



Tilinpäätös 2022

Kaupunginvaltuusto 14.6.2023

SISÄLLYS

1	Toimintakertomus	3
1.1	Olenaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	3
1.1.1	Kaupunginjohtajan katsaus	3
1.1.2	Kaupungin hallinto	4
1.1.3	Kuntatalous ja Porvoon kaupungin taloudellinen kehitys	7
1.1.4	Strategian toteutuminen	10
1.1.5	Olenaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa	16
1.1.6	Kaupungin henkilöstö	17
1.1.7	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	18
1.1.8	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	20
1.1.9	Ympäristötekijät	22
1.2	Selonteko sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	23
1.3	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	25
1.3.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen	25
1.3.2	Toiminnan rahoitus	28
1.4	Rahoitusasema ja sen muutokset	29
1.5	Kokonaistulot ja -menot	31
1.6	Kuntakonsernin toiminta ja talous	32
1.6.1	Yhdistelmä konsernitiilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	32
1.6.2	Konsernin talous ja toiminnan ohjaus	32
1.6.3	Olenaiset konsernia koskevat tapahtumat	33
1.6.4	Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	37
1.6.5	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	38
1.6.6	Konsernitiilinpäätös ja sen tunnusluvut	40
1.7	Tilikauden tuloksen käsittely	42
2	Talousarvion toteutuminen	43
2.1	Käyttötalousosan toteutuminen	43
2.1.1	Käyttötalousosa yhteensä	43
2.1.2	Konsernihallinto	44
2.1.3	Sosiaali- ja terveystoimi	56
2.1.4	Sivistystoimi	64
2.1.5	Itä-Uudenmaan pelastuslaitos	75
2.1.6	Liikelaitoksille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	77
2.1.7	Kuntakonsernille asetettujen tavoitteiden toteutuminen	78
2.2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	79
2.3	Investointiosan toteutuminen	81
2.4	Rahoitusosan toteutuminen	86
2.5	Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	87
3	Tilinpäätöslaskelmat	88
3.1	Tuloslaskelma	88

	3.2 Rahoituslaskelma.....	89
	3.3 Tase	90
	3.4 Konsernituloslaskelma	92
	3.5 Konsernin rahoituslaskelma.....	93
	3.6 Konsernitase	94
4	Tilinpäätöksen liitetiedot.....	95
	4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	95
	4.1.1 Kaupungin tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	95
	4.1.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	96
	4.2 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	97
	4.3 Tasetta koskevat liitetiedot	100
	4.4 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	104
	4.5 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkiota ja intressitahoja koskevat liitetiedot	107
5	Eriytetyt tilinpäätökset	109
	5.1 Taseyksikkö Itä-Uudenmaan pelastuslaitos	109
	5.2 Liikelaitos Porvoon vesi	114
	5.3 Liikelaitos Kuninkaantien työterveys.....	121
	5.4 Liikelaitos Porvoon tilapalvelut.....	127
	5.5 Liikelaitosten vaikutus kaupungin talouteen	133
6	Tilinpäätöksen allekirjoitus ja tilinpäätösmerkintä	138
7	Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat	139

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 OLENNAISET TAPAHTUMAT TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1.1 KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS

Porvoon kaupungin toimintavuosi 2022 oli edelleen poikkeuksellinen. Korona vaikutti kaupungin toimintaan, vaikka pääosin kaupungin toiminnassa ja palvelutoiminnassa palattiin normaaliin toimintaan.

Kaupunkistrategia päivitettiin vastaamaan kaupungin uutta toimintaympäristöä, tulevaisuuden näkymiä sekä muuttunutta maailmanpoliittista ympäristöä ja turvallisuustilannetta. Strategiamittarit päivitettiin vastaamaan kaupunkistrategiaa. Talousarviovuoden aikana jatkettiin TE-palveluiden siirtymisen valmistelua.

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

Ylijäämä
26,4
miljoonaa
euroa

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.

Kaupungin pitkän aikavälin kaksi strategisesti keskeistä hanketta edistyivät, kun suunnittelua varten perustetut Itärata Oy sekä Kokkonien liikuntakeskus Oy aloittivat toimintansa.

Viime vuosi oli taloudellisesti vahva useimmille kaupungeille, kun taloussuhdanne oli suotuisa ja kertaluonteiset verotilitykset olivat yllättävän hyviä. Myös Porvoon kaupungin talous hyötyi suhdannetilanteesta, mutta myös kaupungin toimialat pysyivät melko hyvin suunnitellussa talousarviossa varsin haastavasta toimintaympäristöstä huolimatta.

Kaupungin tulos on noin 43,4 miljoonaa euroa ylijäämäinen ennen tilinpäätössiirtoja ja rahastojen muutoksia. Vuotta aikaisemmin vastaava luku oli noin 53,1 miljoonaa euroa. Korona ja monet kertaluonteiset erät vaikeuttavat kuitenkin vuosien välistä vertailua.

Tulostaso on erittäin poikkeuksellinen, eikä sen perusteella voida tehdä pysyviä kustannustason lisäyksiä. Pääinvestoinnin vahva taseasema antaa alueellisesti erityyvässä Suomessa kaupungille mahdollisuuden sekä varautumisen tuleviin investointeihin, että kestävä kasvun osalta alueen kilpailuedun vahvistamiseen.

Toimintamenot ja verotulot kasvoivat

Kaupungin menot kasvoivat voimakkaasti muun muassa korkean inflaation, kunta-alan palkkatarkistuksen sekä hyvinvointialueuudistukseen valmistautumisen takia.

Kaupungin toimintamenot yhteensä kasvoivat noin 6,6 prosenttia eli noin 24,4 miljoonaa euroa vuodesta 2021. Suurimmista toimialoista sosiaali- ja terveystoimen menot kasvoivat 4,9 prosenttia eli noin 9,4 miljoonaa euroa ja sivistystoimen menot 5,4 prosenttia eli noin 7,0 miljoonaa euroa.

Verotulot kasvoivat hieman menoja voimakkaammin, yhteensä noin 6,7 prosenttia. Kunnallisveron tuotto kasvoi peräti 7,6 prosenttia 223,9 miljoonaan euroon. Yhteisöveron tuotto puolestaan oli noin 74,3 miljoonaa euroa, mikä on 4,1 prosenttia korkeampi kuin edellisvuotena.

Hyvä suhdanne ja kuntasektorin tilapäinen korotus näkyi yhteisöveron tuotossa, joka oli vielä vuonna 2022 Porvoossa selkeästi korkeampi kuin vastaavan kokoisissa kaupungeissa. Verohallinto on kuitenkin vahvistanut Porvoon yhteisöveron jako-osuuden alenvan 49 prosenttia vuodelle 2023, jonka jälkeen olemme aika lailla samassa tilanteessa muiden kaupunkien kanssa

Lainakanta aleni, korkojen kasvuun varaudutaan

Kaupungin lainakanta vuoden 2022 lopussa oli noin 87 miljoonaa euroa, kun vuotta aiemmin lainakanta oli noin 140,3 miljoonaa euroa. Lainakanta aleni siten noin 53,4 miljoonalla eurolla. Kokokulut olivat noin 0,3 miljoonaa euroa, mikä vastaa edellisvuoden tasoa.

Vuoden 2022 aikana maksettiin yksi ylimääräinen vaihtuvakorkoinen laina ennen aikaisesta pois. Vuoden 2022 lopussa kaupungilla on lainasalkussa vain kiinteäkorkoista lainaa, ja lainasalkun kesikorko on 0,33 prosenttia.

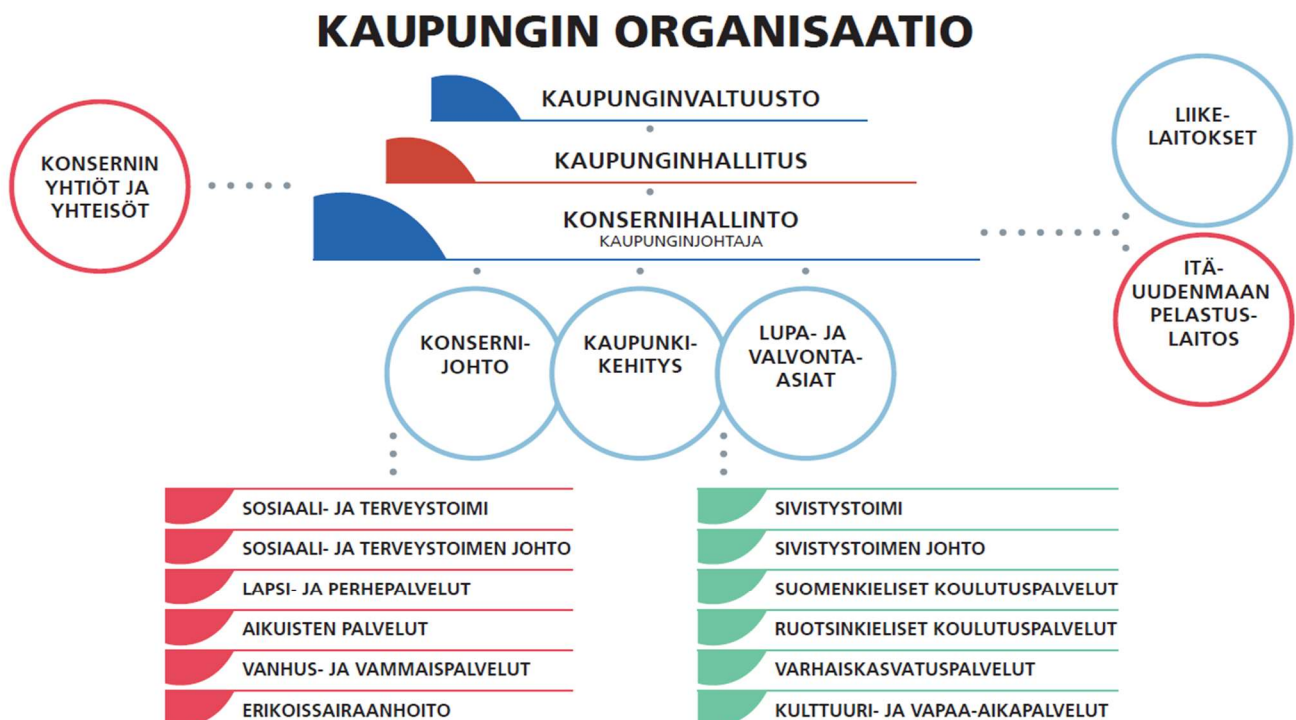
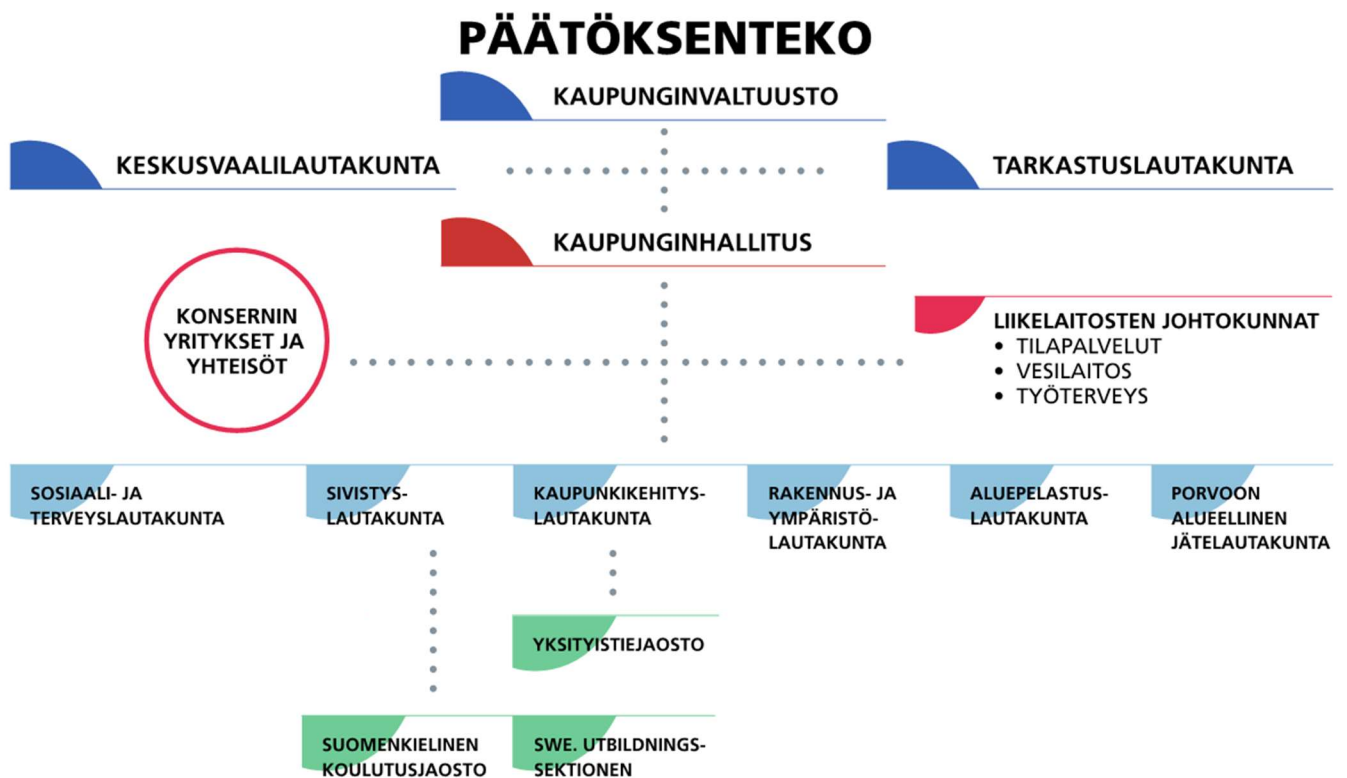
Korot nousivat viime vuoden aikana voimakkaasti, mutta korkojen nousu ei vielä näy kaupungin luvuissa. Lainakanta on myös saatu alennettua selvästi alle kaupunkien keskiarvion. Kaupungilla on kuitenkin mittava investointisuunnitelma tuleville vuosille.

Kaupungin investointisuunnitelmassa on tuleville vuosille aikataulutettu noin 228 miljoonan euron investoinnit, joiden toteuttamiseen tarvitaan kertyneitä ylijäämiä, koska kaupungin talous tulee heikkenemään ensi vuodesta lähtien.

Vuosi 2022 oli poikkeuksellisen haastava henkilöstölle, kun koronan jälkeen hyvinvointialueuudistus sekä kaupungin organisaatiouudistus työllistivät laajasti koko henkilöstöä. Kaupungin henkilöstö on osoittanut kykynsä uudistua ja toimia yhteistyössä. Tästä erityinen kiitos koko henkilöstölle.

Jukka-Pekka Ujula, kaupunginjohtaja

1.1.2 KAUPUNGIN HALLINTO



Kaupunginvaltuusto, 51 jäsentä

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, 13 jäsentä

Puheenjohtaja Jorma Wiitakorpi KOK (varajäsen Janne Ranta), 1. varapuheenjohtaja Elin Blomqvist-Valtonen RKP (Emilia Mattsson Nortamo), 2. varapuheenjohtaja, Anette Karlsson SDP (Jenni Perokorpi – 30.3., Marianne Korpi 30.3.-), jäsenet Tapani Eskola – 30.3., Sami Rynänen 30.3.- (Marko Piirainen, 30.3.-), Tuuli Hirvilampi (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, yhteys- ja viestintäjohtaja Aino-Marja Kontio.

Tarkastuslautakunta, 9 jäsentä

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 Pauloaho (Katja Paasonen -28.9., Sonja Perttula 28.9.-), 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

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

Kaupunkikehityslautakunta, 11 jäsentä

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 Nortamo (Malin Havila), Pehr Sveholm (Patrik Nyholm), Mika Varpio (Timo Ågren).

Rakennus- ja ympäristölautakunta, 11 jäsentä

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

Puheenjohtaja Jenna Perokorpi SDP (varajäsen Eila Kohonen), varapuheenjohtaja Charlotta Savin – 31.8, Gia Mellin-Kranck 31.8.-, RKP (Ingall Tuomolin), jäsenet Jeanette Broman (Tinja Toivonen), Irmeli Hoffrén (Reijo Mokka), Jan Nyström (Marko Peitsoma), Jari Oksanen (Roger Nordman), Eeva Puomies (Aila Alastalo), Jere Riikonen (Pirkko Parjanen), Jussi Taalo (Thomas Mäntypuro), Nikolaj von Veh (Stefan Andersin), Maria Väyrynen (Jaqueline Utujije-Habiyakare).

Sosiaali- ja terveystoimen johtaja Ann-Sofie Silvennoinen – 1.3., Kirsi Oksanen 1.3.-, tehtäväaluepäälliköt Salla Paavilainen (sosiaali- ja terveystoimen johto) 1.9.-, Johanna Päiväranta – 31.8. (sosiaali- ja terveystoimen johto) -, Kati Liukko (terveyspalvelut), Kirsi Oksanen, -1.3., Annika Immonen 1.3.- (vanhus- ja vammaispalvelut), Maria Andersson (lapsi- ja perhepalvelut).

Sivistyslautakunta, 11 jäsentä

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

Itä-Uudenmaan aluepelastuslautakunta, 8 jäsentä

Puheenjohtaja Patrik Björkman Porvoo (varajäsen Pia Sångbom), varapuheenjohtaja Tommi Hänninen Sipoo (Pirkko Budas), 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

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

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

Toimitusjohtaja Heidi Räihä-Jaakola.

Liikelaitos Porvoon tilapalveluiden johtokunta, 5 jäsentä

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).

Toimitusjohtaja Leila Korhonen.

1.1.3 KUNTATALOUS JA PORVOON KAUPUNGIN TALOUDELLINEN KEHITYS

Inflaatio aiheutti hintapaineita

Vuotta 2022 leimasivat monet poikkeukselliset tapahtumat, jotka vaikuttivat kansantalouden tilaan ja loivat taloustilanteen ylle epävarmuutta. Suomen taloudellinen asema muuttui vuoden 2022 alussa Venäjän aloittaman hyökkäyssodan myötä. Sodan seurauksena raaka-aineiden saatavuus heikentyi ja inflaatio kiihtyi voimakkaasti. Energian hinnan voimakas kohoaminen näkyi Euroopassa laajamittaisena energiakriisinä. Inflaation kiihtymisen estämiseksi Euroopan keskuspankki nosti rahapoliittisena toimenpiteenä useita kertoja vuoden 2022 aikana ohjauskorkoansa ylläpitääkseen euroalueen hintatason vakautta. Ohjauskoron nosto on heijastunut yleiseen korkotason nousuun sekä julkisella, että yksityisellä sektorilla.

Ennakkotietojen mukaan euroalueen bruttokansantuote kasvoi 2,1 prosenttia vuoden 2022 aikana. BKT:n heikentymisessä näkyy talouskasvun hidastuminen erityisesti vuoden 2022 jälkimmäisellä vuosipuoliskolla. Inflaatiovauhti vuoden 2022 lopussa oli jo 9,1 prosenttia, kun se vertailun vuoksi oli vielä vuoden 2021 lopussa 3,5 prosenttia.

Suomen BKT
+2,1 %

Alkuvuonna 2023 taloustilanteen odotetaan pysyvän heikkona vielä jonkin aikaa, vaikka sähkön markkinahintaan sekä inflaatioon liittyvät hintapaineet ovat jo hieman hellittäneet alkaneen vuoden ensimmäisinä kuukausina. Elinkustannusten kohoaminen ja korkotason nousu näkyvät taloudessa kuitenkin vielä vuoden 2023 aikana ja vaikeuttavat julkisen talouden tasapainottamisyrityksiä.

Kuntien menot voimakkaassa kasvussa

Kuntien tilinpäätösten ennakkotietojen mukaan kuntien toimintakulut kasvoivat 5,0 prosenttia ja toimintatulot lasivat 1,9 prosenttia. Toimintakulujen kasvussa näkyvät koronakulut, inflaation vaikutus, kuntalan palkkojen sopimuskorotukset sekä kuntayhtymien alijäämien kattamiset. Voimakkainta kasvu oli palvelujen ostoissa, jossa kasvu edelliseen vuoteen verrattuna oli 12,0 prosenttia. Varhaiskasvatusmaksujen alentaminen vaikutti tulojen kertymään vuonna 2022 ensimmäisen kokonaisen vuoden osalta. Koronasta johtuvien avustusten määrä väheni edellisvuodesta ja vuonna 2022 kunnille maksettiin koronasta johtuvia tukia enää yhteensä 770 miljoonaa euroa.

Toimintamenot
+ 5,0 %

Verotulojen kasvu oli yhteensä 5,3 prosenttia. Suurin kasvu kohdistui yhteisöverotuottoon, jossa kunnille kertyneet tilitykset kasvoivat 6,6 prosenttia. Kasvuun vaikuttivat tilapäisenä aiemmilta verovuosilta kertyneet korkeammat jako-osuudet, hyvä taloussuhdanne sekä var-

haiskasvatusmaksujen alentamisen kompensointi kunnille nostamalla kuntien yhteisöveron jako-osuutta 1,25 % -yksikköä. Kunnallisverojen tulot nousivat hyvän työllisyyden ja palkkasumman kasvun seurauksena 5,0 prosenttia. Kiinteistöverotulot kasvoivat 6,2 prosenttia koko maan tasolla rakennuskustannusindeksin nousun myötä.

Valtionosuuksissa kasvua oli 6,5 % eli noin 660 miljoonaa euroa. Kustannustenjaon tarkistuksen leikkauksen lisäksi valtionosuuksia korotettiin laajentuneiden tehtävien sekä indeksitarkastusten myötä.

Kuntien vuosikate heikkeni edellisvuodesta, mutta kattoi silti poistojen määrän vuonna 2022. Vaikka vuosikate heikkeni, on kuntatalous ennakkotietojen mukaan lähes tasapainossa. Kuntien yhteenlaskettu tulos 2022 oli 1,3 miljardia positiivinen. Kuntien ennakkollisia tilinpäätöslukuja parantavat kuitenkin kuntien tekemät kertaluonteiset omaisuuden myynnit, joiden vaikutus tulokseen oli yhteensä 880 miljoonaa euroa.

Kuntien lainakanta jatkoi kasvuaan

Investointeja tehtiin kahdeksan prosenttia edellisvuotta enemmän. Kuntien toiminnan ja investointien rahavirta oli alijäämäinen vuonna 2022, eli menoja on jouduttu kattamaan joko kassavaroilla tai ottamalla lisää lainaa. Kuntien yhteenlaskettu lainakanta jatkoi edelleen kasvamistaan vuonna 2022. Lainakanta oli vuoden 2022 lopussa jo 24 miljardia euroa. Kuntien lainakannan keski-korko pysyi edelleen lähellä yhden prosentin tuntumaa.

Kuntien tilinpäätösten ennakkotiedot 2022:

- Kuntatalous oli vuoden 2022 ennakkotietojen perusteella lähes tasapainossa. Kuntien tilikauden tulos oli noin 1,3 miljardia euroa ylijäämäinen.
- Kunnille maksettiin vuonna 2022 valtiolta koronatukia noin yhteensä 0,8 miljoonaa euroa.
- Toimintamenot kasvoivat 5,0 prosenttia, verotulot 5,3 prosenttia. Valtionosuustulot kasvoivat 6,5 prosenttia.
- Investointeja tehtiin 8,0 prosenttia edellisvuotta enemmän.
- Kuntien lainakanta kasvoi 230 miljoonaa euroa. Lainakanta oli vuoden 2022 lopussa jo yhteensä 24 miljardia euroa.

Porvoon ylijäämä merkittävä

Porvoon kaupungin talous on jo toistamiseen peräkkäin poikkeuksellisen ylijäämäinen. Tilikauden ylijäämässä näkyy kertaluonteisten verotilitysten positiivinen kertymä, joka johtuu pääosin yhteisöveron jako-osuuden tilapäisestä korotuksesta, sekä hyvän taloussuhdanteen yleinen vaikutus verotulojen kertymään. Samanaikaisesti kaupungin toimintamenot kasvoivat voimakkaasti. Kaupungin lainakanta aleni tilikauden aikana, kun vanhoja lainoja kyettiin maksamaan pois, eikä uutta lainaa tarvinnut vuoden aikana nostaa.

Verotulojen kertymä pysyi korkealla tasolla

Verotulojen kertymä pysyi korkealla tasolla ja oli yhteensä 316,5 miljoonaa euroa, kasvua edellisvuoteen 6,7 prosenttia.

Kunnallisveron tuotto oli 223,9 miljoonaa euroa, jossa kasvua 7,6 prosenttia. Kunnallisveron tuotto on kaupungin merkittävin verotulojen lähde ja muodosti 71 prosenttia kaupungin kaikkien verotulojen määrästä vuonna 2022. Hyvään kertymään vaikutti palkkasumman myönteinen kehitys erityisesti loppuvuoden osalta.

**Kunnallis-
vero
+ 7,6 %**

Yhteisöveron tuotto kasvoi 4,1 prosenttia ollen 74,3 miljoonaa euroa. Tuotosta 6 miljoonaa euroa tilitettiin tilapäisellä korkeammalla jako-osuudella vanhoilta vero vuosilta. Porvoon kaupungin oma jako-osuus pysyi vuonna 2022 korkealla tasolla edellisvuosien hyvän yhteisöverotulokertymän seurauksena.

Kiinteistöveron tuotto oli 18,2 miljoonaa euroa pysyen edellisten vuosien kertymän tasolla.

Valtionosuustuloja kertyi 67 miljoonaa euroa. Tulot kasvoivat 8,3 prosenttia edellisvuodesta.

Kaupungin toimintatuottojen määrä oli 82,3 miljoonaa euroa. Toimintatuottoihin sisältyy isoimpina yksittäisinä erinä koronan hoitoon saatu tuki 5,1 miljoonaa euroa, sekä maamyntien luovutusvoitot yhteensä 6,9 miljoonaa euroa.

Menot kasvoivat voimakkaasti

Kaupungin toimintamenot kasvoivat 6,6 prosenttia edellisvuodesta, vaikka kertaluonteiset erät vaikeuttavat vuosien välistä vertailua. Kaupungin toimintamenot olivat yhteensä 392,3 miljoonaa euroa. Henkilöstömenot kasvoivat 4,6 prosenttia ja palvelujen ostot 7,1 prosenttia. Menojen kasvuun vaikuttivat inflaatio, kunta-alan palkkaratkaisu sekä koronasta johtuvat poissaolot.

Vuonna 2022 kaupungin toiminnassa vielä mukana olleen isoimman toimialan sosiaali- ja terveystoimen kulut kasvoivat 4,9 prosenttia. Sivistystoimen menot kasvoivat 5,4 prosenttia. Konsernihallinnossa menojen kasvu oli 10,2 prosenttia.

Lainakanta aleni ylimääräisen lyhennyksen myötä

Kaupungin lainakantaa saatiin jälleen alennettua, kun lainoja lyhennettiin tilikauden aikana yhteensä 53,4 miljoonaa euroa. Lyhennyssummaan sisältyy ylimääräinen vaihtuvakorkoisen lainan pois maksu kaupungin hyvän kassatilanteen mahdollistamana. Lainakanta vuoden 2022 lopussa oli noin 87 miljoonaa euroa. Korkokuluja maksettiin yhteensä 0,3 miljoonaa euroa aiempien vuosien tapaan. Kaupungin jäljellä olevat lainat on sidottu kiinteisiin korkoihin, joten korkotason nousu ei näkynyt vielä kaupungin korkokuluissa.

**Lainakanta aleni
53,4 milj. €**

Kaupungin ylijäämäinen tulos mahdollistaa varautumisen tulevaisuuden investointeihin, joiden määräksi suunnitelman mukaan ennakoidaan 228 miljoonaa euroa. Kaupungin talous on viime vuosina ollut ylijäämäinen ja taloudellista puskuria on kyetty kasvattamaan, mutta hyvinvointialueuudistuksen aiheuttamat muutokset verorahoitukseen, sekä inflaation ja taloustilanteen heikkeneminen vaikuttavat tulevien tilikausien talouden tasapainoon heikentävästi.

Porvoon keskeiset tunnusluvut 2022:

**VUOSIKATTEEN
MUUTOS
- 2,8 MILJ. €**

**TILIKAUDEN
YLIJÄÄMÄ
26,4 MILJ. €**

**VEROTULOT
+ 6,7 %**

**VALTIONOSUUDET
+ 8,3 %**

**TOIMINTAMENOT
+ 6,6 %**

**SOTE-MENOT
+ 4,9 %**

**SIVISTYSTOIMEN
MENOT
+ 5,4 %**

**LAINAKANTA
YHTEENSÄ
86,9 MILJ. €**

Kaupungin strategia uudistettiin tilikauden 2022 aikana. Strategian mittareiden kehitymisestä raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä. Kaupungin strategian tavoitteena on kaupungin talouden ja suunnitelmallinen ja vastuullinen hoito, jolloin kaupungin lainakanta säilyy maltillisella tasolla. Strategian mittarin mukaisesti lainakanta pyritään vuodesta 2023 alkaen säilyttämään alle 2 000 €/ asukas.

Kaupungin talouden mittarit kuvaavat vastuullisen talouden tavoitteita. Talouden taso on hyvä, kun mittarit ovat vihreällä tasolla. Kaupungin viimeisten tilinpäätösvuosien kertyneet ylijäämät, sekä sen myötä mahdollisuus tehdä ylimääräisiä lainanlyhennyksiä, ovat vaikuttaneet mittareiden kehittymiseen positiivisesti. Kaupungin talous on tasapainossa, kun vuosikate riittää poistoihin, investoinnit kyetään rahoittamaan tulorahoituksella ja lainakanta säilyy maltillisella tasolla.

Talousmittari*	2018	2019	2020	2021	2022
Vuosikate/poistot, % Hyvä > 100 % Tyydyttävä 80 % - 100 % Heikko < 80 %	111,5	95,3	198,8	290,7	224,9
Investointien tulorahoitus, % (vuosikate/nettoinvestoinnit) Hyvä > 100 % Tyydyttävä 80 % - 100 % Heikko < 80 %	54,70	56,5	258,4	253,9	281,8
Omavaraisuusaste, % (omapääoma/ koko pääoma) Hyvä > 70 % Tyydyttävä 50 % - 70 % Heikko < 50 %	39,6	38,1	43,4	51,04	60,4
Kaupungin lainakanta, €/asukas Hyvä < maan keskiarvo, 3 363€ Tyydyttävä 3 363–5 172 Heikko < 5 172 €	3 243	3 407	3 066	2 744	1 696
Konsernin lainakanta, €/asukas Hyvä < maan keskiarvo, 7 454€ Tyydyttävä 7 454 € - 11 181 € Heikko < 11 181 € (Suluissa vuokra- ja leasingvastuut)	7 202 (2 655)	7 376 (2 254)	6 876 (2 798)	6 988 (2 661)	5 675 (2 830)
Toiminnan ja investointien rahavirta 5 edelliseltä vuodelta, milj. € Hyvä > 10 milj. € Tyydyttävä 0–10 milj. € Heikko < 0	-52,4	-64,3	-33,4	19,0	97,0
Kunnallisverotuksen tuloveroprosentti Hyvä < Uudenmaan kuntien keskiarvo 18,69 Tyydyttävä 18,69–20,01 Heikko > koko maan keskiarvo 20,01	19,75	19,75	19,75	19,75	19,75

*Talousmittarien arviointikriteerien tasot on ilmoitettu 2022 vuoden tasossa tai viimeisimmän saatavissa olevan tiedon mukaisesti

Vihreä = Hyvä

Keltainen = Tyydyttävä

Punainen = Heikko

1.1.4 STRATEGIAN TOTEUTUMINEN

Vuoden 2022 aikana sekä Porvoon kaupunkistrategia että strategian mittarit päivitettiin. Uudistuksessa huomioitiin kaupungin rooli hyvinvointialueuudistuksen jälkeen, ja mittareiden osalta keskityttiin kokonaiskuvan seurantaan sekä kansallista vertailua mahdollistaviin indikaattoreihin. Myös organisaatiomuutoksen valmistelulla varauduttiin strategisesti kaupungin tulevaan rooliin ja strategisten tavoitteiden toteuttamiseen tulevassa toimintaympäristössä, hyvinvointialueuudistuksen toteututtua.

Samalla kun keskeiset strategian mittarit ja talousarvion sitovien tavoitteiden toteutuminen osoittavat vuodelta 2022 positiivista kehityssuuntaa, ei muutos ole täysin vastannut asetettuja tavoitteita.

Väestönkasvun osalta jäätin 0,2 % kasvuun, kun tavoitteeksi oli asetettu 1 %. Kunnan hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyötä kuvaava hyte-kerroin oli Porvoon osalta 62 eli edellisvuoden lukemaa (59) ja Suomen kuntien keskiarvoa (58,92) parempi, muttei yltänyt tavoitteeksi asetettuun verrokkikaupunkien keskiarvoon (72,5). Kaupunkielämän sykeä kuvaava elämispulssi eli keskimääräinen kävijämäärä keskustan alueella kasvoi vuoteen 2021 verraten 1,46 %, kun tavoitteeksi oli asetettu 3 %.

Strategian mittarit ovat luonteeltaan sellaisia, että niihin vaikuttavat paitsi strategian mukaisten toimenpiteiden toteutuminen, myös merkittävät toimintaympäristön muutokset, ja verrokkikaupunkeihin verrattessa myös valittujen verrokkien toimenpiteet ja muutokset. Vuotta 2022 ovat leimanneet pitkään jatkuneiden megatrendien (mm. väestön ikääntyminen, eriarvoistuminen, digitalisaatio ja ilmastonmuutos) lisäksi akuutit ja epävarmuutta lisänneet muutokset, etenkin talouden epävarmuus (korkojen, sähkö- ja rakennuskustannusten nousu, inflaatio, kohonnut riskienhallinnan tarve), koronapandemian vaikutusten korjaamisen tarve sekä hyvinvointialueuudistuksen ja Porvoon kaupungin organisaatiomuutoksen valmistelu. Toimintaympäristön muutoksista johtuen väestönkasvun osalta ei ollut edellytyksiä päästä huippuvuosien tasoon, sillä talouden ja rakennusalan epävarmuudet vaikuttivat uuden asuntokannan toteutumiseen. Elämispulssissa taas näkyy Ukrainan sodan negatiivinen vaikutus ulkomaanmatkailuun.

Strategian mittareiden tehtävä on paitsi mitata strategian toimeenpanon toteutumista, myös kirittää toiminnan kehittämistä. Tästä näkökulmasta riittävän kunnianhimoisten tavoitteiden asettaminen on tärkeää, sillä ne ohjaavat toimenpiteitä, joilla haluttu muutos mahdollistetaan. Strategian toteuttamiseksi onkin vuoden aikana tehty paljon niin ohjelmien ja suunnitelmien, projektisalkun kuin talousohjauksen ja toiminnan laadunohjauksen kautta.

Porvoon kaupunkistrategiaa ohjattiin ja jalkautettiin yhteensä 46 ohjelman ja suunnitelman, talousarvion sitovien tavoitteiden, kehitysprojektien sekä toiminnan laadunohjauksen kautta. Keskeisiä, usean toimialan toimintaan vaikuttavia ohjelmia olivat mm. Digiohjelma 2020–2023, Kestävän talouden ohjelma 2020–2026, Hyvinvointikertomus ja -suunnitelma 2022–2025 sekä Ilmasto-ohjelma 2019–2030.

Suosituin kotikaupunki

Tuemme kasvua sujuvalla kaavoituksella. Luomme edellytyksiä kilpailukykyisille yritysalueille, uusille ja houkutteleville asuntoalueille, kaupungin tiivistymiselle, omaleimaiseen porvoolaiseen ympäristöön sovitulle uudisrakentamiselle sekä monipuoliselle asuntotuotannolle ja palvelutarjonnalle. Asuntotuotannossa huomioidaan kohtuuhintainen asuntotuotanto, riittävä vuokra-asuntojen määrä ja ikäihmisille suunnattujen asuntojen kasvava tarve. Kaupunkiin tarvitaan myös lisää tilavia perheasuntoja.

Kasvua tukevia asuntorakentamiseen tähtääviä asemakaava-hankkeita on valmisteltu johdonmukaisesti ja lainvoimaiseksi tuli vuonna 2022 monta merkittävää asemakaavaa, mm. Lunkadun pääte, Länsirannan puukortteli ja Opistokuja 1. Lisäksi Tehtaanpuiston puutalojen asemakaavaehdotus hyväksyttiin joulukuussa ja Edelfeltinrannan asemakaavaluonnoksen valmistelu jatkui kaupunkikehityslautakunnan hyväksymien suunnitteluperiaatteiden pohjalta.

Edellytyksiä kilpailukykyisille yritysalueille on luotu erityisesti Kilpilahdessa, jossa merkittävän alueen asemakaavamuutos ja asemakaavan laajennus käynnistyi, sekä Kuninkaanportissa, jossa Kuninkaanportin eteläisen alueen asemakaava tuli lainvoimaiseksi luoden edellytyksiä alueen kaupan laajenemiselle.

Perheasuntojen rakentaminen kaupunkiin on tavoite, johon vastattiin pientalokaavojen valmistelulla. Tuulikummun asemakaavaehdotus oli nähtävillä keuhällä ja Kevätklaaksonniityn asemakaavaehdotus oli nähtävillä syksyllä.

Vuonna 2022 porvoolainen kivijalka voi valtakunnallisesti verrattaen hyvin, ja Kilpilahdessa sekä muualla Porvoossa elinkeinoelämä jatkui myös elinvoimaisena. Kaupungin edustajat kävivät mm. elinkeinopäällikön organisoimana tiivistä keskustelua yrityskehityksen kanssa sekä Vanhassa Porvoossa, Kilpilahdessa ja muualla Porvoossa sekä Porvoon rajojen yli. Porvoon houkuttelevuus muualta tuleville yrityksille ei tämänhetkisen tonttitarjonnan puitteissa ole aivan ideaali, mutta mm. suurempien yritystonttien alustava suunnittelu on alkanut ja sen toivotaan edistävän Porvooseen sijoittumista. Business Porvoon-toimintamallin pohjatyt aloitettiin ja tavoitteeksi asetui entistä sujuvampi yhteistyö yrityskehityksen, kaupunkiorganisaation ja kehittämissyhtien välillä. Elinkeinoelämää paremmin palvelevien TE-palveluiden suunnittelu aloitettiin osana TE24-uudistusvalmistelua.

Strategian mukaisesti vuonna 2022 edistettiin sujuvia joukko-liikenneyhteyksiä pääkaupunkiseudulle sekä Itäradan ja lähijunaliikenteen toteutumista. Itäisen raideyhteyden suunnittelua toteuttava hankeyhtiö Itärata Oy:n aloitti toimintansa. Kaupungin oman joukkoliikenneselvityksen valmistelu aloitettiin.

Kaupungin talous oli strategian mukaisesti vuonna 2022 tasapainossa ja lainakanta säilyi selvästi kuntien keskiarvon alapuolella.

Paras arkenakin

Sivistystoimessa opetussuunnitelmalla sekä varhaiskasvatussuunnitelmalla oli keskeinen rooli toiminnan ja strategian ohjauksessa. Ne toimivat pohjana lukuvuosisuunnitelmalle ja varhaiskasvatuksen vuosisuunnitelmalle, ja strategian tavoitteiden mukaiset sisällöt ulottuvat näiden kautta operatiiviselle tasolle asti tavoitteineen, toimenpiteineen ja mittareineen. Samalla tavoin kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden osalta liikuntaohjelma ja kulttuuriohjelma ovat keskeisessä roolissa strategisten tavoitteiden toteuttamisessa.

Sivistystoimen strategiaa toteuttavia kehittämistoimenpiteitä olivat mm. palveluiden tarvetta ennustavan ennakoitumallin kehittäminen poikkialaisella yhteistyöllä, lasten muuttuneisiin tarpeisiin vastaavien toimenkuvien kehittäminen (esim. koulu-koutsit), yhtenäisen oppimispolun tukeminen sisällöllisillä ja tilaratkaisuilla, koulukiusaamiseen puuttumisen mallien kehittäminen, aluerehtorimallin pilotointi, työajan suunnittelu- ja seurantarajajärjestelmän kehittäminen sekä kulttuuriohjelman laatiminen. Investointeina erityisesti päiväkotiverkkoa on kehitetty.

Koronapandemian negatiivisia vaikutuksia lasten ja nuorten oppimiseen ja hyvinvointiin korjattiin kesäkuussa 2021 käynnistetyllä, poikkialaisella toimenpideohjelmalla, joka kohdisti noin miljoonan euron panostuksella noin 34 henkilötyövuotta lisäresurssia tunnistettuihin lasten ja nuorten tarpeisiin. Yli puolet toimenpideohjelman rahoituksesta saatiin valtionavustuksina hankkeille.

Valtuuston pyynnöstä tehtiin vuoden aikana 14 selvitystä ja vastattiin lukuisiin valtuusto- ja kuntalaisaloitteisiin. Sivistystoimen valtionavustusrahoitteinen projektisalkku mahdollisti yli neljän miljoonan euron kohdentamisen mm. koronapandemian lapsiin ja nuoriin kohdistuneiden vaikutusten korjaamiseen, liikunnan edistämiseen, digiosaamiseen sekä oikeuteen oppia ja tasa-arvoon.

Kaupunkielämän sykkettä

Luomme edellytyksiä elävälle ja viihtyisälle kaupunkikeskustalle ja palveluille, jotka kutsuvat ihmisiä kohtaamaan toisiaan. Laajennamme ja tiivistämme kaupunkikeskustaa lähiluonto, viherrakentaminen ja olemassa oleva rakennuskanta huomioiden. Porvoon keskusta-alueelle ja sen läheisyyteen syntyy mahdollisuus rakentaa koteja noin 5 000 uudelle porvoolaiselle vuoteen 2030 mennessä. Viemme eteenpäin Kokkonniemen alueen, keskustan ja torin kehittämistä. Mahdollistamme kaupungin keskustan laajentumisen Kuninkaanportin suuntaan toteuttamalla Porvoon Puistokadun. Mahdollistamme täydennysrakentamisen keskusta-alueen tyhjiille tonteille. Kaupunkikeskustassa olevat tyhjät tontit saadaan rakentamaan ja kaupunkikuvaa kehitetään siistimmäksi ja viihtyisämmäksi.

Vuonna 2022 edellytykset toteuttaa elävää ja viihtyisää keskustaa paranivat, kun pitkään valmisteltu Porvoon torin asemakaavamuutos sai lainvoiman. Torin viihtyisyyden parantaminen jatkui hankesuunnittelun valmistelulla ja myöhemmin joukkoliikenteen suunnittelulla. Kaupunkikeskustan laajentamisen tavoitteen eteen kaupunkikehitys on valmistellut Puistokatu I asemakaavaehdotusta luonnoksesta saadun palaut-

teen pohjalta. Lisäksi Empirekaupungin laajentamista on tutkittu Meritullin asemakaavan muutosluonnoksella, joka oli nähtävillä loppuvuonna.

Kokonniemen liikuntakeskuksen hankesuunnittelua valmisteleva yhtiö Kokkonniemen liikuntakeskus Oy aloitti toimintansa, ja kaupunginhallitus valitsi yhtiön hallituksen jäsenet. Yhtiö aloitti kaupunginhallituksen ohjauksessa hankesuunnittelun valmistelun.

Kaupunkikeskustan tyhjät tontit on pyritty saamaan rakentamaan erilaisin keinoin. Porvoon Energian asemakaava sai lainvoiman ja Hopean korttelin asemakaavamuutoksen aloitusta valmisteltiin. Lisäksi jatkettiin neuvotteluja usean kumppanuuskaavahankkeen käynnistämiseksi tai asemakaavaehdotuksen valmistumiseksi, mm. Kaivokadulla ja Linnankoskenkadulla.

Kaupunkielämän sykkettä synnyttävät tapahtumat ovat kaupunkistrategian tavoitteena, ja tapahtumien vuosikelloa on kehitetty niin, että tapahtumat elävöittävät kaupunkielämää ympäri vuoden. Vuoden suosituimmiksi nousseet tapahtumat kuten Porvoon Valot, Kummitusten Yö sekä joulun ajan markkinat ja joulutori ajoittuvat koulujen loma-aikojen ulkopuolelle. Tapahtumien määrän kasvu ja lisääntyneet tapahtumakävijät kasvattavat kuluja järjestelyjen osalta ja aiheuttavat haasteita tapahtuman kokonaiskulujen ennakoitavuuteen.

Kotimaan matkailu sekä koronan aikana alkanut lähimatkailun suosio jatkui vilkkaana, mutta kansainvälinen matkailu ei vielä elpynyt ennakkodusti Ukrainan sodan ja sen seurausten kuten kohonneen inflaation vuoksi. Yöpymiset rekisteröidyissä majoitusliikkeissä lisääntyivät 7,6 %. Kokous- ja yritystapahtumien osalta on vuosi ollut myös suotuisa alkuvuoden koronarajoitusten purkamisen jälkeen. Kansainvälinen matkailu sekä yritysasiakkaat tuovat matkailutoimijoille kauppaa kotimaisten lomakausien ulkopuolella, joten toimenpiteisiin näille kohderyhmille kannattaa jatkossakin panostaa.

Ilmastotekojen kaupunki

Vuoden 2022 sitovien tavoitteiden ja ilmasto-ohjelman toteutumisen valossa strategian mukainen ilmastotyö etenee kaupungissa hyvin. Viime vuoden aikana kaupunki muun muassa teki omiin palvelurakennuksiinsa energiaremontteja ja lisäsi uusiutuvan energiantuotannon käyttöä niissä, huomioi ilmastotavoitteet kaupunkisuunnittelussa (esim. Edelfeltinrannan asemakaavaluonnos, Kilpilahti ja Kulloo asemakaavan muutostyö ja Puistokadun asemakaavaehdotus) ja myös liikenteen suunnittelussa (esim. Passeli- ja Kyläkytti-palvelut, joukkoliikenteen suunnittelu, keskustan pyöräolosuhteiden parantaminen ja kaupunkipyöräjärjestelmä) sekä infrastruktuurin rakentamisessa (esim. Ratsumestarinkadun jatke, meluvallit ja työmaiden maarakentaminen).

Ilmastonäkökulma huomioitiin myös koulujen oppiaineiden sisällöissä sekä asukkaiden ja elinkeinoelämän kannustamisessa (esim. Kestävien elämäntapojen kiihdyttämö ja Tuen ilmastotekojen Porvoota -tunnustus).

Suomen ympäristökeskuksen päästölaskennan mukaan ilmastotyölle on kuitenkin tehostamisen tarve. Porvoon kokonaispäästöt ovat tippuneet vuodesta 2007 vain 23 prosenttia

ja asukaskohtaiset päästöt 27 prosenttia. Tämä kuvastaa vuoteen 2030 mennessä saavutettavaksi asetetun hiilineutraalisuustavoitteen kunnianhimoisuutta ja osoittaa, ettei kaupunki tällä tahdilla tule saavuttamaan asetettuja ilmastotavoitteita.

Keskeisessä roolissa kaupungin ilmastotavoitteiden saavuttamisessa on tämän vuoden aikana päivitettävä ja laadittava ilmasto- ja ympäristöohjelma. Siellä määritellään kaupungin vaikuttavimmat ilmastomuutoksen hillinnän ja siihen sopeutumisen toimenpiteet seuraavan muutaman vuoden ajaksi.

Strategian toteutumisen tulevaisuuden näkymät

Sitran megatrendiraportti 2022 osoittaa, että toimintaympäristön haastavat muutokset eivät ole päättymässä. Keskeisimmiksi megatrendeiksi on raportissa tunnistettu: luonnon kantokyky murenee, hyvinvoinnin haasteet kasvavat, demokratian kamppailu kovenee, kilpailu digivallasta kiihtyy ja talouden perusta rakoilee.

Haastavassa toimintaympäristössä strategiaan tavoitteisiin sitoutuminen ja niiden mukaisten toimenpiteiden johdonmukainen toteuttaminen nousee entistä ratkaisevampaan rooliin toimintaympäristöön liittyvien negatiivisten, kumulatiivisten vaikutusten välttämiseksi.

On siis entistä tärkeämpää varmistaa sujuvan ja tasavertaisen arjen toteutumista, mahdollistaa Porvoon kasvua mm. kaavoituksen ja markkinointiviestinnän keinoin, toteuttaa ilmastotyön toimenpiteitä johdonmukaisesti, toimia aktiivisena kumppanina elinkeinoelämälle sekä luoda edellytyksiä elinvoimaiselle yritystoiminnalle ja vilkkaalle kaupunkielämälle.



