 914,80	46 716,64
Tilikauden poistot	-117 986,11	-400 873,56
Poistamaton hankintameno 31.12.	90 823,15	174 894,46

Kirjanpitoarvo yhteensä 31.12**97 777,00****183 586,75****Sijoitukset**

Liittymismaksut	186 335,76	186 335,76
-----------------	-------------------	-------------------

4. Saamisten erittely

Lyhytaikaiset saamiset

Saamiset tytäryhteisöiltä

Myyntisaamiset

0,00

0,00

Siirtosaamiset

0,00

0,00

Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä

Myyntisaamiset

168,64

0,00

Siirtosaamiset

0,00

0,00

Yhteensä

168,64

0,00

Saamiset kunnalta

2 945 025,30

2 722 612,33

Saamiset muilta

359 270,56

299 145,69

Saamiset yhteensä

3 304 464,50

3 021 758,02

5. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtosaamiset

Ennakkomaksut

75 416,27

60 819,57

Tulojäämät

1 334,65

886,19

Kelan korvaus työterveydenhuollosta 2020

47 500,00

47 800,00

Koulutuskorvaukset TVR

1 925,82

0,00

Tuet ja avustukset

15 227,81

44 217,46

Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä

141 404,55

153 723,22

6. Oman pääoman erittely

Peruspääoma

269 463,29

269 463,29

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä

1 322 385,97

1 515 442,88

Tilikauden yli-/alijäämä

209 680,46

-193 056,91

Oma pääoma yhteensä

1 801 529,72

1 591 849,26

7. Vieras pääoma

Lyhytaikainen

Velat tytäryhteisöille

Ostovelat

12 810,46

4 982,02

Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyksille

Ostovelat

1 658,46

2 458,03

Velat muille

Ostovelat

478 108,82

511 492,22

Muut velat

103 366,60

106 713,57

Siirtovelat

1 344 890,83

1 268 978,76

Vieras pääoma yhteensä

1 940 835,17

1 894 624,60

8. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtovelat

Menojäämät

2 261,52

1 561,72

Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset

1 311 476,09

1 249 449,15

Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset

31 153,22

17 967,89

1 344 890,83

1 268 978,76

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	2021	2020
9. Leasingvastuiden yhteismäärä		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	59 782,67	72 398,81
Myöhemmin maksettavat	77 922,45	117 876,61
	137 705,12	190 275,42
 Kuntarahoitus (Keskuskeittiö)		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	364 917,56	364 917,42
Myöhemmin maksettavat	1 824 587,80	2 189 504,52
	2 189 505,36	2 554 421,94
Yhteensä	2 327 210,48	2 744 697,36

Leasingvastuissa aiemmin esitetty alv 24% sisältävät summat.
Korjattu 2021 alv 0% ja v. 2020 vertailutiedoksi muutettu alv 0%.

Henkilöstöä koskevat liitetiedot	2021	2020
10. Henkilöstömäärä	262	261
11. Henkilöstökulut		
Tuntipalkat	182,47	8 106,65
Kuukausipalkat	7 540 573,72	7 378 982,58
Palkkiot	4 408,33	3 850,00
Maksetut palkat (tuloslaskelma)	7 545 164,52	7 390 939,23
Lomapalkkavaraus/muutos	63 361,27	-1 673,73
Palautukset	-138 131,63	-83 102,54
Yhteensä	7 470 394,16	7 306 162,96
Lakisääteiset henkilöstösivukulut		
Sosiaaliturvamaksut	113 088,56	97 815,43
Eläkevakuutusmaksut	1 439 942,20	1 396 910,65
Tapaturma	154 749,08	142 000,01
Yhteensä	1 707 779,84	1 636 726,09
Henkilöstökulut yhteensä	9 178 174,00	8 942 889,05
 12. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
Porvoon sos.dem. kunnallisjärjestö	238,00	135,00
SFP	84,00	67,50
Suomen keskusta	36,00	36,00
Kansallinen kokoomus	70,50	54,00
Porvoon seudun vihreät ry	112,00	90,00
Yhteensä	540,50	382,50

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.

Liikelaitokset rahoittavat lähtökohtaisesti investointinsa tulorahoituksellaan.

Tuloksen muodostuminen

Liikelaitosten toiminnan kokonaisvaikutus kaupungin tilikauden 2021 tuloksen muodostumiseen oli positiivinen. Liikelaitosten yhteenlaskettu vuosikate oli 7,4 miljoonaa euroa, poistot 4,7 miljoonaa euroa ja tilikauden tulos 2,7 miljoonaa euroa.