SUOSITUIN KOTIKAUPUNKI

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



PARAS ARKENAKIN

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

KAUPUNKIELÄMÄÄ

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



UNELMIEN PORVOO

ILMASTOTYÖN EDELLÄKÄVIJÄ

- Hiilineutraali kaupunki
- Kestävä arki
- Kiertotalouskaupunki



ennuste > toteutuu

ennuste > tavoite toteutuu osittain

ennuste > tavoitteeseen ei päästä

+
+/-
-

STRATEGIAN TAVOITE: KAUPUNKIELÄMÄÄ			
TA2022 vuositavoite	Toimenpiteet, mittarit	Ennuste	Päävastuu
1. Jatketaan uusien digitaalisten ratkaisujen käyttöönottoa. Kehitetään edelleen analytiikkaa ja ennustemalleja	Palvelupyyntöjä ohjataan enenevissä määrin sähköisiin kanaviin	+/-	Rahoitusjohto (kehitysyksikkö), sivistystoimi, sosiaali- ja terveystoimi, Porvoon vesi
	Mittari: Palvelupyyntöjen määrä sähköisissä kanavissa kasvaa	+	
	Käytössä olevien järjestelmien käytön osaamisen parantaminen.	+/-	
	Mittari: osaamisprofiileissa otetaan digiosaaminen käyttöön.	+/-	
	Omaolo-oirearvioiden käyttöä ja etäkuntoutusta laajennetaan,	+	
	vanhus- ja vammaispalvelujen asiakassovellusten käyttöönotto	+	
2. Vahvistetaan Porvoon elinvoimaa ja houkuttelevuutta	Kehitetään sähköisiä palveluita ja tiedottamista (Porvoon vesi)	+	Kaupunkikehitys
	Turvataan tonttituotannon edellytykset lisäämällä kaupungin maanomistusta: vähintään 35 ha	+	
	Ylläpidetään kerros- ja rivitalotonttien tonttivarantoa: vähintään 20 000 k-m ²	+	
	Luovutetaan vähintään 2 tonttia Ara-tuotantoon	-	
	Keskustan elinvoimaluku: Porvoo vähintään 4. sijalla vertailuryhmässä	+/-	
	Mielikuva kaupungista asuinpaikkana: kokonaismielikuvan osalta 10 parhaan kaupungin joukossa Suomessa		
	Matkailijoiden rekisteröidyt yöpymiset: vähintään 4 % kasvu vuosittain	+	
	Kaavoitetaan vähintään yksi kohde yhteen palvelukylään vuoden 2022 aikana	+	

STRATEGIAN TAVOITE: SUOSITUIN KOTIKAUPUNKI			
TA2022 vuositavoite	Toimenpiteet, mittarit	Ennuste	Päävastuu
3. Kaupungin strategiset painopisteet päivitetään vastaamaan kaupungin toimintaympäristöä hyvinvointialueuudistuksen jälkeen	Ohjelmien määrää tarkastellaan kriittisesti ja tavoiteasetantaa yhtenäistetään	+	Kaupungin johto
	Kaupunkistrategia päivitetään	+	
	Tehdään kaupungin organisaatiomuutos 2023 vastaamaan uutta toimintaympäristöä	+	
4. Muutoksia palvelutarpeessa ennakoidaan ja palvelut järjestetään laadukkaasti sekä kustannustehokkaasti	Valmistaudumme hyvinvointialueen perustamiseen ja turvaamme kaupunkilaisille laadukkaat palvelut jatkossakin.	+	Sosiaali- ja terveystoimi, sivistystoimi
	Sivistystoimen palveluverkon ennakointimallilla kohdennetaan resursseja oikien ja kustannustehokkaasti	+	
	Investointien lisäksi oppilaaksiottoalueita muuttamalla tasataan oppilasmääriä kouluissa ja lisätään kiinteistöjen käyttöasteita	+	
	Projektisalkkua hyödynnetään tehokkaasti ja tarkoituksenmukaisesti	+	
	Mittari: projektisalkussa on vähintään 90 % projekteista	+	
	Alueelliset erityistason palliatiiviset hoitopaikat otetaan käyttöön. Tulevaisuuden sotekeskus-hankkeen kehittämisprojektit on jalkautettu	+/-	
	Valmistaudumme TE-palveluiden siirtoon kunnille	+	
5. Työhyvinvointia ja osaamista vahvistetaan	Työhyvinvointia edistävien toimenpiteiden johdosta työhyvinvointiset pois-saolot pysyvät matalina	-	Henkilöstöjohto
	95 % henkilöstöstä on käynyt kehityskeskustelun esimenkilönsä kanssa. Näistä 50 %:ssa on käyty myös osaamiskeskustelu	-	
	Henkilöstökyselyn tulos on yli vertailujoukon keskiarvon	+/-	
6. Kaupungin taloutta suunnitellaan ja johdetaan vastuullisesti	Mittari: Kaupungin talouden strategiamittarit hyvällä tasolla	+	Rahoitusjohto
	Mallinnetaan kaupungin käyttötalous 2023 alkaen	+	
	Määritetään kestävä investointitaso	+	

7. Kaupungin rakennettua omaisuutta hoide- taan suunnitelmallisesti	Taloudellisen kannattavuuden saavuttaminen, tulos ylijäämäinen (Kuninkaan- tien työterveys)	+	Toimitilajohto, Porvoon vesi, Tilapalvelut
	Peruspääoman tuotto, 5 % (Tilapalvelut liikelaitos)	+	
	Tuloutus 694.000 euroa (Porvoon Vesi)	+	
	Kaupungin tilojen ja kiinteistöjen ylläpito- ja korvausinvestointien PTS teh- dään viideksi vuodeksi eteenpäin	+	
	Toimitiloja käytetään ja suunnitellaan tehokkaasti	+	
	Kaupungin hallinnassa olevat käyttämättömät kiinteistöt (ml. kokonaisneliö- määrät) ja niiden suorat kustannukset todennetaan	+	
	Mittari: Ko. kohteiden neliöiden vähennys per vuosi	+	
	Kiinteistönhoidon määräaikaista tehtävät dokumentoidaan	+	
	Kiinteistönhoidon hyväksytyt laatukierrokset 90 %	toiminta- tapa muuttu- nut	
	Siivouksen hyväksytyt laatukierrokset 90 %	+	
	Vedenhankintaa kehitetään ja vesihuollon palvelutasoa parannetaan	+	

STRATEGIAN TAVOITE: PARAS ARKENAKIN			
TA2022 vuositavoite	Toimenpiteet, mittarit	Ennuste	Päävastuu
8. Tuotetaan laadukkaita koulutus- ja varhaiskas- vatuspalvelut	100 % ikäluokasta saa perusopetuksen jälkeen jatko-opiskelupaikan	+	Sivistystoimi
	Vähintään 90% kolmannen vuoden opiskelijoista suorittaa hyväksytysti yliop- pilastutkinnon	+	
	Koulujen johtamismalleja kehitetään erilaisten kokeilujen avulla	+	
	Huoltajien toive varhaiskasvatuspaikasta toteutuu 90 %	+	
	93 % vaka-henkilöstöstä osallistuu velvoittaviin täydennyskoulutuksiin	+	
	Kunnallisten päiväkotien täyttöaste 98 %	+	
9. Onnistunut ko- ronakriisin jälkihoito	Puramme koronaviruksesta aiheutuvan hoitovelan lisärekrytointien ja osto- palvelun avulla	+/-	Sosiaali- ja terveystoimi, sivistystoimi
	Toteutamme oppimisen ja hyvinvoinnin tukemisen toimenpideohjelman.	+	
	Lyhennämme jonomme hoitotakuun asettamiin määräaikoihin	+/-	
	Ajanvaraustoiminta hyödynnetään optimaalisesti	+/-	
	Aloitamme palliatiivisen erityistason saattohoidon Näsin kuntoutusosastolla	-	
10. Parannamme perus- ja erityispalveluiden laatua ja saatavuutta painottamalla ehkäise- vää ja ennakoivaa työtä	Asiakasohjauksen ja neuvonnan oikea-aikaisuutta seurataan kuukausittain. Sähköisiä palveluita kehitetään ja esitietolomakkeet on otettu käyttöön	+	Sosiaali- ja terveystoimi
	Lastensuojelun jälkihuollon palvelukokonaisuus on mallinnettu	+	
	Perhetyön asiakasprosessia kehitetään ottamalla käyttöön asiakkaan osalli- suutta vahvistavia menetelmiä	+	
	Otamme käyttöön matalankynnyksen palveluita ikääntyneille.	+	
11. Kulttuuri- ja liikunta- ohjelmien jatkotoimen- piteitä edistetään eri si- dosryhmiä, asukkaita, yhdistyksiä, yhteisöjä, yrityksiä kyselyin kuul- len	Jokainen asukas liikkuu säännöllisesti kuntoa kohottavan matkan jalan oman hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi. Liikkumista seurataan haastatteluin ja kyselyin	+/-	Sivistystoimi, sosiaali- ja terveystoimi
	Ikääntyneiden kaatumisten ehkäisyn ohjelma otetaan käyttöön vanhus- ja vammaispalveluissa	+	
12. Itä-Uudenmaan pe- lastuslaitos panostaa toimintojensa kehittä- miseen	Yhteistoimintaa erityisesti muiden Uudenmaan pelastuslaitosten kesken tii- vistetään ja siitä saatavia hyötyjä käytetään entistä tehokkaammin toiminnan kehittämiseen	+	Itä-Uudenmaan pelas- tuslaitos
	Riskiasumisen tunnistamista kehitetään edelleen yhdessä sosiaalitoimen kanssa. Tavoitetta seurataan yhteistyöviranomaisilta tulleiden ilmoitusten määrällä, ts. ilmoitusten määrän tulisi lisääntyä	+	

STRATEGIAN TAVOITE: ILMASTOTYÖN EDELLÄKÄVIJÄ			
TA2022 vuositavoite	Toimenpiteet, mittarit	Ennuste	Päävastuu
13. Huomioimme hankinnoissa ja investoinneissa ilmasto- ja kiertotalousnäkökulman. Hankinnat tukevat hiili-neutraalisuustavoitetta.	Kriteerit täyttävien hankintojen osuus kaikista kynnysarvot ylittävistä hankinnoista	+/-	Rahoitusjohto (hankinnat), Kaupunkikehitys, Toimitilajohto
Otamme hankinnoissa huomioon tuotteen tai palvelun koko elinkaaren aikaiset kasvihuonepäästöt	Hankinnoissa asetetaan kriteerejä hiili-neutraalisuudesta mahdollisuuksien mukaan	+	
14. Tavoittelemme kaupungin toimitiloissa energiansäästöä	Olemme mukana kunta-alan energiatehokkuussopimuksissa	+	Kaupunkikehitys, Toimitilajohto
Edistämme kaupunkiympäristön energiatehokkuutta kaavoituksen keinoin asukkaiden tarpeet huomioiden	Käytämme kaavoituksessa energiatehokkaan kaavoituksen menetelmiä sekä edistämme kaukolämmön ja uusiutuvan energian käyttöä	+	
	Otamme kaupungin omissa toimitiloissa vaihtoehtoisia lämmitysmuotoja käyttöön sähkölämmityksen rinnalla	+	
	Pilotoimme älykkäitä energian seurantarjestelmiä	+	
15. Luomme kestävän liikunnan mahdollisuuksia asukkaille ja alueella vieraileville. Liikennejärjestelmä luo turvallisuutta kaikille käyttäjille ja lisää viihtyisyyttä kaupungissa	Vaikutukset ajoneuvoliikenteeseen ja kestävään liikkumiseen kuvataan kaavan vaikutusten arvioinnissa	+	Kaupunkikehitys
	Kevyenliikenteen väyliä rakennetaan tai saneerataan 2 km/vuosi	+	
	Kehitämme liityntäpysäköintiä, pyöräpaikkoja ja kaupungin henkilöstön kestävää työmatkaliikennettä.	+	
	Vuoropysäköintiä ja yhteiskäyttöautojen käyttöä edistävien asemakaavojen sekä MaaS -palveluiden lukumäärä	+	
	Latausmahdollisuuden sisältävien pysäköintipaikkojen lukumäärä	+	
16. Vähennetään systemaattisesti kaupungin päästöjä ja suojellaan luonnon monimuotoisuutta	Jatketaan päästövähennyksiä kaikilla toimialoilla Ilmasto-ohjelman mukaisesti		Kaupungin johto
	Vähennetään jätteen määrää ja haitallisuutta omassa toiminnassa	+	Rahoitusjohto (hankinnat), Toimitilajohto, Tilapalvelut

1.1.5 OLENNAISET MUUTOKSET KAUPUNGIN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

Koronavirusepidemia vaikutti edelleen monella tapaa kaupungin toimintaa, vaikka pääosin kaupungin palvelutuotannossa palattiin pääosin normaaliin rytmiin. Korona näkyi erityisesti sivistystoimen sijaispoissaoloissa kevään aikana.

Kaupungin organisaatio päivitettiin vastaamaan kaupungin uutta toimintaympäristöä ja päivitettyä kaupunkistrategiaa. Kaupungin tavoitteena on kestävä kasvu, joka pohjautuu neljä tuttuun kärkiteemaan: suosituin kotikaupunki, paras arkenakin, kaupunkielämän sykkettä sekä ilmastotekojen kaupunki. Kaupungin uusi organisaatio astuu voimaan vuoden 2023 alusta.

Hyvinvointialueuudistuksen valmistelu edellytti kaupungilta monenlaisia toimenpiteitä, kun sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen toiminnot, henkilöstö ja omaisuus eriytettiin kaupungin toiminnasta. Hyvinvointialueuudistuksella oli myös monenlaisia kertaluonteisia vaikutuksia kaupungin talouteen.

Vuoden aikana aloitti toimintansa kolme uutta keskeistä yhtiötä. HPK Palvelut Oy perustettiin tuottamaan kaupungille ja hyvinvointialueelle tiettyjä tukipalveluita. Kokkonniemen liikuntakeskus Oy perustettiin valmistelemaan Kokkonniemen alueen hankesuunnitelmaa. Itärata Oy perustettiin suunnittelemaan kaupungille strategisia raideyhteyksiä. Lisäksi valmisteltiin liikelaitos Kuninkaan työterveyden liiketoimintasiirtoa Keski-Uudenmaan työterveys Oy:lle.

Korkea inflaatio ja kunta-alan palkkaratkaisu näkyy toimintamenojen kasvussa. Korkojen nousu puolestaan ei vielä näy kasvaneina korkomenoina, koska kaupungin lainakanta on suojattu matalalla korkotasolla pitkälle tulevaisuuteen.

Verotulot olivat ennakoitua paremmat. Erityisesti yhteisöveron tuotto oli edelleen poikkeuksellisen hyvä, vaikka kuntasektorin korotettu jako-osuus poistui vuodelle 2022. Kaupunki sai kuitenkin edelleen merkittävästi yhteisöverotuloja verovuodelta 2021, jolta saatavat tilitykset tilitetään korotetulla jako-osuudella.



1.1.6 KAUPUNGIN HENKILÖSTÖ

Vuoden 2022 henkilöstösuunnitelman mukaan virkojen ja työsuhteiden määrä kaupungin toimialoilla oli suunniteltu kasvavan yhteensä 52 vakanssilla ilman sivistystoimen projektihenkilöstöä. Lisäys johtui siitä, että henkilöstömitoitus sosiaali- ja terveydenhuollon asumispalveluissa vaatii yhteensä 24 tehtävän lisäystä. Lisäksi vakansseja oli lisätty jo edellisen vuoden aikana ja joitakin määräaikaista virkoja ja tehtäviä oli jäänyt aiemmin merkitsemättä henkilöstösuunnitelmaan.

Palvelussuhteiden määrä lisääntyi yhteensä 35 palvelussuhteella. Vakinaiset palvelussuhteet vähenivät 15 ja määräaikaista palvelussuhteet lisääntyivät 31 palvelussuhteella. Työllistettyjä oli 23 enemmän kuin edellisellä vuonna ja oppisopimussuhteisia viisi vähemmän. Vakinaisten palvelussuhteiden määrän vähentyminen johtuu siitä, että konsernijohtoon kuuluneen hallintopalvelukeskuksen 48 vakinaista palvelussuhdetta siirrettiin HPK Palvelut Oy:öön 1.10.2022 alkaen. Ilman yhtiöittämistä palvelussuhteiden määrä olisi kasvanut 33 palvelussuhteella. Rekrytointihaasteet, organisaatiouudistus sekä

hyvinvointialueuudistus vaikuttivat myös siihen, että kaikkia vapautuneita tehtäviä ei täytetty välittömästi.

Palvelussuhteiden määrä ei ole suoraan verrattavissa henkilöstösuunnitelmassa olevien vakanssien määrään, kun yhtä vakanssia kohden voi olla vakinaisen palvelussuhteen lisäksi useitakin määräaikaista palvelussuhteita.

Vuoden 2022 aikana oli päättyneitä palvelussuhteita peräti 1535 kappaletta, kun vuoden viimeisenä päivänä sosiaali- ja terveystoimen, pelastustoimen, oppilashuollon ja näiden tukipalveluissa työskentelevien henkilöiden palvelussuhde päättyi. Kun hyvinvointialueelle ja HPK Palvelut Oy:öön siirtyneet palvelussuhteet poistetaan, oli päättyneitä palvelussuhteita yhteensä 247, joista 48 on johtunut eläkkeelle siirtymisestä. Henkilöstötietojen ja -tunnuslukujen osalta laaditaan myös erillinen henkilöstöraportti.

Palvelussuhtedetyyppi	Lkm_toteuma	Lkm_edellinen vuosi	KS% Lkm_toteuma	KS% Lkm_edellinen vuosi	Lkm_tot_vs_ed vuosi (%)
☒ Vakituiset	2654	2669	71,25%	72,33%	-0,56%
Naiset	2065	2071	55,44%	56,12%	-0,29%
Miehet	589	598	15,81%	16,21%	-1,51%
☒ Muut määräaikaista	1024	993	27,49%	26,91%	3,12%
Naiset	761	741	20,43%	20,08%	2,70%
Miehet	263	252	7,06%	6,83%	4,37%
☒ Työllistetyt	43	20	1,15%	0,54%	115,00%
Naiset	27	12	0,72%	0,33%	125,00%
Miehet	16	8	0,43%	0,22%	100,00%
☒ Oppisopimussuhteiset	3	8	0,08%	0,22%	-62,50%
Naiset	2	6	0,05%	0,16%	-66,67%
Miehet	1	2	0,03%	0,05%	-50,00%
☒ Muut	1		0,03%		
Naiset	1		0,03%		

Taulukko, palvelussuhteiden määrä palvelussuhtedetyypeittäin ja sukupuolittain

1.1.7 ARVIO TODENNÄKÖISESTÄ TULEVASTA KEHITYKSESTÄ

Menojen kasvu haasteena

Vuoden 2023 alusta voimaan tulleen hyvinvointialueuudistuksen myötä kaupungin menoista ja tuloista poistuvat sosiaali- ja terveystoimen, että pelastuslaitoksen toiminnan tuotot ja kustannukset, kun nämä toiminnot siirtyivät hyvinvointialueelle. Kaupungille jäljelle jäävät menot muodostuvat tämän jälkeen sivistystoimen, elinvoiman, kaupunkikehityksen ja konsernipalvelut toimialan kustannuksista. Kaupungin menojen kasvupaine tulevana vuosina on ennakoitavampaa, mutta toisaalta sopeuttamisen osalta haasteellisempaa. Viime vuonna alkanut inflaation voimakas kohoaminen on jo alkuvuonna 2023 taittunut, mutta hintatason kohoaminen vaikuttaa merkittävästi edelleen kaupungin talouteen esimerkiksi sopimuskorotusten muodossa.

Organisaatiouudistuksen jälkeen kaupungin suurin toimiala on kasvun ja oppimisen toimiala. Vuonna 2023 toimialan kulujen kasvun arvioidaan olevan vielä 10,2 prosenttia, mutta tulevina vuosina lapsimäärän väheneminen vaikuttaa toimialan menopaineiden määrään. Uudella elinvoiman toimialalla menojen kasvuvauhti on arvioon mukaan 17,4 prosenttia ja kaupunkikehityksessä 10,9 prosenttia. Konsernipalveluissa kasvua odotetaan olevan menojen osalta 5,2 prosenttia. Menojen kasvupaineeseen liittyvät inflaation lisäksi vuonna 2023 voimaan tulevat palkkaratkaisut, jonka takia henkilöstökulujen kasvun arvioidaan olevan tulevina vuosina olevan poikkeuksellisen voimakasta. Kaupungin strategian mukaiset panostukset kasvuun ja kehitykseen näkyvät tulevien vuosien menojen kehityksessä. Uudistuksen voimaantulon myötä jäljelle jääneiden toimintojen ja vastuiden uudelleen muotoilun muutuskustannukset kohdistuvat kaupungissa erityisesti vuodelle 2023.

Vuoden 2025 alusta voimaan tuleva TE-uudistus vaikuttaa kuntien menojen ja tulojen määrään tulevina vuosina, kun työllisyyden edistämisen palvelut siirretään kuntien hoidettavaksi. Itäisen Uudenmaan alueelle kaavailtu yhteisen työllisyysalueen ja Porvoon toimiminen alueen vastuukuntana, aiheuttaa jo ennen uudistuksen voimaan tulemistä valmistelukustannuksia kaupungille.

Kaupungin rahoituspohja heikkenee

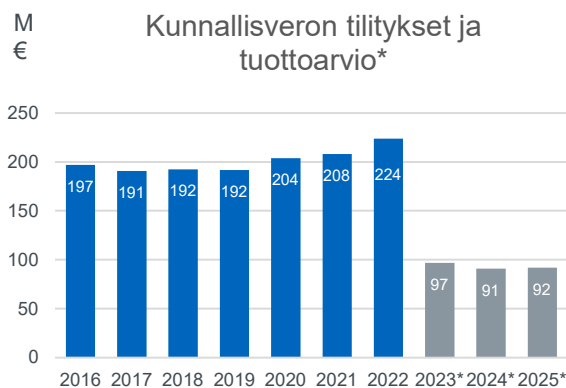
Kaupungin taloutta kuvaavat mittarit ovat jo toistamiseen pysyneet pääosin hyvällä tasolla. Kaupungin velkamäärä on edelleen pienentynyt, kun investointeja on kyetty kattamaan tulorahoituksen kautta, taseessa on kertynyt ylijäämää ja myös vuosikate on riittänyt kattamaan poistojen määrään.

Hyvinvointialueuudistus vaikuttaa kaupungin talouteen heikentävästi tulojen osalta. Kaupungin tuloveroprosentti aleni vuonna 2023 12,64 prosenttiyksikköä, kun

vastaava määrä kunnallisverojen tuottoa siirrettiin uudistuksen myötä pois kunnilta osaksi hyvinvointialueiden rahoitusta ja valtionverotusta. Kaupungin yhteisöveron tuotosta leikkaantuu vastaavasti pois kolmannes valtiolle. Kiinteistöveron kertymiseen kunnille uudistus ei vaikuta ja kaupungin kiinteistöverotuotto pysyy aiemmalla tasolla myös tulevina vuosina. Valtionosuusjärjestelmä uudistui vuoden 2023 alusta.

Uudistuksen myötä valtionosuusjärjestelmään sisältyvät sosiaali- ja terveystoimen osuudet siirtyivät kunnilta pois ja järjestelmään sisällytettiin moniportainen tasausmekanismi tasaamaan uudistukseen liittyviä kuntakuntaisia muutoksia. Valtionosuusjärjestelmän uudistuksen vaikutus pysyvästi kaupungin talouteen, teknisten laskelmien kautta osoitettuna, olisi heikentämässä kaupungin taloutta vaihteittain 3,3 miljoonaa euroa vuoteen 2027 mennessä.

Uudistuksen rahoituksen siirtolaskelmien täsmentyminen lopulliseen muotoon tehdään kuntien vahvistettujen tilinpäätöstietojen perusteella aikaisintaan syksyllä 2023. Laskelmien osoittamat muutokset ennakkotietoihin tasataan osana rahoitusta vuosien 2024 ja 2025 aikana. Tämä tarkoittaa sitä, että vuonna 2022 aiheutunut sosiaali- ja terveystoimen menojen kasvu voi aiheuttaa siirtolaskelmien täsmentymisen myötä sen, että kaupungin tulorahoituksen eriä korjataan takautuvasti vuosina 2024 ja 2025, jolloin näille vuosille ennakoitu alijäämä voi muodostua arvioitua isommaksi.



Kunnallisverotuotto säilyy kaupungin isoimpana tulolähteenä uudistuksen jälkeenkin. Työllisyystilanne ja talouden suhdanne vaikuttavat palkkasumman kehitykseen ja Porvoole tilittyvien verojen kertymään ja epävarman taloustilanteen johdosta kunnallisverojen tarkka ennustaminen on vaikeaa. Kunnallisveron tuoton arvioidaan kuitenkin kasvavan hieman vuosittain verotettavien tulojen arvioidun kasvun myötä.

Yhteisöveron tuotto vaihtelee vuosittain

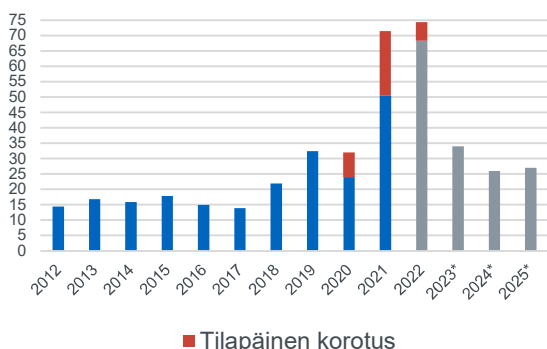
Kaupungin yhteisöveron tuotto on ollut viimeisinä vuosina poikkeuksellisen hyvä. Yhteisöverotuoton määrään aiempina vuosina ovat vaikuttaneet yhteisöveron jako-osuuden tilapäinen korotus osana valtion kunnille kohdentamia koronakompensaatioita, sekä Porvoon oman jako-osuuden kasvu, koko maata koskevien yhteisöverokertymien, sekä paikallisen yhteisöverokertymän ko-

Yhteisövero hyvin suhdan- neriippuvaista

hoamisen takia. Yhteisöveron tuottoon kohdistuu muutoksia tulevina vuosina, kun korkeamman osuuden tilitykset aiemmilta vuosilta jäävät kokonaan pois, sekä

hyvinvointialueuudistukseen sisältyvä kolmanneksen leikkaus valtiolle tulevat voimaan. Kaupungin yhteisöveron oma jako-osuus on kuitenkin voimakkaasti riippuvainen alueen yritysten maksamien verojen määrästä, joten tulevien vuosien yhteisöverotulojen määrät voivat vaihdella vuosittain ja kaupungin oma jako-osuus voi hyvien suhdanteiden seurauksena jälleen kasvaa.

Kaupungin yhteisöveron tuotto ja
TA23 ennuste*



■ Tilapäinen korotus

Tuloskehitys riippuu suhdanteista ja omista toimista

Kaupungin tulos on vuonna 2023 vielä positiivinen pääosin uudistusta edeltäviltä, vanhoilla korkeammilla veroprosenteilla, maksetuista verotuloista johtuen. Vuosien 2024 ja 2025 tulosennusteiden kehittymiseen vaikuttavat erityisesti verorahoituksen muutokset, sekä uudet ja laajentuvat kunnille osoitetut tehtävät. Kaupungin voimassa oleva investointisuunnitelma sisältää tuleville vuosille merkittävän määrän investointeja, jotka lainakannan kasvun ja tunnuslukujen heikkenemisen ehkäisemiseksi tulisi kyetä rahoittamaan ilman että lainamäärä kasvaa. Kaupungin taseeseen kertynyt ylijäämä toimii jonkin aikaa puskurina tulevina vuosina tulorahoituksen ohella investointimenojen kattamisessa, mutta kaupungin on tulevilla taloussuunnittelukausilla seurattava menojen ja investointien suhdetta tulorahoituksen kautta saataviin määriin, jotta olemassa oleva hyvä talouden tasapaino saadaan ylläpidettyä myös tulevaisuudessa.

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.

Energiamarkkinoiden epävakaisuus, kohonnut inflaatio ja muuttunut korkotilanne vaikuttaa ainakin välillisesti kaupungin toimintaympäristöön. On myös oletettavaa, että Suomen julkisen talouden haasteet ja niihin liittyvät uudistukset voi olla jatkossa merkittäviä vaikutuksia Porvoon kaupungin toimintaan. Ilmastonmuutos ja luonnon monimuotoisuuden heikkeneminen, väestön ikääntyminen ja myös osaavan henkilöstön saatavuuden osalta haasteet ovat kasvamassa.

Tässä muuttuneessa toimintaympäristössä, tiedottaminen, häiriötilanteisiin varautuminen ja riskienhallinta entisestään korostuu.

Strategiset riskit

Strategiset riskit ovat kaupungin pitkän aikavälin tavoitteita ja niiden kannalta olennaisia menestystekijöitä uhkaavia riskejä. Kaupungin riskienhallinta tukee keskeisesti strategisten tavoitteiden saavuttamista ja on olennainen osa päätöksentekoprosessia.

Asukasmäärän kasvattamiseen liittyvä tavoite on keskeinen alueen elinkeinoelämän ja kehittymisen kannalta. Koko maata koskeva syntyvyyden voimakas alentuminen vaikuttaa jatkuessaan Porvoonkin lasten määrään, ja tätä kautta koko palveluverkkoon sekä pitkän aikavälin strategiaan tavoitteisiin.

Kaupunkitasoisen riskiarvioinnin merkittävimmät strategiset riskit, sekä rahoitus- että toimintamallin näkökulmista, ovat tulevat investoinnit mukaan lukien joukkoliikenteen järjestämiseen liittyvä tavoite mutta myös TE-palvelujen siirto kunnille. Kaupungin tulevat investoinnit ja kärkihankkeiden investoinnit edellyttävät, tarkkaa taloudenhoitoa myös jatkossa.

Taloudelliset riskit

Taloudelliset riskit liittyvät kaupungin talouden tasapainoon, investointeihin ja rahoitukseen.

Keskeinen Porvoota koskeva taloudellinen riski liittyy yhteisöveron kehitykseen. Kaupungin yhteisövero-tuotot ovat muutamassa vuodessa kasvaneet voimakkaasti, mutta silti kaupunki ei tee vastaavan tasoista ylijäämäistä tulosta. Yhteisövero riippuu suhdanteista ja Por-

voon osalta voimakkaasti yhden toimialaklusterin kehityksestä. Kaupunki ei voi rakentaa pysyvää menotasoa 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. Korkoriskiä hallitaan kiinteäkorkoisilla lainoilla ja tarvittaessa koron-vaihtosopimuksilla. Kaupungin lainasalkku on suojattu hyvin mahdollisten korkomuutosten varalle. Kaupungin lainoista on tällä hetkellä 100% 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.

Konserniyhteisöomistuksiin liittyy riskejä, joilla voi olla merkittäviä toiminnallisia ja taloudellisia vaikutuksia. Kaupungin tulee varmistua konserniedun toteutumisesta ja siitä, että tytäryhteisöt toimivat kaupunki- ja omistajastrategioiden puitteissa tehokkaasti ja taloudellisesti. Konserniohjauksen ja -valvonnan menettelyitä kehitetään edelleen siten, että merkittäviä riskejä ei toteudu ja omistusten arvo säilyy.

Tilinpäätöshetkellä taloudellisia riskejä liittyy KHO:ssa Porvoon kaupungille määrätyn Mätäjärven kaatopaikan kunnostusvastuuseen. Vuoden 2022 aikana on tunnistettu lisää kunnostettavia alueita, joten arvio kunnostusvastuusta on siten tilikauden aikana nostettu 8 milj. euroon.

Toiminnalliset riskit

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

Operatiivisen toiminnan häiriötilanteet hallitaan pääsääntöisesti normaalistikin johtovastuussa olevan henkilöstön toimesta. Kaupungin johtaminen on tilanteessa edellyttänyt nopeaa reagoitua mm. lainsäädäntöön ja suosituksiin.

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

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

Oikeudelliseen riskiin liittyvä Perämiehentien 2 tapaus on tilinpäätöshetkellä vielä auki. Maanvuokrasopimukseen liittyvä riita-asia on tällä hetkellä hovioikeuden ratkaistavana.

Vahinkoriskit

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

Vakuutusturvan riittävyyden arviointi ja päivittäminen on jatkuva. Kiinteistöihin tai rakennettuun kaupunkiympäristöön kohdistuvat vahinkoriskit muodostuvat harvoin merkittäviksi kaupungin talouteen nähden. Merkittäviä vahinkoriskejä ei toteutunut myöskään vuonna 2022.

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

1.1.9 YMPÄRISTÖTEKIJÄT

Yksi merkittävimmistä Porvoon kaupunkia koskevista ympäristökysymyksistä on ilmastomuutos ja siihen sopeutuminen sekä luonnon monimuotoisuuden heikkeneminen. Muutokset paikallisessa säässä ja ilmastossa aiheuttavat kustannuksia, hankaloittavat kunnossapitoa ja vaikuttavat muun muassa eroosioon, rannikkovesien tilaan, rakennettuun ympäristöön, hulevesien hallintaan ja tulvariskiin.

Porvoon kaupunki hyödyntää kasvihuonekaasupäästöjen seurannassa Suomen ympäristökeskuksen päästö-laskentaa. Viimeisimpien tulosten mukaan Porvoon päästöt pienenevät vuonna 2020 yhdeksän prosenttia vuoteen 2019 verrattuna. Ennakkotulokset vuodelle 2021 taas indikoivat päästöjen pienenemistä kolmella prosentilla vuoteen 2020 verrattuna. Kasvihuonekaasupäästöjen osalta kehityksen suunta on oikea, mutta tahiä pitää kiristää, jotta asetetut strategiset tavoitteet voidaan saavuttaa.

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 tietokartta, jossa Porvoon painopiste-alueina ovat uusiomateriaalien käyttö maa- ja pohjarakentamisessa, energiatehokkuus sekä yhdyskuntajätteen kierrätysasteen nosto.

Hiilineutraali kaupunki vuoteen 2030 mennessä

Ilmastotyön edelläkävijän rooli edellyttää asukkaiden ja yritysten osallistamista sekä tietoisuuden lisäämistä. Asukkaiden osallistamiseksi Porvoon kaupunki jatkanut vuosittaista osallistumistaan Kestävien elämäntapojen kiihdyttämö-hankkeeseen. Hankkeessa kotitalouksille laaditaan tietokartat kestäväan elämäntapaan ja eletään kestäväa arkea kuukauden ajan. Porvoon kaupunki saa hankkeessa mukana olevilta kotitalouksilta arvokasta tietoa kaupungin kestäväan 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 2022 tunnustus jaettiin lotoi Oy:lle. 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. Tietoa kestäväan arjen valinnoista sekä myös kaupungin toimenpiteistä ilmastomuutoksen hillitsemiseksi löytyy Ilmastotekojen Porvoo -verkkosivustolta.

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

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 pientalo-alueilla, joilla poltetaan runsaasti puuta, esiintyy lämmityskaudella ajoittain korkeita hiukkasten ja polysyklisen aromaattisten hiilivetyjen pitoisuuksia. Ilman laatu on huonointa keskustan ja moottoritien vaikutusalueen ohella Kilpilahden teollisuusalueella. 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.

Kaupungin omistamia vesialueita suojeltiin vuonna 2022 noin 86 ha Kaupunginselän-Sahasaarenselän alueelta. Edellisenä vuonna suojeltiin kaupungin omistamia maa-alueita 43 ha (Valkjärven metsä ja Skepparsin suot). Porvoon vesistöjen veden laadussa ei tapahtunut vuoden 2022 aikana suuria muutoksia. Porvoon edustan merialueen ekologinen tila luokitellaan vain välttävaksi. Tähän ovat syynä lähinnä maatalouden hajakuormituksesta peräisin oleva ja jokien tuoma ravinne- ja kiintoainekuormitus, sekä aikaisempaa laajemmat hapettomat syvänteet, joissa pohjaan sedimentoituneesta liejusta 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 tulevaisuudessa kuitenkin kasvussa ja pohjavesialueita uhkaavat erityisesti liikenne sekä alueilla sijaitsevat vanhat öljysäiliöt. Suurin suojelutarve on Sannaisten, Saksanniemen ja Suomenkylän pohjavesialueilla, jotka ovat tärkeitä vedenhankinta-alueita.

1.2 SELONTEKO SISÄISEN VALVONNAN JA RISKIENHALLINNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Kuntalain 14 §:n mukaan kaupunginvaltuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista.

Sisäisen valvonnan järjestäminen on osa kunnan ja kuntakonsernin päivittäistä johtamista, toiminnan ohjaamista ja palveluiden laadun varmistamista. Riskienhallinta on osa sisäistä valvontaa. Toimivalla riskienhallintaprosessilla pyritään varmistamaan, että tavoitteiden saavuttamisen olennaiset riskitekijät on tunnistettu ja arvioitu, ja että niitä ennakoidaan ja torjutaan tarkoituksenmukaisesti.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan organisointia ja vastuita koskevat määräykset on sisällytetty hallintosääntöön lisäksi myös Porvoon kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteisiin.

Selonteko perustuu toimialojen ja liikelaitosten tekemään itsearviointiin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan eri osa-alueiden toteutumisesta. Sivistyksen toimialan osalta, toteutettiin vuoden 2022 selonteko sähköisen kyselylomakkeen kautta. Kysely on osoittanut olevan hyvä ja käyttökelpoinen otettavaksi käyttöön laajemmin kaupungin organisaatiossa, kun sisäisen valvonnan kehitystarpeita kartoitetaan.

Keskeiset sisäisen valvonnan havaitut kehittämistarpeet, itsearvioinnin perusteella, liittyvät esimerkiksi ohjeiden jalkautumiseen mutta myös, miten poikkeuksiin reagoidaan ajantasaisesti ja johdonmukaisesti. Kaupungin sisäisessä valvonnassa on myös tunnistettu kehittämistarpeita, miten strategian tavoitteiden saavuttamista uhkaavat riskit tunnistetaan riittävästi.

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.

Kaupunkikonsernin yhteisiä ja toimialojen omia ohjeita päivitetään aina lainsäädännön ja toiminnan vaatimusten muuttuessa. Henkilöstön työhön liittyvien sääntöjen, ohjeiden ja päätösten noudattamisen tuntemusta pyritään varmistamaan johtoryhmäyöskentelyn, esimieskousten- ja infojen, työpaikkakousten sekä muun sisäisen viestinnän avulla. Muutostilanteissa, kuten henkilöiden vaihtuessa ohjeiden läpikäyntiin kiinnitetään erityistä huomiota. Tilikauden aikana on valmisteltu uutta organisaatiota ja sen mukaan myös hallintosäännön päivittämistä.

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

Riskienhallinnan järjestäminen ja riskien arviointi

Riskienhallinnan tavoitteena on tunnistaa toimintaan, talouteen, henkilöstöön ja omaisuuteen kohdistuvia riskejä sekä hallitsemaan niiden seurauksia. Riskejä arvioidaan suhteessa siihen, miten ne voivat vaikuttaa strategisten tavoitteiden saavuttamiseen. Riskejä arvioidaan niiden todennäköisyyden ja vaikuttavuuden kautta.

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. 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.

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

Kehitystarpeita on tunnistettu riskienarvioinnissa. Riskien arvioinnissa on myös jatkossa panostettava siihen, että strategiset ja operatiiviset tavoitteet on määritelty riittäväällä selkeydellä, jotta tavoitteiden saavuttamista uhkaavat riskit pystytään tunnistamaan.

Kaupungin vakuutusturvan kattavuuden arviointi on jatkuvaa ja päivitykset vakuutusturvaan tehdään vakuutuskaudella aina tarpeen mukaan.

Valvontatoimet

Valvontatoimilla tarkoitetaan organisaation toimintaprosesseihin ja työruutiineihin kytkeytyviä kontrolleja. Valvontatoimenpiteet ovat toimintaohjeita ja menettelytapoja, joiden tarkoitus on varmistaa, että organisaatio toimii johdon asettamien tavoitteiden mukaisesti. 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 toteutusta valvotaan sopimusvalvonnan keinoin, kuten tekemällä suunniteltuja valvontakäyntejä palveluntuottajana toimiviin yksiköihin sekä seuraamalla sopimuksiin liittyvien toimitusten tai taloudellisten vaikutusten poikkeamia.

Yksi keskeinen sisäisen valvonnan kehityshanke vuoden 2022 aikana oli HPK kontrollipisteiden määrittely. Hanke toteutettiin syksyllä 2022 konsulttityönä. Hankkeen avulla dokumentoitiin työprosessit ja olemassa olevat kontrollit. Kontrollien tilaa varmennettiin, riskientuntemusta kartutettiin keskeisten työprosessien osalta ja samalla laadittiin perusta tuleville sisäisen tarkastuksen projekteille, joiden avulla voidaan jatkossa varmentaa talouden prosessien kontrolliympäristöä.

Sisäisellä valvonnalla on tavoitteena estää myös epäeettistä toimintaa ja väärinkäytöksiä sekä parantaa tällaisen toiminnan havaitsemista ja käsittelyä. Vuonna 2022 valmisteltiin EU-direktiivin edellyttämän tiedonantokanavan käyttöönottoon. N.s. Whistleblower-kanava otettiin käyttöön heti vuoden 2023 alussa.

Informaatio ja viestintä

Viestinnän kautta tuotetaan relevanttia, laadukasta informaatiota, joka tukee sisäisen valvonnan toimivuutta. Eri tietolähteistä saadaan toimintaa, taloutta tai olosuhteita koskevaa tietoa toiminnan johtamiseksi ja ohjaamiseksi. Tietoa toiminnasta ja taloudesta tarvitaan myös päättäjille, kuntalaisille, viranomaisille sekä muille sidosryhmille.

Kaupunkikonsernin toimintaa pyritään tukemaan luotettavien, nykyaikaisten ja tarkoituksenmukaisten ICT-ratkaisujen avulla. Tiedolla johtamisen kehitystyötä jatkettiin vuoden 2022 aikana, eri raportointiprojektissa, jonka

tavoitteena on automatisoida ja yhtenäistää valmisteluun, päätöksentekoon ja toiminnan ohjaamiseen tarvittavan raportointitiedon tuottamista.

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

Kaupungin sisäinen viestintä koostuu muun muassa johtoryhmä-, esimies- ja työpaikkakokouksista, henkilöstön koulutuksista ja infoista, intran viestinnästä ja viikkokirjeistä. Kauden aikana on viestintävastaavat osallistuneet myös keskeisesti kaupungin eri johtoryhmissä.

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

Seuranta ja kehittäminen

Seurannan kautta voidaan arvioida sisäisen valvontajärjestelmän toimivuutta ja laatua. Seurannan tarkoituksena on arvioida, kuinka toteutunut toiminta vastaa lainsäädännöllisiä periaatteita ja seurataanko toimintaohjeita. Yksi merkittävä käytännön seurantatoimenpide on kaupungin talous osavuosisraportointi, taloudellisten lukujen analysointi. Esihenkilöiden päivittäinen ohjaus on myös tärkeä osa jatkuvaa seurantaa.

Seurantaan voi myös kuulua erilliset arvioinnit, kuten vertaisarviointit, itsearviointi tai sisäinen tarkastus.

Uudessa organisaatiossa selkeytetään sisäisen tarkastuksen asemaa, kun sisäinen tarkastus on asemoitu kaupungin johdosta erillään. Sisäisen tarkastuksen vuoden 2023 osalta on tarkoitus toteuttaa 1–2 tarkastus- tai arviointitoimeksiantoa ulkopuolisen toimijan avulla ja kohdistaa omana työnään muutamisiin tarkastuskohteisiin. Vuoden 2023 sisäisen valvonnan ja sisäisen tarkastuksen painopiste tulee olemaan uuden organisaation implementoinnin tukemista.

1.3 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

1.3.1 TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN

Vuosikate heikkeni – tulos edelleen vahva

Tilikauden 2022 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 43,4 miljoonaa euroa ylijäämäinen ennen varauksia ja rahastosiirtoja. Tilinpäätössiirtojen ja rahastojen muutosten jälkeen tilinpäätös osoittaa 26,4 miljoonaa euroa ylijäämää, kun edellisvuonna ylijäämä oli noin 29,5 miljoonaa euroa.

Kaupungin toimintakate heikkeni noin 28 miljoonalla eurolla noin 309 miljoonaan euroon. Toimintamenot kasvoivat voimakkaasti samanaikaisesti, kun toimintatuotot laskivat selvästi.

Vuosikate liikelaitokset mukaan lukien oli noin 78 miljoonaa euroa, mikä on noin 2,8 miljoonaa euroa heikompi kuin edellisenä vuonna. Tilinpäätöksen asukaskohtainen vuosikate oli 1 526 euroa, kun se edellisenä vuonna oli noin 1 585 euroa.

Vuoden 2022 aikana inflaatio nousi hyvin nopeasti, mikä vaikutti menojen kehitykseen. Lisäksi koronavirusepidemian vaikutuksia nähtiin edelleen vuonna 2022.

**Korona
vaikutti edelleen
tuloihin ja
menoihin**

Sosiaali- ja terveystoimen osalta koronavirusepidemiasta johtui edelleen kustannuksia, joita kompensoitiin valtion toimesta. Tämän lisäksi vuoden aikana oli koronavirusepidemiasta johtuvia sairauspoissaoloja ja sijaistarpeita etenkin sivistystoimessa.

Tilinpäätös sisältää noin 1,4 miljoonan euron maanhankintarahaston purun ja sekä 5,6 miljoonan euron lisäyksen maanhintarahastoon. Lisäksi se sisältää 10 miljoonan euron siirron kaupungin vihreän siirtymän rahastoon. Muut tilinpäätössiirrot ovat rahastojen sääntöjen mukaisia siirtoja sekä pelastuslaitoksen investointi- ja poistoerovarausten purkua.

Tilinpäätökseen ei sisälly satunnaisia eriä vuonna 2022.

Toimintamenot kasvoivat yli 24 miljoonaa euroa

Kaupungin toimintamenot vuonna 2022 olivat noin 392,3 miljoonaa euroa, kun vuonna 2021 toimintamenot olivat noin 367,9 miljoonaa euroa. Toimintamenot kasvoivat siten noin 24,4 miljoonaa euroa, eli noin 6,6 prosenttia.

Tuloslaskelman poistot ja arvonalentumiset olivat noin 34,8 miljoonaa euroa, mikä on noin 6,9 miljoonaa euroa edellisvuotta enemmän. Vuoden 2022 poistoihin sisältyy

taloudellisten arvojen tarkistuksesta johtuvia kertaluonteisia poistoja ja arvonalenemisiä yhteensä noin 6,2 miljoonaa euroa. Korkokulut alenivat noin 0,4 miljoonasta eurosta noin 0,3 miljoonaan euroon.

Sosiaali- ja terveystoimen menot olivat yhteensä noin 202,6 miljoonaa euroa, ja muodostivat noin 47 prosenttia kaupungin toimintamenoista. Sosiaali- ja terveystoimen menot kasvoivat yhteensä noin 9,4 miljoonaa euroa edellisvuodesta, eli noin 4,9 prosenttia. Sosiaali- ja terveystoimen kuluihin sisältyy HUS Kuntayhtymän alijäämän kattamisvelvollisuudesta syntynyt noin 4,7 miljoonan euron suuruinen kustannus.

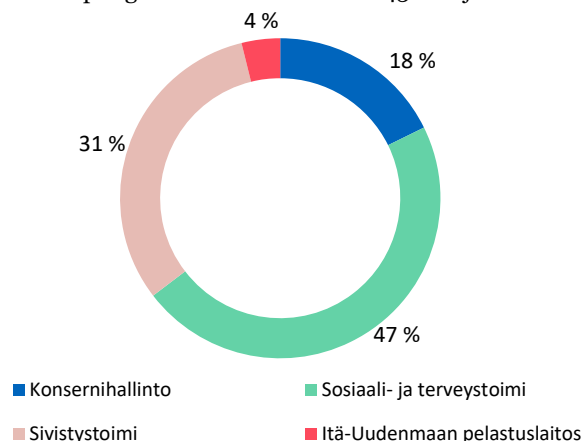
Sivistystoimen menot olivat yhteensä noin 136,3 miljoonaa euroa, ja muodostivat noin 32 prosenttia kaupungin toimintamenoista. Sivistystoimen menot kasvoivat yhteensä 7,0 miljoonaa euroa edellisvuodesta, eli noin 5,4 %. Sivistystoimen menojen kasvussa näkyy koronasta johtuva sairauspoissaolojen ja sijaistarpeen nousu.

Konsernihallinnon menot olivat yhteensä noin 76,6 miljoonaa euroa, ja muodostivat noin 18 prosenttia kaupungin toimintamenoista. Konsernihallinnon menot kasvoivat yhteensä noin 7,1 miljoonaa euroa, eli noin 10,2 %. Konsernihallinnon menot eivät useinkaan ole vertailukelpoisia vuosien välillä, koska toimintaan sisältyy usein kertaluonteisia eriä, kuten vuodelle 2022 kohdistuva pilaantuneiden maiden 3,0 miljoonan euron suuruinen paikallinen varaus.

Palvelujen ostot kasvoivat noin 10,9 miljoonaa euroa, eli noin 7,1 prosenttia edellisvuodesta. Henkilöstömenot kasvoivat noin 7,3 miljoonaa euroa, eli noin 4,6 prosenttia edellisvuodesta. Muut toimintamenot kasvoivat noin 5,1 miljoonaa euroa.

Kaupungin, liikelaitosten ja taseyksikön väliset sisäiset ostot ja myynnit olivat 66,7 miljoonaa euroa.

Kaupungin toimintamenot noin 432 milj. €



Verorahoitus kasvoi

Verorahoitus, eli verotulot ja valtionosuudet, muodostivat noin 81 prosenttia kaupungin kokonaistuloista vuonna 2022.

Kaupungin verotulot yhteensä olivat noin 316,5 miljoonaa euroa, mikä on noin 6,7 prosenttia enemmän kuin edellisvuonna. Kunnallisveron tuotto oli noin 224,0 miljoonaa euroa, mikä oli noin 7,6 prosenttia enemmän kuin edellisvuonna.

Yhteisövero tuotti kaupungille noin 74,3 miljoonaa euroa, mikä on 4,1 prosenttia enemmän kuin edellisvuonna. Hyvän yhteisönverotuotot taustalla on osittain alkuvuoden jäännösverotilitykset verovuodelta 2021, jolloin kuntasektorin jako-osuus oli vielä tilapäisesti korotettuna koronakriisin vuoksi. Lisäksi Porvoon kaupungin oma jako-osuus vuodelle 2022 oli vielä korkea ja yhdistettynä hyvään taloussuhdanteeseen tämä näkyi kaupungin yhteisöveron hyvänä tuottona.

Kiinteistöveron tuotto oli noin 18,2 miljoonaa euroa, mikä on noin 0,9 miljoonaa euroa edellisvuotta korkeampi.

Kaupungin valtionosuustulot olivat noin 67,0 miljoonaa euroa, mikä on noin 5,1 miljoonaa euroa edellisvuotta vähemmän.

Kaupungin peruspalvelujen valtionosuudet vuonna 2022 olivat noin 61,1 miljoonaa euroa, mikä on noin 3,3 miljoonaa euroa edellisvuotta enemmän. Peruspalvelujen valtionosuuksiin sisältyy kuntien välinen valtionosuuksien tasaus, mikä vähensi Porvoon kaupungin valtionosuustuloja noin 16,7 miljoonaa euroa vuonna 2022.

Valtionosuustuloihin sisältyy verotulomenetysten kompensatiota Porvoolle noin 23,6 miljoonaa euroa. Kompensatio perustuu siihen, että valtio on heikentänyt vuosien saatossa kunnallisveron veropohjaa, ja tätä kautta heikentänyt kaupungin kunnallisveron tuottoja.

Toimintatuotot vähenivät selvästi

Kaupungin toimintatuotot yhteensä vuonna 2022 olivat noin 82,3 miljoonaa euroa, mikä on 4,0 miljoonaa euroa, eli noin 4,6 prosenttia edellisvuotta vähemmän. Toimintatuotot muodostivatkin 17 prosenttia kaupungin kokonaistuloista.

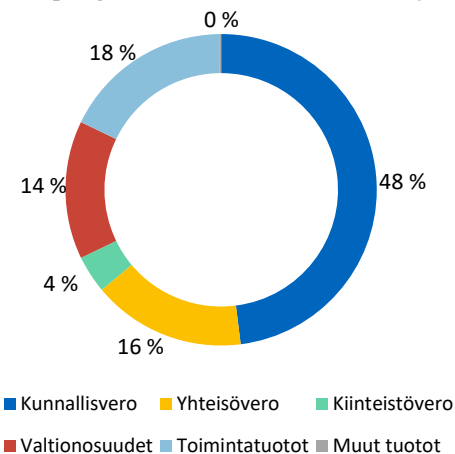
Poistot kasvoivat

Suunnitelman mukaiset poistot olivat vuonna 2022 noin 34,2 miljoonaa euroa, mikä on noin 6,3 miljoonaa euroa edellisvuotta enemmän. Poistojen kasvu johtuu siitä, että kaupungin taseessa olevien pysyvien vastaavien arvoja on tarkistettu ja tehty lisäpoistoja.

Rahoitustuotot ja -kulut

Kaupungin rahoitustuotot olivat edellisvuotta suuremmat ja rahoituskulut pysyivät edellisvuoden tasolla. Rahoitustuotot yhteensä olivat noin 3,9 miljoonaa euroa, ja rahoituskulut noin 0,6 miljoonaa euroa. Korkotason nousu ei vielä näy kaupungin korkokuluissa vuonna 2022.

Kaupungin kokonaistulot noin 467 milj. €



TULOSLASKELMA	2022	2021
Sisältää liikelaitokset	1000 €	1000 €
Toimintatuotot	82 341	86 331
Valmistus omaan käyttöön	1 459	1 341
Toimintakulut	-392 310	-367 883
Toimintakate	-308 510	-280 211
Verotulot	316 481	296 720
Valtionosuudet	66 952	61 803
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	27	29
Muut rahoitustuotot	3 880	3 261
Korkokulut	-340	-395
Muut rahoituskulut	-265	-178
Vuosikate	78 225	81 030
Poistot ja arvonalentumiset	-34 777	-27 876
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	43 448	53 154
Tilinpäätössiirrot	-17 036	-23 606
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	26 412	29 548

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	21,1	23,6
Vuosikate / Poistot, %	224,9	290,7
Vuosikate, € / asukas	1526	1585
Asukasmäärä	51 247	51 135

1.3.2 TOIMINNAN RAHOITUS

Toiminnan rahoitus esitetään rahoituslaskelmassa. Nettoinvestointeihin käytettiin liikelaitokset mukaan lukien noin 18,5 miljoonaa euroa.

Koko kaupungin investointitaso mahtuu vuosikatteeseen, joka oli edelleen vahva. Kaupungin investointitaso verrattuna vuosikatteeseen oli siten tasapainossa vuonna 2022.

Toiminnan ja investointien rahavirta oli noin 55 miljoonaa euroa vuonna 2022. Toiminnan ja investointien rahavirtaa seurataan viiden vuoden periodeissa. Rahavirran tulee olla positiivinen. Kaupungin toiminnan ja investointien rahavirta viideltä edelliseltä vuodelta oli noin 97 miljoonaa euroa.

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

RAHOITUSLASKELMA	2022	2021
Sisältää liikelaitokset	1000 €	1000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	78 225	81 030
Satunnaiset erät		0
Tulorahoituksen korjaukset	-4 296	-8 325
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-28 325	-32 700
Rahoitusosuudet investointimenoihin	564	788
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutus-tulot	9 291	8 729
Toiminnan ja investointien rahavirta	55 459	49 521
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-175	-177
Antolainasaamisten vähennykset	379	186
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-53 393	-14 955
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	13 125	-2 609
Rahoituksen rahavirta	-40 064	-17 555
Rahavarojen muutokset	15 395	31 966
Rahavarat 31.12.	95 659	80 264
Rahavarat 1.1.	80 264	48 298

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta milj. €	97,00	19,00
Investointien tulorahoitus, %	281,8	253,9
Lainanhoitokate	1,5	5,3
Lakennallinen lainanhoitokate	7,0	4,5
Kassan riittävyys, pv	74	70

Kaupungin lainakanta aleni yhteensä noin 53,4 miljoonaa euroa vuonna 2022, kun maksettiin 38,5 miljoonan euron suuruinen vaihtuvakorkoinen laina pois kokonaisuudessaan eikä investointeja varten uusia pitkäaikaisia lainoja ei ollut tarvetta nostaa lainkaan.

Korkoriskiä varauduttiin jo vuoden 2020 aikana, jolloin vaihtuvakorkoisia vanhoja lainoja konvertoitiin pitkäaikaisiksi kiinteäkorkoisiksi lainoiksi. Vuoden 2021 ja 2022 aikana ei enää ollut tarvetta lisätä korkosuojausta. Kaupungin lainasalkun keskiporkko oli vuodenvaihteessa 0,33 %.

Kaupungin kassavarat olivat vuoden päättyessä noin 95,7 miljoonaa euroa. Kassan riittävyys oli vuoden päättyessä 74 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.

Lakennallinen lainanhoitokate

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

Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lakennallisten 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 maksumat voidaan kattaa kaupungin rahavaroilla.

1.4 RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET

Pitkääikaisten lainojen määrä oli vuoden 2022 päättyessä noin 86,9 miljoonaa euroa, joka on noin 1 696 euroa asukasta kohti. Vuotta aikaisemmin lainkanta oli noin 140,3 miljoonaa euroa ja asukaskohtainen lainkanta noin 2 744 euroa.

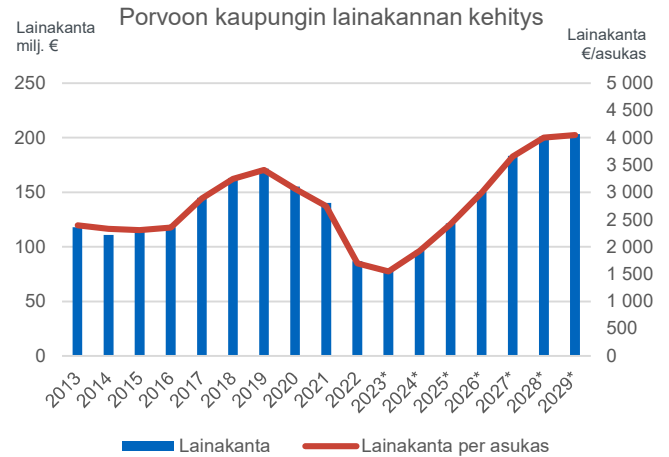
Kaupungin velka kasvoi muutamassa vuodessa voimakkaasti, kun lainkanta kasvoi 115 miljoonasta eurosta vuonna 2015 noin 172 miljoonaan euroon vuonna 2019. Vuodesta 2020 alkaen lainakantaa on kyetty alentamaan, kun uusia lainoja ei ole tarvinnut nostaa ja samanaikaisesti vanhoja lainoja on lyhennetty maksusuunnitelmien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

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 heikenee, kun tulot alenevat merkittävästi, mutta lainat jäävät ennalleen.

Taseen tunnusluvut vahvistuivat edelleen vuonna 2022. Omavaraisuusaste oli 60,4 prosenttia, kun se edellisenä vuotena oli 51,0 prosenttia. Omavaraisuusasteen kehitys oli oikeasuuntainen. Kuntien hyvänä tasona pidetään 70 prosenttia.

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



	2018	2019	2020	2021	2022
Lainakanta, milj. euroa	163,1	171,7	155,3	140,3	86,9
Lainakanta / asukas, euroa	3 245	3 408	3 066	2 744	1 696

TASE, VASTAAVAA			TASE, VASTATTAVAA		
	2022	2021		2022	2021
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
A PYSYVÄT VASTAAVAT	333 106	342 321	A OMA PÄÄOMA	248 568	207 939
I Aineettomat hyödykkeet	3 084	3 980	I Peruspääoma	83 655	83 655
1. Aineettomat oikeudet	433	833	IV Muut omat rahastot	40 085	25 868
2. Muut pitkävaikutteiset menot	2 650	3 147	V Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	98 416	68 868
			VI Tilikauden yli-/alijäämä	26 412	29 548
II Aineelliset hyödykkeet	282 710	290 356			
1. Maa- ja vesialueet	34 089	32 863	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUK-		
2. Rakennukset	141 431	155 098	B SET	25 422	22 603
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	97 166	91 218	1. Poistoero	422	2 093
4. Koneet ja kalusto	5 188	7 893	2. Vapaaehtoiset varaukset	25 000	20 510
5. Muut aineelliset hyödykkeet	41	41			
6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	4 795	3 243	C PAKOLLISET VARAUKSET	8 000	5 000
			2. Muut pakolliset varaukset	8 000	5 000
III Sijoitukset	47 313	47 985	D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	11 565	12 003
1. Osakkeet ja osuudet	44 006	44 474	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	10 924	11 453
2. Muut lainasaamiset	2 229	2 508	3. Muut toimeksiantojen pääomat	641	550
4. Muut saamiset	1 078	1 003			
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	10 928	11 461	E VIERAS PÄÄOMA	161 906	206 026
2. Lahjoitusrahastojen varat	10 899	11 428	I Pitkäaikainen	91 734	141 484
3. Muut toimeksiantojen varat	29	33	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	74 553	125 342
			3. Lainat julkisyhteisöiltä	45	51
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	111 427	99 789	7. Liittymismaksut ja muut velat	17 136	16 091
I Vaihto-omaisuus	578	444			
1. Aineet ja tarvikkeet	578	444	II Lyhytaikainen	70 172	64 542
			2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 327	14 892
II Saamiset	15 190	19 081	3. Lainat julkisyhteisöiltä	6	40
Pitkäaikaiset saamiset	0	0	5. Saadut ennakot	1 108	1 867
3. Muut saamiset			6. Ostovelat	26 797	19 743
Lyhytaikaiset saamiset	15 190	19 081	7. Muut velat	5 101	7 418
1. Myyntisaamiset	6 639	7 191	8. Siirtovelat	24 833	20 582
3. Muut saamiset	3 758	4 270			
4. Siirtosaamiset	4 793	7 620			
III Rahoitusomaisuusarvopaperit	43 805	20 000			
4. Muut arvopaperit	43 805	20 000			
IV Rahat ja pankkisaamiset	51 854	60 264			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	455 461	453 571	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	455 461	453 571

TASEEN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	60,4	51,04
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	34,52	45,89
Kertynyt yli- / alijäämä, 1000 €	124 827	98 415
Kertynyt yli- / alijäämä, € / asukas	2 435	1 925
Lainakanta 31.12., 1000 €	86 931	140 324
Lainakanta 31.12., € / asukas	1 696	2 744
Velat ja vastuut, prosenttia käyttötuloista	39,0	50,1
Lainat ja vuokravastuut 31.12.	181 795	222 684
Lainat ja vuokravastuut €/asukas	3 547	4 355
Lainasaamiset, 1000 €	2 229	2 508
Asukasmäärä 31.12.	51 247	51 135

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 rahoitustapahtumat. Laskelmaan on yhdistelty liikelaitokset ja taseyksiköt.

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	82 341	Toimintakulut	392 310
Verotulot	316 481	Valmistus omaan käyttöön	-1 459
Valtionosuudet	66 952	Korkokulut	340
Korkotuotot	27	Muut rahoituskulut	265
Muut rahoitustuotot	3 880	Satunnaiset kulut	0
Tulorahoituksen korjauserät		Tulorahoituksen korjauserät	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot	-7 296	Pakollisten varausten muutos	-3 000
		Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustappiot	
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	564	Investointimenot	28 325
Pysyvien vastaavien myyntituotot	9 291		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	379	Antolainasaamisten lisäykset	175
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	53 393
Oman pääoman lisäykset		Oman pääoman vähennykset	
Kokonaistulot yhteensä	472 619	Kokonaismenot yhteensä	470 349
Täsmäytys:			
Kokonaistulot - Kokonaismenot =			2 270
Muut maksuvalmiuden muutokset - Rahavarojen muutos =			2 270

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 20 yhteisöä. Porvoon kaupunkikonserniin kuului 12 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	3	
Säätiöt	1	
Kuntayhtymät	4	
Osakkuusyhteisöt	4	
Yhteensä	20	0

1.6.2 KONSERNIN TALOUS JA TOIMINNAN OHJAUS

Vuosikate säilyi vahvana

Kuntakonsernin toimintakate heikkeni edellisvuodesta mutta vuosikate säilyi vahvana, mikä riitti kattamaan noin 61 miljoonan euron poistot. Konsernin talous oli siten tasapainossa. Konsernin tilikauden tulos oli noin 41 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä noin 26 miljoonaa euroa.

A-yhtiöiden tilikauden ylijäämä pysyi positiivisena ja kasvoi edellisvuoteen nähden. Careeria-konsernin tulos oli vuonna 2022 voitollinen. Positiivisen tuloskehitykseen vaikutti keskeisesti loppuvuonna 2022 saatu lisärahoitus. Tilikaudelle 2023 ennustetaan tosin noin 0,5 miljoonan euron alijäämäistä tulosta. Eurooppalaisia energia-markkinoita ravisutti Venäjän hyökkäys Ukrainaan helmikuussa 2022 ja tämä on vaikuttanut myös Porvoon Energian toimintaan. Porvoon Energia-konsernin tilikauden tulos säilyi kuitenkin positiivisena, tilikauden aikana kirjattiin myös alas 5,6 m€. suuruisen erän liittyen Pyhäjoen Hanhikiven hankkeeseen. Porvoon EventFactoryn Oy:n liikevaihto kasvoi hieman edellisvuoteen nähden, tästä huolimatta jäi tilikauden tulos tappiolliseksi. Esimerkiksi henkilöstön palkkakulut ovat edellisvuotta korkeammat koska henkilökunta oli osittain lomautettu edellisellä tilikaudella. Koronavuoden rajoitukset ja energiakustannusten nousu vaikuttivat myös Kokonhalli

Oy:n toimintaan, ja yhtiö teki tappiollisen tuloksen kolmatta vuotta peräkkäin, yhtiön oma pääoma on vielä positiivinen.

Lainakanta pieneni 66 miljoonaa euroa

Konsernin lainakanta pieneni noin 290 miljoonaan euroon, mikä on noin 66 miljoonaa euroa edellisvuotta vähemmän. Konsernilainaa oli vuoden 2022 lopussa 5 675 euroa porvoolaista kohti. Omavaraisuusaste oli 40,2 prosenttia, kun se vuotta aikaisemmin oli 35,2 prosenttia. Suhteellinen velkaantuneisuus oli 64 prosenttia, kun vuotta aikaisemmin vastaava oli 74 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 2022 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 lämpimämpi, astepäivälukuna mitattuna 7 % lämpimämpi ja verrattuna ns. normaalivuoteen (keskiarvo vuosilta 1981–2010) 8 % lämpimämpi. Lämpötila ja sen lisäksi energiasäästökampanjat näkyivät kulutusluvuissa seuraavasti: sähkönsiirto laski 7 % ja lämmönkulutus laski 7% verrattuna vuoteen 2021.

Eurooppalaisia energiamarkkinoita ravisutti Venäjän hyökkäys Ukrainaan helmikuussa 2022 ja tämä on vaikuttanut myös Porvoon Energian toimintaan. Porvoon energia on arvioinut sotaan liittyvät riskit ja ryhtynyt toimenpiteisiin varmistaakseen häiriöttömän sähkön ja lämmön jakelun asiakkailleen.

Sähkön markkinahinta nousi rajusti vuoden 2022 aikana, tämä lisäsi riskejä ja loi nousupaineita sähkön hinnoitteluun asiakkaille päin. Vuoden 2022 aikana Porvoon Energia joutui nostamaan toistaiseksi voimassa olevien Original tuotteiden hintojaan kahdesti. Porvoon Energia on kuitenkin onnistunut hyvin suojaustoiminnassa, mikä on mahdollistanut pitämään hintatasoa selvästi alle useiden kilpailijoiden hintatasoa.

Porvoon energia omistaa Suomen Voima Oy:n kautta Fennovoima Oy:n emoyhtiötä Voimaosakeyhtiö SF:ä, Fennovoima kehitti ydinvoimala hanketta Pyhäjoen Hanhikivellä. Kevään mittaan on käynyt selväksi, että projektia ei jatketa. Näin ollen Porvoon Energia alas kirjasi hankkeeseen sijoitetut oman pääoman ehtoiset sijoitukset 5,6 m€. Alaskirjaus on huomioitu vuoden 2022 tuloksessa.

Uudisrakentaminen on hieman rauhoittunut alueellamme ja se näkyy uusien sähköliittymien määrässä, joka on 127 kpl kun viime vuoden vastaava määrä oli 209 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 3 km uutta kaukolämpöverkkoa, lisäksi kaukolämpöverkkoa uusittiin/saneerattiin 1 km. Uusia lämpösopimuksia tehtiin 45 kpl, rakentaminen vilkastui selkeästi vuoden aikana. Tuotantolaitokset ovat toimineet suunnitelmien mukaisesti.

Tytäryhtiö Porvoon Sähköverkko Oy:n tulos vastasi asetettuja tavoitteita. Porvoon Sähköverkon panostus sähkön toimitusvarmuuteen on vastannut suunnitelmia. Porvoon Sähköverkko asensi noin 50 km maakaapelia ja vuoden 2022 loppuun mennessä oli maakaapeloinnin osuus 50 % sähköverkosta. Tavoitteena on, että vuoden 2036 loppuun mennessä 60 % sähköverkosta on maakaapeloitu.

Päästöoikeuksien markkinoiden keskihinta oli vuonna 2022 81 €/t CO₂, ja Porvoon Energian toteutunut myyntien keskihinta 52,75 €/t CO₂, Porvoon Energia ei myynyt päästöoikeuksia markkinoille vuonna 2022.

Konsernin alustavan tilinpäätöksen mukaan liikevaihto on 86,3 milj.€ (75,1 milj.€ 2021), joka merkitsee 14,8% kasvua edellisvuoteen verrattuna. Myyntikate on 35,1 milj.€ (23,1 milj. €), käyttökate 22,5 milj.€ (11,0). Suunnitelmanmukaisia poistoja tehtiin 10 milj.€ (9,6 milj.€), jonka jälkeen liikevoitto on 12,5 milj. € (1,4 milj.€). Tulos korkokulujen jälkeen ennen veroja oli 5,7 milj.€ (2,2 milj.€).

Investointeihin kului 14,2 milj.€. (24,6 milj.€). Investointien rahoitus on hoidettu tulorahoituksella ja rahalaitoslainoilla. Rahalaitoslainojen yhteismäärä on vuoden lopussa 61,4 milj.€ (76,0 milj.€) ja leasingrahoituksen yhteismäärä 21,7 milj.€ (23,8 milj. €). Maksuvalmius on ollut hyvä.

Konsernin vakituisen henkilökunnan määrä 31.12.2022 oli 74 henkilöä, eli ei muutosta vuoteen 2021.

Porvoon kaupungin vuoden 2022 talousarviossa Porvoon Energia Oy:lle esitetyt tavoitteet voidaan jakaa kahteen kategoriaan. Ensimmäisenä taloustavoitteet; kiinteä osinkotavoite 2,4 milj. € sekä yli 20% vakavaraisuusaste, toisena ympäristötavoitteet uusiutuvien polttoaineiden käyttö omassa tuotannossa yli 90 % sekä 100 % hiilidioksiditon sähkönmyynti. Asetetut tavoitteet saavutettiin. Aikaisempi liikevaihtoon sidottu tulostavoite, ei ollut tarkoituksenmukainen voimakkaasti vaihtelevien sähkön markkinahintojen takia, joten tavoite muutettiin kauden aikana.

Porvoo 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 tapahtumatiloja 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 viranomaispäättöksillä tammi-helmikuussa. Maaliskuussa rajoitukset purettiin ja toiminta käynnistyi asteittain. Ukrainan sodan aiheuttamat haasteet alkoivat pandemiarajoitusten päätyttyä. Sähköpulaan ja mahdollisiin sähkökatkoihin varauduttiin yhteisellä suunnitelmalla kiinteistöyhtiön

kanssa. Sähkökulutuksen pienentämiseen entisestään kiinnitettiin vuoden aikana erityistä huomiota. Suurin haaste on sodan aiheuttama kustannusten nousu, sähkön hinta nousi loppuvuodesta 300% ja ostopalvelujen hinnat nousivat 3–10%, korotukset aiheuttavat haasteita tilojen ja palvelujen hinnoittelulle.

Tilikauden tulos on -18 418,81 €. Liikevaihto 1 197 983,05 € ja kokonaistulot 2 198 852,89 € sisältäen toiminta-avustuksen ja liiketoiminnan muut tuotot. Toiminta-avustus 1 milj. € toteutui tavoitteen mukaisesti. Liikevaihto kasvoi edellisvuodesta 16,2 %. Ulkopuolisten palvelujen osuus on edellisvuotta korkeampi tapahtumatoiminnan jälleen käynnistyttyä. Henkilöstön palkkakulut ovat edellisvuotta korkeammat. Henkilökunta oli osittain lomautettu edellisellä tilikaudella. Liiketoiminnan muut kulut ovat 1 436 262,92 €, kulujen kasvu johtuu vuokran indeksikorotuksesta, kaluston pienhankinta- ja korjauskuluista sekä sähkön kallistumisesta.

Tapahtumasalien käyttöaste 58 % (tavoite 50 %). Viimeisen vuosineljänneksen käyttöaste oli 92%. Liiketilojen vuokrausaste oli 99 % (tavoite 100 %). Yksi liiketila oli vuokraamatta viimeisellä kvartaalilla.

Pääomallainan korkojen osuus 17.000 €.

Yhtiön maksuvalmius oli vuoden aikana hyvä.

Asuntoyhtiöt

A-yhtiöt on Porvoon kaupungin omistama vuokratalojen rakennuttaja, omistaja, isännöitsijä ja huoltaja. A-yhtiöt muodostuvat Porvoon A-asunnot Oy:stä ja Porvoon Vuokra-asunnot Oy:stä. Porvoon A-asuntoihin kuuluu tytäryhtiö Kiinteistö Oy A-Lukaali Ab. Tilikauden aikana Kiinteistö Oy A-Lukaali Ab:n omistamat tytäryhtiöt Asunto Oy Porvoon Hansatie 10 ja Kiinteistö Oy Suomentalo purkautuivat 31.12.2022 ja sulautuivat 1.1.2023 emoyhtiöön A-Lukaaliin.

Konsernin henkilöstömäärä 31.12.2022 oli 33 henkilöä.

Koivumäentie 8:n osalta peruskorjaushankkeen liittyvät rakennuslupa- ja kilpailutusasiakirjat valmisteltiin syksyllä ja 30.12.2022 julkaistiin kilpailutusasiakirjat Hilmassa. Asuminen kohteessa päättyi 28.2.2023 ja tavoitteena on, että olemassa olevien talojen peruskorjaushanke alkaa maaliskuussa 2023. Uudisrakennushankkeen osalta hallinto-oikeudelta on tullut päätös ja naapurivalitukset Koivumäentie 8:n rakentamishankkeen poikkeusluvasta hylättiin. Korkeimmasta hallinto-oikeudesta on tullut tieto, että päätöksestä on valitettava.

Wittenberginkatu 1:n kiinteistö ostettiin Porvoon Vuokra-asunnot Oy:ltä kesällä 2022 ja kohteen korjaus- ja rakentamishankkeen valmistelu käynnistettiin. Kohteen vuokrasopimukset on irtisanottu ja asuminen kohteessa päättyi 28.2.2023. Rakennuslupa on haussa ja urakkalaskentakuvien ja papereiden valmistelut ovat työn alla.

Porvoon A-asunnot on käynnistänyt lisäksi hankkeet kahden muun kohteen rakentamiseksi. Ilmarisentie 8:n täydennysrakentamiseksi on aloitettu kaavoitustyö, ja kaavoituksen käsittelemiseksi on laadittu kaksi eri rakentamisen ratkaisuvaihtoehtoa. Lisäksi A-asunnot on tehnyt Porvoon kaupungille esityksen Länsirannalla Pormestarinkatu 14:n ja Aleksanterinkaari 6:n välissä sijaitsevan tyhjän tontin rakentamiseksi.

Porvoon A-asuntojen huoneistojen käyttöaste 1.1.-31.12.2022 oli 99,42 %. Käyttöasteeseen on vaikuttanut pääasiassa huoneistoissa tehdyt remontit, jolloin asunto ei ole ollut vuokrattavissa. Emoyhtiön käyttöasteessa ei ole huomioitu Koivumäentien 8 ja Wittenberginkatu 1, koska näiden kohteiden vuokrasopimukset on irtisanottu syksyllä 2022 ja viimeiset asukkaat muuttavat pois 28.2.2023. Velkaa per neliö 31.12.2022 oli 746,19 euroa/m².

Porvoon Vuokra-asuntojen Itäisen pitkäkatu 25:n peruskorjaus- ja uudisrakennushanke on vuoden loppuun mennessä vastaanottoja vaille valmis. Urakoitsijana toimiva OMA Rakennus Oy:n velkasaneeraus on viivästytännyt hanketta, minkä vuoksi kohde voidaan asuttaa tämänhetkisen näkemyksen mukaan 1.3.2023.

Porvoon Vuokra-asuntojen huoneistojen käyttöaste 1.1.-31.12.2022 oli 98,68 %. Käyttöasteessa ei ole otettu mukaan Wittenberginkatu 1 (myytiin 6/2022) eikä Itäinen

Pitkäkatu 25 (ei asumista peruskorjauksen aikana). Velkaa per neliö 31.12.2022 oli 912,04 euroa/m². Lainojen lyhennykset aikavälillä 1.1.-31.12.2022 oli 5,15 eur/m²/kk. Itäisen Pitkäkadun vuosikorjaustyöt on kirjattu vuosikuluksi vuonna 2022 ja peruskunnostusosuus on kirjattu aineellisten hyödykkeiden ennakkomaksuihin tilinpäätöksessä 2022.

Muut asunto- ja kiinteistöyhtiöt

Porvoonseudun asuntosäätiön toiminta on jatkunut säädekirjan mukaisesti. Säätiön tilikausi toteutui suunnitelman mukaisesti.

Kaupungin täysin omistaman Keskinäisen Kiinteistö Oy Porvoon Piispantalon toiminta on vuonna 2022 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 kiinteistöosakeyhtiö Edupolis, joka hallinnoi Vantaalla sijaitsevaa kiinteistöä. Porvoon omistus yhtiöstä on 65,64 %. Muut omistajakunnat ovat Loviisa, Sipoo, Askola ja Lapinjärvi.

Vuoden 2022 alusta uudistettiin Careerian toimintamalli. Sen tavoitteena on siirtyminen tiimimäiseen toimintatapaan. Toimintamallin uudistamista tuettiin henkilöstön koulutuksilla, mutta tavoitteen toteutuminen edellyttää usean vuoden systemaattista työtä. Toimintamallin uudistamisen jälkeen syntyi tarve strategian päivittämiselle, joka käynnistettiin hallituksen strategiaseminaarissa kesäkuussa 2022. Päivitetty strategia hyväksyttiin Careerian hallituksen kokouksessa 25.10.2022.

Opetus- ja kulttuuriministeriö avasi vuoden 2022 lisäsuoritehaut syyskuussa. Hakuaikaa oli 17.10.2022 saakka. Haussa oli vuoden 2022 aikana jaettavaksi jätetyn perusrahoituksen haku (n. 25 milj. €) sekä lisätalousarvioon perustuvat lisärahoitukset (koronatuki 26 milj. €, työvoimakoulutuksena järjestettävä hoiva-avustajien koulutus sekä Ukrainasta tulleille pakolaisille järjestettävä koulutus). Careerian kannalta n. 1,25 miljoonan euron myöntöpäätöksellä oli huomattava vaikutus vuoden 2022 viimeisen neljänneksen tulokseen.

Opiskelijamäärä on kehittynyt lähes vuodelle 2022 asetetun tavoitteen mukaisesti. Opiskelijoita oli laskennassa viimeisen neljänneksen lopussa yhteensä 6 449. Määrä on 253 opiskelijaa vähemmän kuin vuoden 2021 vastaa-

van jakson toteutuma. Painottamattomien opiskelijavuosien kertymä oli 3 170, joka on vuoden 2021 vastaavaan jaksoon verrattuna 172 opiskelijavuotta vähemmän. Vuoden 2022 aikana perustutkintoja suoritettiin yhteensä 685 kappaletta, joka on 24 tutkintoa enemmän kuin vastaavan jakson aikana vuonna 2021. Koronatilanteen hellittäminen näyttää nostaneen valmistuneiden määrää selvästi ja valmistuneiden määrä näkyy osittain myös opiskelijavuosikertymän pienenemisenä.

Negatiivisten keskeyttämisten osuus on vuodesta 2021 vähentynyt, mutta keskeyttämisten kokonaismäärä on edelleen korkea. Keskeyttämisen juurisyistä tehtiin selvitys, jonka perusteella suurin yksittäinen syy keskeyttämiselle oli opiskelijan henkilökohtaisesta tilanteesta johtuvat syyt. Koulutusyksiköt ovat suunnitelleet ja toteuttaneet keskeyttämisen vähentämiseen liittyviä toimenpiteitä.

Konsernin tilikauden tulos vuonna 2022 oli voitollinen 1,9 milj. euroa. Liikevaihto konsernissa oli 37,3 milj. euroa.

Poistojen määrä vuodelle 2022 oli yhteensä 1,91 miljoonaa euroa. Rahalaitoslainaa oli 3 017 241 euroa ja leasingvastuita oli noin 10,5 miljoonaa euroa. Careerian maksuvalmius on hyvällä tasolla.

Porvoon kaupunginvaltuusto asetti Careeria Oy:n vuoden 2022 tilikauden tulostavoitteeksi > 0 € ja omavaraisuusasteen tavoitteeksi 50 %. Omavaraisuusaste vuonna 2022 oli 71,14 prosenttia. Tilikauden tulostavoite toteutui.

Konsernin palveluksessa vuoden lopussa oli 448 (edellisenä vuonna 493 henkilöä).

Muut yhtiöt

Kokonhalli Oy:n tilikauden tulos oli tappiollinen, -35 teuroa. Energia- ja muiden kustannusten nousu vaikuttivat heikentävästi tilikauden tulokseen. Kokonhallin kesäkäyttöaste on myös ollut huomattavasti pienempi verrattuna koronaa edeltäviä vuosia.

HPK Palvelut Oy perustettiin 11.2.2022. Porvoon kaupunki luovutti yhtiölle liiketoimintasiirtona 1.10.2022 nykyisen henkilöstön, sopimukset sekä toiminnan tarvitse-

man käyttöomaisuuden. Yhtiön varsinainen palvelutuo-
tanto kokonaisuudessaan käynnistyy vuoden 2023 alussa.

Kokonniemen liikuntakeskus Oy perustettiin 11.8.2022, poikkeavan tilikauden voitto on 43 teuroa. Toinen strategisesti merkittävä yhtiö Itärata Oy perustettiin 20.4.2022 (kaupungin omistusosuus on 12,41%).

Muissa yhtiössä ei ole vuonna 2022 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 2023 tavoitteita on asetettu omistajapoliittisten linjausten mukaisesti yhteisöjen tuottavuuden, kannattavuuden ja vakavaraisuuden varmistamiseksi.

Kaupunginhallituksen konsernijaosto aloitti toimintansa vuoden 2023 alussa, joten jatkossa konserniasiat käsitellään pääosin konsernijaostossa.

Kaupungin tytäryhtiöt ja -yhteisöt ovat merkittävimmiltä osin täysin kaupungin omistuksessa. Konsernirakenteessa tapahtui vuoden 2022 aikana useita merkittäviä muutoksia, kun uusita tytäryhtiöistä toimintansa aloitti HPK Palvelut Oy sekä Kokkonien liikuntakeskus Oy.

Liikelaitos Kuninkaan työterveyden liiketoiminta ollaan siirtämässä Keski-Uudenmaan Työterveyshuolto Oy:lle. Kaupunginvaltuusto päätti järjestelystä 22.3.2023.

Itäisen raideyhteyden suunnittelua toteuttavaan hanke-yhtiö Itärata Oy:n toiminta alkoi vuonna 2022.

Konsernin investoinnit vuonna 2022 ovat yhteensä noin 72,5 milj. euroa ja konsernivelan määrä vuoden 2022 lopussa arvioidaan olevan noin 291 milj. euroa.

Porvoon Energia -yhtiöiden toimintaympäristö on ollut poikkeuksellinen viime vuoden aikana, kun Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan on merkittävästi kasvattanut sähkömarkkinoiden volatiliiteettia ja epävarmuutta. Kaupunginvaltuusto muutti yhtiön tuloutustavoitetta 12.11.2022 siten, että osingon tuloutustavoite on 2,4 miljoonaa euroa aiemman liikevaihtoon sidotun tuloutustavoitteen sijaan. Samassa kokouksessa kaupunginvaltuusto päätti myöntää Porvoon Energia Oy:lle mahdollisuuden lyhytaikaisen lainan nostoon maksuvalmiuden turvaamiseksi aikavälillä 1.12.2022-30.4.2023. Lainaa ei ole näillä näkymin tarpeen nostaa.

Myös lähitulevaisuudessa Porvoon Energia – konsernin toimintaympäristö on selvästi epävarmempi kuin aikaisemmin, kun sähkön hinta, tuotantokustannukset tai toimialan sääntely voi muuttua lyhyelläkin aikavälillä. Konsernin toiminta ja rahoitusasema on kuitenkin vakaalla pohjalla, joten konsernin toiminta ja talous kestää merkit-

täviäkin riskejä. Tällä hetkellä näyttää myös, että markkinaympäristö on palautumassa lähemmäksi normaalia toimintaympäristöä.

A-yhtiöiden sitovana tavoitteena vuodelle 2023 on varmistaa asuntojen käyttöasteen toteutuminen ja toimia osana kaupungin asuntopolitiikan toteutusta. A-asuntojen osalta seurataan myös käyttökatteen ja velan määrää. Vuoden 2023 investointihankkeiden odotetaan etenevän suunnitelmien mukaisesti. Korkojen nousu ja rakennusmarkkinoiden matalasuhdanne vaikuttavat osaltaan yhtiön toimintaan, mutta riskeihin on varauduttu ennakolta hyvin.

Careeria -konsernille asetetut tavoitteet vuodelle 2023 säilyvät aiempien vuosien tasolla mitaten tilikauden tuloista ja omavaraisuusastetta. Valtionrahoituksen kohdistuminen vuosien välillä vaihtelee jonkin verran, joten vuodesta 2023 on todennäköisesti muodostumassa lievästi alijäämäinen, kun viime vuosina tulos on vastavasti ollut ylijäämäinen. Yhtiön opiskelijamäärät ovat kehittyneet suunnilleen tavoitteiden mukaisesti. Yhtiön organisaation toimintamalli on viime vuosina uudistettu.

Porvoon EventFactory Oy:n toimintaympäristö on ollut viime vuosina haasteellinen. Ensin koronavirusepidemia heikensi merkittävästi yhtiön toimintamahdollisuuksia, ja viime vuoden aikana kohonnut inflaatio on nostanut kustannuksia ja aiheuttaa haasteita palveluiden hinnoittelulla. Kustannustason nousu ja asiakkaiden varovaisuus aiheuttavat haasteita myös toimintavuodelle 2023, koska toimialan katteet ovat pienet. Varauskanta tällä hetkellä noudattaa kuitenkin pandemiaa edeltävää hyvää tasoa ja yhtiön maksuvalmius on hyvä.

HPK Palvelut Oy:n varsinainen toiminta on käynnistynyt vuoden 2023 alussa. Yhtiön toimii kaupungin in-house-yhtiönä tuottaen kaupungille tiettyjä tukipalveluita. Yhtiöllä ei ole velkaa ja tulot muodostuvat lähes yksinomaan omistaja-asiakkaiden palvelujen ostoista.

Oy Kokonhalli Ab:n toiminta on ollut viime vuosina lievästi tappiollista. Yhtiön toiminnan jatkoa selvitetään vuoden 2023 aikana, kun Kokkonien alueen hankesuunnitelma valmistuu.

Kaupunki omistaa 20 prosenttia Kiinteistö Oy Porvoon Jousitie -nimisestä yhtiöstä, jonka rahoitusasema on haasteellinen, mikä voi lähitulevaisuudessa edellyttää toiminnallisia tai omistuspohjaan liittyviä järjestelyjä.

1.6.5 SELONTEKO KONSERNIVALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ

Toimivallan ja -vastuunjako konserniohjauksessa

Kaupungin konsernivalvonnasta vastaa konsernijohto, johon kuuluvat kaupunginhallitus, kaupunginjohtaja ja muut hallintosäännössä määrätyt viranhaltijat. Konsernijohto voi käyttää konsernivalvonnassa apuna kaupungin muita toimielimiä ja viranhaltijoita.

Porvoon kaupungin tytäryhteisöjen ohjaus on määritelty hallintosäännössä sekä kaupunginhallituksen hyväksymässä konserniohjeessa. Kaupunki on tilikauden aikana valmistellut uuden organisaatio rakenteen ja jatkossa tulee kaupunginhallituksen konsernijaosto valvomaan omistajana, että tytäryhteisöt toimivat kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen asettamien tavoitteiden mukaisesti sekä huolehtii konsernivalvonnan toteuttamisesta.

Konserniohjauksen toimivallan ja vastuunjakoon toimivuuden osalta ei ole tilikauden aikana havaittu huomautettavaa.

Ohjeiden anto kunnan edustajille tytäryhteisöissä

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

Ohjeiden anto vuonna 2022 on konsernijohtoon näkemyksen mukaan ollut toimivaa ja riittävää.

Konsernitavoitteiden asettamista ja toteutumista koskeva arviointi

Vuodelle 2022 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 omaisuus-eräkohtaiset linjat vuositasoitteiden vahvistamisen yhteydessä. Tavoitteiden määrittely tapahtuu vuorovaikutuksessa yhtiöiden kanssa jo varhaisessa vaiheessa talousarvion valmistelua. Yhteisöjä koskevien päätösten valmistelun yhteydessä tarkistetaan päätösesityksen vastaavuus omistajapolitiikkaan 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. Tytäryhteisöön 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 2022 aikana tytäryhteisöt raportoivat konsernijohtolle neljästi, eikä raporttien johdosta havaittu olennaisia huomautettavaa. Osavuosisiraportoinnin lisäksi keskeisten yhtiöiden toimitusjohtajat ovat käyneet raportoinnissa yhtiöiden tilanteesta kaupunginhallituksella.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen ja raportointi konsernijohtolle

Kaupunginvaltuusto päättää kuntakonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Tytäryhteisöjen hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tytäryhteisöjen sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta sekä niistä raportoinnista. Konserniohjeen mukaan tytäryhteisöjen tulee hankkia etukäteen kaupunginhallituksen ennakkokäsitys ohjeessa määritellyistä toimenpiteistä. Näitä ovat mm. tytäryhteisöjen 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.

Vuonna 2022 yhtiöiden talouteen tai toimintaan kohdistuvista riskeistään raportointien tietojen perusteella ei konsernijohtoon tietoon ole saatettu sellaisia seikkoja, jotka olisivat edellyttäneet välittömiä toimenpiteitä. Porvoon energia on arvioinut sotaan liittyvät riskit ja ryhtynyt toimenpiteisiin varmistukseksi häiriöttömän sähkön ja lämmön jakelun asiakkailleen. Sähkön markkinahinta nousi rajusti vuoden 2022 aikana, tämä lisäsi riskejä ja loi nousupaineita sähkön hinnoitteluun.

Kokonhalli Oy oli alkuvuonna osittain suljettuna COVID-19 takia. Energia- ja muiden kustannusten nousu vaikuttivat yhtiön negatiiviseen tulokseen. EventFactoryn vuosi alkoi haasteellisesti, kun liiketoiminnan harjoittaminen oli estynyt rajoitusten vuoksi. Myös kasvavat energiakustannukset ja kustannusten nousu on vaikuttanut yhtiön negatiiviseen tulokseen vuonna 2022. Careeria Oy:n vuoden 2022 tulostavoite oli nollatulokseksi, vuoden 2022 tulos oli voitollinen. Hyvän tulokseen vaikutti keskeisesti Opetus- ja kulttuuriministeriön myöntämä tuki vuoden 2022 viimeisellä neljänneksellä.

Tytäryhteisöjen hallitusten kokoonpano ja nimittäminen

Kevään 2022 aikana valittiin kaupungin uudet edustajat kaupungintytäryhteisöihin.

Tytäryhteisöjen hallitusten nimittämistä, hallitustyöskentelyä ja kokoonpanoa koskevat määräykset on sisällytetty konserniohjeeseen.

Konserniohjauksen kehittäminen

Konsernin tytäryhtiöiden merkitys, osana kuntakonsernia, kasvaa vuoden 2023 alussa. Kaupunki on tilikauden aikana valmistellut uutta organisaatiota ja hallintosääntöä. Vuonna 2023 aloittaa uusi kaupunginhallituksen konsernijaosto toimintansa ja jatkossa uusi konsernijaosto ohjaa ja valvoo omistajana, että tytäryhteisöt toimivat kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen asettamien tavoitteiden ja kaupunkistrategian mukaisesti sekä huolehtii konsernivalvonnan toteuttamisesta konserniohjeiden mukaisesti.



1.6.6 KONSERNITILINPÄÄTÖS JA SEN TUNNUSLUVUT

Kaupunkikonsernin menot kasvoivat noin 28 miljoonalla eurolla, eli noin 4,9 prosentilla vuonna 2022. Toimintakate heikkeni noin 7 prosentin verran ja vuosikate pysyi edellisvuoden tasolla. Koko konsernin tulos tilinpäätössiirtojen jälkeen oli noin 26 miljoonaa euroa.

KONSERNIN TULOSLASKELMA	2022 milj. €	2021 milj. €
Toimintatuotot	325,5	314,2
Toimintakulut	-598,3	-570,2
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta	-0,4	0,7
Toimintakate	-273,2	-255,3
Verotulot	316,5	296,7
Valtionosuudet	67,0	61,8
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	0,1	0,1
Muut rahoitustuotot	2,1	2,7
Korkokulut	-2,7	-1,7
Muut rahoituskulut	-7,3	-1,3
Vuosikate	102,5	103,0
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelmanmukaiset poistot	-60,9	-48,5
Omistuksen eliminointierot		
Arvonalentumiset		
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	41,6	54,5
Tilinpäätössiirrot	-14,2	-4,2
Tilikauden verot	-0,1	
Laskennalliset verot	-0,6	
Vähemmistöosuudet	-0,7	0,2
Tilikauden ylijäämä /alijäämä	26,0	50,5

Konsernin tuloslaskelman tunnusluvut	2022	2021
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	54	55
Vuosikate/Poistot, %	168	212
Vuosikate, euro/asukas	2 000	2 014
Asukasmäärä 31.12.	51 247	51 135

Investointien tulo-rahoitus, %

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

Lainanhoitokate

=(Vuosikate + Korkokulut)/(Korkokulut + Lainanlyh.)

Laskennallinen lainanhoitokate

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

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

Kassasta maksut tilikaudella

Konsernin lainakanta on 291 miljoonaa euroa, mikä on noin 66 miljoonaa euroa edellisvuotta matalampi. Lainaa vuoden lopussa oli 5 675 euroa asukasta kohti.