Kaupungin tilikauden tulos ilman liikelaitoksia oli 50,5 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Liikelaitokset mukaan lukien tulos oli 53,2 miljoonaa euroa positiivinen. Kaupungin, liikelaitosten ja taseyksikön väliset sisäiset ostot ja myynnit olivat 65,9 miljoonaa euroa.

Liikelaitos Porvoon tilapalvelun liikevaihto oli 17,3 miljoonaa euroa. Liikevaihto kasvoi verrattuna edellisvuoteen. Porvoon tilapalvelujen liikelaitos tuottaa palveluja lähes yksinomaan Porvoon kaupungille pääasiakkanaan sivistystoimi ja sosiaali- ja terveystoimi. Liikelaitoksen tulos parani edellisvuodesta ja oli 0,2 miljoonaa euroa positiivinen. Liikelaitos maksoi korkoa peruspääomastaan 13 473,16 euroa.

Liikelaitos Porvoon veden liikevaihto oli noin 13,3 miljoonaa euroa ja investoinnit 5,2 miljoonaa euroa. Liikelaitos Porvoon veden investoinnit on rahoitettu vuonna 2021 toimintatuloilla ja liittymismaksutuloilla. Liittymismaksuja kertyi viime vuonna 1,5 miljoonaa euroa. Porvoon veden tuloutus kaupungille oli 650.000 euroa. Liikelaitoksen poistot olivat 4,6 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä noin 2,5 miljoonaa euroa.

Liikelaitos Kuninkaantien työterveyden liikevaihto oli 2,5 miljoonaa euroa. Liikelaitoksen tulos oli -5 555,79 euroa. Kuninkaantien työterveys tuottaa työterveyshuollon palveluja toiminta-alueensa yrittäjille, työnantajille, sekä kunnille.

Toiminnan rahoitus

Liikelaitosten toiminnan ja investointien rahavirta oli 2,1 miljoonaa euroa ja koko kaupungissa 49,5 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-Uuden- maan pelastuslaitos	Porvoon vesi	Kuninkaan- tien työterveys	Porvoon tilapalvelut	PORVOON KAUPUNKI YHTEENSÄ	Eliminoinnit
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	13 822 702,94	14 523 566,83	13 349 287,32	2 240 077,02	17 251 857,13	30 435 300,94	-30 752 190,30
Maksutuotot	17 591 187,99	120 933,79	15,00	303 995,85		17 786 777,91	-229 354,72
Tuet ja avustukset	18 046 714,65	1 368 539,96	10 274,73	6 691,81	120 944,42	19 553 165,57	0,00
Muut toimintatuotot	53 266 137,56	134 318,84	36 617,94	22 871,95	-1 808,50	18 556 494,26	-34 901 643,53
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	102 726 743,14	16 147 359,42	13 396 194,99	2 573 636,63	17 370 993,05	86 331 738,68	-65 883 188,55
Valmistus omaan käyttöön	493 276,93		847 398,30			1 340 675,23	
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-110 011 781,21	-8 812 383,25	-2 019 772,06	-934 322,33	-7 470 394,16	-129 248 653,01	
Henkilösivukulut							
Eläkekulut	-23 703 415,90	-1 534 164,68	-458 705,99	-158 118,14	-1 439 942,20	-27 294 346,91	
Muut henkilösivukulut	-4 034 295,36	-312 864,31	-74 833,77	-31 420,52	-267 837,64	-4 721 251,60	
Palvelujen ostot	-177 436 707,97	-1 905 312,88	-2 062 447,00	-1 154 896,55	-2 471 386,84	-154 204 312,04	30 826 439,20
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 964 039,51	-822 950,35	-1 661 028,76	-38 367,26	-3 685 336,80	-20 904 169,73	267 552,95
Avustukset	-15 326 458,98					-15 326 458,98	0,00
Muut toimintakulut	-46 659 344,16	-2 174 055,09	-185 918,34	-260 413,52	-1 693 328,69	-16 183 863,40	34 789 196,40
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-392 136 043,09	-15 561 730,56	-6 462 705,92	-2 577 538,32	-17 028 226,33	-367 883 055,67	65 883 188,55
TOIMINTAKATE	-288 916 023,02	585 628,86	7 780 887,37	-3 901,69	342 766,72	-280 210 641,76	
Verotulot	296 720 160,48					296 720 160,48	
Valtionosuudet	61 803 501,00					61 803 501,00	
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	110 675,20					28 689,28	-81 985,92
Muut rahoitustuotot	3 902 992,14	627,32	21 034,62	235,31	152,18	3 261 568,41	-663 473,16
Korkokulut	-394 519,95		-80 107,25	-1 878,67		-394 519,95	81 985,92
Muut rahoituskulut	-178 338,93	-8,32	-650 036,50	-10,74	-13 513,98	-178 435,31	663 473,16
VUOSIKATE	73 048 446,92	586 247,86	7 071 778,24	-5 555,79	329 405,01	81 030 322,24	
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-22 355 525,74	-783 041,27	-4 618 173,42		-119 724,55	-27 876 464,98	
Satunnaiset erät							
Satunnaiset kulut						0,00	
TILIKAUDEN TULOS	50 692 921,18	-196 793,41	2 453 604,82	-5 555,79	209 680,46	53 153 857,26	
Poistoeron lis.(-)tai väh.(+)		-138 845,68				-138 845,68	
Varausten lis.(-)tai väh.(+)	-20 000 000,00	728 000,00				-19 272 000,00	
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	-4 195 092,88					-4 195 092,88	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALI- JÄÄMÄ)	26 497 828,30	392 360,91	2 453 604,82	-5 555,79	209 680,46	29 547 918,70	0,00