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA	2022 milj. €	2021 milj. €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	102,5	103,0
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot	-0,1	
Tulorahoituksen korjauserä	-4,0	-9,0
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-72,5	-81,8
Rahoitusosuudet investointi menoihin	0,6	0,9
Pysyvien vastaavien luovutusvoitot	28,5	19,8
Toiminnan ja investointien rahavirta	55,0	32,8
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset		
Antolainojen vähennykset	0,6	0,2
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	48,6	38,2
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-114,5	-21,9
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-0,6	-7,3
Oman pääoman muutokset (korjaukset)	0,1	
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen po. ja varojen muutokset	0,1	
Vaihtomaisuuden muutos	-1,7	1,1
Saamisten muutos	-7,5	-12,2
Korottomien velkojen muutos	18,6	-1,0
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-56,3	-2,9
Rahavarojen muutos	-1,3	30,0
Rahavarat 31.12.	127,5	128,8
Rahavarat 1.1.	128,8	98,8
Muutos	-1,3	30,0

Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, milj. €	107,6	-31,4
Investointien tulo-rahoitus, %	142,7	189,1
Laskennallinen lainanhoitokate	2,7	2,2
Lainanhoitokate	0,9	1,2
Kassan riittävyys, pv	69	54

KONSERNIN TASE VASTAAVAA	2022 1 000 €	2021 1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT	601 622	612 735
Aineettomat hyödykkeet	9 003	9 501
Aineettomat oikeudet	2 740	2 014
Muut pitkävaikutteiset menot	6 263	7 487
Ennakkomaksut		
Aineelliset hyödykkeet	547 027	555 544
Maa- ja vesialueet	52 170	50 487
Rakennukset	266 888	289 085
Kiinteät rakenteet ja laitteet	98 312	92 408
Koneet ja kalusto	19 636	19 646
Muut aineelliset hyödykkeet	72 742	72 369
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	37 279	31 548
Sijoitukset	45 592	47 690
Osakkuusyhteisöosuudet	11 370	11 570
Muut osakkeet ja osuudet	33 078	34 424
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Muut lainasaamiset	508	782
Muut saamiset	636	914
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	11 441	12 040
VAIHTUVAT VASTAAVAT	187 141	179 274
Vaihto-omaisuus	4 493	2 752
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	111	45
Lyhytaikaiset saamiset	55 063	47 694
Rahoitusarvopaperit	52 191	34 255
Rahat ja pankkisaamiset	75 283	94 529
VASTAAVAA YHTEENSÄ	800 204	804 049

KONSERNIN TASEEN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	40,4	35,2
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	64	74
Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	169 383	143 424
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	3 305	2 805
Konsernin lainakanta 31.12., 1 000 €	290 837	357 315
Konsernin lainat, €/asukas	5 675	6 988
Konsernin lainat ja vuokravastuut 31.12.	435 841	493 373
Konsernin lainat ja vuokravastuut, €/asukas	8 505	9 648
Konsernin lainasaamiset 31.12., 1 000 €	508	782
Kunnan asukasmäärä	51 247	51 135

KONSERNIN TASE VASTATTAVAA	2022 1 000 €	2021 1 000 €
OMA PÄÄOMA	315 410	275 187
Peruspääoma	83 656	83 656
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	50	50
Arvonkorotusraho		
Muut omat rahastot	62 321	48 056
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	143 431	92 948
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	25 952	50 476
VÄHEMMISTÖOSUUDET	7 459	6 780
PAKOLLISET VARAUKSET	9 452	6 410
Eläkevaraukset	20	20
Muut pakolliset varaukset	9 432	6 390
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	12 080	12 587
VIERAS PÄÄOMA	455 803	503 085
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	259 593	322 419
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	62 931	59 695
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	31 244	34 897
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	102 035	86 075
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	800 204	804 049

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 2022 on 43 448 034,29 euroa, joka muodostuu seuraavista eristä:

- Kaupunki ilman erillisyyksiköitä 43 041 886,77 €
- Itä-Uudenmaan pelastuslaitos -2 529 682,03 €
- Liikelaitos Porvoon vesi 2 542 484,61 €
- Liikelaitos Porvoon tilapalvelut 332 319,75 €
- Liikelaitos Kuninkaantien työterveys 61 025,19 €

Kaupunginhallitus ehdottaa tilikauden 2022 tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Maanhankintarahastosta tuloutetaan sääntöjen mukaisesti 1 383 588,33 euroa
- Maanhankintarahastoon siirretään lisää 5 600 000,00 euroa
- Itä-Uudenmaan pelastuslaitoksen tulokseen lisätään 1 670 321,74 euroa purkautuvaa poistoeron muutosta sekä 510 000,00 euroa purkautuvaa varausten muutosta
- Vihreän siirtymän rahastoon siirretään 10 000 000,00 euroa
- Kokkonniemen liikuntakeskuksesta tehdään 5 000 000,00 euron investointivaraus.
- Tilikauden ylijäämä 26 411 944,36 euroa siirretään edellisten tilikausien ylijäämään kuluvaan 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	59 359 138		59 359 138	65 056 075	109,6	5 696 937
Sosiaali- ja terveystoimi	14 961 600		14 961 600	23 120 362	154,5	8 158 762
Sivistystoimi	11 591 100		11 591 100	12 020 141	103,7	429 041
Itä-Uudenmaan pelastuslaitos	17 241 031		17 241 031	15 049 396	87,3	-2 191 635
Toimintatuotot yhteensä	103 152 869		103 152 869	115 245 974	111,7	12 093 105
Valmistus omaan käyttöön	620 000		620 000	396 908	64,0	-223 092
TOIMINTAKULUT						
Konsernihallinto	-74 576 096	-4 425 000	-79 001 096	-76 636 649	97,0	2 364 447
Sosiaali- ja terveystoimi	-187 483 416	-6 000 000	-193 483 416	-202 643 301	104,7	-9 159 885
Sivistystoimi	-133 870 690	-2 000 000	-135 870 690	-136 341 287	100,3	-470 597
Itä-Uudenmaan pelastuslaitos	-16 386 031	-130 000	-16 516 031	-16 853 143	102,0	-337 112
Toimintakulut yhteensä	-412 316 233	-12 555 000	-424 871 233	-432 474 380	101,8	-7 603 147
TOIMINTAKATE	-308 543 364	-12 555 000	-321 098 364	-316 831 497	98,7	4 266 867
Verotulot	266 000 000	37 700 000	303 700 000	316 481 220	104,2	12 781 220
Valtionosuudet	63 000 000	4 300 000	67 300 000	66 951 865	99,5	-348 135
Rahoitustuotot ja -kulut:	1 766 500		1 766 500	4 058 532	229,7	
Korkotuotot	136 000		136 000	98 354	72,3	-37 646
Muut rahoitustuotot muilta	3 030 500		3 030 500	4 564 211	150,6	1 533 711
Korkokulut	-1 300 000		-1 300 000	-339 686	26,1	960 314
Muut rahoituskulut	-100 000		-100 000	-264 347	264,3	-164 347
VUOSIKATE	22 223 136	29 445 000	51 668 136	70 660 120	136,8	16 699 952
Suunnitelman mukaiset poistot	-24 500 000		-24 500 000	-29 551 028	120,6	-5 051 028
Arvonalentumiset				-596 887		-596 887
TILIKAUDEN TULOS	-2 276 864	29 445 000	27 168 136	40 512 205	149,1	13 344 069
Poistoeron muutos				1 670 322		1 670 322
Varausten muutos				-4 490 000		-4 490 000
Rahastojen muutos				-14 216 412		-14 216 412
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-2 276 864	29 445 000	27 168 136	23 476 115	86,4	-3 692 021

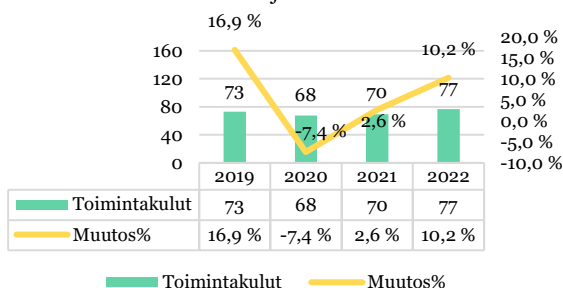
2.1.2 KONSERNIHALLLINTO

KONSERNIJOHTO	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO-MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Toimintatuotot	44 796 929		44 796 929	47 301 105	105,6%	-2 504 176
Valmistus omaan käyttöön	130 000		130 000			130 000
Toimintakulut	-49 294 986	-1 340 000	-50 634 986	-46 816 230	92,5%	-3 818 756
Toimintakate	-4 368 057	-1 340 000	-5 708 057	484 874	-8,5%	-6 192 931

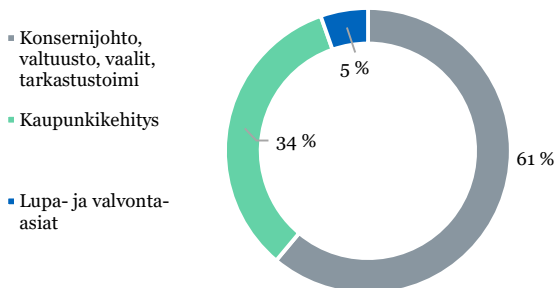
Talousarviomuutokset tilikauden aikana:

Kaupunginvaltuusto hyväksyi konsernijohtoon menoihin yhteensä 1 340 000 euron lisämäärärahan.

Konsernihallinnon kulujen kehitys 2019-2022
milj. €



Kulujen jakautuminen TP2022



Konsernijohto

Tarkastustoimi

Tarkastuslautakunta on kokoontunut tarkastussuunnitelman mukaan. Vuoden 2021 arviointikertomus valmistui ja käsiteltiin valtuustossa 13.6.2022.

Tarkastuslautakunta on jatkanut toimintaansa tarkastussuunnitelman mukaisella tavalla.

Kaupunginvaltuusto

Kaupunginvaltuuston kokoukset on voitu pitää lähikokouksina. Alkuvuoden merkittäviä päätöksiä ovat olleet HPK Palvelut Oy:n perustaminen, Torin asemakaavan hyväksyminen sekä Kokkonniemen liikunta-alueen asemakaavoituksen ja hanketta hallinnoivan yhtiön perustaminen.

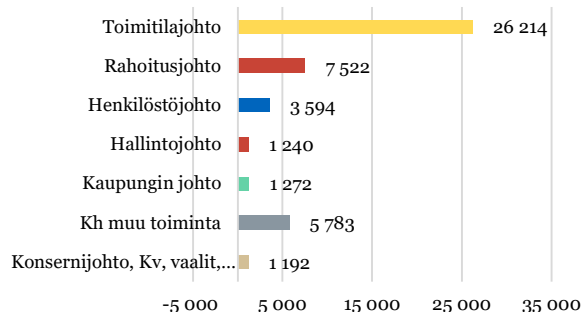
Lisäksi valtuustolle on järjestetty kolme iltakoulua, joista kaksi ovat käsitelleet organisaation muuttamista ja kaupunkistrategiaa sekä kaupunkisuunnittelua ja maankäyttöä. Valtuusto hyväksyi kesäkuussa uuden, neljään toimialaan rakentuvan organisaatiomallin.

Valtuuston kesätaun jälkeen valtuusto on kokoontunut kahdesti ja valtuustolle on järjestetty kaupunkisuunnittelun arvopohjaa ja Porvooseen suunniteltavaa puistokatuä käsitellyt iltakoulu.

Syyskausi oli valtuustotyöskentelyn kannalta poikkeuksellisen kiireinen. Talousarvion laatiminen uudistuvalla organisaatiolla ja uutta organisaatiota vastaavan hallintosäännön laatiminen edellyttivät valtuustolta poikkeuksellisesti iltakoulun järjestämistä viikonloppuna.

Konsernijohto, kulujakauma,
1 000 €

**Yhteensä
46,8 M€**



Talousarvio hyväksyttiin poikkeuksellisesti vasta joulukuun kokouksessa etukäteen sovitun aikataulun mukaisesti. Samassa kokouksessa hyväksyttiin uusi hallintosääntö.

Kaupunginhallitus

Korona-ajan seurauksena kaupunginhallituksen toimintatavoiksi ovat vakiintuneet lähi- ja hybridikokoukset sekä kokonaan sähköisesti järjestettävät kokoukset. Tämä variaatio on tuonut kokousten pitämiseen joustavuutta ja tehokkuutta. Puheenjohtaja on kaupunginjohtajan ja hallintojohtajan kanssa aloittanut kokousten tarkemman etukäteissuunnittelun.

Kaupunginhallitus on vuoden ensimmäisten kuukausien aikana valtuustolle tehtyjen esitysten ohella käsitellyt muun ohella kiinteistöjen salkuttamisen periaatteita, selvitystä hyvinvointialueelle siirtävästä henkilöstöstä,

omaisuudesta ja sopimuksista, Huhtisen päiväkodin hankesuunnitelmaa.

Kaupunginhallituksen kokouksia on syyskaudella suunniteltu ja valmisteltu aikaisempaa tiiviimmin puheenjohtajan ja osin myös puheenjohtajiston kanssa yhdessä valmistellun kokousaikataulun pohjalta. Kun käsiteltäviä asioita on ollut paljon, kaupunginhallitus on siirtynyt kokonaan läsnäolokokouksien pitämiseen.

Kaupunginhallituksen syyskauden työskentelyssä korostui uuden organisaation mukaisen hallintosäännön käsittely ja sitä koskevan esityksen laatiminen valtuustolle. Hallintosääntöä on selkiytetty ja uudistettu vastaamaan tämän päivän vaatimuksia. Hallintosääntöä ja talousarviota käsiteltiin lukuissa kokouksissa kaupunginhallituksen hyväksymän aikataulutuksen mukaisesti.

Kaupungin johto

Toimintavuoden alussa keskityttiin edelleen koronarusepidemian torjuntaan sekä palveluiden ja päätöksenteon turvaamiseen poikkeusaikana.

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

Kaupunkistrategia päivitettiin vastaamaan kaupungin uutta toimintaympäristöä, tulevaisuuden näkymiä sekä muuttunutta maailmanpoliittista ympäristöä ja turvallisuustilannetta. Strategiamittarit päivitettiin vastaamaan kaupunkistrategiaa.

Talousarviovuoden aikana jatkettiin sosiaali- ja terveystoimen ja pelastustoimen siirron valmistelua sekä TE-palveluiden mahdollista kansallista uudistusta.

Kaupungin pitkän aikavälin kaksi strategisesti keskeistä hanketta edistyivät, kun suunnittelua varten perustetut Itärata Oy sekä Kokonniemen liikuntakeskus Oy aloittivat toimintansa.

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

Hallintojohto

Uusi asianhallintajärjestelmä Dynasty10 on otettu käyttöön 14.3. Uuden asianhallintajärjestelmän myötä kaupunki voi vastata paremmin tiedonhallinnan tämän päivän vaatimuksiin. Uudessa järjestelmässä asioita hallitaan koko asiankäsittelyn elinkaaren ajan tiedonhallintasuunnitelman mukaisella tavalla. Järjestelmä edellyttää asioiden avaamista ennen niiden käsittelyn aloittamista. Näin varmistetaan päätösten asianmukainen liityntä diariin. Asioiden säännönmukainen avaaminen korostaa kirjaamisen merkitystä. Tästä syystä henkilöstölle on järjestetty koulutusta kirjaamisen perusteista ja uuden asianhallintajärjestelmän käytämisestä.

Sähköisen arkiston hankinnan valmistelu saatiin päätökseen asianhallinnan asiantuntijoiden toimesta yhteistyössä tietohallintopäällikön kanssa.

Kaupunginlakimiehen viransijainen on syyskuun alusta lukien vapautunut sosiaali- ja terveystoimen hallintopäällikön tehtävistä. Tämä on parantanut edellytyksiä lakiasioiden tuottamiselle.

Hallintojohdossa valmisteltiin kesästä alkaen uutta hallintosääntöä, joka hyväksyttiin valtuustossa joulukuussa.

Viestintä

Koronapandemia leimasi vielä alkuvuodesta 2022 kaupungin viestintäyksikön työtä, ja lisäsi merkittävästi viestinnän tarvetta ja viestintätöiden määrää. Viestintä joutui edelleen priorisoimaan koronasta johtuvia työtehtäviä. Koronaan liittyvistä ohjeista ja rokotuksista viestittiin laajasti ja monikanavaisesti mm. verkkosivuilla, digitaalisissa viestintäkanavissa, mediatiedottein, sosiaalisessa mediassa sekä koulujen ja varhaiskasvatuksen viestintävälineissä.

Kaupungin verkkopalveluiden uudistustyö eteni koronasta huolimatta, ja täysin uudistettu verkkopalvelu julkaistiin käyttäjille maaliskuussa. Uuden teknisen alustan päälle on rakennettu monikielinen palvelukokonaisuus, joka koostuu useasta verkkosivustosta: Porvoo.fi- ja VisitPorvoo.fi-palveluiden lisäksi erillissivustoista mm. liikelaitoksille ja seudullisille toimijoille.

**Uudistettu
verkkopalvelu
julkaistiin**

Tavoitteena on ollut kustannustehokas, käyttäjien tarpeita vastaava, helppokäyttöinen, nykyaikainen ja visuaalisesti houkutteleva sivusto, joka toimii kaikilla päätelaitteilla. Uudistuksessa on huomioitu myös uusi lainsäädäntö ja valtakunnalliset tavoitteet, kuten saavutavuuden, tietoturvan ja kansallisen palvelutietovarannon (PTV) vaatimukset. Palvelun kehitystyö on jatkunut aktiivisesti käyttäjäkyselyiden ja palautteen perusteella. Verkkosivusto on kaupungin tärkein viestintäkanava. Palveluun tehdään vuosittain yli 2,5 miljoonaa käyntiä.

Viestintäyksikön perustehtäviin kuuluvien päivittäisviestintätehtävien lisäksi suunniteltiin tai toteutettiin myös laajempia viestintäkokonaisuuksia mm. Kokonniemi-hankkeen, energiansäästön, Ukrainan sodan ja hyvinvointialueuudistuksen ympärille. Kaupunki julkaisee vuosittain yli 500 tiedotetta. Samoja sisältöjä kuvituksineen räätälöidään täysin kaksikielisesti tilanteesta riippuen mm. medioille, sidosryhmäjakeluihin, verkkosivuille, kaupungin some-kanaviin, uutiskirjeisiin, infonäyttöille ja flyer-jakeluihin.

Kilpilahden alueen viestintää ja markkinointia on ryhdytty kehittämään yhteistyössä Nesteen ja Borealiksen kanssa. Yhteistyön ensimmäisenä vaiheena on yhtenäistetty alueen brändiä sekä tapaa kertoa voimakkaasti muuttuvasta alueesta, johon kuuluu sekä teollisuusalue

että sen viereen rakentuva uusi yritysalue. Lisäksi on uudistettu Kilpilahden yritysten yhteinen Kilpilahti.fi -sivusto.

Viestintä on panostanut lisäksi erityisesti työyhteisöviestintään ja lähijohtajien ja henkilöstön viestintäkoulutuksiin. Intranet-palvelua ja koko henkilöstölle suunnattua sähköistä uutiskirjettä on kehitetty yhdessä henkilöstöjohtajan kanssa ajankohtais- ja henkilöstöasioiden kanavana sekä yhteenkuuluvuuden ja organisaatiokulttuurin vahvistajina.

Lähijohtajille on tarjottu viestintäkoulutusta mm. osana Esko-koulutusta, ja lähijohtajainfoissa on järjestetty viestintätietoiskuja esimerkiksi informaatiovaikuttamisesta ja sosiaalisesta mediasta. Koulutuksia ja ohjeistusta on tarjottu myös mm. kaupungin sadalle verkkopäivittäjälle sekä Intra- ja some-päivittäjien ringeille. Viestintäyksikkö on osallistunut pitkäkestoiseen viestinnän ja markkinoinnin johtamiskoulutukseen sekä selkokielikoulutukseen.

Henkilöstöjohto

Vuosi 2022 oli uudistusten vuosi. Hyvinvointialueiden perustaminen, kaupunkistrategian päivittäminen, organisaatiomuutos ja siihen liittyvä hallintopalveluiden yhtiöittäminen lisäsivät yhteistoimintaneuvottelujen määrää. Henkilöstöä kuultiin ja valmennettiin muutokseen. Etenkin organisaatiouudistukseen liittyen koko henkilöstölle järjestettiin useita infoja, joissa henkilöstöllä oli mahdollisuus kysyä ja kommentoida organisaatioluonnosta ennen virallista päätöksentekoa. Keskustelua käytiin työpaikkakokouksissa ja työpajoissa. Mielenpitoensa saattoi kertoa myös anonyymien kyselyjen kautta. Kaupunkistrategian hyväksymisen jälkeen on aloitettu henkilöstöohjelman ja työsuojelun toimintaohjelman uudistaminen vuosille 2023–2026.

Kunta-alalle saatiin uudet työ- ja virkaehtosopimukset kesäkuussa 2022. Sopimuskausi on 1.5.2022–30.4.2025. Kolmen vuoden sopimuskaudella työvoimakustannukset nousevat korkoa korolle laskien keskimäärin 8,79 prosenttia. Vuonna 2022 kustannukset nousivat keskimäärin 1,76 prosenttia. Korotukset muodostuvat sekä yleiskorotuksista että paikallisesti neuvoteltavista eristä. Työ- ja virkaehtosopimukseen oli sisällytetty vertailu teknologiateollisuuden, kemian perusteollisuuden ja auto- ja kuljetusalan työehtosopimusratkaisuihin. Verrokialojen kustannusvaikutus voi vielä vaikuttaa korotavasti sopimuskauden korotuksiin.

Valtakunnallinen etätyösuositus päättyi helmikuun lopussa. Osittainen etätyö on vakiintunut osaksi tavanomaista työskentelyä. Porvoo osallistuu monipaikkaisen työn valmiudet ja käytännöt -tutkimukseen, jolla kehitetään monipaikkaista työtä tutkimuspohjaisella tiedolla. Tutkimushanke toteutetaan 1.9.2022–31.12.2023.

OSKU osaamisen ja koulutusten hallintajärjestelmän käyttö laajenee jatkuvasti ja käsittää nyt myös yleisen tehtävänkuvauksen ja osaamiskeskustelun. Toimialojen

johtoryhmiä on valmennettu osaamisen johtamiseen ja osaamiskeskustelujen käyttöön. Perehdytys osaamiskeskustelujen käymiseen järjestettiin syksyllä, mistä johdettujen osaamiskeskustelujen yhteydessä. Saras-tian BI- henkilöstöraportointijärjestelmä otettiin käyttöön maaliskuussa. Nyt jokaisella johtajalla ja lähijohtajalla on pääsy toteutuneisiin palkka-, henkilöstömäärä- ja poissaolotietoihin yksikkö- ja henkilötasolla omien alaistensa osalta. Työhyvinvointivalmennuksia ja -koulutuksia on järjestetty sekä suomeksi että ruotsiksi ja niiden tekemä on ollut muun muassa epävarmuuden hyväksyminen, oma hyvinvointi, palautuminen ja kuormituksen vähentäminen.

Henkilöstökysely toteutettiin 1.3.–1.4.2022. Kyselyyn vastasi koko henkilöstöstä 54 % (v.2019 51 %) ja vakinaisesta henkilöstöstä 61 % (v.2019 59 %). Kyselyn tuloksen perusteella etenkin korona-ajan muutokset ja sijaispula haastavat sekä esihenkilöiden että työntekijöiden työhyvinvointia, vaikka 72 % vastanneista ilmoitti perinteisen työhyvinvointinsa olevan vähintään hyvällä tasolla. Edellisen vuonna 2019 tehdyn kyselyn tuloksiin verrattuna työyhteisöjen elinvoima ja lähijohtaminen ovat parantuneet selkeästi. Kiire ja resurssipula kuitenkin lisäsivät kuormittuneisuutta. Sosiaali- ja terveystoimen henkilöstölle kohdennettiin muutosvalmiuteen liittyvää valmennusta henkilöstökyselyn sijaan. Työhyvinvoinnin kehittämisrahaa käytettiin erityisesti henkilöstökyselyyn ja siitä seuranneisiin toimenpiteisiin.

Rekrytointiyksikkö siirtyi hallintopalvelukeskuksesta henkilöstöjohtoon 1.3.2022. Rekrytointiviestinnän kehittämisen painopisteenä oli aiempaa enemmän työntekijöiden kokemukset Porvoo kaupunkista työnantajana. Lukumääräisesti eniten avoimia rekrytointeja oli edelleen kouluilla ja varhaiskasvatuksessa. Varhaiskasvatuspalveluiden työvoimapulaa helpotettiin Careeria Oy:n kanssa yhteistyössä toteutettavalla osatutkintokoulutuksella ja palkkaamalla varhaiskasvatukseen lisää vakituisia kiertäviä lastenhoitajia. Henkilöstöjohtoon määrätty rekrytointiasiantuntija palkattiin osa-aikaisesti varhaiskasvatukseen lähijohtajien rekrytointitueksi. Eläköityminen ja vaihtuvuus näyttäytyvät avoimien tehtävien suurena määränä opetus-, hoiva- ja varhaiskasvatuksen lisäksi myös teknisen alan työpaikoissa. Sijaisrekrytoinnissa suurin tarve oli sosiaali- ja terveystoimen lyhytaikaisten sijaisten palkkaamisessa. Rekrytointihaasteisiin vastattiin myös jatkamalla korona-aikana maksettua korotettua varallaolokorvauksia ja hälytysrahaa vapaalta työhön kutsuttaessa saapuville sekä ylimääräistä motivaatilisää lomansa keskeyttävälle. Perinteisiä nuorten kesätyöpaikkoja haki 463 nuorta, joista 140 palkattiin. Kesätyöpaikoista täytettiin 101 paikkaa. Syksyllä kilpailutettiin suoraan ja henkilöarviointipalveluja rekrytoinnin tueksi. Puitesopimus tehtiin kahdeksan yrityksen kanssa.

Henkilöstön terveysperusteiset poissaolot ovat lisääntyneet edellisvuodesta selkeästi. Terveysperusteisten poissaolojen määrä lisääntyi erityisesti lyhyehköissä 1–7 ja 8–29 päivän poissaoloissa. Diagnooseissa koronaan perustuvat poissaolot ovat kasvaneet selkeästi. Osatyökykyisille uudelleen sijoitettaville oli aikaisempaa hankalampaa löytää terveydentilaa vastaavaa ja erityisesti osa-aikaista työtä, koska korona-ajan avustavia tehtäviä ei ollut enää samassa määrin tarjolla. Työkykykoordinaattori etsi aktiivisesti korvaavia työtehtäviä ja osa-aikaratkaisuja lähijohtajien kanssa. Uudelleensijoitus organisaation sisällä on toteutunut 19 henkilön kohdalla vuoden loppuun mennessä. Työkykykoordinaattori osallistui projektiin, jossa etsitään ratkaisumalleja työyhteisön haastaviin tilanteisiin ja työntekijöiden jaksamisen tukemiseen. Projekti kohdentui sosiaali- ja terveystoimen henkilöstöön ja oli kuntarajoja ylittävä.

Työterveyshuollon työpaikkaselvityksissä arvioitiin kuormittuneisuuden terveydellistä merkitystä ja annettiin toimenpidesuosituksia työyhteisön kuormittuneisuuden hallitsemiseksi. Kuormittumista ehkäisevien toimenpiteiden suunnittelu ja toteutus jatkuu työpaikoilla suositusten mukaisesti.

Kiitokseksi vuoden 2021 hyvästä suoriutumisesta kaupunginhallitus päätti antaa henkilöstölle joko 200 euron arvosta virikeseteleitä tai 200 euron motivaatiolisän työntekijän oman valinnan mukaisesti. Virikeseteli on valinnut noin 1150 työntekijää ja palkkiomotivaatiolisä on maksettu noin 2500 työntekijälle. Motivaatiolisällä on palkittu myös muuten työssään hyvin suoriutuneita ja mm. työntekijöitä, jotka ovat keskeyttäneet vuosilomansa tehdäkseen ylimääräisiä työvuoroja sijaispulan vuoksi.

Kaupungin henkilöstön mökkejä on varattu kiittävästi kesäksi eli mökkien käyttöaste on korkea. Virikeseteleitä myytiin huomattavasti aiempaa enemmän.

Rahoitusjohto

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

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

Taloustoimintojen keskeisin prioriteetti oli varmistaa, että hyvinvointialueiden perustamiseen liittyvät toimenpiteet tehdään tarkoituksenmukaisella tavalla. Taloushallinnon järjestelmiä ja talousarvioprosessia muokattiin

kaupungin uuden organisaatioin mukaiseksi. Talouden seurantaraportteja ja talousarviokirjaa on kehitetty visuaalisesti selkeämmän näköiseksi ja pyritty hyödyntämään tiedolla johtamisen mahdollisuuksia talouden osalta. Tiedolla johtamista mahdollistava talouden BI-ratkaisu on kehitetty edelleen vuoden 2022 aikana.

Hankintapalvelujen painopiste on ollut lisätä suunnitelmallisuutta ja mitattavuutta hankinnoissa sekä kehittää kaupungin hankintaprosessia entisestään. Hankintalinjausten toteutumisesta on seurattu vuodesta 2021 alkaen. Erityisesti on kiinnitetty huomiota vähähiilisiin hankintoihin sekä paikallisiin hankintoihin. Kaupungin toimialat ylittävän hankintaryhmän toimintaa on jatkettu.

**Hankintoihin lisää
suunnitelmallisuutta ja mitattavuutta**

Puitesopimuksia suositaan 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 56 kpl, joista kansallisen kynnysarvon ylittäviä oli 30 kpl ja EU-kynnysarvon ylittäviä 26 kpl. Keskitettyjä voimassa olevia hankintasopimuksia on 43 kpl.

Kehitysyksikössä on edistetty kaupungin digiohjelman mukaisia tavoitteita. Erityisesti sähköisen asiakaspalvelun kehittäminen ja tiedolla johtamisen kokonaisuuteen liittyviä hankkeita on viety eteenpäin. Lisäksi yksikkö on omalta osaltaan edistänyt sote-toimintojen tulevaa siirtymistä hyvinvointialueelle ja varmistanut ICT-palveluiden jatkuvuuden kaupungilla myös tulevan ulkoistamisen jälkeen.

Tietohallintoyksikkö on tehnyt tiivistä yhteistyötä kehitysyksikön kanssa, ja osallistunut edellä mainittujen ICT-toimintojen uudelleenjärjestelyihin osana hyvinvointialueuudistusta, kaupungin sisäistä organisaatiouudistusta ja hallintopalvelukeskuksen yhtiöittämistä.

Hallintopalvelukeskus yhtiöitettiin kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen päätösten mukaisesti HPK Palvelut Oy:ksi. Yhtiön ja kaupungin välille tehtiin sopimus palveluiden tuottamisesta, ja hallintopalvelukeskuksen toiminta, henkilöstö ja omaisuus siirrettiin lokakuussa HPK Palvelut Oy:lle.

Toimitilajohto

Ilolan ja Sannäsin koulujen uudet moduulirakennukset ja vanhempien säilytettävien osien saneeraukset valmistuivat. Molempien koulujen pihat uudistettiin ja niiden varustusta parannettiin samalla.

Linnajoen koulun ja Lyceiparkens skolanin pihojen perusparannukset ja Borgå Gymnasiumin julkisivu- ja ikkunaremontti valmistui. Kanteletalon ja Tolkisten koulujen lisärakennusten urakat valmistuivat.

Vuoden aikana saatiin valmiiksi uuden keskusvarikon, Nimbustalon, Bjurbölen päiväkodin, Hinthaaran sivistyskeskuksen ja Huhtisten päiväkodin hankesuunnitelmat.

Kaupungin omat toimitilat ja kiinteistöt salkutettiin kolmeen kategoriaan. C-salkun luovuttavista tiloista ja kiinteistöistä on sovittu tavoiteaikataulut ja kaupunkikehityksen kanssa työnjako tarvittavista kaavamuutoksista, suunnittelutarvratkaisuksista ja hankekehitystoimenpiteistä, joita tarvitaan, jotta kohteet saataisiin myyntikuntoon tai muuten ko. salkkua kevennettyä.

Granlund Manager huoltokirjaohjelmistoon on ohjelmoitu ja suunniteltu kiinteistöjen ja tilojen ennakkoiva kunnossapito- ja korjaustoimenpideohjelma (PTS) vähintään viideksi vuodeksi eteenpäin. Jokaiselle kiinteistölle on nimetty ylläpitotiimissä vastuuhenkilö, joka huolehtii

ylläpito-ohjelman päivityksestä ja suunniteltujen korjaus- ja ylläpitotoimien aikataulun mukaisista teettämistä.

Energiansäästöinvestointien mittauksia ja seuranta jatkettiin. Keskuskouluun asennettu kaukolämmön paluujärjestelmä on ensimmäisten mittausten perusteella osoittautunut erittäin lupaavaksi. Jälkilaskennat valmistuvat lämmityskauden 2022/2023 jälkeen, minkä jälkeen järjestelmän laajennusta selvitetään seuraavaksi AE-kouluun ja Linnankosken lukioon. Vuoden lopulla käynnistettiin ”astetta alemmaksi” kampanja, missä laskeetaan toimitilojen sisälämpötiloja, optimoidaan sisä- ja ulkovalojen käyttöaikoja ja pyritään toimintatapoja parantamalla muutenkin kattavaan energiansäästöön.

Vuoden aikana myytiin kolme osakehuoneistoa ja yksi kiinteistö. Ilolan koulun tontilla ollut tilapäinen paviljonkirakennus myytiin purettavaksi ja poistettavaksi. Kokonniemen leirintäalueen hirsirakenteiset mökit myytiin poistettaviksi.

KAUPUNKIKEHITYS	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO-MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Toimintatuotot	14 562 209		14 562 209	17 754 971	121,9%	-3 192 762
Valmistus omaan käyttöön	490 000		490 000	396 908	81,0 %	93 092
Toimintakulut	-25 281 110	-3 085 000	-28 366 110	-29 820 418	105,1 %	1 454 308
Toimintakate	-10 228 901	-3 085 000	-13 313 901	-11 668 539	87,6 %	-1 645 362

Talousarviomuutoksia tilikauden aikana:

Kaupunginvaltuusto hyväksyi kaupunkikehityksen menoihin yhteensä 3 085 000 euron lisämäärärahan.

Kaupunkikehitys

Työllisyyden kuntakokeilu

Toiminnan resursseja jouduttiin lisäämään Soten henkilöstöresurssien irtaantuessa asiakastyöstä. Määräaikaista lisäystä tarvittiin sekä henkilötyövuosina että tilojen suhteen. Valtiolta siirtyneisiin tehtäviin perehdyttäminen ja koulutuksen järjestäminen itse, on osoittautunut välttämättömäksi. Tämän johdosta 1 htv nimitettiin johtavaksi omavalmentajaksi ja siihen valittu henkilö vastaa perehdytyksestä ja koulutuksesta. Asiakasmäärä on pysynyt suunnilleen samana koko kuntakokeilun ajan. Suurin syy siihen on, että TE-toimistosta siirtyy Kuntakokeiluun uusia asiakkaita viikoittain. Uusi palvelumalli, joka astui voimaan 2.5.2022 edellytti toimintaohjeiden uusimista ja se muutti asiakastyön toteutusta suuresti. Mallissa on tarkasti kuvattu kuinka usein ja mitä asiakkaiden kanssa tulee tehdä. Myös asiakkaiden velvoitteet aktiiviselle työnhauille lisääntyivät. Valtio lisäsi mallin myötä henkilötyövuosia ja jatkuvat rekrytoinnit ovatkin olleet kokeilun arkipäivää. Henkilöstön sitoutuminen ja jaksaminen on tuloksellisen toiminnan edellytys, johon tulee panostaa riittävästi.

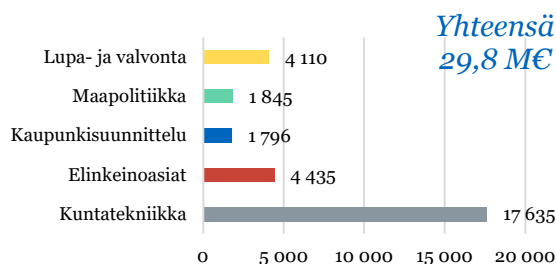
Elinkeinot, matkailu ja markkinointi

Entistä parempien elinkeinopalveluiden suunnittelu on jatkunut yhdessä elinkeinoyhtiön ja yrittäjäkentän toimijoiden kanssa. Yrityskentän keskeisimmäksi haasteeksi on todettu työvoiman saatavuus, ja siihen on lähdetty hakemaan ratkaisuja mm. uuden kaupunkiorganisaation kautta. Vuoden 2023 alusta aloittavassa organisaatiomallissa elinkeinoasiat tuodaan samaan palvelualueeseen kuin työllisyys ja kotoutuminen, ja sitä kautta on tarkoitus luoda yritysten kasvua tukevia työvoiman tuottamismalleja.

Porvoon vetovoimaa vahvistettiin aktiivisella markkinoinnilla, matkailun edistämällä sekä tapahtumallisuudella. Asumisen markkinoinnissa uusille potentiaalisille asukkailla esiteltiin konkreettisesti parhaan arjen kautta asukkaiden monimuotoista elämää sekä monipuolistettiin mielikuvaa Porvoosta. Vuoden 2022 aikana valtakunnallisesti eri medioissa pyörineessä Porvoossa arki muuttuu elämäksi -videosarjassa, esiteltiin porvooolaisia päähenkilöitä erilaisissa elämäntilanteissa. Videot ovat saaneet eri kanavissa satojauhansia katselukertoja ja

Vetovoimaa vahvistettiin aktiivisella markkinoinnilla

Kaupunkikehitys, kulujakauma, 1 000 €



artikkeleita on luettu kymmeniä tuhansia kertoja. Pelkästään kaupungin YouTubeissa videot ovat saaneet lähes kolmesataatuhatta katselukertaa. Asumisen markkinointia täydensivät videot lapsille ja nuorille suunnatuista liikutaharrastusmahdollisuuksista.

Vuonna 2022 juhlittiin Taidetehtaan 10-vuotisjuhlaa, jonka kunniaksi kaupunkilaisille järjestettiin ilmaiskonsertti Taidetehtaan aukiolla 26.5.2022 Juhlavuoden aikana Taidetehtaan tapahtumia esiteltiin mm. sosiaalisessa mediassa ja digitaalisissa kanavissa, Porvoon seudulla jaetussa painetussa esitteessä, paikallisradiossa sekä mediatiedotteissa. Taidetehtaan imago-tutkimus valmistui keväällä 2022 ja se toimitettiin Taidetehtaalla toimivien sidosryhmien käyttöön. Taidetehtas.fi -sivusto uudistettiin ja julkaistiin keväällä 2022. Taidetehtaan sivuston lisäksi myös Porvoon matkailukohteita ja yrityksiä esittelevä uudistettu Visitporvoo.fi -sivusto sekä saksalaiselle kohderyhmälle suunnattu Southeastfinland.fi -sivusto julkaistiin.

Matkailun kehittämisen saralla verkostotyöskentely on ollut aktiivista Southeast Finland -yhteistyöryhmässä, Uudenmaan liiton matkailutyöryhmässä, Helsingintekijät-verkostossa ja Visit Finlandin suuralueryhmissä. Porvoon hyväksyttiin ainoana suomalaisena kaupunkina EU Urban Agenda Sustainable Tourism -verkostoon. Porvoon matkailu- ja markkinointiyrityksille allekirjoitti Glasgow'n ilmastojulistuksen noin kuudenkymmenen muun suomalaisen matkailualan toimijan tapaan.

Uudenmaan liiton UKKE-rahoituksella rahoittamassa Carbon Neutral Experience -vastuullisuushankkeessa on Uudenmaan matkailu- ja yrityksiä tarjottu maksuttomia sparrauksia ja työpajoja oman toiminnan kehittämiseen yhä kestävämmäksi, vähähiilisemmäksi ja helposti saatavattavaksi myös digitaalisesti. Hankkeen toimenpiteisiin on osallistunut seitsemän Porvoon seudulla toimivaa

matkailuyritystä tai -organisaatiota. Työ- ja elinkeinoministeriön rahoittaman Southcoast Bikepacking Trail hankkeen tuloksena syntynyt South by Cycle -pyöräilyreitti lanseerattiin ja sitä markkinointiin hankkeeseen osallistuneiden Uudenmaan ja Kymenlaakson kuntien kanssa.

Matkailu- ja markkinointiyksikkö tuotti vuoden 2022 aikana Porvoon Valot -valofestivaalin, Food Talks -tapahtuman, kuukauden kestäneen joulutorin sekä uudenvuoden valoshown. Kumppanina toimittiin mm. Porvoo Soi -festivaalissa sekä Vanhan Porvoon Kauppiasyhdistyksen Kummitusten Yö sekä Joulunavaus -tapahtumissa. Tapahtumien vaikutuksia on analysoitu Telia Crowd Insight -datan sekä yrittäjille suunnattujen kyselyjen avulla. Porvoota esiteltiin mm. Lukkari-Jukolassa Mynämäellä, Visit Finlandin Midnight Sun Workshopissa Turussa sekä Kongressimessuilla Helsingin Messukeskuksessa.

Kansainvälisille matkanjärjestäjille on järjestetty vuoden aikana 12 vierailua. Vieraat ovat saapuneet Porvooseen USA:sta, Etelä-Koreasta, Japanista, Saksasta ja Hong Kongista. Kansainvälisiä toimittajia saapui Ruotsista, Espanjasta ja Iso-Britanniasta. Matkailumarkkinointia kotimaassa on suunnattu ympärivuotisesti digitaalisen mainonnan, ulkomainonnan, radiomainonnan ja vaikuttajamarkkinoinnin keinoin. Porvoo osallistui valtakunnalliseen kotimaan matkailua edistävään 100 syytä -kampanjaan.

Kaupunkisuunnittelu

Asemakaavahankkeet ovat edenneet toimintasuunnitelman mukaisesti. Alkuvuodesta lainvoimaiseksi tuli monta merkittävää asemakaavaa: Tori (AK 540), Lundinkadun pääte (AK 529), Länsirannan puukortteli (AK 535), Opistokuja 1 (AK 544), Kuninkaanportin eteläinen alue (AK 443), Porvoon Energia (AK 524).

Puistokatu I asemakaavaehdotuksen valmistelu käynnistyi luonnoksesta saadun palautteen pohjalta. Tuulikummun asemakaavaehdotus (AK 519) oli nähtävillä keväällä. Kevätlaaksonniityn asemakaavaehdotus (AK 479) oli nähtävillä syksyllä. Tehtaanpuiston puutalojen asemakaavaehdotus (AK 549) hyväksyttiin joulukuussa. Meritullin asemakaavaluonnos (AK 527) oli nähtävillä loppuvuonna. Edelfeltinrannan asemakaavaluonnoksen valmistelu jatkui kaupunkikehityslautakunnan hyväksymien suunnitteluperiaatteiden pohjalta. Kilpilahden korttelin 8 ja lähialueiden asemakaavamuutos ja asemakaavan laajennus käynnistyi.

Keskeisten kaupunkialueiden osayleiskaavan rakennemallien vaikutusten arviointi valmistui. Osayleiskaavan rakennemallivaiheen osallisten kuuleminen käynnistyi syyskuussa.

Kokonniemen liikuntakeskuksen hankesuunnittelua valmisteleva yhtiö Kokonniemen liikuntakeskus Oy aloitti

toimintansa, ja kaupunginhallitus valitsi yhtiön hallituksen jäsenet.

Maapolitiikka

Tonttien kysyntä on jatkunut melko vilkkaana. Nykyinen tilanne (mm. materiaalien ja kustannusten nousu) on vaikuttanut siihen, että tonttivarauksia ja luovutuspäätöksiä jatketaan useammin kuin aiemmin. Tonttivarauksia on myös peruttu, erityisesti pienet rakennusliikkeet ovat peruneet varauksia.

Maanmyyntituloja saatiin vuonna 2022 noin 6,9 miljoonaa euroa. Tonttimyynnin osalta päästiin talousarvion mukaisiin tavoitteisiin.

Kaupungilla oli vuoden vaihteessa vapaana yksi kerrostalotontti Toukovuorella. Porvoonportin asemakaava-alueelta myytiin yksi tontti. Porvoon Energian asemakaavan mukaisista tonteista on tehty kiinteistökaupan esisopimus, kaupat on tarkoitus tehdä vuonna 2023. Länsirannan puukorttelin, Tehtaanpuiston puutalot ja Opistokujan tonttien myymisestä neuvoteltiin suunnitellun varauksen saaneiden toimijoiden kanssa, tonttien myynti alkaa vuonna 2023.

Rivitalo- / yhtiömuotisia pientalotontteja tarjottiin pääosin Toukovuoren alueella. Alueella on vapaana 7 ja varattuna 5 rivitalo- / yhtiömuotoista pientalotonttia. Tonteista kaksi muutetaan omakotitalotonteiksi. Toukovuoresta vuokrattiin kaksi ja Kevätlaaksosta yksi tontti.

Vuonna 2022 luovutettiin 40 omakotitonttia, joista hie-
man yli puolet vuokrattiin. Haikkoonrannan alueella oli haussa loka-marraskuussa 42 omakotitonttia, joista 26 oli tarjolla kiinteällä hinnalla. Kaikki kiinteähintaiset varattiin, tarjouskilpailutonteista varattiin 10 kpl. Vapaina olevia tontteja löytyy kylistä (Hinthara ja Kerkkoo).

Yritystontteja markkinoitiin Kaupunginhaan, Kilpilahden, Ölstensin ja Kuninkaanportin alueilta. Kilpilahden alueelta myytiin yksi tontti ja siellä on varattuna 4 tonttia. Kuninkaanportissa on tehty neljä tonttivarauksia. Länsirannalta myytiin Kesko Oyj:lle kaupungin omistama osuus mm. Citymarketille tarkoitettusta tontista. Kaupunginhaasta on vuokrattu 4 tonttia, Tarmolasta 1 yksi ja Ölstensistä yksi tontti.

Maankäyttösopimusneuvotteluja käytiin Tuulikummun sekä Kevätlaaksonniityn asemakaavoitettavalla alueella.

Kaupunki hankki raakamaata noin 60 hehtaaria, joista 22 hehtaaria käyttämällä etuosto-oikeuttaan.

Kaupungin kiinteistörekisterialueelle muodostettiin 42 uutta kiinteistöä, joista suurin osa tontteja. Luku on edellisvuotta alempi, jolloin lohkottiin Haikkoonranta II -asemakaava-alueen kaikki tontit. Asemakaavojen rakentamattomia pientalorakennuspaikkoja on selvitetty ja työ jatkuu vuonna 2023. Rakennusvalvontamittauksia, eli

rakennusten maastoon merkitsemistä ja sijaintikatselmuksia, on tehty yhteensä 444 kappaletta.

Uutta asemakaavoituksen pohjakarttaa on tehty omana työnä 300 hehtaaria ja 1200 hehtaaria pohjakarttaa on ajantasaistettu digitoimalla vuoden 2021 ilmakuvauksen aineistosta. Lisäksi omana työnä on maastomittausten avulla ajantasaistettu kaavoituksen pohjakarttaa yhteensä 687 hehtaaria. Kilpilahden alueen ilmakuvauksien siirtyi vuodelle 2023.

Kuntatekniikka, kunnossapito ja liikenne

Kuntatekniikan henkilöstö jatkoi oppivan organisaation/lean-toimintamallin mukaista kouluttautumista. Toimintamallissa pyritään poistamaan prosesseista hukkaa, ja sitä kautta lisäämään työn tuottavuutta ja sujuvuutta. Lean toimintamalliin kuuluu oleellisena osana jatkuva työn kehittäminen. Vuoden 2022 pääpaino on ollut rakentamisen ja kunnossapidon yksikön esimiesten sekä henkilöstöstä valittujen sisäisten kehittäjien valmennuksessa.

Toimintakuluihin kului kaiken kaikkiaan n. 2,7 M€ enemmän kuin kaudella 2021. Poikkeuksellisen lumisen vuoden jälkeen, alueiden kunnossapitoon kului n. 1,3 M€ edellisvuotta enemmän, vaikka ko. talvi oli jo keskivertotalvea kalliimpi kunnossapidolle. Kulujen kasvuun vaikutti lisäksi yleinen hintatason kasvu polttoaineissa, materiaaleissa ja indekseihin sidotuissa palvelusopimuksissa. Kustannustason noususta johtuen myös aineiden ja tarvikkeiden kustannukset nousivat n. 0,2 M€ edellisvuoteen verrattuna.

Vuonna 2022 joukkoliikenteessä tapahtui muutos, jossa markkinaehtoinen paikallisliikenne loppui useiden reitien osalta ja jouduttiin ostoliikenteeseen. Ostoliikenteeseen siirtymisestä johtuen kaupungille tulevat kustannukset ovat nousseet 0,6 M€ edelliseen vuoteen verrattuna. Vuonna 2022 päätettiin myös uuden joukkoliikennejärjestelmän suunnittelun aloittamisesta eri hallintokuntien kanssa. Joukkoliikennejärjestelmän muutoksen takia kuntatekniikkaan palkattiin joukkoliikennesuunnittelija. Kuntatekniikka osallistui myös Ely-keskuksen tekemiin, kuntarajat ylittäviin täydentäviin hankintoihin. Kylläkytti jatkuu edelleen, ja toiminta-alueella on laajennettu Hinthaaran suuntaan.

Pilaantuneita kohteita puhdistettiin pääasiassa uusilla kaava-alueilla rakentamisen ja tontinmyynnin vuoksi mm. Länsirannalla, Humlebergissä, Kevätklaaksonkalliossa ja Kerkkoossa sekä Kulloon rakennettavalla teollisuusalueella. Maaperän haitta-ainetutkimuksia tehtiin Suiston (Meritullin) asemakaava-alueella, Edelfeltinrannassa, Töyrytien asemakaava-alueella ja Ratsumiehenaution tulevalle viljelyalustalle.

Kuntatekniikan suunnittelun kohteina on vuoden 2022 aikana ollut mm. Haikkoonranta II –kadut ja viheralueet, Vanhan kaupungin sillan saneeraus, Länsirannan koh-

teet (ranta-alueen stabiloinnit, uusi Kokkonniementie, esteetön leikkipuisto, vierassataman alue, Maistraatin-katu), Jokikadun saneeraus (pyöräkatu), Kulloon yritysalueen suunnitelmamuutokset, Asemanseudun hulevesisaneeraus ja muut hulevesisaneerauskohteet, Ratsumestarin kadun ja Ruiskumestarin kadun jatkeiden suunnittelu, KSoy:n kanssa yhteistyö: voimalinja maakaapelina välille Askola-Porvoo, Viikinkipuiston saneeraus, Sammalsuontien parantaminen, 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 selvitetty luvituksen ja ajoyhteyksien osalta. Mätäjärven entisen kaatopaikan kapseloinnin rakennussuunnitelmaa on viimeistelty.

Kaupunkipyöräpalvelu kilpailutettiin ja käyttöön saatiin 120 uutta pyörää 3 vuoden sopimusajaksi. Loppuvuodesta toteutettiin 8 hehtaarin jatkuvan kasvatuksen hakkuu Kräkössä kirjanpaina jatkuhan seurauksena. Suojelu-kohteita valmisteltiin Virvikin alueella. Kaupungin omistamilla metsäalueilla ei tehty uudistushakkuuta. Helmi-hankkeessa ennallistettiin Gammelbackan puistometsää. Vieraslajien torjuntaa tehtiin n. 20 kohteessa yhteistyössä kesätyöntekijöiden ja kuntalaisten kanssa (ml. Soolo-talkoot).

Vuoden 2022 aikana kuntatekniikan toimintatulot olivat budjetoituja tuloja suuremmat ja toimintakulut olivat budjetoituja menoja pienemmät, jolloin toimintakate jäi ylijäämäiseksi.

KAUPUNKIKEHITYS	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Matkailuyrittäjille tehtävän asiakastytyväisyyskyselyn tulos, 1–5	3,47	3,75	vähintään 4	3,10
Taidetehtaan B2B-sivuston katselumäärä	8 416	3 271	7 500	4 068
Lomayöpyymisten määrä majoitustilastossa	33 500	51 695	37 000	60 500
Turvaamme asemakaavoituksen edellytykset huolehtimalla pohjakartoista.				
Asemakaavoituksen pohjakarttojen laatiminen tai ajantasaistaminen vuosittain, vähintään ha	1084	2290	1000	2187
Raakamaan hankinta, vähintään ha	37	28	40	60
Luovutetut omakotitontit	44	52	40	40
Tonttivaranto, kerros- ja rivitalotontit, k-m ²	53 000	31 000	30 000	70 100
Kiinteistönmuodostukset, kpl	70	103	80	42
Rakennusvalvontamittaukset, kpl	429	632	400	444
Kaavareservi:				
Omakotitontit (AO) kpl	126	85	90	44
Kerros- ja rivitalotontit (AK ja AR) k-m ²	74 300	47 000	45 000	88 400
Yritystontit (K, T, TKL yms) vähintään k-m ²	293 000	203 000	70 000	198 700
Katujen ja kaavateiden kunnossapito, km	232	233	233	232
Yksitystiet, km	522	530	530	522
Yksitystietuki, e/km	830	828	820	675
Rakennetut puistot, ha	100	100	107	111
Venepaikat, kpl.	831	785	802	776
Joukkoliikennetuki, e	460 000	470 000	600 000	950 000
Pysäköintituotot e/paikka	1 060	1 125	1 200	1 300

Lupa- ja valvonta-asiat

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvonnassa on myönnetty yhteensä 762 lupaa. Joista rakennuslupia 431 kappaletta ja toimenpidelupia 187 kappaletta. Muita päätöksiä on tehty 144 kappaletta. Rakennusvalvonnan katselmuksia on tehty yhteensä 2079 kappaletta. Toiminta on edennyt strategian mukaisesti. Toimintaympäristössä on ollut muutoksia koskien resursseja. Vuoden 2022 aikana rakennusvalvonnasta eläköityi kaksi tarkastajaa. Rakennusvalvonnan rekrytoinnissa on onnistuttu, mutta henkilöstö ei ole ollut täysilukuinen koko vuonna 2022. Lupamäärät, neuvontapyynnöt, arkistotilaukset sekä vaikeat lautakunta-asiat ovat vaikeuttaneet osaston henkilökunnan jaksamista suuresti. Dynasty10 -asianhallintajärjestelmän käyttöönotto on vienyt yhden henkilön täysiaikaisen resurssin ja tulee viemään edelleen enemmän työaika kuin aiemmin. Työkuorman kasvu edelleen vaikuttaa asiakkaiden saamaan palvelutasoon. Toiminnassa ei ole ollut erityisen merkittäviä riskejä lukuun ottamatta henkilöstön jaksamista.

Ympäristönsuojelu

Ympäristönsuojelu on vastannut vireille tulleista ja valvontasuunnitelmaan kuuluvista lupa- ja valvontatehtävistä sekä luonnonsuojeluun ja luontokoulutoimintaan liittyvistä tehtävistä. Toiminta on edennyt suunnitellun mukaisesti, tosin Dynasty10 -asianhallintajärjestelmän käyttöönotto on sitonut resursseja. Tiedossa on suurehko määrä ympäristölupaa edellyttäviä hankkeita, jotka ovat toistaiseksi harkintavaiheessa. Vuoden 2022 jälkimmäisen puoliskon aikana Ympäristönsuojelussa ryhdyttiin konkreettisiin varautumistoimiin 2023 tiedossa olevien eläköitymistien suhteen.

Ympäristöterveydenhuolto

Ympäristöterveydenhuolto siirtyi vuoden alussa sosiaali- ja terveystoimen Aikuisten palveluista ja Toimistopalveluista Konsernihallinnon Lupa- ja valvonta-asiat-kokonaisuuteen. Siirtyminen tapahtui nopealla valmistelulla ja alkuvuodesta havaittiinkin, että muutoksen yhteydessä toimistopalveluista siirtyneen henkilöstön osalta talousarviolukuja ei ollut täydennetty ympäristöterveydenhuollon hallinnon kustannuspaikalle. Ongelma korjattiin lisätalousarviolla kesäkuussa. Laboratoriopalvelujen kilpailutus toteutettiin vuoden alkupuoliskolla. Vuoden aikana päivitettiin Ympäristöterveydenhuollon yhteistoimintasuopimus. Sopimuksen päivittämisessä varauduttiin hyvinvointialueiden muodostumiseen sekä laajennettiin yhteistoiminta-aluetta Myrskylän ja Pukkilan kunnilla 1.1.2023 lukien. Vuonna 2022 yhteistoiminta-alueeseen kuuluivat Askola, Lapinjärvi, Loviisa, Pornainen, Porvoo ja Sipoo.

Alkuvuodesta ympäristöterveydenhuollossa jouduttiin ohjaamaan henkilöstöresursseja ympäristöterveydenhuollon erillisen verkkosivuston luomiseen ja käyttöönottoon, Dynasty10-asianhallintajärjestelmän käyttöönottoon sekä elintarvike- ja terveydensuojelulain vuosittaisen perusmaksujen käyttöönottoon ja siihen liittyen mm. kohderekisterin päivitykseen. Covid19-tartuntoihin liittyviä sairauslomia oli selvästi aikaisempia vuosia enemmän.

Ympäristöterveydenhuollon hallintoon kirjattavat perusmaksutuotot toteutuivat lähes talousarvion mukaisina. Noin 41 % terveydensuojelulain ja 60 % elintarvikelain nojalla suunnitelmallisesti valvottavista kohteista on perusmaksuvelvollisia. Tupakka- ja lääkelain valvonnan

vuosimaksujen tuotto jäi hieman odotettua alhaisemmaksi, koska myyntipisteiden määrä vähenee joka vuosi. Tupakkalain tavoitteena on tupakoinnin loppuminen Suomessa.

Tartuntatautilain mukaisia tarkastuksia ei ole AVI:n suosituksesta tehty enää maaliskuun jälkeen. Väliaikaisten tartuntatautilain pykälien voimassa olo päättyi kesäkuun lopussa. Tartuntatautilain mukaisten tehtävien vähentämisen vuoksi terveydensuojeluyksikössä on pystytty vuoden aikana lisäämään selvästi terveydensuojelulain tarkastusten määrää vuoden 2021 tulokseen verrattuna ja myös valvontatuotot ovat budjetoitua suuremmat. Valvontasuoritteiden kokonaismäärä on kuitenkin hieman vähentynyt edelliseen vuoteen verrattuna. Henkilövaihdosten johdosta asunnontarkastusjono oli ruuhkautunut.

Elintarvikevalvonnan suoritteiden määrä on laskenut vuoteen 2021 verrattuna. Tulokseen ovat vaikuttaneet kolmen työntekijän osa-aikaisuudet sekä Covid19-pandemiaan liittyvien pitkien rajoitusten vuoksi elintarvike-

lain nojalla valvottavien tarjoilupaikkojen määrän väheneminen. Myyntisaamisten luottotappioita ja ulosotto-kustannuksia on myös ollut tänä vuonna poikkeuksellisen paljon. Kesäkuun alussa valtuusto perusti uuden hygieenikkoeläinlääkärin viran, joka täytettiin marraskuussa. Talousarvio toteutui suunnitellusti.

Eläinlääkintähuollon toiminta on sujunut suunnitellusti. Suoritetilastointia on tarkistettu vuoden alusta lukien siten, että myös suurelainten osalta tilastoidaan hoitojen lukumäärä (aikaisemmin tilastointiin tilakäyntien lukumäärä). Toteuma ei siten ole täysin vertailukelpoinen aikaisempien vuosien kanssa. Henkilöstökustannukset ovat toteutuneet suunniteltua alhaisempina. Syyksi epäillään ongelmia eläinlääkäreiden praktiikkatuloista maksettavien eläkemaksujen toteutumisessa.

LUPA- JA VALVONTA-ASIAT	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Rakennuslupien käsittelyaika enintään, viikkoa	6–10	6–10	7	7
Ympäristölupapäätökset / käsittelyaika, kk	6–12	6–12	6–12	6–12
Meluilmoitukset / käsittelyaika enintään, viikkoa	4	4	4	4
Rakennuslupien määrä	885	1030	900	762
Ympäristönsuojelun suorittamat tarkastukset, lkm	180	228	200	263
Ympäristönsuojelun antamat viranhaltijalausunnot	207	196	200	191
Luontokouluopetuksessa mukana, henkilöluku	1 090	2 100	2000	1 804

KONSERNIHALLINNON TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2022

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	POIKKEAMA	TOT-%
Vaalit						
TOIMINTATUOTOT				109 971	-109 971	
Myyntituotot				109 971	-109 971	
TOIMINTAKULUT	-8 929		-8 929	-186 703	177 774	2 091,0%
Henkilöstökulut				-163 545	163 545	
Palvelujen ostot	-1 497		-1 497	-6 480	4 983	432,9%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				-2 079	2 079	
Muut toimintakulut	-7 432		-7 432	-14 599	7 167	196,4%
TOIMINTAKATE	-8 929		-8 929	-76 732	67 803	859,4%
Kaupunginvaltuusto						
TOIMINTATUOTOT	1 000		1 000	0	1 000	0,0%
Myyntituotot	1 000		1 000	0	1 000	0,0%
TOIMINTAKULUT	-297 889		-297 889	-312 354	14 465	104,9%
Henkilöstökulut	-86 900		-86 900	-145 013	58 113	166,9%
Palvelujen ostot	-96 701		-96 701	-63 452	-33 249	65,6%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				0	0	
Muut toimintakulut	-114 288		-114 288	-103 888	-10 400	90,9%
TOIMINTAKATE	-296 889		-296 889	-312 354	15 465	105,2%
Tarkastustoimi						
TOIMINTAKULUT	-97 900		-97 900	-83 815	-14 085	85,6%
Henkilöstökulut	-15 000		-15 000	-17 434	2 434	116,2%
Palvelujen ostot	-81 100		-81 100	-65 069	-16 031	80,2%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				-48	48	
Muut toimintakulut	-1 800		-1 800	-1 264	-536	70,2%
TOIMINTAKATE	-97 900		-97 900	-83 815	-14 085	85,6%
Konsernijohto						
TOIMINTATUOTOT	44 795 929		44 795 929	47 191 134	-2 395 205	105,3%
Myyntituotot	6 799 767		6 799 767	7 280 443	-480 676	107,1%
Maksutuotot	32 000		32 000	-725	32 725	-2,3%
Tuet ja avustukset	825 200		825 200	1 038 329	-213 129	125,8%
Muut toimintatuotot	37 138 962		37 138 962	38 873 087	-1 734 125	104,7%
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	130 000		130 000	0	130 000	0,0%
TOIMINTAKULUT	-48 890 268	-1 340 000	-50 230 268	-46 233 358	-3 996 910	92,0%
Henkilöstökulut	-8 024 140		-8 024 140	-6 861 757	-1 162 383	85,5%
Palvelujen ostot	-24 369 864	-1 300 000	-25 669 864	-22 866 987	-2 802 877	89,1%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 064 520		-5 064 520	-4 472 877	-591 643	88,3%
Avustukset	-135 000	-40 000	-175 000	-170 000	-5 000	97,1%
Muut toimintakulut	-11 296 744		-11 296 744	-11 861 738	564 994	105,0%
TOIMINTAKATE	-3 964 339	-1 340 000	-5 304 339	957 775	-6 262 114	-18,1%
Kaupunkikehitys						
TOIMINTATUOTOT	12 217 800		12 217 800	15 394 006	-3 176 206	126,0%
Myyntituotot	883 100		883 100	1 250 855	-367 755	141,6%
Maksutuotot	1 528 700		1 528 700	2 188 432	-659 732	143,2%
Tuet ja avustukset	129 500		129 500	122 493	7 007	94,6%
Muut toimintatuotot	9 676 500		9 676 500	11 832 226	-2 155 726	122,3%
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	490 000		490 000	396 908	93 092	81,0%
TOIMINTAKULUT	-21 152 474	-2 985 000	-24 137 474	-25 710 432	1 572 958	106,5%
Henkilöstökulut	-8 488 680	-205 012	-8 693 692	-8 427 137	-266 555	96,9%
Palvelujen ostot	-7 119 595	-2 779 988	-9 899 583	-8 214 789	-1 684 793	83,0%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 242 000		-2 242 000	-2 506 929	264 929	111,8%
Avustukset	-1 491 500		-1 491 500	-1 363 222	-128 279	91,4%
Muut toimintakulut	-1 810 699		-1 810 699	-5 198 355	3 387 656	287,1%
TOIMINTAKATE	-8 444 674	-2 985 000	-11 429 674	-9 919 518	-1 510 156	86,8%

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	POIKKEAMA	TOT-%
Lupa- ja valvonta-asiat						
TOIMINTATUOTOT	2 344 409		2 344 409	2 360 965	-16 556	100,7%
Myyntituotot	1 126 389		1 126 389	1 187 240	-60 851	105,4%
Maksutuotot	1 212 020		1 212 020	1 127 857	84 163	93,1%
Tuet ja avustukset				4 472	-4 472	
Muut toimintatuotot	6 000		6 000	41 396	-35 396	689,9%
TOIMINTAKULUT	-4 128 636	-100 000	-4 228 636	-4 109 986	-118 650	97,2%
Henkilöstökulut	-3 033 031	-100 000	-3 133 041	-3 129 026	-4 015	99,9%
Palvelujen ostot	-600 860		-600 850	-479 234	-121 616	79,8%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-60 250		-60 250	-53 429	-6 821	88,7%
Avustukset	-1 000		-1 000	-1 268	268	126,8%
Muut toimintakulut	-433 495		-433 495	-447 029	13 534	103,1%
TOIMINTAKATE	-1 784 227	-100 000	-1 884 227	-1 749 021	-135 206	92,8%
KONSERNIHALLINTO						
Toimintatuotot	59 359 138	0	59 359 138	65 056 075	-5 696 937	109,6%
Valmistus omaan käyttöön	620 000	0	620 000	396 908	223 092	64,0%
Toimintakulut	-74 576 096	-4 425 000	-79 001 096	-76 636 649	-2 364 447	97,0%
Toimintakate	-14 596 958	-4 425 000	-19 021 958	-11 183 665	-7 838 293	58,8%

2.1.3 SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI

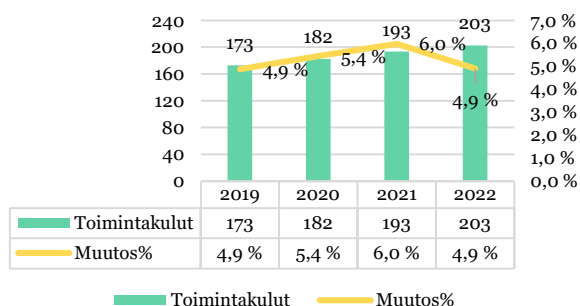
SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO-MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Toimintatuotot	14 961 600		14 961 600	23 120 362	155 %	-8 158 762
Toimintakulut	-187 483 416	-6 000 000	-193 483 416	-202 643 301	105 %	-9 159 855
Toimintakate	-172 521 816	-6 000 000	-178 521 816	-179 522 939	101%	1 001 123

Talousarviomuutokset tilikauden aikana:

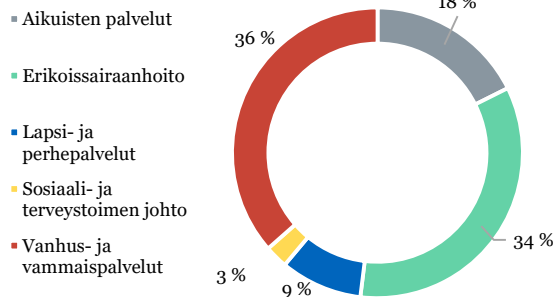
Kaupunginvaltuusto hyväksyi sosiaali- ja terveystoimen menoihin yhteensä 6 000 000 euron lisämäärärahan.

Ylityslupa: Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt sosiaali- ja terveystoimen menoihin ylitysluvan 1 500 000 euroa.

Sosiaali- ja terveystoimen kulujen kehitys 2019-2022
milj. €



Kulujen jakautuminen tehtäväalueille TP2022



Sosiaali- ja terveystoimen johto

Sosiaali- ja terveystoimen johdon alkuvuotta leimasivat koronarokottamisen ja koronavirukseen varautumista tukevat toimet. Vuoden edetessä koronatoimia ja -varautumista laskettiin ja vuoden lopussa koronavirus ei enää vaikuttanut johdon työskentelyyn. Koronaviruksesta aiheutuva hoitovelka ja jonon purku työllistivät koko vuoden ajan. Ostopalveluhenkilöstöä hankittiin ja palkattiin tueksi erityisesti terveysasemalle ja kotihoitoon.

Koronaviruksesta aiheutuva hoitovelka ja jonon purku työllistivät

Hyvinvointialuetta valmisteltiin johdossa koko vuoden ajan. Merkittävä osa johtoryhmän ja hallinnon työpanoksesta kohdistettiin hyvinvointialueen valmistelutyöhön, ja kaupunki laskutti työpanoksen hyvinvointialueelta.

Sosiaalihuollon asiakastietojärjestelmän ja potilastietojärjestelmän kehittämistyössä valmistauduttiin hyvinvointialueelle siirtymiseen, ja järjestelmien taustoja määriteltiin uutta ict-ympäristöä varten.

Itä-Uudenmaan alueen yhteisistä valtionavustushankkeista oli vuoden 2023 aikana käynnissä Tulevaisuuden sote-keskushanke, Tulevaisuuden kotona asumista tukevat palvelut iäkkäille -hanke ja Suomen kestävän kasvun hanke. Hankkeissa luotiin pohja alueellisen asiakasneuvonnan toiminnalle, edistettiin sähköisten palveluiden käyttöönottoa ja käytön laajentamista sekä kehitettiin alueen tiedolla johtamisen käytäntöjä ja raportointia.

Hanketyönä valmistauduttiin esimerkiksi uuden hoitotakuulainsäädännön voimaantumiseen, lyhennettiin mielen-terveys- ja päihdepalveluiden jonoja, laadittiin alueellinen omaishoidon soveltamisohje ja suunniteltiin alueellista nuorisosaamaa.

Koko sosiaali- ja terveystoimessa on kirjattu noin 4,4 miljoonaa euroa välittömiä koronakuluja vuoden 2022 aikana. Sosiaali- ja terveysministeriön päätöksen mukaisesti kaupungille maksettiin valtionavustusta koronasta aiheutuneisiin kustannuksiin viisi miljoonaa euroa.

SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMEN JOHTO	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Työtapaturmien lukumäärä	88	78	70	134
Vaaratilanneilmoitusten lukumäärä	261	242	140	243
Sairauspoissaolopäivät /henkilötyövuodet	18	18	16	Ei saatavilla
Sähköiset Omaolo-oirearviot	3380	11729	5500	6221
Sähköiset ajanvaraukset	4657	6035	5000	5737

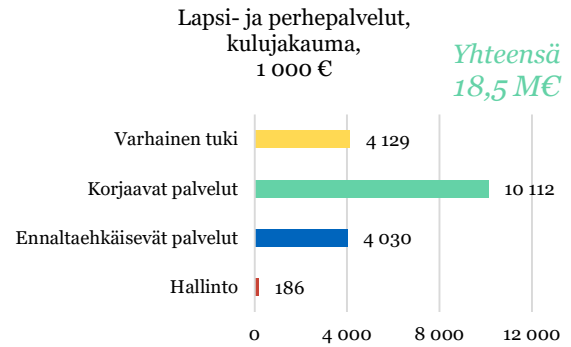
Lapsi- ja perhepalvelut

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. Perhekeskuksen tilojen puutteeseen vuokrattiin lisätilaa perhekeskuksen toisesta kerroksesta. Lasten lääkinällisen kuntoutuksen uusien tilojen remontti perhekeskuksessa valmistui joulukuussa. Henkilöstökulut alittuivat noin 700 000 eurolla mittavien rekrytointivaikeuksien vuoksi. Rekrytointiongelmat vaikuttivat palveluiden saatavuuteen ja ostopalveluiden ylittymiseen sekä henkilöstön kuormittuneisuuteen.

Lapsi- ja perhepalvelut olivat aktiivisesti mukana hyvinvointialueen valmistelussa, ITUA-hankkeissa, tulevaisuuden lastensuojeluhankkeessa, erikoissairaanhoidon yhteishankkeessa ja Unicefin Lapsiystävällinen kunta -koordinaatiotyöryhmän työskentelyssä. Zoturi-digiauttamisen verkkopalvelu käynnistyi huhtikuussa 2022 ja OmaPerhe-pilotti alkoi syksyllä. Etäperhevalmennus ja Perhepolku-ryhmäneuvola koulutukset ja verkkokurssit ovat jatkuneet. Keskivaikeasti oireilevien nuorten mielenterveys- ja päihdeyksikön eli nuorisoaseman suunnitelma toiminnan aloittamiseksi vuonna 2023 on valmistunut.

Lasten, nuorten ja perheiden lisääntynyt pahoinvointi näkyi kaikissa lapsi- ja perhepalveluiden toiminnoissa. Lasten ja nuorten koulupoissaolot, neuropsykiatriset ja psykiatriset selvitykset, hoidot ja jatkohoitolähetteet ruuhkauttivat opiskeluterveydenhuollon toimintaa. Lääkäriresursipulan ja keskivaikeiden mielen-terveysongelmien hoitoyksikön puutteen vuoksi määräraikaistarkastuksia on jäänyt tekemättä. Lisäksi neuvolassa yli 1-vuotiaiden lääkärintarkastukset viivästyivät, ja äitiysneuvolaan ostettiin lääkäripalveluita. Lasten lääkinällisen kuntoutuksen asiakasmäärät lisääntyivät, mikä osaltaan johti siihen, että hoitotakuu ei toteutunut. Ehkäisy- ja perhesuunnitteluneuvolassa aloitettiin seksuaalineuvontapalvelu. Lasten ja nuorten mielenterveyspalveluiden kehittämistä on jatkettu monessa eri työryhmässä ja palveluketjujen mallinnukset valmistuivat. Työntekijöitä koulutautui CoolKids- ja IPC-menetelmään.

Lisääntynyt
pahoinvointi
näkyi kaikissa
lapsi- ja perhe-
palvelujen toi-
minnoissa



Lapsiperheiden kotipalvelun asiakkaiden määrä lisääntyi 33 prosenttia. Perhetyössä otettiin käyttöön asiakkaan osallisuutta vahvistavia menetelmiä. Perheneuvolan asiakasmäärä on pysynyt korkealla tasolla ja yhä useampi perhe joutuu odottamaan aktiivisen työn alkamista jopa kuusi kuukautta.

Lastensuojelussa asiakasmäärät ovat pysyneet edellisen vuoden tasolla, mutta etenkin lapsiperheiden sosiaalitoimen puolella asiakasmäärä kasvoi. Kasvavalla määrällä asiakasperheistä tuen tarve oli suurempi ja vaati tiivistä työskentelyä. Lastensuojeluun saatiin uusi sosiaalitoimen virka, jonka avulla on pysytty vuoden alussa voimaantulleessa asiakasmitoituksessa. Jälkihuollon ja nuorten tuetun asumisyksikön toiminnan kehittämistä on jatkettu.

Itä-Uudenmaan sosiaali- ja kriisipäivystyksen toimenpiteet lisääntyivät seitsemän prosenttia. Kasvua on ollut sekä sosiaalipäivystyksen että kriisityön tehtävämäärässä. Turvakodin hoitovuorokaudet ovat lisääntyneet. Nuorisokoti Alva-talon toiminnan kehittäminen vastaanottoyksiköksi alkoi.

Lisääntyneen palvelutarpeen vuoksi palkattiin määräraikaista henkilöstöä: perheneuvolaan psykologi, lapsiperheiden sosiaalitoimen sosiaalitoimittaja ja kaksi sosiaaliohjaaja ja lasten lääkinällisen kuntoutuksen puheterapeutti. Lastenpsykiatriin palvelua ja ruotsinkielistä neuropsykiatrista valmennusta ostettiin. Oppimisen ja hyvinvoinnin tukemisen toimenpideohjelman mukaisesti koulu- ja opiskelijaterveydenhuollossa aloitti kaksi määräraikaista psykiatrista sairaanhoitajaa ja kouluterveydenhoitajaa sekä perheohjauksessa neuropsykiatrinen valmentaja ja kouluikäisten perheiden perheohjaaja. Asiakasperheet ovat olleet tyytyväisiä edellä mainittuihin palveluihin, ja palveluiden saatavuus sekä tuki ovat nopeatuneet.

LAPSI- JA PERHEPALVELUT	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Raskauden keskeytykset alle 25-vuotiaat (HUS)	23	32	25	24
HPV-rokotuskattavuus tytöt/pojat %*				
*uusi tunnusluku				
Äitiys- ja lastenneuvolan käynti lkm	18627	17624	19000	16925
Yhteydenotot lapsiperheiden sosiaalityöhön (Lastensuojeluilmoitukset, Lastensuojelupyynnöt, hakemukset, Pyydä apua -palvelun yhteydenotot)	1664	1926	1700	1924
Valmistuneet sosiaalihuollon palvelutarpeen arvioinnit, lkm	394	1157	900	885
Kotipalvelua saaneiden lapsiperheiden määrä, asiakas lkm (ostopalvelu, oma ja ennaltaehkäisevä)	236	288	300	372
IU-perheoikeudellisen yksikön sopimukset, lkm	1059	1572	1240	1394
Uudet lastensuojeluasiakkuudet	109	103	100	91
Alva-koti, nuorten ja perhekuntoutuksen hoitovuorokaudet	2866	2240	3050	2094
Turvakodin hoitovuorokaudet	2973	2577 / 3907	4000	2846
I-U Sosiaalipäivystyksen hätäkeskushälytykset	642	695	800	1086
I-U Sosiaali- ja kriisipäivystyksen toimenpiteiden lukumäärä	8922	9774	9000	10314
Lastensuojelun laitos- ja perhehoidon nettokustannukset, e/as.	83	84	93	
Kodin ulkopuolelle sijoitettujen lasten ja nuorten lkm	104	97	110	103
Täydentävän ja ehkäisevän toimeentulotukea saaneiden lapsiperhekotitalouksien määrä vuoden aikana	392	367	370	351

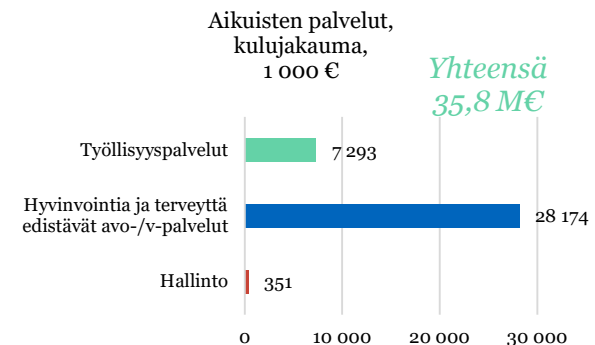
Aikuisten palvelut

Aikuisten palvelujen toimintakuluihin vaikuttivat koronapandemian tilanne ja Ukrainan kriisi. Taloustilanteen ennustettavuutta hankaloitti epävarmuus valtion koronakorvausten suuruudesta. Aikuisten palvelut saivat muutetussa talousarviossa 600 000 euron lisämäärärahan.

Aikuisten palveluissa tuotot ovat toteutuneet talousarviota paremmin, mutta sekä palveluiden ostojen että työmarkkinatuen kuntaosuuksien menot ovat ylittäneet alkuperäisen talousarvion. Hoitotarvikekulut ovat kasvaneet inflaatiosta johtuen. Aikuisten palveluiden toiminta keskittyi edelleen koronan ehkäisyyn, kartoitukseen ja hoitoon. Tämän lisäksi palveluja kehitettiin suunnitelmallisesti eri hankkeiden ja kokeilujen kautta. Tavoitteena oli saada laadukkaammat ja kokonaisvaltaisemmat palvelut asiakkaille ja valmistautua hyvinvointialueelle siirtymiseen.

Koronatoimenpiteistä voimassa olivat koko vuoden ajan koronaneuvontapuhelin ja sosiaali- ja terveystoimen toimintayksiköihin rajoittuva jäljitystyö. Koronarokotukset jatkuivat tehosterokotteiden osalta Näsin terveysasemalla. Terveysaseman muu toiminta, esimerkiksi paljon palveluja käyttävien potilaiden vastaanotto omaatimissa, saatiin avattua normaalille tasolle, mutta kerääntynyttä hoitovelkaa jäi paljon. Hoitovelkaa purettiin myös hankkeen avuin ostopalveluilla ja tämä jatkuu vuodenvaihteen jälkeen.

Sähköisten palvelujen käyttöönottoa terveyspalveluissa valmisteltiin aktiivisesti. Henkilökunnan poissaolot sekä valtakunnalliset rekrytointihaasteet yhdistettynä koronaan liittyviin lisätehtäviin edellyttivät sekä hoitohenkilö



kunnan että lääkäripalveluiden ostamista. Terveysasemapalveluihin ostettiin viiden hoitajan työpanos, rokotuksiin seitsemän työpäivää, ja lääkäripalveluja ostettiin 3–4 lääkärin verran koko vuoden ajan. Suun terveydenhuollossa pyrittiin ratkaisemaan hammashoitajien rekrytointihaasteita mm. vastaanottamalla edelleen pätevyys-

Sähköisten palvelujen käyttöönottoa terveyspalveluissa valmisteltiin

miskoulutukseen hakeutuvia EU:n ulkopuolella hammaslääkärin koulutuksen saaneita kuuden kuukauden hammashoitajaksoille ja jatkamalla oppisopimuskoulutuksia hammashoitajille. Ostopalveluja

jouduttiin kuitenkin lisäämään lisätoimista huolimatta.

Sitovaksi tavoitteeksi määritelty tilojen tarkoituksenmukainen käyttö toteutui, kun hengitystieoireisten tarvitsijien Näsin terveysasemalla saatiin päihdekliniikan käyttöön syksyllä. Näsin terveysaseman tiloja muokattiin edelleen siten, että potilasvastaanotot sijaitsevat mahdollisimman lähellä sisääntuloaulaa.

Työllisyyspalveluissa on viety toimintaa aktiivisesti kohti tulevaa organisaatiouudistusta luomalla uusia toimintamalleja esimerkiksi sosiaaliseen kuntoutukseen ja kuntouttavaan työtoimintaan. Asiakasohjausta monialaisiin palveluihin (TYP, työkykytiimi) on pyritty tehostamaan. Pitkäaikaistyöttömyys on pysynyt Porvoossa tasaisen korkeana ja yli kaksi vuotta yhtäjaksoisesti työttömänä

olleiden määrä on jatkanut kasvuaan, vaikka työllisyys on yleisesti kehittynyt myönteisesti. Työmarkkinatuen kuntaosuudessa budjetti ylitti alkuperäisen talousarvion. Maahanmuuttajapalveluissa henkilöstössä on ollut muutoksia ja tiimiin on tullut kolme uutta työntekijää. Kiintiöpakolaisia on tullut Porvooseen yhteensä 25. Ukrainakoordinaattorit muodostivat keväästä alkaen oman tiiminsä ja toiminta siirtyi syyskuussa konsernihallinnon alle.

Aikuissosiaalitoiminnassa sosiaalihuollon asiakasmäärissä on ollut havaittavissa pientä nousua ja täysin uusien asiakkaiden osuus on noussut. Asumispalveluissa tehostetun

palveluasumisen asiakasmäärä laski ja tuetun asumisen asiakasmäärä taas kasvoi. Mielenterveys- ja päihdepalveluissa pystyttiin uusilla toimintamalleilla (Terapianavigaattori, ohjattu omahoito sekä etulinjan lyhytterapia) käytännössä hävittämään jonot; hoitoon pääsi noin viikon sisällä kaikissa yksiköissä. Päihdekliniikka muutti heinäkuun alussa Taidetehtaalta Näsin terveyskeskuksen yhteyteen, jonne mielenterveys- ja päihdepalvelut on nyt keskitetty kokonaisuudessaan. Mielenterveys- ja päihdepalveluiden kehittämistyö on kokonaisuutena edennyt suunnitelmien mukaan ja HUS-psykiatria integroitiin palveluihin.

AIKUISTEN PALVELUT	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Ta T3 lääkäri/vrk		42	14	39
Ta T3 hoitaja/vrk		14	7	4
Kiirevastaanoton asiakkaat	15292	18758	23750	Ei saatavilla
Sth T3 hammaslääkäri/vrk		69	50	90
Sth T3 suuhygienisti/vrk		66	50	83
Terveysturvallisuuden valvontasuoritteet	1581	1752	1600	
Elintarvikevalvonnan suoritteet	1328	1740	1400	
Eläinlääkintähuollon suoritteet	6340	6811	6000	
Täydentävää ja ehkäisevää toimeentulotukea saaneet kotitaloudet keskimäärin kuukaudessa	349		360	306
Aikuissosiaalitoiminnan asumispalveluasiakkaat, osto	167	322	170	214
Aikuissosiaalitoiminnan asumisen palveluohjauksen asiakkaat	536	162		
<i>*tilastointitapa muuttunut</i>				
Mielenterveys- ja päihdepalvelujen asiakkaat	1600	1603	1700	1377
Koivulasta pois muuttaneet	14	14	25	9
Pakolaisasiakkaat	328	280	250	307
Pitkäaikaistyöttömät / kk / keskimäärin	789	1192	900	1180

Vanhus- ja vammaispalvelut

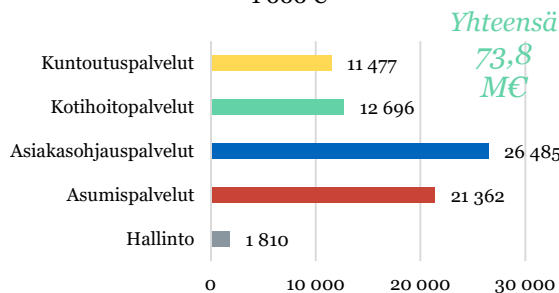
Vanhus- ja vammaispalveluiden toimintatuotot toteutuivat odotetun mukaisesti tilinpäätöksessä 2022. Toimintakulut ylittivät palveluiden ostojen ja aineiden, tarvikkeiden sekä avustusten osalta. Henkilöstön rekrytointihaasteet jatkuivat koko vuoden kaikissa vanhus- ja vammaispalveluiden yksiköissä. Henkilöstövajetta paikattiin käyttämällä yksityisiä palvelutuottajia, joka näkyi palveluostojen kertymässä. Sitovaksi tavoitteeksi määritelty ikääntyneiden kaatumisten ehkäisyn ohjelma otettiin käyttöön vanhus- ja vammaispalveluissa.

Alkuvuonna koronaa esiintyi runsaasti vanhus- ja vammaispalveluiden eri yksiköissä. Kesästä alkaen koronatilanne rauhoittui ja koronatilanne yksiköissä pysyi pääosin maltillisena. Koronaepidemia vaikutti oleellisesti toiminnan kehittämiseen vanhus- ja vammaispalveluissa.

Asiakasohjauspalveluiden palvelupäällikön virka oli rekrytointihaasteiden vuoksi täyttämättä koko vuoden. Palvelupäällikön tehtävät jaettiin tulosyksikön lähiesihenkilöiden kesken. Sosiaalihuoltolain ja vammaispalvelulain mukaisten kuljetuspalveluiden Itä-Uudenmaan ohjauskeskustoiminta aloitti toimintansa 1.9.2022. Toiminnan

seurantaan ja kehittämistä varten perustettiin Itä-Uuden

Vanhus- ja vammaispalvelut, kulujakauma, 1 000 €



maan alueellinen asiakasraati. Alkuvuodesta palkattiin määräaikaisten palvelukoordinaattori vammaispalveluun koordinoimaan henkilökohtaisen avun palkanmaksuun liittyvää ohjausta ja neuvontaa. Sekä palveluohjauksen että vammaispalveluiden henkilökunta osallistui aktiivisesti hyvinvointialueen eri valmisteluryhmiin. Ikäihmisten palveluohjaus ja neuvontapalvelu Ruorin tulleet yhteydenotot olivat pääsääntöisesti puhelinkontakteja ja sähköisiä yhteydenottoja. Fyysisten käyntien määrä väheni koronaepidemian johdosta.

Näsin kuntoutuskeskuksen osastolla 3 hoidettiin keskitetysti perusterveydenhuollon tasoista hoitoa tarvitsevia koronapotilaita. Koronapotilaiden määrä pysyi maltillisena lähes koko vuoden. Sitovaksi tavoitteeksi määriteltä eritustason palliatiivisten hoitopaikkojen käyttöön-otto ei toteutunut osastolla 3 vuoden aikana henkilöstön rekrytointivaikeuksien ja koronaepidemian vuoksi. Kaikilla osastoilla on ollut merkittäviä haasteita sairaanhoitajien rekrytoinneissa. Rekrytointihaasteet ovat vaikuttaneet toiminnan suunnitteluun. Lyhytaikaisyksikkö Wilhelminan lyhytaikaishoidon ja kriisipaikkojen tarve kasvoi tasaisesti vuoden aikana.

Rekrytointihaasteet ovat vaikuttaneet toiminnan suunnitteluun

Vuoden 2022 alusta perustettiin asumispalveluihin 16 lähihoitajan sekä kahdeksan hoiva-avustajan uutta toimea vanhuspalvelulain mukaisen hoitajamitoituksen toteutumista varten. Asumispalveluissa asiakkaan elämänlaadua ja yksilöllisyyttä tukevan toimintamallin kehittäminen saatiin päätökseen ja malli jalkautettiin käytäntöön. Asumispalveluiden henkilöstön ergonomiosaamista lisättiin vuoden aikana. Henkilöstö suoritti Työterveyslaitoksen potilassiirtojen ergonomiakorttikoulutuksen.

Terveiden ja hyvinvoinnin laitoksen keväällä järjestämässä kansallisessa kotihoidon ja ympärivuorokautisen hoivan asiakastytyytyväisyyskyselyssä Johanna-koti oli yksi kolmesta vertailussa parhaiten menestyneistä yksiköistä tulevalle Itä-Uudenmaan hyvinvointialueella. Myös kotihoito menestyi alueellisessa vertailussa hyvin.

Sitovaksi tavoitteeksi määriteltä matalan kynnyksen vastaanotto ikäihmisille käynnistettiin kesäkuussa Omenamäen palvelukeskuksessa. Matalan kynnyksen vastaanotolla on mahdollisuus tavata fysio-, ravitsemus- ja toimintaterapeutteja, farmaseuttia, muistihoitajaa, hygieniahoitajaa sekä SPR:n ystävöinnistä vastaavaa.

Omenamäen palvelutaloon palkattiin vuodeksi 2022 kolme lähihoitajaa vahvistamaan turvallisen hoitajamitoituksen toteutuminen. Kotihoidon henkilöstön työhyvinvointia edistettiin yhdessä työterveyshuollon kanssa yhteisissä työpajoissa. Kotihoidon rekrytointihaasteet olivat mittavat läpi vuoden. Henkilöstövajetta paikattiin hankkimalla hoitohenkilöstöä ostopalveluna.

VANHUS- JA VAMMAISPALVELUT	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Yhteydenotot ikäihmisten palveluneuvonta Ruoriin	5470	5423	5500	4879
Säännöllisen kotihoidon piirissä 30.11. olleet 75 vuotta täyttäneet, % 75 vuotta täyttäneistä (STM:n laatusuosituksen tavoitetaso 13–14)	11,2	11	12	10
Omaishoidon tuen 75 v täyttäneet asiakkaat vuoden aikana, %	3,4	3,3	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 %)	6,5	5,9	6,5	5,6
Vammaispalvelulain mukaisen kuljetuspalvelun asiakkaat/ 100 000 asukasta	1395	1373	1400	1322
Vammaispalvelulain mukaisen henkilökohtaisen avun asiakkaat (vuoden aikana) / 100 000 asukasta	601	587	600	582
Näsin kuntoutuskeskuksen osastojen hoitojaksojen määrä	1141	1147	1400	1192
Näsin kuntoutuskeskuksen osastojen keskim. hoitoaika, vrk	22,1	23	16	21

Erikoissairaanhoito

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 ja erikoissairaanhoitotaseiset muut palveluostot kuuluvat erikoissairaanhoidon budjettiin.

Erikoissairaanhoidon talousarvioon oli vuodelle 2022 varattu 63 828 698 euroa. Tehtäväalueen kustannukset muodostuvat erikoissairaanhoidon osalta HUSin talousarvion mukaisesta kuukausittaisesta ennakolaskutuksesta. Porvoon osuus yhteispäivystyksen, ensihoidon ja

sairaan kuljetuksen kulujen määrästä laskutettiin HUS:sta kuukausittain toteutuneiden tapahtumien perusteella.

Erikoissairaanhoidon talousarvioon lisättiin 4,7 miljoonan euron lisämääräraha ilmoitetun kuntakohtaisen tilinpäätösennusteen mukaan. Ennusteen heikkenemiseen vaikuttivat suunniteltua heikompi heinäkuu sekä loppuvuodesta tunnistetut tuotannolliset haasteet. HUSin talousarviopoikkeama alkoi muodostua heti alkuvuodesta koronapandemian pitkittyessä. Kevään lakko ja ylityö- ja vuorovaihtokiellot pahensivat tilannetta entisestään. Hoitohenkilöstön saatavuuden ongelmat ja potilaiden viivästynyt siirtyminen jatkohoitoon aiheuttivat pullonkauloja HUSin toimintoihin.

ERIKOISSAIRAANHOITO	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Terveyskeskuksen esh läheteet	6934	6078	7000	5837
Esh avohoitokäynnit asukasta kohti	2	2	2	2
Esh vuodeosaston hoitopäiviä asukasta kohti	0,4	0,43	1	0
Esh psykiatrian laitoshoidon hoitopäivät	4185	3934	4000	3944
Esh yhteispäivystyksen käynnit/yleislääketieteen potilaat	5399	6089	6000	6369
Laboratoriotutkimukset	208518	258595	23000	240341
<i>*tilastointitapa muuttunut</i>				
Röntgentutkimukset	6902	7209	7200	7738
Ultraäänitutkimukset	1702	1764	2000	1711

SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMEN TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2022

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	POIKKEAMA	TOT-%
Sosiaali- ja terveystoimen johto						
TOIMINTATUOTOT	294 500		294 500	1 989 624	-1 695 124	675,6%
Myyntituotot	33 000		33 000	157 189	-124 189	476,3%
Maksutuotot	1 000		1 000	374	626	37,4%
Tuet ja avustukset	210 000		210 000	1 817 728	-1 607 728	865,6%
Muut toimintatuotot	50 500		50 500	14 332	36 168	28,4%
TOIMINTAKULUT	-3 143 363		-3 143 363	-5 235 596	2 092 233	166,6%
Henkilöstökulut	-2 619 900		-2 619 900	-2 964 538	344 638	113,2%
Palvelujen ostot	-320 000		-320 000	-2 008 727	1 688 727	627,7%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 250		-6 250	-24 679	18 429	394,9%
Avustukset	-17 400		-17 400	-17 096	-304	98,3%
Muut toimintakulut	-179 813		-179 813	-220 556	40 743	122,7%
TOIMINTAKATE	-2 848 863		-2 848 863	-3 245 972	397 109	113,9%
Lapsi- ja perhepalvelut						
TOIMINTATUOTOT	1 886 750		1 886 750	1 670 675	216 075	88,5%
Myyntituotot	829 750		829 750	734 949	94 801	88,6%
Maksutuotot				-4	4	
Tuet ja avustukset	842 000		842 000	858 656	-16 656	102,0%
Muut toimintatuotot	215 000		215 000	77 075	137 925	35,8%
TOIMINTAKULUT	-18 458 981		-18 458 981	-18 456 847	-2 134	100,0%
Henkilöstökulut	-8 538 980		-8 538 980	-7 750 985	-787 995	90,8%
Palvelujen ostot	-7 964 495		-7 964 495	-8 555 493	590 998	107,4%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-285 200		-285 200	-276 630	-8 570	97,0%
Avustukset	-450 000		-450 000	-592 136	142 136	131,6%
Muut toimintakulut	-1 220 306		-1 220 306	-1 281 603	61 297	105,0%
TOIMINTAKATE	-16 572 231		-16 572 231	-16 786 172	213 941	101,3%
Aikuisten palvelut						
TOIMINTATUOTOT	3 382 650		3 382 650	8 475 900	-5 093 250	250,6%
Myyntituotot	538 300		538 300	888 416	-350 116	165,0%
Maksutuotot	1 760 000		1 760 000	2 300 145	-540 145	130,7%
Tuet ja avustukset	880 350		880 350	5 057 272	-4 176 922	574,5%
Muut toimintatuotot	204 000		204 000	230 067	-26 067	112,8%
TOIMINTAKULUT	-32 116 583	-600 000	-32 716 583	-35 817 997	3 101 414	109,5%
Henkilöstökulut	-13 675 280		-13 675 280	-12 060 423	-1 614 857	88,2%
Palvelujen ostot	-9 307 764		-9 307 764	-13 365 467	4 057 703	143,6%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 033 350		-2 033 350	-2 609 153	575 803	128,3%
Avustukset	-5 232 000	-600 000	-5 832 000	-5 575 477	-256 523	95,6%
Muut toimintakulut	-1 868 189		-1 868 189	-2 207 478	339 289	118,2%
TOIMINTAKATE	-28 733 933	-600 000	-29 333 933	-27 342 097	-1 991 836	93,2%
Vanhus- ja vammaispalvelut						
TOIMINTATUOTOT	9 397 700		9 397 700	10 984 163	-1 586 463	116,9%
Myyntituotot	1 459 900		1 459 900	1 502 834	-42 934	102,9%
Maksutuotot	5 841 500		5 841 500	6 402 984	-561 484	109,6%
Tuet ja avustukset				1 010 791	-1 010 791	
Muut toimintatuotot	2 096 300		2 096 300	2 067 555	28 745	98,6%
TOIMINTAKULUT	-69 935 791	-700 000	-70 635 791	-73 829 525	3 193 734	104,5%
Henkilöstökulut	-27 838 200		-27 838 200	-26 709 949	-1 128 251	95,9%
Palvelujen ostot	-34 874 316	-700 000	-35 574 316	-37 303 996	1 729 680	104,9%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 631 950		-1 631 950	-2 051 423	419 473	125,7%
Avustukset	-1 565 000		-1 565 000	-3 543 976	1 978 976	226,5%
Muut toimintakulut	-4 026 325		-4 026 325	-4 220 182	193 857	104,8%
TOIMINTAKATE	-60 538 091	-700 000	-61 238 091	-62 845 362	1 607 271	102,6%

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	POIKKEAMA	TOT-%
Erikoissairaanhoito						
TOIMINTAKULUT	-63 828 698	-4 700 000	-68 528 698	-69 303 336	774 638	101,1%
Henkilöstökulut	-974 500		-974 500	-1 118 100	143 600	114,7%
Palvelujen ostot	-62 854 198	-4 700 000	-67 554 198	-68 185 236	631 038	100,9%
TOIMINTAKATE	-63 828 698	-4 700 000	-68 528 698	-69 303 336	774 638	101,1%
SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI						
Toimintatuotot	14 961 600		14 961 600	23 120 362	-8 158 762	155 %
Toimintakulut	-187 483 416	-6 000 000	-193 483 416	-202 643 301	9 159 885	105 %
Toimintakate	-172 521 816	-6 000 000	-178 521 816	-179 522 939	1 001 123	101 %

2.1.4 SIVISTYSTOIMI

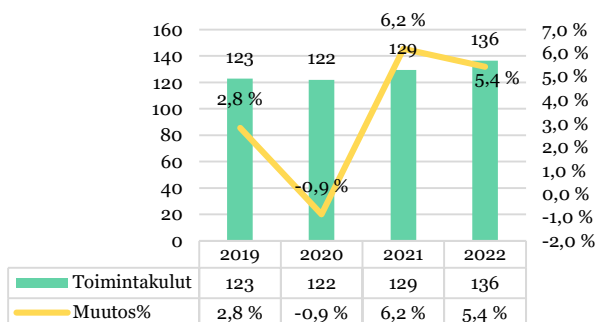
SIVISTYSTOIMI	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO-MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Toimintatuotot	11 591 100		11 591 100	12 020 141	103,7 %	-429 040
Toimintakulut	-133 870 690	-2 000 000	-135 870 690	-136 341 287	100,3 %	470 597
Toimintakate	-122 379 590	-2 000 000	-124 279 590	-124 321 146	100,0 %	41 556

Talousarviomuutokset tilikauden aikana:

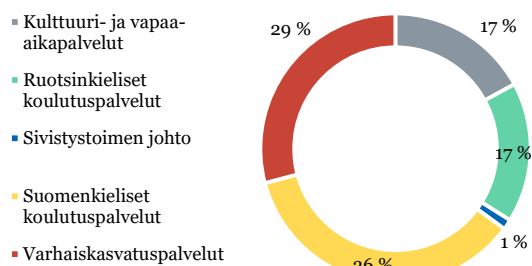
Kaupunginvaltuusto hyväksyi sivistystoimen menoihin yhteensä 2 000 000 euron lisämäärärahan.

Ylityslupa: Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt sivistystoimen menoihin ylitysluvan 300 000 euroa.

Sivistystoimen kulujen kehitys 2019-2022
milj. €



Kulujen jakautuminen tehtäväalueille TP2022



Sivistystoimen johto

Henkilöstö

Sivistystoimen johdossa on aktiivisesti muotoiltu henkilöstön tehtäviä ja toimenkuvia, jotta tehtävänkuvat ja osaaminen vastaisivat tulevien vuosien tarpeita ja tehtävänkuvissa saataisiin huomioitua jokaisen tehtävän osalta myös sijaistaminen. Työnkuvien lisäksi organisaation johtamisjärjestelmää on kehitetty aktiivisesti osana organisaatiomuutosta. Organisaatiomuutoksen myötä johdon henkilöstöä siirrettiin konsernihallintoon sekä oman toimialan palvelualueille työn tekemisen sujuvoittamiseksi ja osaamisen hyödyntämiseksi tarpeita vastaavasti.