RAHOITUSLASKELMAN YHDISTELY	Kaupunki	Itä-Uuden- maan pelastuslaji- tos	Porvoon vesi	Kunin- kaantien työterveys	Porvoon tilapalvelut	PORVOON KAUPUNKI YHTEENSÄ	Eliminoinnit
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	73 048 446,92	586 247,86	7 071 778,24	-5 555,79	329 405,01	81 030 322,24	
Satunnaiset erät						0,00	
Tulorahoituksen korjauserät	-8 293 450,52	-18 467,75	-12 952,07			-8 324 870,34	
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-25 984 135,52	-1 441 628,19	-5 240 586,26		-33 914,80	-32 700 264,77	
Rah.osuudet investointimenoihin	659 573,97	128 000,00				787 573,97	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	8 697 166,47	18 467,75	12 952,07			8 728 586,29	
	48 127 601,32	-727 380,33	1 831 191,98	-5 555,79	295 490,21	49 521 347,39	
Toiminnan ja invest. rahavirta							
Rahoituksen rahavirta							
Antolainojen muutokset							
Antolainojen lisäykset	-177 458,12					-177 458,12	
Antolainojen vähennykset	1 396 282,91					186 282,91	-1 210 000,00
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys						0,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähenn	-14 954 774,19		-1 210 000,00			-14 954 774,19	1 210 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos				-42 025,98		0,00	42 025,98
Oman pääoman muutokset							
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Toimeksiant.varojen ja pääomien	0,00					0,00	
Vaihto-omaisuuden muutos	0,00		-54 127,54			-54 127,54	
Saamisten muutos	-1 244 781,54	253 489,09	-2 703 331,67	10 965,51	-282 706,48	-3 966 365,09	
Korottomien velkojen muutos	-986 234,51	518 161,47	1 850 543,24	24 594,29	46 210,77	1 411 249,28	-42 025,98
Rahoituksen rahavirta	-15 966 965,45	771 650,56	-2 116 915,97	-6 466,18	-236 495,71	-17 555 192,75	
RAHAVAROJEN MUUTOS	32 160 635,87	44 270,23	-285 723,99	-12 021,97	58 994,50	31 966 154,64	0,00