Prosessit

Digitaalisuuteen ja viestintään on panostettu aktiivisesti ja yhteistyötä konsernihallinnon, tilapalvelujen ja HPK:n kanssa kehitetty. Säännöllinen palaverirakenne tukee yhteistyön sujuvuutta. Toimialan runsaan hankemäärän takia projektisalkun hallintamallia ja henkilöstösuunnitelua on kehitetty määrätietoisesti. Projektisalkun tarkoitus on jatkossa tuottaa sisällöllistä ja ajantasaista tietoa hankkeiden taloudesta, henkilöstöstä sekä etenemisestä. Vuoden 2022 aikana jatkettiin palveluverkon enustemalli Capacityn kehittämistä toimialan tarvetta vastaavaksi.

Yhteistyössä Laurean kanssa toteutetun kouluturvallisuusprojektin tulosten perusteella alettiin luomaan Porvoon mallia mm kiusaamisen ehkäisyyn.

Työyhteisöviestintään ja asiakasviestintään on panostettu laatimalla viestintäsuunnitelmaa, uutiskirjein, tiedottein ja eri viestintäkanavien kautta.

Sivistystoimen koordinoima Oppimisen ja hyvinvoinnin toimenpideohjelman hyväksyttiin valtuustossa kesäkuussa 2021. Toimenpideohjelma keskittyi koronan aiheuttaman oppimis- ja hyvinvointivajeen korjaamiseen kestoltaan rajatuilla panostuksilla, joilla on pitkäaikaiset vaikutukset. Painotus oli henkilöstöresursseissa sekä matalan kynnyksen avussa. Koronan jälkeistä hyvinvointia rakennetaan yhteistyöllä ja huomioiden, ettei oppimista tapahdu ilman toimintakykyä - oppimisvajeen korjaaminen vaatii myös hyvinvointivajeen korjaamista. Toimenpideohjelman toteuttaminen jatkui aktiivisesti edelleen vuoden 2022 ajan, osin omakustanteisesti, mutta suurelta osin myös hankerahojen turvin.

Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelmaa työstettiin sivistystoimen koordinoimassa HYVIS-ryhmässä. Suunnitelman taustalla on koko kaupunkia koskeva Hyvinvointisuunnitelma, joka hyväksyttiin valtuustossa alkuvuodesta 2022. Koko kaupunkia koskevassa Hyvinvointisuunnitelmassa on mittaristo, Mayors Indicators, jolla mitataan myös lasten ja nuorten hyvinvointia. Samasta mittaristosta on johdettu myös kaupungin strategian mittareita. Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelmaa käsiteltiin sivistyslautakunnassa elokuussa ja lokakuussa 2022. Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelma on tehty yhteistyössä Porvoon kaupungin muiden toimialojen, erityisesti sosiaali- ja terveystoimen kanssa.

Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelmaa työstettiin

Uuden hyvinvointialueen kanssa yhteistyö suunnitelman tekemiseksi ei ole ollut mahdollista, koska järjestäytymisen ja esimiesvalinnat tehtiin hyvinvointialueella vasta loppuvuodesta 2022. Suunnitelman päivitys vuonna 2023 tehdään yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa.

Lapsivaikutusten arvioinnin mallia on käsitelty syksyllä 2022 sivistyslautakunnan iltakoulussa. Sivistyslautakunta teki päätöksen lapsivaikutusten arviointimallin käyttöönotosta omalta osaltaan joulukuussa 2022 ja lähetti sen edelleen kaupunginhallituksen käsiteltäville. Lapsivaikutusten arviointimallia on pilotoitu Epoon koulun selvityksessä vuonna 2022.

Vuoden 2022 talousarviokäsittelyn yhteydessä Sivistystoimen tehtäväalueille annettiin kaupunginhallituksen kokouksesta 8.11.2021 ja edelleen kaupunginvaltuustosta 17.11.2021 14 eri tehtävänantoa vuodelle 2022. Tehtävänantojen tilanne tilinpäätöksen yhteydessä on kuvattu seuraavassa:

- Kevätkummun koulun oppilasmäärän kasvu vaati varautumista lisätiloihin syksystä 2022 alkaen. Haasteena alueellinen oppilasmäärän jakautuminen. Asian valmistelu on suoritettu keväällä 2022 ja asia eteni yhteistyössä toimitalajohdon kanssa. Moduulit on hankittu ja tilat on otettu käyttöön elokuussa lukuvuoden alkaessa. Järjestely on lisännyt sisäisiä vuokria syksylle 2022 ja ollut mukana talousarviomuutoksessa OVR3/2022.
- Tolkisen tilaratkaisu on mietitty ja päätetty kevään 2022 aikana yhteistyössä toimitalajohdon kanssa syksy 2022 ajatellen. Tolkisen kouluun on tullut parakit syksyllä 2022, mikä on lisännyt sisäisiä vuokria ja ollut mukana talousarviomuutoksessa OVR3/2022.
- Gammelbackan koulun ja monitoimitalon (entinen kouluhanke) hankesuunnitelman valmistelu keväällä 2022. Gammelbackan koulu tulee olemaan Porvoon toiseksi suurin alakoulu. Selvitys on tehty, tarveselvitys laadittu ja asia on päätöksenteossa.
- Selvitetään englanninkielisen esikouluopetuksen ja opetuksen mahdollista järjestämistä Porvoossa. Selvitys pyritään liittämään osaksi Gammelbackan alueen tarveselvityksen varausta ja pedagogista valmistelua.
- Porvoossa tulee tehdä selvitys erityisopetuksen tarpeista. Sivistyslautakunta selvittää yhdessä opetushenkilöstön kanssa inklusiivisen mallin toimivuutta ja luokkamutoisen erityisopetuksen tarvetta. Selvitys on laadittu ja esitelty ja ostoissa 8.12.2022 sekä tuotu lautakunnalle tiedoksi 19.1.2023.
- Porvoon kaupunki ottaa käyttöön Seppo-pelialustan. Seppo pelialusta toimii kouluilla apuna niin digitalisaatioon kuin oppianerajoja ylittävään työhön. Määrärahamuutos: lisäys 4 700 €. Selvitys pelialustan käyttöönotosta ja kustannuksista on laadittu ja käsitelty sivistyslautakunnassa 16.6.2022. Sivistyslautakunta merkitsi selvityksen Seppo pelialustan käyttöönotosta tiedoksi ja päätti, että sovelusta ei hankita.
- Bjurbölen päiväkodissa on 55 lasta, ja vuonna 2021 kaikkia hakijoita ei voitu ottaa vastaan. Päiväkotipalvelu ennen kaikkea eteläisen Porvoon aluetta. Päiväkodin tilat ovat kuitenkin erittäin huonossa kunnossa eikä toimintaedellytykset pitkällä tähtäimellä täyty. Selvitys on laadittu keväällä 2022 ja käsitelty sivistyslautakunnassa 16.6.2022. Sivistyslautakunta merkitsi selvityksen tiedoksi

ja päätti, että Bjurbölen päiväkotipalvelu tulee korvata vähintään kolmen ryhmän päiväkotitiloilla mahdollisimman nopeasti ja hankesuunnittelu on käynnistettävä välittömästi.

- Selvitys Pohjois-Porvoon päiväkotipalveluiden turvaamiseksi on tehty. Kaarenkylän päiväkodin siirtoon Jokilaakson yhteyteen tehdään hankesuunnitelma. Päiväkoiteja ei ole suunniteltu lisättävän, mutta tiettyjen alueiden lisääntyneiden tarpeiden vuoksi on perustettu tilapäisiä päiväkotiryhmiä vuokratiloihin Huhtisiin ja Gammelbackaan. Pohjoisella alueella toiminta jatkuu Kaarenkylän päiväkodissa uuden valmistumiseen saakka.
- Selvitetään varhaiskasvatuksen vuoroitopalveluiden tarve ja mahdollisuudet kaupungin länsipuolella. Selvitys on laadittu huhtikuussa 2022 ja annettu tiedoksi lautakunnalle 19.5.2022.
- Varhaiskasvatuspalveluissa otetaan käyttöön "Lukulumo"+ Home access -palvelu kaikille kunnallisessa varhaiskasvatuksessa oleville lapsille. Selvitys Lukulumon käyttöönotosta ja kustannuksista on laadittu ja käsitelty sivistyslautakunnassa 16.6.2022. Sivistyslautakunta merkitsi selvityksen Lukulumon käyttöönotosta tiedoksi ja päätti, että sovellusta ei hankita.
- Liikuntapalveluissa kehitetään tilavarausten hallinnointia Timmi-varausjärjestelmässä siirtymällä sähköiseen asiointiin. Samalla järkeistetään kaupungin liikuntatilojen käyttöä keskittämällä eri tilat tiettyjen lajien käyttöön. Timmi-varausjärjestelmä ja liikuntatilojen käytön lajikesittäminen yhteistyössä tilapalveluiden kanssa. Selvitys Timmin käytön laajentamisesta on aloitettu ulkopuolelta palikatun asiantuntijan avulla. Valmistelu on edelleen kesken, koska selvitys liittyy myös mahdolliseen sähkölukkojen käyttöönottoon sekä kaupungin tilojen monipuolisempaan hyödyntämiseen.
- Pilotoinnin käynnistäminen koulutilojen käyttöasteen nostamisesta ilta-aikaan. Selvityksen loppuvalmistelu tehdään poikkihallinnollisesti, tilapalveluiden kanssa. Selvitetään nykyinen käyttöaste ja varausjärjestelmä. Tehostetaan käyttöä esim. asentamalla sähkölukot ja tehdään muita tarvittavia toimenpiteitä. Lisäys käyttötalouteen 100 000 €. Pilotoidaan koulutilojen käyttöastetta ilta-aikaan (seurat, harrastukset, kansalaisopisto - käyttö näkyväksi). Tiloja käytetään niin paljon kuin tarvetta esimerkiksi liikunnan ja kombin toimesta. Kouluilla on myös paljon tiloja, joille käyttötarvetta ei ole ilmaistu, esim luokka- ja aulatilat.
- Ulkoilualueiden siistiminen ja mm laavujen lisääminen. Rahaa mm laavujen hankintaan saatu Aluehallintovirastolta. Korjauksia ja rakentamista on suoritettu kesän 2022 aikana. Ulkoilualueiden siistiminen kuuluu työnkuvaan ja sitä tehostetaan tarpeen mukaan. Kokonaisuutta pohditaan myös liikuntapalveluiden ja -infran organisaatiouudistuksen yhteydessä.
- Harrastusmallin laajentaminen on kirjattuna talousarvion 2022 tekstiosuuteen, mutta ilman rahoitusta. Rahaa on hankehaussa haettu enemmän kuin edellisellä vuonna, mutta saatu summa vastaa edellistä vuotta. Harrastustoimintaa järjestetään mahdollisuuksien mukaan. Jos mallia laajennetaan kirjauksen mukaisesti kaikkiin kouluihin, se vaatii lisätalousarviota. Haasteita harrastustoiminnan järjestämiselle tuottaa rahoituksen lisäksi ohjaajien palkkaamisen reunaehdot sekä pitkät välimatkat joillekin kouluille (ohjaajat sekä koulumatkat). Myös valtakunnallinen rahoitus ja järjestely harrastusmallille on edelleen kesken. Lautakunnalle pidetään iltakoulu asiaan liittyen tulevan toimintavuoden aikana.

Talous

Talousarviossa 2022 oli määritelty toimialarajoja ylittäviä kehittämistehtäviä, jotka tuottivat ennakoimattomia kustannuksia. Koronavuosiensa elpymisen jälkeen mm. palveluiden ostot ylittivät talousarviossa suunnitellun. Sivistystoimen johdossa ylitystä aiheuttivat mm. capacity-sovelluksen jatkohankinta, kouluturvallisuusselvityksen laadinta yhteistyössä Laurean kanssa sekä tietosuojapalveluun panostaminen.

Sivistystoimen talousarvioon haettiin 2 miljoonan lisämääräraha kolmannen osavuositiedotuksen yhteydessä. Lisämäärärahan tarpeet koskivat pääosin suomen- ja ruotsinkielisiä koulutuspalveluita:

- ukrainalaisten maahantulon varten perustetut lisäryhmät
- sijaiskustannusten nousu mm koronaan liittyen
- toimenpideohjelman mukaiset henkilöllisyydet, joihin ei täysimääräisesti ole saatu hankerahoitusta,
- tuntiopettajien palkat, joiden kvtes mukaisia korotuksia ei ole huomioitu viimeisten vuosien aikana
- lisätilojen käyttöönoton myötä kasvaneet vuokratkustannukset
- avustusten määrän jääminen arvioitua pienemmäksi
- leasing-kustannusten nousu (laitteita ei enää investoida, hankittu koneet 7-luokkalaisille ja edelleen laajennetun oppivelvollisuuden myötä uudelle lukiokoulutusikäluokalle)
- palveluiden ostojen kasvu (psykologi- ja muut asiantuntijapalvelut sekä koulutuspalveluissa että johdossa)

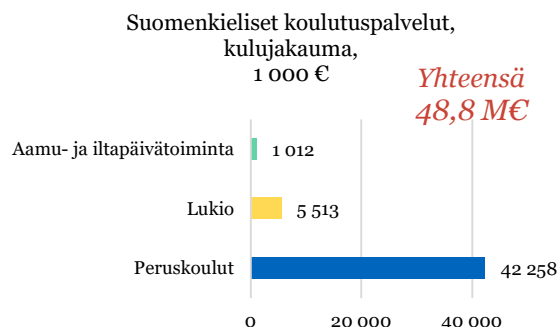
Sivistyslautakunta päätti kokouksessaan 22.9.2022 hallintosäännön mukaisesti lakkauttaa Epoon koulun elokuusta 2023 alkaen ehdollisella päätöksellä. Kaupunginvaltuusto sen sijaan päätti joulukuussa palauttaa talousarvioon 2023 Suomenkielisten perusopetus- ja lukiokoulutuspalvelujen budjettiin Epoon koulun määrärahat, jolloin sivistyslautakunnan päätös raukesi. Epoon koulu toimii vuonna 2023 Epoon oppilaaksiottoalueen lähikouluna. Uusi kasvun ja oppimisen lautakunta päätti tammikuussa 2023, että kyseinen asia ei aiheuta muita toimenpiteitä.

Suomenkieliset koulutuspalvelut

Asiakkaat

Suomenkieliset koulutuspalvelut järjestävät perus-, erityis- ja maahanmuuttajaopetuspalvelut, lukiokoulutuspalvelut, tuottavat kuraattori- ja psykologipalvelut sekä koordinoivat aamu- ja iltapäivätoimintaa. Palveluiden piirissä on lähes 4000 perusopetuksen oppilasta, noin 750 lukiokoulutuksen opiskelijaa sekä alueen toisen asteen opiskelijat. Lisäksi koulutuspalvelut koordinoivat 17 iltapäiväkerhoa, joiden järjestäjinä toimii 7 eri palveluntuottajaa ja joissa on yhteensä noin 570 lasta.

Covid-19 pandemia on helpottanut hieman syksyn aikana ja koulujen opetusjärjestelyt ovat palanneet kohti



normaaleja. Kokonaisuudessaan koulut ovat suojelleet erinomaisesti oppilaitaan ja opetus on pystytty toteuttamaan lähiopetuksena turvallisuusohjeita noudattaen. Laajennetun oppivelvollisuuden lainsäädännön tuomat valvontavoitteet on toteutettu ja oppilaiden ohjaus onnistui hyvin päättöluokkien oppilaiden jatkokoulutuspaikoihin. Ohjausresurssien riittävyys yläkoulujen osalta liittyen oppivelvollisuuden laajentamisen lisääntyneisiin ohjausvastuisiin on arvioitu ja huomioitu vuoden 2023 talousarviossa. Valmistavan opetuksen oppilasmäärä on noussut verrattuna arvioitua ja syksyn aikana on perustettu kolme uutta opetusryhmää.

Prosessit

Suomenkieliset koulutuspalvelut ovat jatkaneet johtamisen aluemallin kehittämisen pilotoinnin valmistelua ja pilotista nousseet johtamisrakenteet vakinaistetaan vuoden 2023 talousarviossa. Koulutusjohtajan johdolla on valmisteltu myös laajennetun oppivelvollisuuden toteuttamista Porvoon alueella. Lisäksi palveluverkon muutoksia on valmisteltu Epoon koulun tulevaisuuden ja Gammelbackan koulu- ja monitoimitalohankkeen osalta. Epoon koulu jatkaa toimintaansa vuoden 2023 talousarviopäätöksen mukaisesti ja Gammelbackan koulun tarvekartoituksen hyväksymisen jälkeen hankesuunnitelman laadinta on käynnistymässä. Koulutuspalveluiden perusopetuksen toimintaa ohjaa perusopetuslain ja -asetuksen lisäksi esi- ja perusopetuksen opetussuunnitelmat, joita on päivitetty ja hyväksytty koulutusjaostossa. Käynnissä on useita kehittämishankkeita, joista merkittävimmät koskevat koulutuksellisen tasa-arvon lisäämistä ja Covid-19 aiheuttamien ongelmien korjaamista sekä kaupungin oman toimenpideohjelman toteuttamista. Hankkeet ovat edenneet suunnitellusti ja osa hankkeista jatkuu vuonna 2023.

Lukiokoulutuksessa painopisteenä on ollut uuden opetussuunnitelman käyttöönotto ja toteuttaminen syksystä niin nuorten kuin aikuisten lukiokoulutuksessa sekä laajennetun oppivelvollisuuden lainsäädännön tuomien muutosten jalkauttaminen. Kuraattori- ja psykologipalveluissa tavoitteena on luoda uusia työmalleja, joilla varmistetaan palveluiden jakautuminen ja kohdentaminen asiakastarpeiden mukaisesti. Haasteena on ollut psykologien saatavuus ja palveluja on täydennetty ostopalveluin. Lisäksi on käynnistetty valmistelu kyseisten palve-

luiden siirtymiseksi vuoden 2023 alusta hyvinvointialueelle. Aamu- ja iltapäivätoiminnan koordinaatiota jatketaan ja tavoitteena on tukea myös uusien palvelutarjoajien löytymistä ja työn kehittämistä.

Koulutuspalveluissa jatketaan digitaalisten järjestelmien hyödyntämistä opetuksessa niin välineiden kuin ohjelmistojen osalta kaikilla sektoreilla ja syksystä 2022 on hankittu kaikille aloittaville seitsemännen luokan oppilaille omat tietokoneet. Johtamisen kehittämisessä jatketaan edelleen alueellista ajattelua ja sen kehittämistä siten, että johtamisen resurssit kohdentuvat oppimisen edistämiseksi parhaalla mahdollisella tavalla niin koulujen välillä kuin niiden sisällä. Haasteena toiminnassa on ollut kouluterveydenhuollon resurssivaje ja koululääkäripula, joka on kuormittanut koulujen muuta henkilöstöä oppilashuollolisissa asioissa. Koulutuspalvelut on edistänyt valtuuston päättämien vuoden 2022 talousarvion toiminnallisten ja sitovien tavoitteiden toteuttamista ja vienyt Epoon koulun tulevaisuusselvityksen eteenpäin talousarviokäsittelyyn 2023, jossa koululle päätettiin varata määrärahat vuodelle 2023. Valtuuston hyväksymissä tavoitteissa on kirjattu, että muutoksia palvelutarpeessa ennakoidaan ja palvelutarpeita järjestetään laadukkaasti ja tehokkaasti.

Henkilöstö

Suomenkielisissä koulutuspalveluiden johdossa työskenteli vuonna 2022 koulutusjohtaja, opetuksen suunnittelija sekä aamu- ja iltapäivätoiminnan koordinaattori. Rehtoreita on 15, joista virkarehtoreita 9, neljä virka-apulaisrehtoria, kaksi aluerehtoria, erityisen tuen aluerehtori, opettajia on hieman yli 350, koulunkäynnin ohjaajia noin 90, kuraattoreita 8 ja psykologeja 6. Henkilöstölle järjestetään virkaehtosopimuksen mukaista ja muuta niin koulukohtaista kuin keskitettyä täydennyskoulutusta. Painopisteenä opetussuunnitelman toteuttaminen ja digitaidot. Henkilöstön työhyvinvointia on seurattu ja kehitetty henkilöstökyselyjen tulosten mukaan suunnitelmallisesti. Kuraattori- ja psykologipalveluissa on järjes-

tetty systemaattista ja säännöllistä työohjausta. Koulutuspalveluiden lukuvuoden 2022–2023 teemana on monilukutaito.

Talous

Muutamat eläköitymiset ja oppilasmäärän kasvun pysähtyminen mahdollistavat henkilöstökulujen tarkastelun pitkällä aikavälillä. Tämän ennakoidaan tarkoittavan sitä, että henkilöstökulujen kasvu pysähtyy tulevaisuudessa ilman, että se vaikuttaisi opetuksen laatuun. Vuoden 2022 talousarvioon liittyi epävarmuuksia Covid-19 virusepidemian mahdollisen jatkumisen ja ukrainalaisten pakolaisten opetusjärjestelyiden käynnistymiseen liittyen. Valtuuston hyväksymän toimenpideohjelman mukaiset tukitoimet ovat jatkuneet, vaikka niihin kaikkiin ei ole saatu hankerahoitusta, joka on lisännyt henkilöstökustannuksia. Toinen epävarmuustekijä oli laajennetun oppivelvollisuuden lainsäädännön tarkempi sisältö rahoituksen ja toimeenpanon osalta syksystä 2021, joka näkyi varsinkin lukion materiaalikustannuksissa myös lukuvuonna 2022–2023. Lisäksi lukuvuoden 2021–2022 alusta on perustettu uusia ryhmiä yläkouluihin, jonka vuoksi henkilöstökulut kasvoivat myös ennakoitua enemmän.

Syksyllä on otettu käyttöön Tolkisten koulun lisätilat sekä Kevätkummun koulun uusi moduulirakennus, jotka vaikuttavat osaltaan myös talousarvion toteutumiseen sisäisten vuokrien ja kalustohankintojen vuoksi. Lisäksi käyttöön on saatu Linnajoen koulun uusittu piha.

Valtion erityisavustukset lukuvuodelle 2021–2022 on huomioitu niin tulojen kuin menojen osalta kevääseen 2022 asti. Useat hankkeet jatkuvat myös lukuvuonna 2022–2023, joten osa vuodelle 2022 kirjautuneista tuloista on siirretty vuodelle 2023, joka on vaikuttanut tulotavoitteen saavuttamiseen ja kokonaistulokseen heikentävästi. Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan on lisännyt taloudellista epävarmuutta ja se on näkynyt myös hintojen nousuna materiaaleissa ja muissa hankinnoissa. Epävarmuustekijöistä huolimatta on suunniteltu talousarvio pystytty vastuullisella taloudenpidolla yhdessä rehtoreiden kanssa toteuttamaan.

SUOMENKIELISET KOULUTUSPALVELUT	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Kustannustehokkaat ja laadukkaat opetuspalvelut				
Perusopetuksen opetustuntiresurssi				
Kevät	7 310	7 206	7 269	7269
Syksy	7 310	7 269	7 275	7302
Lukio-opetuksen kurssiresurssi				
Kevät	860	860	888	888
Syksy	860	888	890	921
Opetus- ja oppilashuoltopalvelujen tarkoituksenmukainen kohdentaminen				
Erityisopetuksen käyttö tunteina viikossa / oppilas	0,29	0,29	0,3	0,3
a) laaja-alainen	0,13	0,14	0,14	0,14
b) luokamuotoinen	0,16	0,16	0,16	0,16
Oppilasmäärä /kuraattoreita	650	734	670	670
Oppilasmäärä /psykologeja	759	1 005	754	750
Lukion alhainen keskeyttäminen	toteutunut	toteutunut	enintään 3%	2 %
Henkilöstön määrä				
Opettajat				
-virat	296	292	292	293
- tuntiopettajat	44	46	47	60
Avustajat				
- vakituiset	59	60	60	60
- määräaikaiset	27	29	28	29
Oppilashuolto	14	14	17	17
Oppilaiden määrä				
Perusopetus	3 889	3 897	3889	3 901
Lukio-opetus	675	719	675	713
Koulujen määrä				
Perusopetus	14	14	14	14
Oppilasmäärä/koulu	304	278	278	279
Lukio-opetus	1	1	1	1
Oppilaan kustannukset				
Perusopetus				
netto/oppilas	9 347	8 922	10034	10415
Lukio				
netto/opiskelija	7 535	7 254	8068	8375

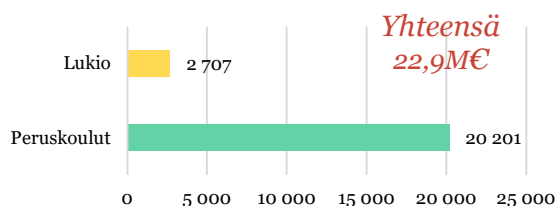
Ruotsinkieliset koulutuspalvelut

Asiakkuudet

Ruotsinkieliset koulutuspalvelut järjestivät perusopetusta yhdeksässä ruotsinkielisessä peruskoulussa, joiden oppilasmäärä lukuvuonna 2022–23 oli 1692 oppilasta sekä 9 valmistuvassa opetuksessa. Toisen asteen koulutus järjestettiin Borgå Gymnasiumissa, jossa oli 316 opiskelijaa. Toisen asteen koulutuksessa kehitettiin aktiivisesti yhteistyötä Kotkan, Loviisan ja Sipoon ruotsinkielisten lukioiden kanssa, mutta myös syvempää yhteistyötä Linnankosken lukion sekä Careerian ja Prakticum kanssa. Lukuvuoden alusta Akan ja Prakticum järjestivät Tuva-koulutusta sekä Folkhögskoleär Porvoossa osana laajennettua oppivelvollisuutta.

Laajennetun oppivelvollisuuden lainsäädännön tuomat valvontavelvoitteet on toteutettu ja oppilaiden ohjauspäätöluokkien oppilaiden jatkokoulutuspaikkoihin onnistui hyvin. Ohjausresurssien riittävyys yläkoulujen osalta aiheutti haasteita, osittain liittyen oppivelvollisuuden laajentamiseen. Oppilas- ja opiskelijahuolto tarjosi kuraattori- ja psykologiapalveluita ruotsinkielisen perusopetuksen oppilaille, esikoululle sekä toisen asteen noin 1500 opiskelijalle.

Ruotsinkieliset koulutuspalvelut, kulujakauma, 1 000 €



Prosessit ja toimintamallit

Ruotsinkieliset koulutuspalveluiden rehtoritehtävien pilottiprojekti päättyi. Neljä uutta rehtorivirkaa perustettiin talousarviossa vuodelle 2023. Johtamisprosesseja on selkeytetty ja sitä kautta helpotetaan rehtorin tehtäviä, tuetaan koulujen henkilöstöä sekä parannetaan oppilaiden yhdenvertaista koulunkäyntiä.

Sannäs skola on siirtynyt korvaavista tiloista uuteen rakennukseen tammikuun alusta. Värberga skolan oppilaaksiottoalueen oppilasmäärän kasvun johdosta toimitilajohdon vetämä hanke toi koululle lisätilat, jotka otettiin käyttöön syyskuussa 2022. Tämän prosessin yhtey-

dessä tutkittiin työkalua, jonka avulla voisimme täsmällisemmin ja aikaisemmassa vaiheessa ennustaa oppilasvirtoja ja kiinteistöjen kapasiteettia. Lääkäripalvelujen vaje näkyi kouluterveydenhuollossa.

Henkilöstö

Ruotsinkieliset koulutuspalvelut tuki tiimihengen kehittämistä panostamalla mahdollisuuteen osallistua coaching-tapaamisiin, järjestämällä alkeiskurssin uusille koulunkäynninohjaajille sekä kaikille yhteisen koulutustapahtuman lukuvuoden alussa. Koronapandemian johdosta oppilaiden ja opiskelijoiden hyvinvointityöhön palkattiin lisää henkilöstöä. Myös opetus- ja ohjaajaresursseja lisättiin valtuuston hyväksymien suositusten mukaisesti. Oppilashuollon puolella palkattiin yksi psykologi lisää ja sen palveluja on täydennetty ostopalveluin. Syksyn aikana tehtiin aktiivisesti yhteistyötä kunta- ja kielirajojen yli, kyseisten palveluiden siirtymiseksi vuoden 2023 alusta hyvinvointialueelle.

Hyvinvointityöhön on panostettu

Talous

Ukrainakriisin johdosta toteutetut toimenpiteet lisäsivät menoja kevään ja syksyn osalta, kun perustettiin kaksi valmistavan opetuksen ryhmää. Ruotsinkieliset koulutuspalvelut noudatti ruotsinkielisen koulutusjaoston käsittelemän Koronan tilanneanalyysin jälkeen laadittuja suosituksia. Kaikilta osin toimenpiteitä ei pystytty kattamaan valtion tukirahoilla. Epävarmuutta loi ukrainalaisten pakolaisten lasten määrä ja olinpaikka. Ruotsinkieliset koulutuspalvelut haki aktiivisesti valtion avustusta kustannusten kattamiseen, mutta jäi talousarvion asetetusta tavoitteesta.

Oppivelvollisuuden laajentaminen toi koulutukseen uusia tehtäviä, jotka lisäsivät menoja. Ruotsinkieliset koulutuspalvelut toimi aktiivisesti alueellisen yhteistyön puolesta, turvatakseen myös taloudellisista näkökohdista hyvät palvelut laajentuneen oppivelvollisuuden piirissä oleville ruotsinkielisille nuorille.

RUOTSINKIELISET KOULUTUSPALVELUT	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Kustannustehokkaat ja laadukkaat opetuspalvelut				
Perusopetuksen opetustuntiresurssi				
Kevät	3 280	3 272	3263	3 263
Syksy	3 270	3 263	3260	3 277
Lukio-opetuksen kurssiresurssi				
Kevät	383	385	385	385
Syksy	385	385	387	385
Opetus- ja oppilashuoltopalvelujen tarkoituksenmukainen kohdentaminen				
Erityisopetuksen käyttö tunteina viikossa / oppilas				
Kevät	0,29	0,3	0,29	0,3
Syksy	0,29	0,3	0,29	0,3
a) laaja-alainen	0,13	0,17	0,14	0,14
b) luokamuotoinen	0,16	0,13	0,15	0,16
Oppilasmäärä /kuraattoreita	590	600	580	600
Oppilasmäärä /psykologeja	1 044	1 070	1000	1 100
Lukion alhainen keskeyttäminen	2,00 %	2,20 %	enintään 3 %	2,00 %
Henkilöstön määrä				
Opettajat				
-virat	131	129	129	132
- tuntiopettajat	39	44	44	41
Avustajat				
- vakituiset	37	41	41	41
- määräaikaikaiset	23	22	22	22
Oppilashuolto	8	9	11	11
Oppilaiden määrä				
Perusopetus	1 715	1 686	1712	1 692
Lukio-opetus	313	322	313	302
Koulujen määrä				
Perusopetus	9	9	9	9
Oppilasmäärä/koulu	203	187	190	188
Lukio-opetus	1	1	1	1
Oppilaan kustannukset				
Perusopetus				
netto/oppilas	10 522	10 168	10955	11371
Lukio				
netto/opiskelija	7 415	7 620	8922	9261

Varhaiskasvatuspalvelut

Asiakkuudet

Varhaiskasvatuspalveluja on järjestetty päiväkodeissa ja perhepäivähoidossa. Avoimet varhaiskasvatuspalvelut olivat koronan vuoksi suljettuina tammi-helmikuussa, jolloin avoimien varhaiskasvatuspalvelujen henkilöstö oli päiväkodeissa töissä. Avoimet varhaiskasvatuspalvelut, perhekahvilat ja kerhot, käynnistettiin uudestaan maaliskuussa.

Koronarajoituksista luovuttiin vaiheittain kevään aikana. Syksyllä on edelleen ollut jonkin verran koronatartuntoja. Sivistyslautakunta delegoi toimivaltaansa varhaiskasvatusjohtajalle koronavirusepidemiasta johtuvien järjestelyjen toteuttamiseksi syyskuusta vuoden loppuun asti. Keskeisin toimenpide oli aukioloaikojen supistaminen koronasta johtuvan henkilöstövajeen vuoksi.

Ukrainalaisten lasten hakemuksia esiopetukseen ja varhaiskasvatukseen tuli yksittäisiä ja heille järjestyi päiväkotipaikka olemassa olevista päiväkodeista. Joen länsipuolella Haikkoo-Tolkkinen alueella tuli syksyn kuluessa paljon alle 3-vuotiaiden hakemuksia. Vuodenvaihteessa kysyntä on ollut isompaa kuin tarjonta. Päiväkodeissa on tehty tilapäisjärjestelyjä palkkaamalla lisähenkilöstöä, jotta kaikille uusille hakijoille saatiin myönnettyä päiväkotipaikat. Tilapäistilojen hankintaa syksyille 2023 lähdettiin valmistelemaan yhteistyössä toimitilajohdon kanssa.

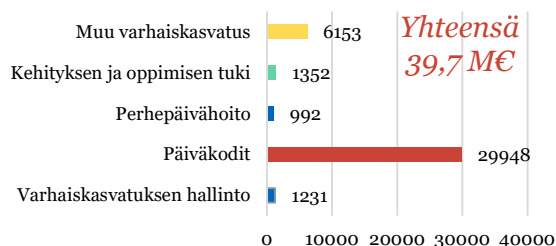
Vuoden alussa aloitti päiväkotitoiminta Metsätähdessä 10 päiväkotiryhmää ja yksi Huhtisen päiväkodin lapsiryhmä aloitti vuokratiloissa. Elokuussa AE-kouluun menevä esiopetusryhmä siirtyi Eestinmäen päiväkodista päiväkotitoimintaan. Sagobackenin kaksi esiopetusryhmää siirtyi Kvarnbacken skolanille. Läntisen alueen paikkatilanteen parantamiseksi saatiin lisätiloja entisen Gammelbacka skolanin pihalle elokuussa.

Prosessit ja toimintamallit

Valtion erityisavustuksia saatiin vuodelle 2022 liikkumisen lisäämisen edistämiseen, varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen tasa-arvon ja laadun edistämiseen sekä digiosaamisen kehittämiseksi. Koronaepidemian vaikutusten tasoittamiseksi on saatu valtion erityisavustusta vuodelle 2022 ja haettu edelleen vuosille 2022–2024.

Eteläisen alueen palveluverkkoselvitys, läntisen vuorohoidon tarveselvitys, Eestinmäen päiväkodin tarveselvitys ja pohjoisen alueen palveluverkkoselvitys tehtiin ja niissä hyödynnettiin kokeilukäytössä olevaa palveluverkon ennustemallia.

Varhaiskasvatuspalvelut,
kulujakauma,
1 000 €



Henkilöstö

Keväällä päiväkotihenkilöstöllä oli paljon koronatartunnoista johtuvia poissaoloja, jonka johdosta sijaisten tarve oli suurta alkuvuodesta. Kunta-alan sopimusneuvottelujen pitkittyessä työntekijäjärjestöt toteuttivat ylityö- ja vuorovaihtokieltoja. Työtaistelutoimenpiteet yhdessä sairauspoissaolojen ja vuosilomien kanssa aiheuttivat suuria haasteita henkilöstön riittävyyden varmistamisessa. Varhaiskasvatuksessa käynnistettiin syksyllä sijaisten saatavuuden parantamiseksi projekti, johon palkattiin rekrytointiasiantuntija. Syksyn aikana rekrytoitiin uusia vakituisia sijaisia päiväkoteihin.

Rekrytoitiin uusia vakituisia sijaisia

Kelpoisuusehdot täyttävää henkilöstöä ei saatu rekrytoitua riittävästi, jonka vuoksi henkilöstön saatavuuden edistämiseksi jatkettiin Vaikuttava varhaiskasvatus – projektin aikana keväällä käynnistettyjä toimenpiteitä: varhaiskasvatusalan näkyvyyden lisäämistä, henkilöstön jatkokoulutautumisen ja urapolun tukemista, yhteistyön tiivistämistä eri oppilaitosten kanssa sekä opiskelijoiden harjoittelupaikkojen lisäämistä päiväkodeissa. Kevan rahoittama projekti päiväkodinjohtajien työkyvyn ylläpitämiseksi ja johtajuuden edelleen kehittämiseksi käynnistettiin syksyllä.

Valtion erityisavustuksilla panostettiin vieraskielisten lasten ja perheiden tukemiseen sekä hyvinvointityöhön. Avustuksia käytettiin myös digitaalisten taitojen, liikunnan edistämisen ja kasvatusyhteistyön kehittämiseen. Avustuksien turvin saatiin rekrytoitua mm. kieli- ja kulttuuriopettajia, varhaiskasvatuksen erityisopettajia, digiasiantuntijaa sekä lastenhoitajia.

Talous

Tilapäistä henkilöstöä jouduttiin palkkaamaan henkilöstön poissaolojen vuoksi aikaisempaa enemmän. Myös tuen tarpeessa olevien lasten määrän kasvu edellytti henkilöstöresurssien lisäämistä. Päiväkodeissa jouduttiin turvautumaan myös tilapäisiin järjestelyihin, jotta kaikille lapsille pystyttiin järjestämään päiväkotipaikka. Sijaisjärjestelyjen parantamiseksi 13 uutta kiertävää lastenhoitajaa aloitti loppuvuodesta.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksutulojen budjetoinnissa arvio tulokertymästä oli liian alhainen. Asiaksmaksutuloja saatiin arvioitua enemmän, mikä auttoi hen-

kilöstömenojen ylityksissä. Valtionavustukset varhaiskasvatuksen kehittämiseksi jakaantuvat kahdelle vuodelle, joten osa toteutuneista avustuksista siirtyy vuodelle 2023.

VARHAISKASVATUSPALVELUT	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
0-6 vuotiaiden määrä Porvoossa	3 422	3 406	3 222	3 322
Lapsia kunnan järjestämässä päivähoidossa, % osuus 1-6 v. ikäluokasta	70,60 %	71,70 %	73 %	73,30 %
Lapsia yksityisessä päivähoidossa, % osuus 1-6 v. ikäluokasta	13,20 %	13,42 %	13,00 %	12,04 %
Lapsia kotihoidon tuella, % osuus 0-6 v. ikäluokasta	12,60 %	12,80 %	13,60 %	12,22 %
Esiopetuksessa olevien lasten määrä	543	560	561	521
Päiväkotien määrä	21	21	21	21
Käyttöaste/Kunnalliset päiväkodit	85 %	73 %	84 %	74 %

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut

Asiakkuudet

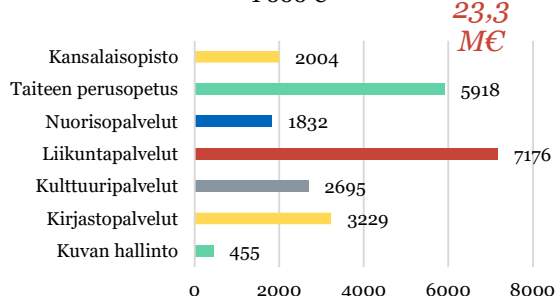
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden toiminta on ollut normaalia pitkään jatkuneen koronatilanteen jälkeen. Julkiset tilat, kuten kirjastot, museot, näyttely-, nuoriso- ja liikuntatilat ovat olleet jälleen auki ja asiakkaat ovat löytäneet takaisin eri palvelujen pariin. Myös kolmannen sektorin toiminta on lähtenyt mukavasti käyntiin, ja harrastustoimintaa on jälleen ollut tarjolla laajasti. Pandemia-ajasta opitut hybridi- sekä etäkäytänteet on otettu käyttöön myös osana palvelutuotantoa silloin, kun ne palvellevat tarkoitustaan ja laajentavat palvelukirjoa, esim. kirjaston tapahtumissa, taiteen perusopetuksessa ja kansalaisopistossa.

Prosessit

Strategiset tavoitteet toteutuvat. Kestävän kehityksen talouden säästöohjelman mukaisesti suunnitellaan edelleen taiteen perusopetuksen ja vapaan sivistystyön hallinnollista kehittämistä ja uudistamista osana meneillään olevaa organisaatiouudistusta. Taiteen perusopetuksella on kaupunginvaltuuston päätöksen mukaan, vuoden alusta ollut yhdistetty hallintorakenne. Kokonniemen kiinteistö- ja kehittämishanke etenee. Kulttuuriohjelma on hyväksytty kesäkuussa. Kulttuuripalvelut vastaavat edelleen Uudenmaan alueellisesta kehittämistehdästä vuosina 2021–2022.

Porvoon kaupunginhallitus on päättänyt osaltaan Porvoon museon ja Porvoon kaupungin välisestä kumppanuussopimuksesta vuosille 2022–2025 sekä yhteistyön tiivistämisestä sopimuksen mukaisesti, selvitysraportissa mainitun vaiheen yksi mukaan. Selvitysraportin vaiheeseen kaksi palataan sopimuskauden loputtua.

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



Henkilöstö

Edellisen vuoden poikkeusolojen nopeat muutokset ovat vaatineet henkilökunnalta jatkuvaa muutosvalmiutta ja oman osaamisen sekä toiminnan kehittämistä osana eri yksiköiden palvelutuotantoa. Kaupungin henkilöstöyksely osoitti, että työtyytyväisyys on vähentynyt viimeisten 12 kuukauden aikana melkein kaikissa kuva-yksiköissä ja että korona-aikaiset muutokset työssä on heikentänyt työhyvinvointia kaikissa kuva-yksiköissä viimeisten 6 kuukauden aikana. Suurimpana yksittäisenä rekrytointina vuonna 2022 voi mainita kansalaisopiston rehtorin rekrytoinnin.

Talous

Talousarvion toteuman perusteella kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluilla ei ole suuria poikkeamia tuloihin tai menoihin. Ukrainakriisin johdosta toteutetut toimenpiteet eivät osoittaneet lisäävän merkittävää painetta talouteen. Sama pätee valtuuston hyväksymään toimenpideohjelmaan, joka ei myöskään vaikuttanut kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden talouteen merkittävästi.

KULTTUURI- JA VAPAA-AIKAPALVELUT	TP2020	TP2021	TA2022	TP2022
Tehtäväalueen yhteiset				
Kustannustaso (netto) euroa/asukas	333	344	379	359
Avustukset (netto) euroa/asukas	31,67	32,9	34,3	30,4
Palvelujen kustannukset ikäryhmittäin				
Lapset ja nuoret (0–18 v.)	50 %	50 %	50 %	50 %
Työikäiset (18–60 v.)	25 %	25 %	25 %	25 %
Ikäihmiset (yli 60 v.)	25 %	25 %	25 %	25 %
Kirjastopalvelut				
Kirjaston nettomenot/asukas	50,98	54,2	57,9	53,6
Aineistomenot/asukas	5,5	5,6	5,9	6,6
Kirjastokäynnit/asukas	4,4	3,6	7,5	6,4
Lainat/asukas	12,1	12,3	15,1	14
Verkkokäynnit	230 918*	ei saatavissa		
*verkkokäynnit+nettisivukäynnit				203 467
Kirjastokäynnit (kokonaismäärä)	220 373	185 696	380 000	330 066
Kokonaislainaus	617 450	626 529	760 000	716 112
Tapahtumat	74	81	270	191
Kulttuuripalvelut				
Kulttuuripalveluiden nettokustannukset e/asukas	42,3	40,9	46,7	43,4
josta kulttuuritoiminta	17,2	18,4	28,6	20,3
josta museo- ja näyttelytoiminta	25,1	22,5	18,1	23,1
Kulttuuripalvelutuotannon volyymi/ kävijäm., näyttelyt ja tapahtumat	97 000	92 000	96 000	94 000
Tuetut tapahtumat kulttuuritaloissa/asiakkaat (Taidetehtas,Grand)	4 500	8 500	20 000	17 000
Tuetut tapahtumat kulttuuritaloissa/ kpl	23	53	100	55
Liikuntapalvelut				
Liikuntapalveluiden nettokustannukset, e/asukas	109,57	111	123	114
Liikuntatilojen harjoitusvuorotunnit	60 604	59 531	77 000	72 557
Uimahallin käynnit	112 853	92 503	198 000	155 755
Liikuntapalveluiden palvelutuotannon suoritteet	205 796	262 854	280 000	318 775
Nuorisopalvelut				
Nuorisopalveluiden nettokustannukset, e/asukas	29,52	30	32	32,41
Nuorten käyntik./kohtaamiset nuorisopalv. kaikessa toiminnassa	52 468	56 009	63 000	59 229
Yksilöllisesti kohdatut nuoret kohdennet. ja etsivässä nuorisotyössä	331	482	320	576
Yksilöllisesti kohdatut nuoret Ohjaamossa	331	446	520	412
Nuorisopalveluiden tilojen käyttötunnit	6 320	7 118	8 000	6791
Opetuspalvelut				
Vapaan sivistystyön kustannukset netto e/asukas	12,74	10,48	13,8	13,53
Opiskelijamäärä	6 556	5 364	7 000	6 255
Opetustunnit	19 002	15 870	20 500	17 194
- Kansalaisopisto	12 437	9 985	12 700	12 501
- BMI	4 912	3 657	6 100	4 693
Luku- ja kirjoitustaidon opetus		776	1 000	1 272
Muu kuin valtionosuusopetus	1 653	1 452	700	1 210
Taiteen perusopetuksen nettomeno/ porvoolainen asukas yhteensä	21,93	21,82	22,78	23,69
- Musiikkiopisto	17,99*	16,37	18,3	18,18
- Taidekoulu	3,94**	5,45	4,48	5,51
Opiskelijamäärä	3 580	4 400	4 140	5 172
- Musiikkiopisto	2 990	3 650	3 390	4 422
- joista sopimuskuntien oppilaita	1 217	1 506****	1 203	1 871
- Taidekoulu	590	750	750	750
- joista sopimuskuntien oppilaita	151	140	130	140
Opetustunnit	55 765	56 476	56 474	62 517
- Musiikkiopisto	50 365***	51 276****	51 374	56 945
- Taidekoulu	5 400	5 200	5 100	5 572
Musiikkiopistoon pyrkijät	615	749	674	639

* sis. hankkeet ja lähi- ja etäopetuksen

**sis. koronavaikutukset

***sis. jaetut ryhmät ja hanketunnit

****sis. maksuttoman muskarin oppilaat ja 70 vkotuntia

SIVISTYSTOIMEN TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2022

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	POIKKEAMA	TOT-%
Sivistyksen johto						
TOIMINTATUOTOT				1 173	-1 173	
Muut toimintatuotot				1 173	-1 173	
TOIMINTAKULUT	-1 660 796		-1 660 796	-1 665 033	4 237	100,3%
Henkilöstökulut	-1 156 300		-1 156 300	-1 134 875	-21 425	98,1%
Palvelujen ostot	-159 399		-159 399	-238 079	78 680	149,4%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-14 700		-14 700	-7 171	-7 529	48,8%
Avustukset	-15 000		-15 000	-2 500	-12 500	16,7%
Muut toimintakulut	-315 397		-315 397	-282 408	-32 989	89,5%
TOIMINTAKATE	-1 660 796		-1 660 796	-1 663 859	3 063	100,2%
Suomenkieliset koulutuspalvelut						
TOIMINTATUOTOT	2 317 000		2 317 000	2 402 377	-85 377	103,7%
Myyntituotot	833 000		833 000	1 018 155	-185 155	122,2%
Maksutuotot				70 469	-70 469	
Tuet ja avustukset	1 484 000		1 484 000	1 278 180	205 820	86,1%
Muut toimintatuotot				35 573	-35 573	
TOIMINTAKULUT	-47 302 665	-1 500 000	-48 802 665	-48 783 111	-19 554	100,0%
Henkilöstökulut	-25 954 500		-25 954 500	-26 969 279	1 014 779	103,9%
Palvelujen ostot	-8 658 897	-1 500 000	-10 158 897	-9 008 120	-1 150 777	88,7%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 255 600		-1 255 600	-1 258 320	2 720	100,2%
Avustukset	-348 500		-348 500	-335 145	-13 355	96,2%
Muut toimintakulut	-11 085 168		-11 085 168	-11 212 248	127 080	101,1%
TOIMINTAKATE	-44 985 665	-1 500 000	-46 485 665	-46 380 734	-104 931	99,8%
Ruotsinkieliset koulutuspalvelut						
TOIMINTATUOTOT	1 085 400		1 085 400	873 546	211 854	80,5%
Myyntituotot	356 000		356 000	505 753	-149 753	142,1%
Maksutuotot				400	-400	
Tuet ja avustukset	707 400		707 400	340 100	367 300	48,1%
Muut toimintatuotot	22 000		22 000	27 293	-5 293	124,1%
TOIMINTAKULUT	-22 425 653	-250 000	-22 675 653	-22 907 399	231 746	101,0%
Henkilöstökulut	-12 627 000		-12 627 000	-12 944 697	317 697	102,5%
Palvelujen ostot	-3 858 500	-250 000	-4 108 500	-3 965 591	-142 909	96,5%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-548 900		-548 900	-504 713	-44 187	91,9%
Avustukset	-5 000		-5 000	-1 250	-3 750	25,0%
Muut toimintakulut	-5 386 253		-5 386 253	-5 491 148	104 895	101,9%
TOIMINTAKATE	-21 340 253	-250 000	-21 590 253	-22 033 853	443 600	102,1%
Varhaiskasvatuspalvelut						
TOIMINTATUOTOT	3 033 600		3 033 600	3 787 002	-753 402	124,8%
Myyntituotot	69 200		69 200	90 817	-21 617	131,2%
Maksutuotot	2 320 500		2 320 500	3 015 768	-695 268	130,0%
Tuet ja avustukset	626 500		626 500	655 714	-29 214	104,7%
Muut toimintatuotot	17 400		17 400	24 703	-7 303	142,0%
TOIMINTAKULUT	-38 319 971	-250 000	-38 569 971	-39 675 012	1 105 041	102,9%
Henkilöstökulut	-20 843 400		-20 843 400	-21 954 978	1 111 578	105,3%
Palvelujen ostot	-9 644 199	-250 000	-9 894 199	-9 727 158	-167 041	98,3%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-285 100		-285 100	-310 309	25 209	108,8%
Avustukset	-2 066 800		-2 066 800	-1 859 539	-207 261	90,0%
Muut toimintakulut	-5 480 472		-5 480 472	-5 823 027	342 555	106,3%
TOIMINTAKATE	-35 286 371	-250 000	-35 536 371	-35 888 010	351 639	101,0%

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	POIKKEAMA	TOT-%
Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut						
TOIMINTATUOTOT	5 155 100		5 155 100	4 956 042	199 058	96,1%
Myyntituotot	799 900		799 900	990 439	-190 539	123,8%
Maksutuotot	2 430 100		2 430 100	2 217 954	212 146	91,3%
Tuet ja avustukset	1 115 900		1 115 900	935 436	180 464	83,8%
Muut toimintatuotot	809 200		809 200	812 213	-3 013	100,4%
TOIMINTAKULUT	-24 161 605		-24 161 605	-23 310 732	-850 873	96,5%
Henkilöstökulut	-12 015 100		-12 015 100	-11 670 509	-344 591	97,1%
Palvelujen ostot	-3 735 501		-3 735 501	-3 801 226	65 725	101,8%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 909 000		-1 909 000	-1 814 405	-94 595	95,0%
Avustukset	-1 758 400		-1 758 400	-1 562 408	-195 992	88,9%
Muut toimintakulut	-4 743 604		-4 743 604	-4 462 184	-281 420	94,1%
TOIMINTAKATE	-19 006 505		-19 006 505	-18 354 690	-651 815	96,6%
SIVISTYSTOIMI						
Toimintatuotot	11 591 100		11 591 100	12 020 141	-429 040	104 %
Toimintakulut	-133 870 690	-2 000 000	-135 870 690	-136 341 287	470 597	100 %
Toimintakate	-122 279 590	-2 000 000	-124 279 590	-124 321 146	41 556	100 %

2.1.5 ITÄ-UUDENMAAN PELASTUSLAITOS

ALUEELLINEN PELASTUSTOIMI	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	TOT-%	POIKKEAMA
Toimintatuotot	17 241 031		17 241 031	15 049 396	87,3 %	2191 635
Toimintakulut	-16 386 031	-130 000	-16 516 031	-16 853 143	102,0 %	337 112
Toimintakate	855 000	-130 000	725 000	-1 803 747	-248,8 %	2 528 747

Talousarviomuutokset tilikauden aikana:

Kaupunginvaltuusto hyväksyi Itä-Uudenmaan pelastuslaitoksen menoihin yhteensä 130 000 euron lisämäärärahan.

Pelastustoimen johto

Aluepelastuslautakunta on kokoontunut vuoden aikana pääosin Teamsissa ja se on toiminut hyvin. Toimiston henkilökunta tekee etätyötä etätyösopimuksen puitteissa. Toimintakyky-koordinaattori ja ICT-asiantuntija ovat keväällä aloittaneet työnsä pelastuslaitoksella. Vuosi on kokonaisuudessaan ollut melko kiireinen hyvinvointialuevalmistelujen takia.

Kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti pelastuslaitoksen yli 5 v vanha raskas kalusto on myyty rahoitusyhtiölle, ja vuokrattu sieltä takaisin. Palosuojarahasto peritakaisin autoihin myöntämiään avustuksia tähän liittyen 385.000 €. Talouden osalta todettakoon, että leasingkulut rasittavat nyt uutena eränä käyttötaloutta, ja tähän on saatu lisätalousarviomääräraha kattamaan syntyneet budjetoimattomat lisäkulut.

Pelastustoiminta

Pelastustoiminnan tehtäväalueen koko alkuvuotta ovat hankaloittaneet lukuisat poissaolot koronaepidemian johdosta. Tehtäväalueella on paljon poissaoloja ja koronasta johtuvat rajoitteisuudet ovat vaikuttaneet työvuorojen suorituskykyyn pitkillä savu- ja vesisukellusrajoitteisuuksilla. Työvuoroissa on kaikesta huolimatta jaksettu noudattaa annettuja ohjeita. Pelastushenkilöstön vuosittaiset fyysisen kunnon testit on aloitettu toimintakykykoordinaattorin toimesta. Tehtäväalueen jatkuvuudenhallintaa sekä varautumista kehittämistä on jatkettu. Työ on vielä kuitenkin kesken. Kustannusten nousu, erityisesti polttoaineiden osalta on huomattava, ja rasittaa tehtäväalueen taloutta. Kuluvan vuoden viimeiselle kol-

mannekselle ajoittuvat mm. Markkinamäen tunnelin onnettomuusharjoitus, sekä säädösperusteinen suur-onnettomuusharjoitus Loviisan voimalaitoksen kanssa.

Riskienhallinta

Riskienhallinnan tehtäväalueen toiminta etenee normaalisti asetettujen tavoitteiden mukaisesti. Määräaikaisen valvonnan kohdekäyntejä suoritetaan ennalta laaditun jaksotuksen mukaisesti. Valvonnan määrälliset suoritukset noudattelevat suunniteltua etenemistä. Turvallisuuskoulutuksissa pääpaino on etäkoulutuksissa ja niiden kehittämisessä. Toimialueen erityispiirteiden huomiointia on lisätty turvallisuusviestinnässä ja valvontatoiminnassa. Kesän aikana uutta valvonnan ja turvallisuusviestinnän toimintamallia pilotoitiin Porvoon vanhan kaupungin alueella yhteistyössä asukasyhdistyksen kanssa. Palontutkinnassa on suoritettu kuluvan vuoden aikana yhteensä 19 tutkintatapausta.

Ensihoito

Ensihoidon tehtäväalueella vuosi on ollut tehtävämäärältään tavanomaisella tasolla. Työvuorojen tehtävämäärissä esiintyy aika ajoin suurta hajontaa, jotka henkilöstö kokee hetkittäin kuormittaviksi. Ensihoitohenkilöstön vuosilomat ja terveysperusteiset lyhyet poissaolot ovat aiheuttaneet edelleen haasteita ensihoitohenkilöstöresurssiin koko vuoden ajan, vaikka sijaisia oli palkattu hyvinkin riittävä määrä. Vaadittu ensihoidon palvelutaso on kuitenkin saatu ylläpidettyä, hetkittäisiä lyhyitä poikkeamia lukuun ottamatta. Ensihoitohenkilöstön vajeita on korvattu ensihoitoon perehdytettyjen pelastajien ja ensihoidon keikkalaisten avulla. Myös ylitoita on jouduttu teettämään tavanomaista suurempi määrä.

ALUEELLISEN PELASTUSTOIMEN TALOUSARVION TOTEUTUMINEN 2022

TEHTÄVÄALUE	ALKUPERÄINEN TALOUSARVIO	TALOUSARVIO- MUUTOKSET	TALOUSARVIO JA MUUTOKSET	TOTEUTUMA	POIKKEAMA	TOT-%
Pelastustoimen hallinto						
TOIMINTATUOTOT	1 884 129		1 884 129	-1 567 726	3 451 855	-83,2%
Myyntituotot	1 883 129		1 883 129	-1 641 537	3 524 666	-87,2%
Tuet ja avustukset	0		0	58 573	-58 573	
Muut toimintatuotot	1 000		1 000	15 239	-14 239	1 523,9%
TOIMINTAKULUT	-1 029 129		-1 029 129	-1 048 116	18 987	101,8%
Henkilöstökulut	-563 300		-563 300	-639 237	75 937	113,5%
Palvelujen ostot	-385 199		-385 199	-319 600	-65 599	83,0%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-24 000		-24 000	-18 253	-5 747	76,1%
Muut toimintakulut	-56 630		-56 630	-71 026	14 396	125,4%
TOIMINTAKATE	855 000		855 000	-2 615 841	3 470 841	-305,9%
Pelastustoimi						
TOIMINTATUOTOT	8 727 857		8 727 857	10 956 017	-2 228 160	125,5%
Myyntituotot	8 555 757		8 555 757	10 711 012	-2 155 255	125,2%
Maksutuotot	1 000		1 000	4 738	-3 738	473,8%
Tuet ja avustukset	160 000		160 000	206 040	-46 040	128,8%
Muut toimintatuotot	11 100		11 100	34 226	-23 126	308,3%
TOIMINTAKULUT	-8 727 857	-130 000	-8 857 857	-9 189 293	331 436	103,7%
Henkilöstökulut	-5 800 300		-5 800 300	-5 896 947	96 647	101,7%
Palvelujen ostot	-1 102 700		-1 102 700	-1 108 377	5 677	100,5%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-340 600	-70 000	-410 600	-442 113	31 513	107,7%
Muut toimintakulut	-1 484 257	-60 000	-1 544 257	-1 741 856	197 599	112,8%
TOIMINTAKATE	0	-130 000	-130 000	1 766 723	-1 896 723	-1 359,0%
Riskienhallinta						
TOIMINTATUOTOT	1 092 093		1 092 093	85 619	1 006 474	7,8%
Myyntituotot	1 002 093		1 002 093	7 795	994 298	0,8%
Maksutuotot	90 000		90 000	77 252	12 748	85,8%
Muut toimintatuotot				572	-572	
TOIMINTAKULUT	-1 092 093		-1 092 093	-1 040 248	-51 845	95,3%
Henkilöstökulut	-738 700		-738 700	-722 889	-15 811	97,9%
Palvelujen ostot	-175 799		-175 799	-142 044	-33 755	80,8%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-38 500		-38 500	-23 578	-14 922	61,2%
Muut toimintakulut	-139 094		-139 094	-151 737	12 643	109,1%
TOIMINTAKATE	0		0	-954 629	954 629	
Ensihoitopalvelut						
TOIMINTATUOTOT	5 536 952		5 536 952	5 575 486	-38 534	100,7%
Myyntituotot	4 355 952		4 355 952	4 435 817	-79 865	101,8%
Maksutuotot	30 000		30 000	1 380	28 620	4,6%
Tuet ja avustukset	1 150 000		1 150 000	1 128 143	21 857	98,1%
Muut toimintatuotot	1 000		1 000	10 145	-9 145	1 014,5%
TOIMINTAKULUT	-5 536 952		-5 536 952	-5 575 486	38 534	100,7%
Henkilöstökulut	-4 292 800		-4 292 800	-4 145 170	-147 630	96,6%
Palvelujen ostot	-440 599		-440 599	-493 739	53 140	112,1%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-171 400		-171 400	-305 575	134 175	178,3%
Muut toimintakulut	-632 153		-632 153	-631 001	-1 152	99,8%
TOIMINTAKATE	0		0	0	0	
PELASTUTOIMI YHTEENSÄ						
Toimintatuotot	17 241 031		17 241 031	15 049 396	2 191 635	87 %
Toimintakulut	-16 386 031	-130 000	-16 516 031	-16 853 143	337 112	102 %
Toimintakate	855 000	-130 000	725 000	-1 803 747	2 528 747	-249 %

2.1.6 LIIKELAITOKSILLE ASETETTUIJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

Liikelaitos Porvoon vesi

Sitova tavoite	Toteutuminen
Vedenhankinnan kehittäminen Asukkaiden ja elinkeinoelämän vesihuoltoa varmistetaan kehittämällä ja varmistamalla vedenhankintaa ja -tuotantoa	- Saksalan laitoslajennuksen rakentaminen alkoi - Suomenkylän vedenottamolle saatiin vedenottolupa - Linnamäen vanhat kaivot saneerattiin - Linnamäelle ja Norikeeseen rakennettiin uudet kaivot
Ympäristökuormituksen vähentäminen - Hyödynnetään uusiutuvaa energiaa kuten jäteveden lämpöä ja aurinkovoimaa. - Edistetään hulevesiverkoston saneerausta. - Parannetaan viemäriverkoston toimivuuden varmuutta etenkin kriittisten viemärijohtojen osalta	- Hermanninsaaren ilmastuksen saneerauksella parannettiin energiatehokkuutta ja puhdistustulosta - viemäriverkostoja saneerattiin ja sekaviemäreitä korvattiin erillisviemäröinnillä
Palvelutason parantaminen - Porvoon vesihuollon palvelutasoa parannetaan rakentamalla uusille alueille vesihuoltoa sekä saneeraamalla ja varmistamalla verkostoja. - Ylläpidetään riittävä vakituisten henkilöstön määrä ja osaaminen. Se vahvistaa toiminnan laatua ja riskittömyyttä.	- Uusia verkostoja rakennettiin kaupungin yhdyskuntarakenteen kasvua vastaavasti mm. Kullooseen ja Haikkoonrantaan - Verkoston jakeluvarmuutta parantavat hankkeet etenivät suunnitelmien mukaisesti - Eläkkeelle siirtyvien henkilöiden tilalle on rekrytoitu uusia työntekijöitä
Kehitetään sähköisiä palveluita Kotisivut uusitaan	Kotisivut uusittu
Tuloutusvaatimus Tuloutetaan kaupungille 5 % liikevaihdosta	Kaupungille tuloutettiin 5 % liikevaihdosta eli 694 000 euroa

Kuninkaantien työterveys

Sitova tavoite	Toteutuminen
Liikeliijäämän saavuttaminen	Toteutui
Ennaltaehkäisevän työn osuus	Toteutui

Porvoon tilapalvelut

Sitova tavoite	TA 2022	TP 2022
Peruspääoman tuotto, 5 %	5 %	toteutui
Kotimaisten elintarvikkeiden osuus ostetuista kiloista	70 %	toteutui
Valmistus- ja lautashävikin osuus valmistetusta ruoasta %	Koulut alle 20 % ja päiväkodit alle 25 %	toteutui
Kasvisruoan osuutta lisätään vuosittain 10 %	toteutuu	ei toteutunut
Kouluruokailun asiakastytyväisyyskysely tehdään	toteutuu	ei toteutunut*
Siivouksen hyväksytyt laatukierrokset %	90 %	toteutui

* Ruokapalvelun resurssit käytettiin tuotannonohjausjärjestelmän päivittämiseen ja uuden version kouluttamiseen. Projektin kesti koko tilivuoden.

2.1.7 KUNTAKONSERNILLE ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

SITOVAT TOIMINNALLISET JA TALOUDELLISET TAVOITTEET	TA2022	TOTEUMA
Porvoon Energia Oy - Borgå Energi Ab		
Kokonaistuloutus kaupungille		
Tuloutus / 2 400 000 €* <i>* Aikaisempi liikevaihtoon sidottu tulostavoite, ei ollut tarkoituksenmukainen voimakkaasti vaihtelevien sähkön markkinahintojen takia, joten tavoite muutettiin tilikauden aikana (Kaupunginvaltuusto 12.11.2022 § 78).</i>	2 400 000 €	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	ei toteutunut
Kaupungin myöntämän tuen määrä, eur	1,0 milj.	toteutui
Lyhytaikaisen tilamyynnin vuokrausaste, % (tapahtumatilat)	≥ 50 %	toteutui
Pitkäaikaisen vuokrauksen käyttöaste, % (liiketilat)	100 %	toteutui (98–100 %)
Porvoon A-asunnot Oy-Borgå A-bostäder Ab		
Yhtiö toimii osana kaupungin asuntopolitiikan toteutusta ja yhtiön talous on kestäväällä pohjalla.		
Käyttökate-%	≥ 40 %	ei toteutunut 31,5 %
Asuntojen käyttöaste, %	≥ 99,7 %	ei toteutunut (99,42 %)
Velka eur/m2 laskee nykytasosta		toteutui (tot 746,19 eur, edv 771,83 eur)
Porvoon vuokra-asunnot Oy Borgå hyresbostäder Ab		
Yhtiö toimii osana kaupungin asuntopolitiikan toteutusta ja yhtiön talous on kestäväällä pohjalla.		
Asuntojen käyttöaste, %	≥ 99,7 %	toteutui 98,68 %
Careeria Oy		
Yhtiön toiminta tukee kaupungin strategiaa ja sen talous on kestäväällä pohjalla.		
Tilikauden tulos	≥ 0	toteutui (1,99 milj €)
Omavaraisuusaste	≥ 50 %	toteutui (71,14)

2.2 TULOSLASKELMAOSAN TOTEUTUMINEN

(ilman liikelaitoksia)

TULOSLASKELMA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	%	Poikkeama
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	29 526 237		29 526 237	29 230 148	99,0	-296 089
Maksutuotot	15 246 820		15 246 820	17 407 025	114,2	2 160 205
Tuet ja avustukset	8 130 850		8 130 850	14 511 926	178,5	6 381 076
Muut toimintatuotot	50 248 962		50 248 962	54 096 875	107,7	3 847 913
Toimintatuotot yhteensä	103 152 869		103 152 869	115 245 974	111,7	12 093 105
Valmistus omaan käyttöön	620 000		620 000	396 908	64,0	-223 092
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-126 297 811	-251 710	-126 549 521	-124 491 395	98,4	2 058 126
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-26 194 200	-43 848	-26 238 048	-26 534 953	101,1	-296 905
Muut henkilösivukulut	-4 794 000	-9 464	-4 803 464	-4 400 140	91,6	403 324
Palvelujen ostot	-175 751 183	-11 479 978	-187 231 161	-189 918 865	101,4	-2 687 705
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 911 320	-70 000	-15 981 320	-16 681 682	104,4	-700 362
Avustukset	-13 085 600	-640 000	-13 725 600	-15 024 017	109,5	-1 298 417
Muut toimintakulut	-50 282 119	-60 000	-50 342 119	-55 423 328	110,1	-5 081 209
Toimintakulut yhteensä	-412 316 233	-12 555 000	-424 871 233	-432 474 380	101,8	-7 603 147
TOIMINTAKATE	-308 543 364	-12 555 000	-321 098 364	-316 831 497	98,7	4 266 867
Verotulot	266 000 000	37 700 000	303 700 000	316 481 220	104,2	12 781 220
Valtionosuudet	63 000 000	4 300 000	67 300 000	66 951 865	99,5	-348 135
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot muilta	136 000		136 000	98 354		-37 646
Korkotuotot liikelaitoksilta						0
Muut rahoitustuotot	2 336 500		2 336 500	3 856 737	165,1	1 520 237
Korvaus peruspääomasta liikelaitoksilta	694 000		694 000	707 473	101,9	13 473
Korkokulut	-1 300 000		-1 300 000	-339 686	26,1	960 314
Muut rahoituskulut	-100 000		-100 000	-264 347	264,3	-164 347
VUOSIKATE	22 223 136	29 445 000	51 668 136	70 660 120	136,8	18 991 984
Poistot ja arvonalentumiset						
Suunnitelman mukaiset poistot	-24 500 000		-24 500 000	-29 551 028	120,6	-5 051 028
Arvonalentumiset				-596 887		0
				0		0
TILIKAUDEN TULOS	-2 276 864	29 445 000	27 168 136	40 512 205	149,1	13 344 069
Poistoeron muutos				1 670 322		1 670 322
Varausten muutos				-4 490 000		-4 490 000
Rahastojen muutos				-14 216 412		-14 216 412
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-2 276 864	29 445 000	27 168 136	23 476 115	104,8	-3 692 021

Talousarviomuutokset tilikauden aikana: Kaupunginvaltuusto päätti, että verotuloja korotetaan tilikauden aikana yhteensä 37 700 000 euroa. Valtionosuuksia korotettiin 4 300 000 euroa. Lisäksi myönnettiin lisämäärärahoja yhteensä 12,6 miljoonaa euroa.

Verotulojen erittely	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jäl-keen	Toteutuma	%	Poikkeama
Kunnan tulovero	214 000 000	4 700 000	218 700 000	223 930 881	102,4	5 230 881
Osuus yhteisöveron tuotosta	35 000 000	33 000 000	68 000 000	74 349 645	109,3	6 349 645
Kiinteistövero	17 000 000		17 000 000	18 200 695	107,1	1 200 695
Verotulot yhteensä	266 000 000	37 700 000	303 700 000	316 481 220	104,2	12 781 220

Vuosi	Tulovero-prosentti	Kunnan tulovero, 1000 euroa	Muutos, %
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
2022	19,75	223 931	7,6

	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jäl-keen	Toteutuma	%	Poikkeama
Kunnan peruspalvelujen (ns. yhden putken) valtionosuus, ml. tasaukset	61 000 000	1 600 000	62 600 000	61 116 230	97,6	-1 483 770
Siitä: Verotuloihin perustuvat valtionosuuk-sien tasaus	-16 500 000	-200 000	-16 700 000	-16 677 609	99,9	22 391
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet	-2 600 000	1 900 000	-700 000	-1 114 354	159,2	-414 354
Verotulomenetyksen korvaus	21 100 000	1 000 000	22 100 000	23 627 598	106,9	1 527 598
Valtionosuudet yhteensä	63 000 000	4 300 000	67 300 000	66 951 865	99,48	-348 135

2.3 INVESTOINTIOSAN TOTEUTUMINEN

(ilman liikelaitoksia)

INVESTOINTIEN TOTEUTUMINEN	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	%	Poikkeama
KONSERNIHALLINTO						
Investointimenot	-26 679 000	-1 530 000	-28 209 000	-17 591 583	62,4	10 617 417
Investointitulot	0	0	0	902 283		902 283
Yhteensä	-26 679 000	-1 530 000	-28 209 000	-16 689 300	59,2	11 519 700
SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI						
Investointimenot	-400 000	0	-400 000	0	0,0	400 000
Yhteensä	-400 000	0	-400 000	0	0,0	400 000
SIVISTYSTOIMI						
Investointimenot	-855 000	0	-855 000	-342 237	40,0	512 763
Investointitulot	0	0	0	12 000		12 000
Yhteensä	-855 000	0	-855 000	-330 237	38,6	524 763
ITÄ-UUDENMAAN PELASTUSLAITOS						
Investointimenot	-905 000	0	-905 000	-350 382	38,7	554 618
Investointitulot	50 000	0	50 000	1 644 180	3 288,4	1 594 180
Yhteensä	-855 000	0	-855 000	1 293 797	-151,3	2 148 797
INVESTOINNIT YHTEENSÄ						
Investointimenot	-28 839 000	-1 530 000	-30 369 000	-18 284 202	60,2	12 084 798
Investointitulot	50 000	0	50 000	2 558 462	5 116,9	2 508 462
Yhteensä	-28 789 000	-1 530 000	-30 319 000	-15 725 739	51,9	14 593 261

Talousarviomuutokset tilikauden aikana:

Kaupunginvaltuusto hyväksyi talousarvion investointiosaan yhteensä 1 530 000 euron muutokset.

Talonrakennusinvestoinnit

Hallinnon toimitilojen keskittäminen

Hankesuunnitelma kaupungin eri toimialojen hallintotoimintojen keskittämisestä Nimbuksen toimitaloon valmistui ja hyväksyttiin keväällä. Kerrosten 2–4 sisäpurku suunniteltiin, kilpailutettiin ja toteutettiin erillisurakkana vuoden 2022 aikana. Kerrosten rakennusurakoiden kilpailutusasiakirjat valmistuivat syksyllä ja urakoiden kilpailutus saatiin käyntiin loppuvuodesta. Urakkatarjoukset tulivat tammikuussa 2023. Hankelaajuuteen kuuluvat sisääntulokerroksen tilat suunnitellaan ja toteutetaan omana erillisurakkanaan. Kokonaisinvestointivarauksen 5.500.000€ riittävyttä tarkastellaan, kun em. urakkatarjoukset on saatu.

Hankesuunnitelmat ja tarveselvitykset

Vuoden 2022 määrärahasta, 150.000€, säästyivät noin 50.000€. Määrärahalla on tehty yksilöimättömiä, tulevien vuosien investointihankkeiden hankeselvityksiä, kunto-utkimuksia ja tarveselvityksiä.

Varikko, kaupunginhaka

Kaupunginhaan yhteisvarikon hankesuunnitelma valmistui. Hankesuunnitelman johtopäätöksenä todettiin, että uuden keskusvarikon investoinnin kannattavuus edellyttäisi isoja toiminnallisia ja organisatorisia muutoksia kaupunki-infran, liikuntatoimen ja toimitilojen kiinteistönhoidon vastuisiin ja tehtäviin. Vuoden vaihteessa tapahtuneiden suurten organisaatiomuutosten vuoksi hankkeen toteutusta päätettiin lykätä, kunnes uudet toimialat ovat kunnolla järjestäytyneet ja toiminta saatu käyntiin. Tämän jälkeen voidaan suunnitella ja mitoittaa huolella edellä mainitut investoinnin vaatimat organisaatiojärjestelyt, tilatarpeet ja kone- ja laitekapasiteetit.

Lyceiparkens skola

Koulun piha peruskorjattiin kesällä 2022. Alkuperäinen kustannusarvio 400.000€ piti.

Huhtisen päiväkot

Huhtisten päiväkodin hankesuunnitelma meni kokonaan uusiksi vuoden aikana. Ensimmäinen versio, jossa esitettiin vanhan rakennuksen peruskorjausta ja laajennusta yhteensä kuuden ryhmän yksiköksi, palautettiin uudelleen valmisteltavaksi. Valmistelun aikana selvitettiin uudelleen myös palvelualueen päivähoitotarvetta. Uudessa hankesuunnitelmassa esitettiin vanhan rakennuksen purkua ja 10-ryhmäistä uudisrakennusta, mikä valmistuttuaan korvaisi myös Huvikummun ja Vaahteranmäen päiväkodin ja Tapani Löfvingin kadulla olevat vuokratilat. Uuden ja hyväksytyn hankesuunnitelman kustannusarvio 9.350.000€ ylitti alkuperäisen 3.200.000€ moninkertaisesti. Uusi päiväkot valmistuu vuoden 2025 aikana.

Hinthaaran sivistyskeskus

Hankesuunnitelma valmistui ja hyväksyttiin alkukevällä. Toteutussuunnittelu oli tavanomaista hankalampaa, koska sekä vanhojen tilojen peruskorjaus että uudisosa toteutetaan ilman väistötiloja. Tämä vaatii työnsuunnittelulta ja vaiheistukselta erityisen tarkkaa ennakointia, mistä johtuen rakentamaan päästään vasta keväällä 2023. Määräraharake, noin 5.500.000€ ei ole muuttunut, mutta sen käyttö siirtyy myöhäisemmäksi. Rakennustyöt valmistuvat vuoden 2024 aikana.

Borgå Gymnasium

Borgå Gymnasiumin julkisivujen ikkunoiden peruskorjausurakka valmistui pieniä viimeistelytyitä lukuun ottamatta loppuvuoden aikana. Väistötiloja ei tarvittu lainkaan, vaan työt saatiin vaiheistettua ja tahdistettua käyttäjien ja urakoitsijoiden kanssa yhdessä sopimalla niin, että suuremmilta häiriöiltä välttyttiin. Töiden kokonaisaikataulu lyhentyi useilla kuukausilla ja investointimääräraha alittui noin 600.000€.

Itäisten alueiden koulut

Sännäsin ja Ilolan koulujen peruskorjaukset ja uudisrakennukset valmistuivat 2021. Vuodelle 2022 oli varattu 400.000 lopputöiden viimeistelyyn ja Ilolan pihan perusparannukseen, mitä ei ehditty tekemään vuoden 2021 aikana. Työt saatiin valmiiksi kesän aikana.

Linnajoen koulu

Koulun piha peruskorjattiin kesällä 2022. Alkuperäinen talousarvio 500.000€ lähes kaksinkertaistui, koska sitä ei huomattu korjata toteutussuunnitelmien ja todellisen laajuuden mukaiseksi.

Energiansäästöinvestoinnit

Keskuskouluun asennettu kaukolämmön paluujärjestelmä ja automaation uusiminen on ensimmäisten mitausten perusteella osoittautunut erittäin lupaavaksi. Jälkilaskennat valmistuvat lämmityskauden 2022/2023 jälkeen, minkä Jälkeen järjestelmän laajennusta selvittää seuraavaksi AE-kouluun ja Linnankosken lukioon.

Sisälämpötilojen ja ilmastoinnin käyntiaikojen optimointiprojekti on käynnistetty yhteistyössä Leanheatin ja Enermixin kanssa. Kohteet on sovittu ja anturit ovat paikallaan. Seurannassa on yhteensä 17 kohdetta.

Aurinkopaneelijärjestelmiä ja maa-/ilmalämpöpumppuja on asennettu yhteensä 27 kohteeseen. Järjestelmiä asennetaan aina laajempien peruskorjausten yhteydessä ja/tai, kun niille saadaan kohtuullinen ja järkevä takaisinmaksuaika.

Kuntatekniikka

Kuntatekniikan uudisrakennuskohteina olivat Haikkoonranta II asemakaava-alue, Länsirannan tapahtumakenttä, Taidetehtaankadun jatke Länsirannalla, Aleksinpuiston rakentaminen, Ratsumestarin ja Ruiskumestarin kadun jatkeen rakennustöiden aloittaminen sekä suurimpana hankkeena Kulloon yritysalueen rakentaminen. Kulloon yritysalueen rakentamisessa urakka-aika ylittyi, ja työt jouduttiin keskeyttämään urakkaan kuuluvan Nesteentien pohjoisen kanavoidun liittymän kohdalla. Töiden keskeytys johtui Nesteentien maaperän suunnitelmassa esitettyä heikomman kantavuuden takia, viimeistelytyöissä viiväytyksi syntyi lisäksi aikaisen talven tulon takia. Urakka-alue otettiin osittain vastaan joulukuussa 2022. Lopputarkastukset siirtyvät lumien sulamisen jälkeiseen aikaan. Nesteentien osalta tullaan tekemään päätös tieosuuden mahdollisesta irrottamisesta alkupe- räisestä urakasta uusien korjaussuunnitelmien valmistuksen jälkeen alkutalvesta 2023. Asiasta keskustellaan tieosuuden hallinnoiman Uudenmaan ELY-keskuksen kanssa. Mahdollinen tieosuuden irrottaminen alkuperäisestä urakasta tarkoittaa uuden rakennusurakan kilpailuttamisen järjestämistä.

Kaava-alueiden jatkorakentamista tehtiin mm. Haikkoonlammen, Länsi-Haikkoon, Kevätkallion alueille sekä Aleksinpolulla Länsirannalla. Saneeraushankkeita toteutettiin Maistraatinkadulla, jossa rakennettiin liikennevalot Mauno Eerikin kadun risteykseen. Myös Aleksanterinkadulla Sibelius bulevardin ja Kevätkum-

untien liittymissä uusittiin liikennevalot. Laamanninkadulla korjattiin painumia sekä viimeisteltiin katutyöt. Jokikadun, Näse Jutten kadun pyöräkatujärjestelyihin sekä Porvoonportin alueella olevan kevyenliikenteen pääväylän ja Aleksinpuiston jalankulku ja pyörätien tekemiseen kuntatekniikka sai valtion avustuksia.

Länsirannalla toteutettiin lisäksi Aleksinpuiston rantamuurin edustan ruoppaus sekä Sakta Fartenin pienvenesataman kunnossapitoruoppauksia ja pohjan eroosiosuojaustyöt.

Leikkipuistoja perusparannettiin Louhenpuistossa ja Hansapuistossa.

Talousarvion mukaisia kohteita jäi toteuttamatta mm. suunnitelmien keskeneräisyyden vuoksi Taitajankujan ja Länsirannan ranta-alueen stabilointien (puutalokortteliin ja vierassatamaan liittyvä stabiliteettiseinämä) osalta ja pienten liikenneturvallisuuskohteiden osalta johtuen Porvoon veden töiden keskeneräisyydestä. Vastaavasti muutamissa hankkeissa ja tulevien vuosien hankkeiden suunnittelussa talousarvion mukaiset kustannukset ylittyivät, mutta kokonaisuudessaan investointimääräraha käytettiin noin 90 %:sti. Yksittäisten kohteiden talousarvion mukaiset ylitykset ovat johtuneet yleisestä hintatason kasvusta, indekseihin sidotuissa palvelusopimuksista sekä ennakoimattomista lisä- ja muutostöistä.

INVESTOINNIT	Kust.- arvio	Ed. v. käyttö	Alkuperäi- nen TA2022	TA-muutok- set	TA 2022 muu- tosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	TOT-%	Kust. arv. käytetty %
KONSERNIHALLINTO			-26 679 000	-1 530 000	-28 209 000	-16 689 300	-11 519 700	59,2 %	
Kaupunginhallitus			-13 879 000	-280 000	-14 159 000	-5 292 461	-8 866 539	37,4 %	
Osakkeet ja osuudet			-700 000	0	-700 000	-249 320	-450 680	35,6 %	
Osakemerkinnät (Itärata)			-300 000	0	-300 000	-247 940	-52 060	82,6 %	
Yhtiöittämisjärjestelyt			-400 000	0	-400 000	-1 380	-398 620	0,3 %	
Irtain omaisuus			-339 000	0	-339 000	-7 537	-331 463	2,2 %	
Taloushallinnon kirjanpitojärjestelmä	-650 000	-491 895	-39 000	0	-39 000	-7 537	-31 463	19,3 %	76,8 %
Henkilöstö- ja palkkahallinto-ohjelmisto	-700 000		-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0,0 %	
HPK:n irtain omaisuus			-200 000	0	-200 000	0	-200 000	0,0 %	
Talonrakennus			-12 840 000	-280 000	-13 120 000	-5 228 885	-7 891 115	39,9 %	
Hallinnon toimitilojen keskittäminen / Nimbus	-5 500 000	-135 527	-1 500 000	500 000	-1 000 000	-557 206	-442 794	55,7 %	12,6 %
Hankesuunnitelmat ja tarveselvitykset			-150 000	0	-150 000	-99 894	-50 106	66,6 %	
Varikko Kaupunginhaka	-8 500 000	-162 535	-1 500 000	0	-1 500 000	-1 936	-1 498 064	0,1 %	1,9 %
Kevätkummun koulu	-240 000		-240 000	0	-240 000	-349 115	109 115	145,5 %	145,5 %
Jokilaakson koulu			0	0	0	-59 179	59 179		
Huhtisen päiväkotia (laajennus ja perusparannus)	-9 350 000		-1 500 000	0	-1 500 000	-57 564	-1 442 436	3,8 %	0,6 %
Päiväkotia Metsätähti	-9 900 000	-8 460 398	-500 000	-300 000	-800 000	-504 101	-295 899	63,0 %	90,6 %
Hinthaaran sivistyskeskus (laajennus ja nyk.rak.päiv.)	-5 500 000	-77 616	-3 000 000	0	-3 000 000	-243 776	-2 756 224	8,1 %	5,8 %
Lyceiparkens skola, piha			-400 000	0	-400 000	-348 690	-51 310	87,2 %	87,2 %
AE koulun piha	-2 300 000		0	0	0	-65 183	65 183		
Linnajoen koulun piha	-500 000		-500 000	-480 000	-980 000	-843 944	-136 056	86,1 %	168,8 %
Borgå gymnasium, julkisivut ja ikkunat	-2 300 000	-33 881	-2 300 000	0	-2 300 000	-1 448 089	-851 911	63,0 %	64,4 %
Borgå gymnasium, piha			-100 000	0	-100 000	-7 840	-92 160	7,8 %	7,8 %
Itäisten alueiden koulut	-2 780 000	-2 476 446	-400 000	0	-400 000	-481 186	81 186	120,3 %	106,4 %
Bänditilat ja sisäkeittipaikka			-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0,0 %	
Kaupungintalon julkisivut ja ikkunat, saneeraus	-1 800 000		-150 000	0	-150 000	-2 028	-147 972	1,4 %	0,1 %
Kirjasto			0	0	0	-49 267	49 267		
Energiansäästöinvestoinnit			-500 000	0	-500 000	-109 888	-390 112	22,0 %	
Kaupunginhallitus tulot			0	0	0	193 281	-193 281		
Osakkeiden myynti			0	0	0	120 983	-120 983		
Talonrakennus			0	0	0	72 297	-72 297		
Kaupunkikehityslautakunta			-12 800 000	-1 250 000	-14 050 000	-11 396 839	-2 653 161	81,1 %	
Irtain omaisuus			-755 000	-40 000	-795 000	-719 292	-75 708	90,5 %	
Traktori, traktorikaivuri			-150 000	0	-150 000	-163 380	13 380	108,9 %	
Kuorma-autot			-380 000	-40 000	-420 000	-380 000	-40 000	90,5 %	
Katujen kunnossapitokalusto			-50 000	0	-50 000	-90 353	40 353	180,7 %	
Maastomittaus- ja tulostuslaitteet			-40 000	0	-40 000	-39 200	-800	98,0 %	
Pienkalusto kuntatekniikka			-10 000	0	-10 000	0	-10 000	0,0 %	
Mittauskalusto kuntatekniikka			-20 000	0	-20 000	-29 000	9 000	145,0 %	
Puistojen pienkoneet			-50 000	0	-50 000	-17 359	-32 641	34,7 %	
Pakettiautot maapolitiikka			-35 000	0	-35 000	0	-35 000	0,0 %	
Valvontakamerat Rihkamatori, vanha kaupunki			-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0,0 %	
Kiinteä omaisuus			-1 000 000	-800 000	-1 800 000	-1 423 588	-376 412	79,1 %	
Kiinteistöt			-1 000 000	-800 000	-1 800 000	-1 423 588	-376 412	79,1 %	
Kuntatekniikka			-11 045 000	-410 000	-11 455 000	-9 962 961	-1 492 039	87,0 %	
Talousarvio uudisrakennus, kadut			-3 420 000	-110 000	-3 530 000	-3 623 570	93 570	102,7 %	
Talousarvio perusparannus, kadut			-1 145 000	0	-1 145 000	-435 173	-709 827	38,0 %	
Kevyenliikenteen väylät, erittelemätön			-600 000	-40 000	-640 000	-454 058	-185 942	70,9 %	
Liikennejärjestelyt, erittelemätön			-150 000	-60 000	-210 000	-116 346	-93 654	55,4 %	
Päällystäminen, erittelemätön			-1 200 000	0	-1 200 000	-1 267 910	67 909	105,7 %	
Puistot, erittelemätön			-1 050 000	-50 000	-1 100 000	-1 139 069	39 069	103,6 %	
Satama, erittelemätön			-50 000	-150 000	-200 000	-165 996	-34 004	83,0 %	
Avo-ojen perusparannus			-80 000	0	-80 000	-61 209	-18 791	76,5 %	
Tutkimus ja suunnittelu			-350 000	0	-350 000	-391 101	41 101	111,7 %	
Kulloon yritysalue	-6 000 000	-3 171 973	-3 000 000	0	-3 000 000	-2 308 530	-691 470	77,0 %	91,3 %
Kaupunkikehityslautakunta tulot			0	0	0	709 002	-1 503 259		
Kiinteistöt			0	0	0	157 372	-157 372		
Uudisrakennus, kadut			0	0	0	330 834	-330 834		
Päällystäminen, erittelemätön			0	0	0	70 000	-70 000		
Puistot, erittelemätön			0	0	0	150 796	-150 796		
SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI			-400 000	0	-400 000	0	-400 000	0,0 %	
Sosiaali- ja terveyslautakunta			-400 000	0	-400 000	0	-400 000	0,0 %	
Irtain omaisuus			-400 000	0	-400 000	0	-400 000	0,0 %	
Vanhus- ja vammaispalvelujen irtain			-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0,0 %	
Terveyspalvelujen irtain omaisuus			-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0,0 %	
Tietojärjestelmät ja palvelimet			-300 000	0	-300 000	0	-300 000	0,0 %	
SIVISTYSTOIMI			-855 000	0	-855 000	-330 237	-524 763	38,6 %	
Sivistyslautakunta			-855 000	0	-855 000	-330 237	-524 763	38,6 %	
Irtain omaisuus			-485 000	0	-485 000	-192 483	-292 517	39,7 %	
Musiikkiopiston irtain omaisuus (soittimet)			-30 000	0	-30 000	-30 050	50	100,2 %	
Liikuntapalvelujen pienkoneet			-20 000	0	-20 000	-29 732	9 732	148,7 %	
Nuorisopalvelujen irtain omaisuus			-10 000	0	-10 000	-11 269	1 269	112,7 %	
Liikuntavaunu			-20 000	0	-20 000	-17 452	-2 548	87,3 %	
Liikuntasalien kalusteet			-20 000	0	-20 000	-13 872	-6 128	69,4 %	
Liikuntapalvelujen laiturit			-40 000	0	-40 000	-27 945	-12 055	69,9 %	
Sivistystoimen it-hankinnat			-25 000	0	-25 000	0	-25 000	0,0 %	
Sivistystoimen irtain omaisuus			-50 000	0	-50 000	-62 163	12 163	124,3 %	
Varhaiskasvatuksen it-hankinnat			-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0,0 %	
Koulujen it-hankinnat			-100 000	0	-100 000	0	-100 000	0,0 %	

INVESTOINNIT	Alkuperäinen TA2022	TA-muutokset	TA 2022 muutosten jälkeen	Toteuma	Poikkeama	TOT-%	Kust. arv. käytetty %
Musiikkiopiston ICT-hankinnat	-20 000	0	-20 000	0	-20 000	0,0 %	
Taidekoulun ICT-hankinnat	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	0,0 %	
Kuvapalv. yhteiset, siirrettävä katsomo, lava	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0,0 %	
Huhtisten koulun kalusteet	-35 000	0	-35 000	0	-35 000	0,0 %	
Liikunta maanrakennus	-370 000	0	-370 000	-149 754	-220 246	40,5 %	
Hamarin urheilupuisto	-50 000	0	-50 000	0	-50 000	0,0 %	
Maastopyörärata	-15 000	0	-15 000	0	-15 000	0,0 %	
Harjoittelualaue eri lajeille	-200 000	0	-200 000	-23 893	-176 107	11,9 %	
Lähiliikunta-alue, Hinthara	-75 000	0	-75 000	-76 507	1 507	102,0 %	
Laavut	-30 000	0	-30 000	-49 353	19 353	164,5 %	
Liikunta maanrakennus	0	0	0	12 000	-12 000		
Laavut tulot	0	0	0	12 000	-12 000		
ALUEELLINEN PELASTUSTOIMI	-855 000	0	-855 000	1 293 797	-2 148 797	-151,3 %	
Aluepelastuslautakunta	-855 000	0	-855 000	1 293 797	-2 148 797	-151,3 %	
Irtain omaisuus menot	-905 000	0	-905 000	-350 382	-554 618	38,7 %	
Henkilöstöhallinto-ohjelmisto	-60 000	0	-60 000	-55 453	-4 547	92,4 %	
Viranomaisradio- ja väestöhälytínjärjestelmät	-55 000	0	-55 000	-51 131	-3 869	93,0 %	
Tietojärjestelmät	-50 000	0	-50 000	-33 419	-16 581	66,8 %	
Pelastustoiminnan suojavarusteet	-60 000	0	-60 000	-58 727	-1 273	97,9 %	
Ajoneuvokalusto	-620 000	0	-620 000	0	-620 000	0,0 %	
Pelastustoiminnan erikoiskalusto	-60 000	0	-60 000	-151 653	91 653	252,8 %	
Irtain omaisuus tulot	50 000	0	50 000	1 644 180	-1 594 180	3288,4 %	
Ajoneuvokalusto	50 000	0	50 000	1 644 180	-1 594 180	3288,4 %	
INVESTOINTI TULOT YHTEENSÄ	50 000	0	50 000	2 558 462	-2 508 462	3,1 %	
INVESTOINTIMENOT YHTEENSÄ	-28 839 000	-1 530 000	-30 369 000	-18 284 202	-12 084 798	3,1 %	
INVESTOINNIT YHTEENSÄ	-28 789 000	-1 530 000	-30 319 000	-15 725 740	-14 593 260	51,9 %	

2.4 RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

(ilman liikelaitoksia)

RAHOITUSLASKELMA	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutos-ten jälkeen	Toteutuma	%	Poikkeama
Toiminta ja investoinnit						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	22 223 136	29 445 000	51 668 136	70 660 120	136,8	18 991 984
Satunnaiset erät						
Tulorahoituksen korjauserät	-5 155 000		-5 155 000	-4 284 010	83,1	870 990
Toiminnan rahavirta yhteensä	17 068 136	29 445 000	46 513 136	66 376 110	142,7	19 862 974
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-28 839 000	-1 530 000	-30 369 000	-18 284 202	60,2	12 084 798
Rahoitusosuudet investointimenoihin	50 000		50 000	563 630	1 127,3	513 630
Pysyvien vastaavien hyöd.luov.tulot	5 155 000		5 155 000	9 243 522	179,3	4 088 522
Investointien rahavirta yhteensä	-23 634 000	-1 530 000	-25 164 000	-8 477 050	33,7	16 686 950
Toiminta ja investoinnit, netto	-6 565 864	27 915 000	21 349 136	57 899 060	271,2	36 549 924
Rahoitustoiminta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäykset muille			0	-167 609		-167 609
Antolainasaamisten lisäykset liikelaitoksille	-9 000 000		-9 000 000	-4 000 000	44,4	5 000 000
Antolainasaamisten vähennykset muilta			0	379 432		379 432
Antolainasaamisten vähennykset liikelaitoksilta	1 263 500		1 263 500	1 210 000	95,8	-53 500
Antolainauksen muutokset yhteensä	-7 736 500	0	-7 736 500	-2 578 176	33,3	5 158 324
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	29 500 000		29 500 000	0	0,0	-29 500 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennykset	-15 000 000		-15 000 000	-53 393 358	356,0	-38 393 358
Lainakannan muutokset yhteensä	14 500 000	0	14 500 000	-53 393 358	-368,2	-67 893 358
Muut maksuvalmiuden muutokset	0		0	9 444 245		-9 444 245
Rahoituksen rahavirta	6 763 500		6 763 500	-46 527 290		-53 290 790
Rahavarojen muutos yhteensä	197 636	27 915 000	28 112 636	11 371 770	40,5	-16 740 866

2.5 YHTEENVETO VALTUUSTON HYVÄKSYMIEH 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	74 576	4 425	79 001	76 637	2 364	59 979		59 979	65 453	-5 474
Sosiaali- ja terveyslautatoimi	N	187 483	6 000	193 483	202 643	-9 160	14 962		14 962	23 120	-8 159
Sivistystoimi	N	133 871	2 000	135 871	136 341	-471	11 591		11 591	12 020	-429
Pelastuslaitos	N	16 386	130	16 516	16 853	-337	17 241		17 241	15 049	2 192
TULOSLASKELMAOSA											
Verotulot	-						266 000	37 700	303 700	316 481	-12 781
Valtionosuudet	-						63 000	4 300	67 300	66 952	348
Korkotulot	-						136		136	98	38
Muut rahoitustulot	-						3 031		3 031	4 564	-1 534
Korkomenot	-	1 300		1 300	340	960					
Muut rahoitusmenot	-	100		100	264	-164					
INVESTOINTIOSA											
Kaupunginhallitus											
Irtain omaisuus	N	339		339	8	331					
Osakkeet ja osuudet	N	700		700	249	451					
Hallinnon keskittäminen	N	1 500	-500	1 000	557	443					
Varikko Kaupunginhaka	N	1 500		1 500	2	1 498					
Huhtisen päiväkot	N	1 500		1 500	58	1 442					
Hinthaaan sivistyskeskus	N	3 000		3 000	244	2 756					
Borgå Gymnasium	N	2 300		2 300	1 448	852					
Muut talonrakennusinvestoinnit	N	3 040	780	3 820	2 920	900					
Kaupunkikehitys											
Irtain omaisuus	N	755	40	795	719	76					
Maan hankinta	N	1 000	800	1 800	1 424	376					
Kulloon yritysalue	N	3 000		3 000	2 309	691					
Puistot, erittelemätön	N	1 050	50	1 100	1 139	-39				151	-151
Päällystäminen, erittelemätön	N	1 200		1 200	1 268	-68				70	-70
Kadut, uudisrakennus	N	3 420	110	3 530	3 624	-94				331	-331
Kadut, perusparannus	N	1 145		1 145	435	710					
Muu kuntateknikka	N	1 230	250	1 480	1 189	291					
Sosiaali- ja terveystoimi											
Irtain omaisuus	N	400		400		400					
Sivistystoimi											
Irtain omaisuus	N	485		485	192	293					
Liikuntatoimen hankkeet	N	370		370	150	220				12	-12
Pelastuslaitos											
Irtain omaisuus	N	905		905	350	555	50		50		50
RAHOITUSOSA											
Antolainojen lisäys	B	9 000		9 000	4 168	4 832					
Antolainojen vähennys	-						1 264		1 264	1 589	-326
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	B						29 500		29 500		29 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-	15 000		15 000	53 393	-38 393					
Oman pääoman muutokset	-										
Vaikutus maksuvalmiuteen	-	198	27 915	28 113	11 372	16 741	0		0	14 404	-14 404
		466 753	42 000	508 753	520 295	-11 542	466 753	42 000	508 753	520 295	-11 542