TASEEN YHDISTELY VASTAAVAA	Kaupunki	Itä-Uuden- maan pelastuslaj- tos	Porvoon vesi	Kunin- kaantien työterveys	Porvoon tilapalvelut	PORVOON KAUPUNKI YHTEENSÄ	Eliminoinnit
A PYSYVÄT VASTAAVAT	300 189 667,75	3 551 154,12	64 259 761,01		284 112,76	342 321 010,20	
I Aineettomat hyödykkeet	2 669 360,96		1 310 443,75		0,00	3 979 804,71	
1. Aineettomat oikeudet	833 332,96					833 332,96	
2. Muut pitkävaikutteiset meno	1 836 028,00		1 310 443,75			3 146 471,75	
II Aineelliset hyödykkeet	223 858 279,88	3 551 154,12	62 848 597,26		97 777,00	290 355 808,26	
1. Maa- ja vesialueet	31 783 806,19		1 079 366,33			32 863 172,52	
2. Rakennukset	149 303 563,78		5 794 332,92			155 097 896,70	
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	36 211 629,51		54 999 272,55		6 953,85	91 217 855,91	
4. Koneet ja kalusto	4 062 167,89	3 479 319,12	260 857,49		90 823,15	7 893 167,65	
5. Muut aineelliset hyödykkeet	40 533,29					40 533,29	
6. Ennakkomaksut ja keskeneräis	2 456 579,22	71 835,00	714 767,97			3 243 182,19	
III Sijoitukset	73 662 026,91		100 720,00		186 335,76	47 985 397,23	
1. Osakkeet ja osuudet	61 191 019,05					44 474 174,66	-16 716 844,39
3. Muut lainasaamiset	11 223 294,57					2 508 294,57	-8 715 000,00
4. Muut saamiset	1 247 713,29		100 720,00		186 335,76	1 002 928,00	-531 841,05
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	11 460 912,77					11 460 912,77	
1. Valtion toimeksiannot						0,00	
2. Lahjoitusrahastojen varat	11 428 384,35					11 428 384,35	
3. Muut toimeksiantojen varat	32 528,42					32 528,42	
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	94 977 081,71	2 968 839,75	6 142 226,92	407 944,89	3 458 252,13	99 788 974,97	
I Vaihto-omaisuus			444 188,78			444 188,78	
1. Aineet ja tarvikkeet			444 188,78			444 188,78	
II Saamiset	15 611 004,23	2 876 287,26	5 382 877,64	71 574,14	3 304 464,50	19 081 070,78	
Pitkäaikaiset saamiset							
3. Muut saamiset							
Lyhytaikaiset saamiset	15 611 004,23	2 876 287,26	5 382 877,64	71 574,14	3 304 464,50	19 080 837,34	
1. Myyntisaamiset	5 049 964,55	73 884,38	1 993 655,93	54 175,77	19 653,25	7 191 100,44	
3. Muut saamiset	3 766 979,39	2 363 669,80	2 846 374,28	11 102,28	3143406,7	4 269 994,65	-7 861 537,80
4. Siirtosaamiset	6 794 060,29	438 733,08	542 847,43	6 296,09	141 404,55	7 619 742,25	-303 599,19
III Rahoitusarvopaperit	20 000 000,00					20 000 000,00	
IV Rahat ja pankkisaamiset	59 366 077,48	92 552,49	315 160,50	336 370,75	153 787,63	60 263 948,85	
VASTAAVAA YHTEENSÄ	406 627 662,23	6 519 993,87	70 401 987,93	407 944,89	3 742 364,89	453 570 897,94	-34 129 055,87

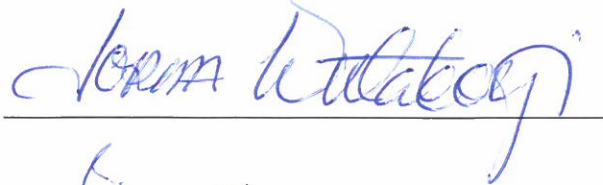
TASEEN YHDISTELY VASTATTAVAA	Kaupunki	Itä-Uuden- maan pelastuslai- tos	Porvoon vesi	Kuninkaan- tien työterveys	Porvoon tilapalvelut	PORVOON KAUPUNKI YHTEENSÄ	Eliminoinnit
A OMA PÄÄOMA	-178 325 136,73	-1 348 374,05	-43 378 512,59	196 987,55	-1 801 529,72	-207 939 721,15	
I Peruspääoma	-83 655 913,15		-16 447 381,10		-269 463,29	-83 655 913,15	16 716 844,39
III Muut omat rahastot	-25 868 373,27					-25 868 373,27	
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	-42 303 022,01	-956 013,14	-24 477 526,67	191 431,76	-1 322 385,97	-68 867 516,03	
V Tilikauden yli/alijäämä	-26 497 828,30	-392 360,91	-2 453 604,82	5 555,79	-209 680,46	-29 547 918,70	
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-20 000 000,00	-2 602 730,57				-22 602 730,57	
1. Poistoero	0,00	-2 092 730,57				-2 092 730,57	
2. Vapaaehtoiset varaukset	-20 000 000,00	-510 000,00				-20 510 000,00	
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	-12 003 668,88					-12 003 668,88	
2. Lahjoitusrahastojen pääoma	-11 453 320,28					-11 453 320,28	
3. Muut toimeksiantojen pääoma	-550 348,60					-550 348,60	
E VIERAS PÄÄOMA	-191 298 856,62	-2 568 889,25	-27 023 475,34	-604 932,44	-1 940 835,17	-206 024 777,34	
I Pitkäaikainen	-125 416 031,00		-24 104 086,04			-141 483 275,99	
2. Lainat vakuutus- ja rah.lait	-125 341 538,48					-125 341 538,48	
3. Lainat julkisyhteisöiltä	-50 961,77		-7 505 000,00			-50 961,77	7 505 000,00
7. Muut velat/Liittymismaksut	-23 530,75		-16 599 086,04			-16 090 775,74	531 841,05
II Lyhytaikainen	-65 882 825,62	-2 568 889,25	-2 919 389,30	-604 932,44	-1 940 835,17	-64 541 501,35	
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-14 891 602,56					-14 891 602,56	
3. Lainat julkisyhteisöiltä	-40 217,23		-1 210 000,00	-294 119,94		-40 217,23	1 504 119,94
5. Saadut ennakot	-1 813 097,71	-1 690,42	-52 337,35	-283,48		-1 867 408,96	
6. Ostovelat	-17 966 771,87	-294 390,32	-898 037,21	-91 377,88	-492 577,74	-19742688,14	
7. Muut velat/Liittymismaksut	-11 709 218,40	-187 299,40	-325 255,94	-20 426,92	-103 366,60	-4 484 029,46	7 861 537,80
8. Siirtovelat	-19 461 917,85	-2 085 509,11	-433 758,80	-198 724,22	-1 344 890,83	-23 515 321,56	9 479,25
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-406 627 662,23	-6 519 993,87	-70 401 987,93	-407 944,89	-3 742 364,89	-453 570 897,94	-34 129 055,87

6 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

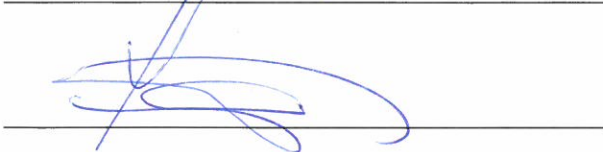
PORVOON KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2021 – BORGÅ STADS BOKSLUT 2021

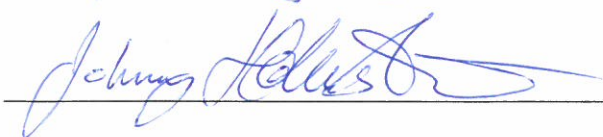
Tilinpäätöksen päiväys ja allekirjoitus – Bokslutets datering och underskrift

Porvoo - Borgå 28.3.2022

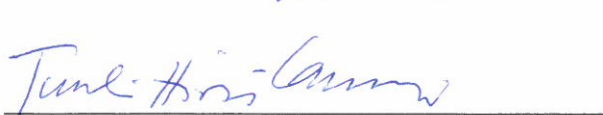


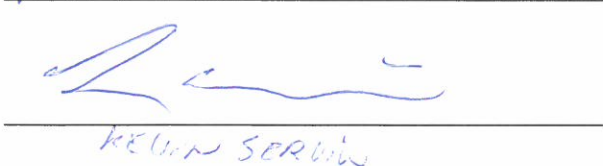




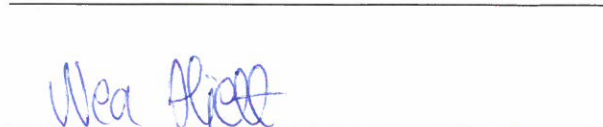


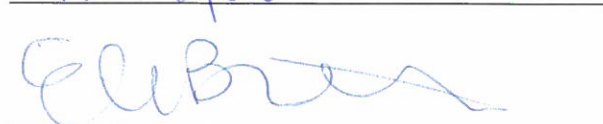


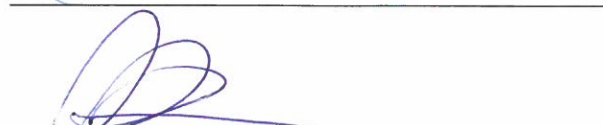


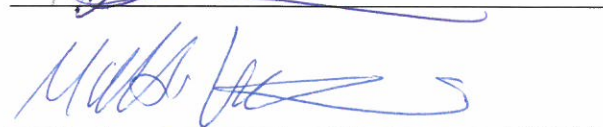

KEIJU SERVIN

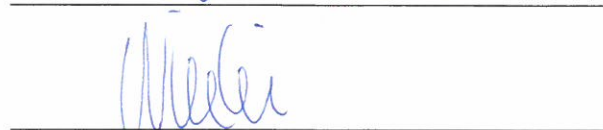


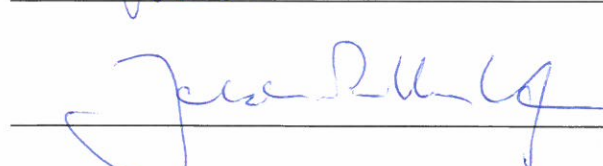












TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen

REVISIONSANTECKNING

Vi har idag avgivit berättelse över utförd revision

Porvoo - Borgå 10.5 2022

KPMG Julkistarkastus Oy

Tilintarkastusyhteisö



Outi Koskinen

JHT, KHT

7 TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT

Kirjanpitokirjat

Tilinpäätös	sidottuna
Pääkirja	elektrooninen arkisto (Rondo)
Päiväkirja	elektrooninen arkisto (Rondo)
Tase-erittelyt	paperitulosteina

Tositelajit

Kaupunki ilman liikelaitoksia ja taseyksikköä

Tlaji	Nimi
11	Muistio
12	Pankki
13	Palkka
17	MuistioE
20	OL
29	MuistSisLa
34	Man
50	CposKpito
51	Effica
52	M2

Myyntilaskutuksen laskutuslajit

10	Hallintopalvelukeskus (yks)
11	Hallintopalvelukeskus (julk)
12	Toimitilajohto
13	Omenamäen palvelukeskus
20	Sivistystoimi (yks)
21	Sivistystoimi (julk)
22	Taidekoulu
30	Sosiaalipalvelut (yks)
31	Sosiaalipalvelut (julk)
32	Koivula
33	Palotarkastus (Merlot Medi)
34	Ensihoito
40	Liikuntapalvelut
42	Kaupunkikehitys (yks)
43	Kaupunkikehitys (julk)
44	Kaupunkimittaus (yks)
45	Kaupunkimittaus (julk)
46	Pelastuslaitos (muu laskutus)
52	Sairaankuljetus (Merlot Medi)
54	Päivähoito (Daisy)
55	Ilmari (liikunta)
56	Ilmari (nuoriso)
57	Musiikkiopisto (eepos)
59	Kansalaisopisto (Hellewi)
61	Kotipalvelu (Lifecare)
62	Laitoshoito (Lifecare)
63	Hammashoito (Lifecare)
64	Terveyskeskusmaksut (Lifecare)
66	Kuntalaskutus (Lifecare)
70	Rakennusvalvonta (Sitowise)
71	Kaupunkisuunnittelu (Sitowise)
73	Kuntatekniikka (Sitowise) (yks)
74	Ympäristöterveydenhuolto (VATI)
76	WD Venesatama kuntatekniikka
77	WD Venesatama liikuntapalvelut
78	Liikuntapalvelut (timmi)
79	Tonttivuokrat (Sitowise)
93	Tilapalvelut (Aromi, sisäinen)

AKT	Aktivoinnit
KOM	Käyttöomaisuustapahtumat Liitetietotosittet

Liikelaitos Porvoon vesi

Tlaji	Nimi
12	Pankki
13	Palkka
17	MuistioE
20	OL
52	M2
53	Vesikanta
54	Sonet
AKT	Aktivoinnit
KOM	Käyttöomaisuustapahtumat Liitetietotositteet

Liikelaitos Porvoon tilapalvelut

Tlaji	Nimi
11	Muistio
12	Pankki
13	Palkka
17	MuistioE
20	OL
29	MuistSisLa
52	M2
10	Hallintopalvelukeskus (yks)
72	Tilapalvelut (Aromi)
93	Tilapalvelut (Aromi, sisäinen)
AKT	Aktivoinnit
KOM	Käyttöomaisuustapahtumat Liitetietotositteet

Liikelaitos Kunkinkaantien työterveys

Tlaji	Nimi
12	Pankki
13	Palkka
17	MuistioE
20	OL
34	Man
52	M2
10	Hallintopalvelukeskus (yks)
65	Kunkinkaantien työterveys (Dynamic Health)
KOM	Käyttöomaisuustapahtumat Liitetietotositteet