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 TULOSLASKELMA

TULOSLASKELMA	1.1.-31.12.2022 euroa	1.1.-31.12.2021 euroa
TOIMINTATUOTOT		
Myyntituotot	32 069 445,32	30 435 300,94
Maksutuotot	17 505 180,83	17 786 777,91
Tuet ja avustukset	14 672 142,08	19 553 165,57
Muut toimintatuotot	18 094 516,03	18 556 494,26
Toimintatuotot yht.	82 341 284,26	86 331 738,68
Valmistus omaan käyttöön	1 459 261,07	1 340 675,23
TOIMINTAKULUT		
Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	-135 175 632,86	-129 248 653,01
Henkilösivukulut		
Eläkekulut	-28 640 836,49	-27 294 346,91
Muut henkilösivukulut	-4 777 753,73	-4 721 251,60
Palvelujen ostot	-165 140 718,57	-154 204 312,04
Aineet, tarvikkeet	-22 251 705,44	-20 904 169,64
Avustukset	-15 024 016,70	-15 326 458,98
Muut toimintakulut	-21 299 832,26	-16 183 863,40
Toimintakulut yht.	-392 310 496,06	-367 883 055,58
TOIMINTAKATE	-308 509 950,73	-280 210 641,67
Verotulot	316 481 220,49	296 720 160,48
Valtionosuudet	66 951 865,00	61 803 501,00
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	26 847,40	28 689,28
Muut rahoitustuotot	3 879 679,78	3 261 568,41
Korkokulut	-339 686,34	-394 519,95
Muut rahoituskulut	-264 624,96	-178 435,31
VUOSIKATE	78 225 350,64	81 030 322,24
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-34 180 429,47	-27 876 464,98
Arvonalentumiset	-596 886,88	
TILIKAUDEN TULOS	43 448 034,29	53 153 857,26
Poistoeron lisäys (-) /vähennys (+)	1 670 321,74	-138 845,68
Varausten lisäys (-) /vähennys (+)	-4 490 000,00	-19 272 000,00
Rahastojen lisäys (-) /vähennys (+)	-14 216 411,67	-4 195 092,88
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ (-)	26 411 944,36	29 547 918,70

3.2 RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA	2022 euroa	2021 euroa
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	78 225 350,64	81 030 322,24
Satunnaiset erät	0,00	0,00
Tulorahoituksen korjauserät	-4 295 509,56	-8 324 870,34
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-28 325 292,31	-32 700 264,77
Rahoitusosuudet investointimenoihin	563 629,72	787 573,97
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	9 290 833,08	8 728 586,29
Toiminnan ja investointien rahavirta	55 459 011,57	49 521 347,39
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-175 244,00	-177 458,12
Antolainasaamisten vähennykset	379 432,49	186 282,91
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-53 393 358,26	-14 954 774,19
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	93 426,59	0,00
Vaihto-omaisuuden muutos	-133 418,76	-54 127,54
Saamisten muutos	3 890 720,77	-3 966 365,09
Korottomien velkojen muutos	9 274 073,36	1 411 249,28
Rahoituksen rahavirta	-40 064 367,81	-17 555 192,75
Rahavarojen muutos	15 394 643,76	31 966 154,64
Rahavarojen muutos		
Rahavarat 31.12	95 658 592,61	80 263 948,85
Rahavarat 1.1.	80 263 948,85	48 297 794,21
Muutos	15 394 643,76	31 966 154,64

3.3 TASE

TASE VASTAAVAA		31.12.2022	31.12.2021
		euroa	euroa
A	PYSYVÄT VASTAAVAT	333 105 844,44	342 321 010,20
I	Aineettomat hyödykkeet	3 083 613,56	3 979 804,71
	1. Aineettomat oikeudet	433 340,37	833 332,96
	2. Muut pitkävaikutteiset menot	2 650 273,19	3 146 471,75
II	Aineelliset hyödykkeet	282 709 572,49	290 355 808,26
	1. Maa- ja vesialueet	34 089 388,41	32 863 172,52
	2. Rakennukset	141 430 582,81	155 097 896,70
	3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	97 166 179,97	91 217 855,91
	4. Koneet ja kalusto	5 187 939,71	7 893 167,65
	5. Muut aineelliset hyödykkeet	40 533,29	40 533,29
	6. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	4 794 948,30	3 243 182,19
III	Sijoitukset	47 312 658,39	47 985 397,23
	1. Osakkeet ja osuudet	44 005 624,31	44 474 174,66
	3. Muut lainasaamiset	2 228 862,08	2 508 294,57
	4. Muut saamiset	1 078 172,00	1 002 928,00
B	TOIMEKSIANTOJEN VARAT	10 928 398,88	11 460 912,77
	2. Lahjoitusrahastojen varat	10 899 259,36	11 428 384,35
	3. Muut toimeksiantojen varat	29 139,52	32 528,42
C	VAIHTUVAT VASTAAVAT	111 426 550,15	99 788 974,97
I	Vaihto-omaisuus	577 607,54	444 188,78
	1. Aineet ja tarvikkeet	577 607,54	444 188,78
II	Saamiset	15 190 350,00	19 080 837,34
	Pitkäaikaiset saamiset	0,00	0,00
	3. Muut saamiset		
	Lyhytaikaiset saamiset	15 190 350,00	19 080 837,34
	1. Myyntisaamiset	6 638 773,04	7 191 100,44
	3. Muut saamiset	3 758 243,09	4 269 994,65
	4. Siirtosaamiset	4 793 333,87	7 619 742,25
III	Rahoitusomaisuusarvopaperit		
	4. Muut arvopaperit	43 804 671,59	20 000 000,00
IV	Rahat ja pankkisaamiset	51 853 921,02	60 263 948,85
	VASTAAVAA YHTEENSÄ	455 460 793,47	453 570 897,94

TASE VASTATTAVAA		31.12.2022	31.12.2021
		euroa	euroa
A	OMA PÄÄOMA	248 568 077,18	207 939 721,15
I	Peruspääoma	83 655 913,15	83 655 913,15
IV	Muut omat rahastot	40 084 784,94	25 868 373,27
V	Edellisten tilikausien yli-/alijäämä yli-/alijäämä	98 415 434,73	68 867 516,03
VI	Tilikauden yli-/alijäämä	26 411 944,36	29 547 918,70
B	POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	25 422 408,83	22 602 730,57
	1. Poistoero	422 408,83	2 092 730,57
	2. Vapaaehtoiset varaukset	25 000 000,00	20 510 000,00
C	PAKOLLISET VARAUKSET	8 000 000,00	5 000 000,00
	2. Muut pakolliset varaukset	8 000 000,00	5 000 000,00
D	TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	11 564 581,58	12 003 668,88
	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	10 923 925,29	11 453 320,28
	3. Muut toimeksiantojen pääomat	640 656,29	550 348,60
E	VIERAS PÄÄOMA	161 905 725,88	206 024 777,34
I	Pitkäaikainen	91 733 338,40	141 483 275,99
	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	74 552 500,00	125 341 538,48
	3. Lainat julkisyhteisöiltä	44 974,97	50 961,77
	7. Liittymismaksut ja muut velat	17 135 863,43	16 090 775,74
II	Lyhytaikainen	70 172 387,48	64 541 501,35
	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	12 327 500,00	14 891 602,56
	3. Lainat julkisyhteisöiltä	5 986,81	40 217,23
	5. Saadut ennakot	1 107 590,98	1 867 408,96
	6. Ostovelat	26 797 013,45	19 742 921,58
	7. Muut velat	5 100 959,79	4 484 029,46
	8. Siirtovelat	24 833 336,45	23 515 321,56
VASTATTAVAA YHTEENSÄ		455 460 793,47	453 570 897,94

3.4 KONSERNITULOSLASKELMA

TULOSLASKELMA	1.1.–31.12.2022 euroa	1.1.–31.12.2021 euroa
Toimintatuotot	325 511 620,88	314 152 883,20
Toimintakulut	-598 242 879,40	-570 185 187,85
Osuus osakkuusyritysten voitosta (tappiosta)	-446 206,37	719 908,18
Toimintakate	-273 177 464,89	-255 312 396,48
Verotulot	316 481 220,49	296 720 160,48
Valtionosuudet	66 951 865,00	61 803 501,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	99 730,97	64 430,34
Muut rahoitustuotot	2 176 851,18	2 679 605,26
Korkokulut	-2 733 911,47	-1 699 907,54
Muut rahoituskulut	-7 315 874,09	-1 276 948,87
Vuosikate	102 482 417,19	102 978 444,19
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-60 905 404,84	-48 512 174,98
Omistuksen eliminointierot	-7,56	0,12
Arvonalentumiset	-4 509,35	0,00
Satunnaiset erät		
Tilikauden tulos	41 572 495,44	54 466 269,33
Tilinpäätössiirrot	-14 216 411,67	-4 177 914,61
Tilikauden verot	-93 297,44	-16 933,98
Laskennalliset verot	-617 610,98	3 099,11
Vähemmistöosuudet	-693 615,07	201 415,23
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	25 951 560,28	50 475 935,08

3.5 KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

RAHOITUSLASKELMA	2022 euroa	2021 euroa
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	102 482 417,19	102 978 444,20
Satunnaiset erät		
Tilikauden verot	-93 297,44	-16 933,98
Tulorahoituksen korjauserä	-4 016 472,68	-9 046 562,53
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-72 421 584,43	-81 780 924,05
Rahoitusosuudet investointi menoihin	620 407,68	829 926,49
Pysyvien vastaavien luovutustulot	28 472 280,73	19 846 014,05
Toiminnan ja investointien rahavirta	55 043 751,05	32 809 964,17
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset		
Antolainojen vähennykset	551 706,87	158 498,38
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	48 675 546,14	38 213 300,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-114 516 903,34	-21 858 799,07
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-636 910,65	-7 263 205,75
Oman pääoman muutokset (korjaukset)	82 436,72	33 133,55
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen po. ja varojen muutokset	91 635,55	1 000,80
Vaihto-omaisuuden muutos	-1 741 140,49	1 144 067,24
Saamisten muutos	-7 447 719,94	-12 243 521,73
Korottomien velkojen muutos	18 588 269,93	-995 734,84
Rahoituksen rahavirta	-56 353 079,21	-2 811 261,43
RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 309 328,16	29 998 702,75
Rahavarat 31.12	127 474 142,08	128 783 470,24
Rahavarat 1.1.	128 783 470,24	98 784 767,49
	-1 309 328,16	29 998 702,75

3.6 KONSERNITASE

TASE VASTAAVAA	31.12.2022 euroa	31.12.2021 euroa
PYSYVÄT VASTAAVAT	601 622 611,00	612 735 020,77
Aineettomat hyödykkeet	9 002 781,54	9 501 026,56
Aineettomat oikeudet	2 740 371,38	2 013 588,93
Muut pitkävaikutteiset menot	6 262 410,16	7 487 437,63
Ennakkomaksut		
Aineelliset hyödykkeet	547 027 424,49	555 543 788,97
Maa- ja vesialueet	52 170 264,20	50 487 090,40
Rakennukset	266 888 346,36	289 085 136,23
Kiinteät rakenteet ja laitteet	98 311 610,69	92 407 703,27
Koneet ja kalusto	19 636 255,85	19 646 373,75
Muut aineelliset hyödykkeet	72 741 541,19	72 369 315,48
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	37 279 406,20	31 548 169,85
Sijoitukset	45 592 404,97	47 690 205,23
Osakkuusyhtiöosuudet	11 370 069,21	11 570 134,59
Muut osakkeet ja osuudet	33 078 232,05	34 424 260,06
Joukkovelkakirjalainasaamiset		
Muut lainasaamiset	507 862,08	781 748,95
Muut saamiset	636 241,63	914 061,63
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	11 440 946,07	12 039 824,52
VAIHTUVAT VASTAAVAT	187 141 204,33	179 274 049,46
Vaihto-omaisuus	4 492 994,04	2 751 853,55
Saamiset		
Pitkäaikaiset saamiset	111 321,99	45 031,85
Lyhytaikaiset saamiset	55 062 746,22	47 693 693,83
Rahoitusarvopaperit	52 190 846,67	34 254 901,26
Rahat ja pankkisaamiset	75 283 295,41	94 528 568,98
VASTAAVAA YHTEENSÄ	800 204 761,40	804 048 894,75

TASE VASTATTAVAA	31.12.2022 euroa	31.12.2021 euroa
OMA PÄÄOMA	315 410 511,05	275 186 721,03
Peruspääoma	83 655 913,15	83 655 913,15
Säätiöiden ja yhdistysten peruspääoma	50 456,38	50 456,38
Arvonkorotusrahasto		
Muut omat rahastot	62 321 285,26	48 055 993,32
Ed. tilikauden yli-/alijäämä	143 431 295,98	92 948 423,10
Tilikauden yli-/alijäämä	25 951 560,28	50 475 935,08
VÄHEMMISTÖOSUUDET	7 459 418,91	6 779 983,68
PAKOLLISET VARAUKSET	9 451 860,70	6 409 822,79
Eläkevaraukset	19 603,49	19 603,49
Muut pakolliset varaukset	9 432 257,21	6 390 219,31
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	12 079 801,31	12 587 044,20
VIERAS PÄÄOMA	455 803 169,43	503 085 323,04
Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma	259 592 765,41	322 418 609,03
Pitkäaikainen koroton vieras pääoma	62 931 335,95	59 694 891,13
Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma	31 244 213,78	34 896 638,01
Lyhytaikainen koroton vieras pääoma	102 034 854,29	86 075 184,87
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	800 204 761,40	804 048 894,75

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1 TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

4.1.1 KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

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

Jaksotusperiaatteet

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

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen 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 vaikuttaa lukujen vertailukelpoisuuteen erityisesti saatujen avustusten ja erityisesti sosiaali- ja terveystoimen menojen osalta, sekä henkilöstökulujen osalta poissaloihin ja sijaiskustannuksiin liittyen.

Kaupunki valmistautui tilikauden aikana vuoden 2023 alusta voimaan hyvinvointialueuudistukseen, joka vaikutti toiminnan menojen kertymään ja vertailukelpoisuuteen jo vuonna 2022.

Kaupungin taseessa olevan käyttöomaisuuden ja sijoitusten tarkastelun seurauksena kaupungin poistoihin ja arvonalentumisiin tehtiin kertaluonteisia kirjauksia, jotka vaikuttavat poistojen ja arvonalentumisten vertailukelpoisuuteen.

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

Kaupungin tytäryhtiö HPK Palvelut Oy (omistusosuus 54,9%) perustettiin tilikauden aikana ja yhtiö aloitti varsinaisen liiketoimintansa 1.10.2022.

Kaupungin kokonaan omistama tytäryhtiö Kokkonniemen liikuntakeskus Oy perustettiin tilikauden aikana.

4.2 TULOSLASKELMAA KOSKEVAT LIITETIEDOT

6) Toimintatuotot tehtäväalueittain	Konserni		Porvoo	
	2022	2021	2022	2021
Yleishallinto	9 184 319,57	5 522 958,76	8 018 255,00	6 351 499,00
Sosiaali- ja terveystoimen palvelut	129 658 502,71	136 088 620,03	24 159 613,00	29 664 849,00
Opetus- ja kulttuuripalvelut	51 501 502,31	48 564 115,52	11 738 489,00	10 629 492,00
Yhdyskuntapalvelut	37 147 536,39	39 985 886,46	38 424 927,00	39 685 898,00
Muut palvelut	98 019 759,91	83 991 302,43		
Toimintatuotot yhteensä	325 511 620,88	314 152 883,20	82 341 284,00	86 331 738,00

7) Verotulojen erittely	2022	2021
Kaupungin tulovero	223 930 880,68	208 030 074,00
Osuus yhteisöveron tuotosta	74 349 645,16	71 419 422,86
Kiinteistövero	18 200 694,65	17 270 663,62
Verotulot yhteensä	316 481 220,49	296 720 160,48

8) Valtionosuuksien erittely	Konserni		Porvoo	
	2022	2021	2022	2021
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus	44 438 621,00	44 269 000,00	44 438 621,00	44 269 000,00
Siitä: Verotuloihin perustuvat valtionosuuksien tasaus	-16 677 609,00	-13 555 420,00	-16 677 609,00	-13 555 420,00
Järjestelmämuutoksen kompensointi				
Opetus- ja sivistystoimen muut valtionosuudet	-1 114 354,00	-1 952 838,00	-1 114 354,00	-1 952 838,00
Verotulomenetysten korvaus	23 627 598,00	19 487 339,00	23 627 598,00	19 487 339,00
Valtionosuudet yhteensä	66 951 865,00	61 803 501,00	66 951 865,00	61 803 501,00

9) Palvelujen ostojen erittely	2022	2021
Asiakaspalvelujen ostot	110 668 401,99	101 201 202,03
Muiden palvelujen ostot	54 472 316,58	53 003 110,01
Kunnan palvelujen ostot yhteensä	165 140 718,57	154 204 312,04

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 viemärlaitosrakennukset	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 työkonet	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	

12) Pakollisten varausten muutokset	Konserni		Porvoo	
	2022	2021	2022	2021
Eläkevastuu 1.1.	19 603,49	27 843,37		
Vähennykset tilikaudella		-8 239,88		
Eläkevastuut 31.12.	19 603,49	19 603,49		
Mätäjärven kaatopaikan puhdistus 1.1.	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00
Lisäys tilikaudella	3 000 000,00		3 000 000,00	
Vähennys tilikaudella				
Mätäjärven kaatopaikan puhdistus 31.12	8 000 000,00	5 000 000,00	8 000 000,00	5 000 000,00
Muu varaus 1.1.	1 390 219,31	1 333 202,11		
Lisäys tilikaudella	95 518,75	62 780,50		
Vähennys tilikaudella	-53 480,84	-5 763,30		
Muu varaus 31.12.	1 432 257,22	1 390 219,31		

13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja –tappiot	Konserni		Porvoo	
	2022	2021	2022	2021
Muu toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	6 905 230,97	7 498 299,59	6 889 630,45	7 498 299,59
Rakennusten myyntivoitot	207 696,91	26 034,87	171 738,03	17 000,00
Muut myyntivoitot	464 101,42	857 106,62	234 141,08	809 570,75
Myyntivoitot yhteensä	7 577 029,30	8 381 441,08	7 295 509,56	8 324 870,34
Muut toimintakulut				
Kiinteistön luovutustappiot		2 754,79		
Muu myyntitappio	16 759,45	2 912,02		
Myyntitappiot yhteensä	16 759,45	5 666,81		

15) Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely	2022	2021
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä		
Porvoon Energia Oy	2 501 894,00	2 182 383,00
Svartså vattenverk Ab	0,00	2 100,00
Osinkotuotot muista yhteisöistä		
Kojamo Oyj	9 424,00	9 176,00
Kuntarahoitus	94 245,00	47 580,00
Kuntapro Oy		
Nordea Minufin Perp	0,00	9 000,00
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä		
HUS	396 391,69	396 391,69
Kårkulla samkommun	1 426,57	1 426,57
Yhteensä	3 003 381,26	2 648 057,26

4.3 TASETTA KOSKEVAT LIITETIEDOT

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	833 332,96	3 146 471,75	3 979 804,71
Lisäykset tilikauden aikana	62 989,77	732 743,96	795 733,73
Rahoitusosuudet tilikaudella		-10 551,46	
Vähennykset tilikauden aikana			
Siirrot erien välillä	71 835,00	215 717,48	287 552,48
Tilikauden poisto	-534 817,36	-1 434 108,54	-1 968 925,90
Poistamaton hankintameno 31.12.	433 340,37	2 650 273,19	3 094 165,02
Kirjanpitoarvo 31.12.	433 340,37	2 650 273,19	3 083 613,56

Aineelliset hyödykkeet	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Soranotat alueet	Keskeneräiset hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	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
Lisäykset tilikauden aikana	1 383 588,33	2 647 345,07	17 856 085,12	1 414 795,11		3 978 424,96	27 280 238,59
Rahoitusosuudet tilikaudella			-553 078,26				-553 078,26
Vähennykset tilikauden aikana	-157 372,44	-761,97	-35 811,37	-1 680 394,27			-1 874 340,05
Siirrot erien välillä		1 893 254,60		245 851,77		-2 426 658,85	-287 552,48
Tilikauden poisto		-18 207 151,59*	-11 318 871,43	-2 685 480,55			-32 211 503,57
Arvon alentumiset							
Poistamaton hankintameno 31.12.	34 089 388,41	141 430 582,81	97 166 179,97	5 187 939,71	40 533,29	4 794 948,30	282 709 572,49
Kirjanpitoarvo 31.12.	34 089 388,41	141 430 582,81	97 166 179,97	5 187 939,71	40 533,29	4 794 948,30	282 709 572,49

*Rakennuksiin kohdistuvia lisäpoistoja tehtiin tilikauden aikana yhteensä 5,6 miljoonaa euroa. Summaan sisältyvät yksittäiset isoimmat lisäpoistot kohdistuivat Hamarin kouluun 1,4 M€, Näsin terveysasemaan 1,4M€, Suomenkylän päiväkotiin 1,2M€ ja Kokkonniemen jäähalliin 0,5 M€.

Osakkeet ja osuudet	Osakkeet/ Tytäryhteisöt	Kuntayhtymäosuudet	Osakkeet/ Osakkuus- ja muut omistus-yhteisöt	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	26 613 527,86	14 169 334,00	3 354 268,31	337 044,49	44 474 174,66
Lisäykset	1 380,00			247 940,00	1 380,00
Vähennykset	-451,00		-120 532,47		-120 983,47
Siirrot erien välillä					
Arvon alentumiset	-596 886,88				
Hankintameno 31.12.	26 017 569,98	14 169 334,00	3 233 735,84	584 984,49	44 354 571,19
Kirjanpitoarvo 31.12.	26 017 569,98	14 169 334,00	3 233 735,84	584 984,49	44 005 624,31

JVK-, muut laina- ja muut saamiset	Lainasaamiset tytäryhteisöiltä	Lainasaamiset muut yhteisöt	JVK-lainasaamiset	Liittymismaksut	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	1 727 000,00	581 294,57	200 000,00	889 874,00	3 398 168,57
Lisäykset				75 244,00	75 244,00
Vähennykset	-6 000,00	-73 432,49	-200 000,00		-279 432,49
Siirrot erien välillä				113 054,00	
Hankintameno 31.12.	1 721 000,00	507 862,08	0,00	1 078 172,00	3 307 034,08
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 721 000,00	507 862,08	0,00	1 078 172,00	3 307 034,08

OMISTUKSET YHTEISÖISSÄ

Nimi	Y-tunnus	Kotipaikka	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	Porvoo	100	100	12 832	90 353	149
Porvoon Energia Oy-Borgå Energi Ab	0855859-4	Porvoo	100	100	63 794	119 798	3 538
Oy Kokonhalli Ab	0489133-0	Porvoo	100	100	325	51	-36
Porvoon Vuokra-asunnot Oy	0704105-9	Porvoo	100	100	2 928	7 459	0
Porvoon Seudun Asuntosäätiö-Borgånejdens bostadsstiftelse	0886528-7	Porvoo	66,7	66,7	845	6 123	0
Gammelbackan Liikekeskus Oy	0672965-2	Porvoo	100	100	1 332	10	-5
Ab Svartså Vattenverk-Mustijoen Vesilaitos Oy	0130665-0	Porvoo	60	60	78	29	0
Porvoo Event Factory Oy Ab	2386999-9	Porvoo	100	100	-882	1 903	-18
Kesk. kiinteistö Oy Porvoon Piispantalo	2233875-8	Porvoo	100	100	2 471	0	0
Careeria Oy	2918298-7	Porvoo	65,64	65,64	14 014	6 226	1307
HPK Palvelut Oy	3259263-7	Porvoo	54,9	54,9	45	912	45
Kokonniemi liikuntakeskus Oy	3294152-6	Porvoo	100	100	44	51	43
				Yhteensä	97 737	231 952	4 935
Kuntayhtymät							
Uudenmaan Liitto	0201296-1	Helsinki	3,2	3,2	54	93	-6
Helsingin ja Uudenmaan sairaanhoitopiiri	1567535-0	Helsinki	3,377	3,377	13 111	51 705	-177
Eteva kuntayhtymä	0203300-9	Mäntsälä	5,56	5,56	892	2 648	-61
Kärkulla Samkommun	0204197-3	Parainen	6,48	6,48	570	2 412	0
				Yhteensä	14 627	56 858	-244
Osakkuusyhteisöt							
Rosk'n Roll	2447281-1	Lohja	20,7	20,7	7 189	1 763	-279
Borgå Folkakademi Ab	1942543-9	Porvoo	37,13	37,13	1 289	402	-9
Posintra Oy	1481499-6	Porvoo	37,77	37,77	284	95	-43
Kiinteistö Oy Jousitie	0363025-1	Porvoo	20	20	1	793	0
				Yhteensä	8 763	3 053	-331

23) Saamisten erittely	2022		2021	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		72 896,40		186 344,36
Muut saamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä		72 896,40		186 344,36
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		5 539,08		5 633,73
Siirtosaamiset		117 399,14		
Yhteensä		122 938,22		5 633,73
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset				
Siirtosaamiset				
Yhteensä				
Saamiset muilta		14 994 515,38		18 888 859,25
Saamiset yhteensä		15 190 350,00	0,00	19 080 837,34

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Porvoo	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Tulojäämät				
Kelan korvaus työterveyshuolto	1 236 101,65	1 036 935,95	1 044 500,00	852 900,00
STM korona-avustus		3 378 620,00		3 378 620,00
Hankeavustus	422 307,26	1 812 209,06	2 156 893,54	1 509 274,58
EU-tuet ja avustukset	30 546,00	30 176,55		
Työllisyysrahasto	2 094,09	109 715,16		108 189,95
Muut tulojäämät	14 183 800,93	2 647 660,74	1 254 642,38	1 620 494,83
Tulojäämät yhteensä	15 874 849,93	9 015 317,46	4 456 035,92	7 469 479,36
Ennakkomenot yhteensä	110 386,74	971 669,68	337 297,95	150 262,89
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	15 985 236,67	9 986 987,14	4 793 333,87	7 619 742,25

25) Oman pääoman erittely	Konserni		Porvoo	
	2022	2021	2022	2021
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	15 868 373,27	16 673 280,90	15 868 373,27	16 673 280,39
Siirrot rahastoon	5 600 000,00		5 600 000,00	
Siirrot rahastosta	-1 383 588,33	-804 907,12	-1 383 588,33	-804 907,12
Maanhankintarahasto 31.12.	20 084 784,94	15 868 373,78	20 084 784,94	15 868 373,27
Muut omat rahastot 1.1.	32 187 620,04	26 670 509,55	10 000 000,00	5 000 000,00
Siirrot rahastoon	10 048 880,28	5 534 288,76	10 000 000,00	5 000 000,00
Siirrot rahastosta		-17 178,27		
Muut omat rahastot 31.12.	42 236 500,32	32 187 620,04	20 000 000,00	10 000 000,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1.	143 424 358,18	93 293 379,88	98 415 434,73	68 867 516,03
Muu ero	6 937,80	-344 956,78		
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	143 431 295,98	92 948 423,10	98 415 434,73	68 867 516,03
Tilikauden yli-/alijäämä	25 951 560,28	50 475 935,08	31 411 944,36	29 547 918,70
Oma pääoma yhteensä	315 410 511,05	275 186 721,03	253 568 077,18	207 939 721,15

27) Pitkäaikaiset velat	2022	2021
Velat, jotka erääntyvät 1.1.2028 tai sen jälkeen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	25 242 500,00	65 775 128,16
Lainat julkisyhteisöiltä	31 559,77	12 195,29
Pitkäaikaiset velat yhteensä	25 274 059,77	65 787 323,45

29) Pakolliset varaukset	Konserni		Porvoo	
	2022	2021	2022	2021
Pakolliset varaukset				
Mätäjärven kaatopaikan puhdistus	8 000 000,00	5 000 000,00	8 000 000,00	5 000 000,00
HUS, eläkevastuu	19 603,49	19 603,49		
HUS, Potilasvakuutusmaksu	1 387 197,61	1 301 272,92		
HUS muut	45 059,61	88 946,39		
Pakolliset varaukset yhteensä	9 451 860,71	6 409 822,80	8 000 000,00	5 000 000,00

30) Vieras pääoma	2022		2021	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat		1 616 295,29		926 587,84
Siirtovelat				
Yhteensä		1 616 295,29		926 587,84
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä				
Ostovelat		6 721 764,76		1 773 420,89
Siirtovelat		240 504,08		
Yhteensä		6 962 268,84		1 773 420,89
Velat osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Ostovelat		280 265,09		263 775,63
Yhteensä		280 265,09		263 775,63
Velat muilta		61 313 558,26		61 577 950,43
Vieras pääoma yhteensä	91 733 338,40	70 172 387,48	141 483 275,99	64 541 734,79

32) Muiden velkojen erittely	Konserni		Porvoo	
	2022	2021	2022	2021
Muut velat				
Liittymismaksut	55 728 982,36	52 085 152,70	17 108 853,34	16 067 244,99
Muut velat	619 389,83	626 954,59	27 010,09	23 530,75
Muut velat yhteensä	56 348 372,19	52 712 107,29	17 135 863,43	16 090 775,74

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	Konserni		Porvoo	
	2022	2021	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Tuloennakot	3 863 191,58	3 167 792,15	3 095 543,32	2 398 804,46
Menojäämät				
Henkilöstömenojen jaksotukset	34 465 900,66	33 571 608,76	19 641 478,28	20 047 279,70
Korkojaksotukset	451 692,61	253 037,17	59 673,60	79 036,82
Muut menojäämät	5 452 605,22	3 309 383,98	2 036 641,25	990 200,58
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	44 233 390,07	40 301 822,06	24 833 336,45	23 515 321,56
Siirtovelat yhteensä	44 233 390,07	40 301 822,06	24 833 336,45	23 515 321,56

4.4 VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT

38) Vuokravastuut	Konserni		Porvoo	
	2022	2021	2022	2021
Vuokravastuut				
Vuokravastuut yhteensä	73 591 290,28	78 424 373,61	56 783 230,14	61 686 332,31
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	13 117 589,05	13 383 244,37	10 439 499,13	10 859 536,11
Leasingvastuut yhteensä	71 412 658,40	57 633 617,59	38 081 030,06	20 673 580,60
- seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	9 187 315,32	6 863 620,44	5 304 409,72	2 924 167,99
- siitä kiinteistöihin liittyvät rahoitusleasingvastuut	25 122 983,56	11 295 338,25	25 122 983,56	11 295 338,25
Yhteensä	145 003 948,68	136 057 991,20	94 864 260,20	82 359 912,91

39) Vastuusitoumukset	Konserni		Porvoo	
	2022	2021	2022	2021
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			92 789 400,00	95 944 911,47
Jäljellä oleva pääoma			55 084 410,46	59 224 488,22
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	180 695,31	1 298 897,34		
Jäljellä oleva pääoma	100 727,31	130 683,17		

40) Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista	2022	2021
Porvoon osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12.	387 229 552,00	357 887 435,00
Porvoon osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12.		
Porvoon mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12.		234 436,00

41) Muut taloudelliset vastuut	Konserni		Porvoo	
	2022	2021	2022	2021
Sopimusvastuut				
Maankäyttösopimuksista kaupungille aiheutuvat veloitteet	2 425 089	5 822 050	2 425 089	5 822 050
Muut sopimukset	47 057 420	55 423 340	47 057 420	49 347 150
Sopimusvastuut yhteensä	49 482 509	61 245 390	49 482 509	55 169 200
Johdannaissopimukset				
Koronvaihtosopimukset				
Käypä arvo	10 258 344	-8 066 867		
Kohde-etuuden arvo	77 000 000	74 600 415		
Sähkökaupan hintariskin suojaus (Porvoon Energia Oy)				
Käypä arvo	74 066 827	66 536 413		
Nimellisarvo	13 855 020	35 538 441		
Sähköjohdannaissopimus (HUS)				
Käypä arvo	596 250	173 266		
Muut taloudelliset vastuut				
ARA-avustuksen palautusvastuu	1 108 453	1 108 453		
Arvonlisäveron palautusvastuu	665 715	694 652	103 941	103 941

Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
Järjestelyn tarkoitus	Konserni		Porvoo	
	2022	2021	2022	2021
Porvoon Energia Oy				
Koronvaihtosopimus 1				
Koronvaihtosopimukset on tehty leasingsovimuksen korkoriskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuvat korot kiinteiksi. Sopimuksen eräpäivät poikkeavat leasingsovimuksesta.				
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	508 505	-754 927		
Nimellisarvo eräpäivä 20.9.2021				
Markkina-arvo				
Nimellisarvo eräpäivä 16.3.2037	10 000 000	10 000 000		
Markkina-arvo	1 584 033	-1 551 298		
Nimellisarvo eräpäivä 20.9.2035	10 000 000	10 000 000		
Markkina-arvo	1 448 068	-1 025 638		
Nimellisarvo eräpäivä 31.10.2034	47 000 000	26 000 000		
Markkina-arvo	6 717 738	-4 638 964		
Sähkökaupan hintariskin suojaus				
Nordpool -forwardit (tulouttamatta olevat) 2022				
Nimellisarvo	0	37 825 809		
Markkina-arvo	0	13 540 250		
Nordpool -forwardit (tulouttamatta olevat) 2023				
Nimellisarvo	-3 315 976	17 278 543		
Markkina-arvo	33 836 131	12 302 384		
Nordpool -forwardit (tulouttamatta olevat) 2024				
Nimellisarvo	10 923 202	8 431 762		
Markkina-arvo	29 017 735	7 125 273		
Nordpool -forwardit (tulouttamatta olevat) 2025				
Nimellisarvo	6 247 793	3 000 300		
Markkina-arvo	11 212 960	2 570 534		
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)	0	337 700		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	0	-4 900		

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)	596 250	173 266		
Eteva kuntayhtymä				
Koronvaihtosopimus				
Lisähyötyswap				
Lisähyötyswap on tehty yksittäisen lainan korko-riskin suojaamiseksi. Koronvaihtosopimuksella muutettu vaihtuva korko kiinteäksi. Lainan ja koronvaihtosopimuksen pääoma, eräpäivä sekä koronmaksupäivät vastaavat toisiaan.Sopimus eräntyy 7.11.2022				
Lainapääoma vastaava nimellisarvo (Porvoon osuus)	0	152 940		
Käypä arvo (pankin ilmoituksen mukaan)	0	-5 207		

4.5 HENKILÖSTÖÄ, TILINTARKASTAJAN PALKKIOTA JA INTRESSITÄHOJA KOSKEVAT LIITETIEDOT

42) Henkilöstön lukumäärä 31.12.	2022	2021
Konsernihallinto	272	272
Sosiaali- ja terveystoimi	1 062	1 075
Opetus- ja kulttuuritoimi	1 773	1 733
Itä-Uudenmaan pelastuslaitos	274	268
Liiketoiminta	345	334
Yhteensä	3 726	3 682

43) Henkilöstökulut	2022	2021
Palkat ja palkkiot	135 175 632,86	129 248 653,01
Henkilösivukulut, siitä:	33 418 590,22	32 015 598,51
Eläkekulut	28 640 836,49	27 294 346,91
Muut henkilösivukulut	4 777 753,73	4 721 251,60
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	168 594 223,08	161 264 251,52
Henkilöstökulut yhteensä	168 594 223,08	161 264 251,52

44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut	2022	2021
SFP	21 542,75	16 467,00
SFP i Nyland	1 090,01	488,00
Porvoon Sosialidemokraattinen Kunnallisjärjestö	20 225,72	15 367,39
Kansallinen Kokoomus	16 429,50	8 010,50
Suomen Keskusta	1 219,50	2 123,34
Porvoon Seudun vihreät	7 987,01	10 118,98
Porvoon Vasemmistoliitto	1 137,00	425,50
Porvoon Perussuomalaiset	2 923,99	1 035,50
KD Porvoon paikallisosasto	658,99	535,50
Uudenmaan sosiaalidemokraatit	262,50	300,00
Loviisan seudun Kokoomus		97,50
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	73 476,97	54 969,21

45) Tilintarkastajan palkkiot	2022	2021
KPMG Julkistarkastus Oy		
Tilintarkastuspalkkiot	37 192,50	33 615,00
Tilintarkastajan lausunnot	30 885,40	16 020,00
Tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät	6 630,00	4 563,00
Muut palkkiot		
Palkkiot yhteensä	74 707,90	54 198,00
Palkkiot yhteensä	74 707,90	54 198,00

46 Kaupungin ja sen intressitahojen väliset liiketoimet

Kaupunki on myöntänyt Mustijoen vesilaitos Oy:lle 318 000 euron rahalainan, josta 31.12.2022 on avoimena 21 000 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.

Kaupunki on vuoden 2022 aikana myöntänyt tytäryhtiölleen HPK Palvelut Oy:lle 100 000 euron suruisen pääomallainan maksuvalmiuden turvaamiseksi toiminnan alkuvaiheessa. Yhtiö maksoi lainan kokonaisuudessaan pois vuoden loppuun mennessä.

Kaupunginvaltuusto päätti 12.11.2022 myöntää Porvoon Energia Oy:lle mahdollisuuden lyhytaikaisen lainan nostoon maksuvalmiuden turvaamiseksi aikavälillä 1.12.2022-30.4.2023. Lainaa ei ole nostettu.

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 ERIYTETTY TILINPÄÄTÖKSET

5.1 TASEYKSIKKÖ ITÄ-UUDENMAAN PELASTUSLAITOS

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 1.1.-31.12.2022	Poikkeama	Toteutuma 1.1.-31.12.2021
TOIMINTATUOTOT						
Myyntituotot	15 796 931		15 796 931,00	13 513 087,35	-2 283 843,65	14 523 566,83
Maksutuotot	121 000		121 000,00	83 370,43	-37 629,57	120 933,79
Tuet ja avustukset	1 310 000		1 310 000,00	1 392 756,82	82 756,82	1 368 539,96
Muut toimintatuotot	5 100		5 100,00	26 452,48	21 352,48	16 428,84
Vuokratuotot	8 000		8 000,00	33 728,84	25 728,84	117 890,00
Toimintatuotot yhteensä	17 241 031	0,00	17 241 031,00	15 049 395,92	-2 191 635,08	16 147 359,42
TOIMINTAKULUT						
Henkilöstökulut						
Palkat ja palkkiot	-9 394 000		-9 394 000,00	-9 393 077,76	922,24	-8 812 383,25
Henkilösivukulut						
Eläkekulut	-1 648 000		-1 648 000,00	-1 654 429,12	-6 429,12	-1 534 164,68
Muut henkilösivukulut	-353 100		-353 100,00	-356 736,13	-3 636,13	-312 864,31
Palvelujen ostot	-2 104 297		-2 104 297,00	-2 063 760,53	40 536,47	-1 905 312,88
Aineet ja tarvikkeet	-574 500	-70 000,00	-644 500,00	-789 519,04	-145 019,04	-822 950,35
Avustukset			0,00	0,00	0,00	0,00
Muut toimintakulut	-2 312 134	-60 000,00	-2 372 134,00	-2 595 620,79	-223 486,79	-2 174 055,09
Toimintakulut yhteensä	-16 386 031	-130 000,00	-16 516 031,00	-16 853 143,37	-337 112,37	-15 561 730,56
TOIMINTAKATE	855 000	-130 000,00	725 000,00	-1 803 747,45	-2 528 747,45	585 628,86
Rahoitustuotot ja -kulut						
Korkotuotot					0,00	
Muut rahoitustuotot				925,41	925,41	627,32
Muut rahoituskulut				-19 130,48	-19 130,48	-8,32
VUOSIKATE	855 000	-130 000,00	725 000,00	-1 821 952,52	-2 546 952,52	586 247,86
Suunnitelman mukaiset poistot				-707 729,51	-707 729,51	-783 041,27
TILIKAUDEN TULOS	855 000	-130 000,00	725 000,00	-2 529 682,03	-3 254 682,03	-196 793,41
Poistoeron muutos				1 670 321,74	1 670 321,74	-138 845,68
Varausten muutos				510 000,00	510 000,00	728 000,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	855 000	-130 000,00	725 000,00	-349 360,29	-1 074 360,29	392 360,91

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	89,3	103,8
Vuosikate/Poisto,t %	-257,4	74,9
Vuosikate, euroa/asukas	-18,41	5,92
Asukasmäärä	98 986	99 059

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma 1.1.-31.12.2022	Poikkeama	Toteutuma 1.1.-31.12.2021
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	855 000,00	-130 000,00	725 000,00	-1 821 952,52	-2 546 952,52	586 247,86
Tulorahoituksen korjauserät				0,00	0,00	-18 467,75
Toiminnan rahavirta yhteensä				-1 821 952,52		567 780,11
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-905 000,00		-905 000,00	-350 382,48	554 617,52	-1 441 628,19
Rahoitusosuudet investointimenoihin	50 000,00		50 000,00	0,00	-50 000,00	128 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot				1 608 858,95	1 608 858,95	18 467,75
Investointien rahavirta yhteensä				1 258 476,47		-1 295 160,44
Toiminnan ja investointien rahavirta	0,00	-130 000,00	-130 000,00	-563 476,05	-433 476,05	-727 380,33
Rahoituksen rahavirta						
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Saamisten muutos				903 813,38	903 813,38	253 489,09
Korottomien velkojen muutos				525 954,86	525 954,86	518 161,47
Rahoituksen rahavirta				1 429 768,24	1 429 768,24	771 650,56
Rahavarojen muutos	0,00	-130 000,00	-130 000,00	866 292,19	996 292,19	44 270,23
Rahavarat 31.12				958 844,68		92 552,49
Rahavarat 1.1				92 552,49		48 282,26

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Investointien tulorahoitus, %	-520,0	44,6
Kassan riittävyys, pv	20	2
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 v, 1000 e	-550	-244

TASE	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 584 948,14	3 551 154,12
Aineettomat hyödykkeet	121 984,36	
Aineettomat oikeudet	121 984,36	0,00
Aineelliset hyödykkeet	1 462 963,78	3 551 154,12
Koneet ja kalusto	1 462 963,78	3 479 319,12
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	71 835,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 931 318,56	2 968 839,75
Saamiset	1 972 473,88	2 876 287,26
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	80 074,20	73 884,38
Saamiset kunnalta	1 310 020,79	2 070 138,22
Muut saamiset	154 695,09	293 531,58
Siirtosaamiset	427 683,80	438 733,08
Rahat ja pankkisaamiset	958 844,68	92 552,49
VASTAAVAA YHTEENSÄ	4 516 266,70	6 519 993,87
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	999 013,76	1 348 374,05
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	1 348 374,05	956 013,14
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-349 360,29	392 360,91
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	422 408,83	2 602 730,57
Poistoero	422 408,83	2 092 730,57
Vapaaehtoiset varaukset	0,00	510 000,00
VIERAS PÄÄOMA	3 094 844,11	2 568 889,25
Lyhytaikainen	3 094 844,11	2 568 889,25
Saadut ennakot	1 533,28	1 690,42
Ostovelat	394 641,77	294 390,32
Muut velat	229 269,81	187 299,40
Siirtovelat	2 469 399,25	2 085 509,11
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	4 516 266,70	6 519 993,87

TASEEN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	31,5	60,6
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	20,6	15,9
Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 €	999	1 348
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	10	14
Lainakanta 31.12., 1000 €	0	0
Lainakanta 31.12., €/asukas	0	0
Lainat ja vastuut, 31.12.	2 118 010	721 310
Lainat ja vastuut, 31.12., asukas	21	7
Lainasaamiset, 1000 €	0	0

ITÄ-UUDENMAAN PELASTUSLAITOS - TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

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

Tasetta koskevat liitetiedot

1. Aineelliset ja aineettomat hyödykkeet	Aineettomat hyödykkeet	Aineelliset hyödykkeet				Yhteensä
	Tietokoneohjelmistot	Kuljetusvälineet	ATK, yms.toimisto-laitteet	Koneet ja kalusto	Keskeneräiset hankinnat	
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	2 997 688,01	75 645,65	405 985,46	19 185,00	3 498 504,12
Lisäykset tilikauden aikana	55 453,00	0,00	33 418,72	261 510,76	0,00	350 382,48
Rahoitusosuudet tilikaudella	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vähennykset tilikauden aikana	0,00	-1 608 858,95	0,00	0,00	-19 185,00	-1 628 043,95
Siirrot erien välillä	71 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 835,00
Tilikauden poisto	-5 303,64	-465 410,10	-38 012,97	-199 002,80	0,00	-707 729,51
Poistamaton hankintameno 31.12.	121 984,36	923 418,96	71 051,40	468 493,42	0,00	1 584 948,14
Kirjanpitoarvo 31.12.	121 984,36	923 418,96	71 051,40	468 493,42	0,00	1 584 948,14

2. Saamisten erittely

2022

2021

Saamiset tytäryhteisöiltä

Myyntisaamiset

0,00

0,00

Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä

Myyntisaamiset

204,00

700,58

Siirtosaamiset (HUS)

71 136,34

0,00

Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä

Myyntisaamiset

0,00

0,00

Lyhytaikaiset saamiset muilta

Myyntisaamiset

79 870,20

73 183,80

Muut saamiset

1 464 715,88

2 363 669,80

Siirtosaamiset

356 547,46

438 733,08

Saamiset yhteensä

1 972 473,88

2 875 586,68

3. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

2022

2021

Lyhytaikaiset siirtosaamiset

Tulojäämät

Kelan korvaus työterveyshuollosta

50 000,00

41 600,00

Työllisyysrahasto

0,00

2 407,28

Muut tulojäämät

377 683,80

359 428,83

Tulojäämät yhteensä

427 683,80

403 436,11

Ennakkomenot yhteensä

0,00

35 296,97

Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä

427 683,80

438 733,08

4. Oma pääoma

2022

2021

Peruspääoma 1.1.

0,00

0,00

Peruspääoma 31.12.

0,00

0,00

Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)

1 348 374,05

956 013,14

Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

-349 360,29

392 360,91

Oma pääoma yhteensä

999 013,76

1 348 374,05

5. Poistoerojen ja vapaaehtoisten varausten muutokset

2022

2021

Investointivaraus 1.1.

510 000,00

1 238 000,00

Investointivarausten purku

-510 000,00

-728 000,00

Investointivarausten lisäys

0,00

0,00

Investointivaraus 31.12.

0,00

510 000,00

Poistoero 1.1.

2 092 730,57

1 953 884,89

Poistoero muutos

-1 670 321,74

138 845,68

Poistoero 31.12.

422 408,83

2 092 730,57

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset yhteensä

422 408,83

2 602 730,57

6. Vieras pääoma	2022	2021
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	11 303,33	1 798,44
Yhteensä	11 303,33	1 798,44
Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä		
Ostovelat	427,80	0,00
Siirtovelat (HUS)	0,00	62 010,00
Yhteensä	427,80	62 010,00
Velat osakkuus- sekä muilta omistusyhteisöiltä		
Ostovelat	620,39	829,22
Yhteensä	620,39	829,22
Velat muilta	3 082 492,59	2 504 251,59
Vieras pääoma yhteensä	3 094 844,11	2 567 090,81
7. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	2022	2021
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät	896 020,66	567 045,27
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 460 331,32	1 446 730,02
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	113 047,27	71 733,82
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	2 469 399,25	2 085 509,11
Siirtovelat yhteensä	2 469 399,25	2 085 509,11
Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	2022	2021
8. Leasingvastuiden yhteismäärä		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	462 112,24	263 871,90
Myöhemmin maksettavat	1 655 898,22	457 438,65
Yhteensä	2 118 010,46	721 310,55
Leasingvastuissa aiemmin esitetty alv 24% sisältävät summat. Korjattu 2021 alv 0% ja v.2020 vertailu muutettu alv 0%.		
Henkilöstöä koskevat liitetiedot	2022	2021
9. Henkilöstömäärä	274	250
10. Henkilöstökulut		
Palkat ja palkkiot	9 393 077,76	8 812 383,25
Henkilöstösivukulut		
Eläkekulut	1 654 429,12	1 534 164,68
Muut henkilösivukulut	356 736,13	312 864,31
Yhteensä tuloslaskelman mukaan	11 404 243,01	10 659 412,24
Henkilöstökulut yhteensä	11 404 243,01	10 659 412,24
11. Luottamushenkilön palkoista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
Porvoon sos.dem kunnallisjärjestö	200,00	166,00
Sfp	1 100,02	417,50
Kansallinen kokoomus	180,00	0,00
Uudenmaan sos.dem ry	0,00	90,00
Loviisanseudun kokoomus ry	0,00	97,50
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	1 480,02	771,00

5.2 LIIKELAITOS PORVOON VESI

Keskeisiä tapahtumia toiminnassa

Vedenhankinnan turvaamisessa porvoolaisten talousveden riittävyyden varmistamiseksi edettiin suunnitellusti vuonna 2022. Saksalan vedenkäsittelylaitoksen laajenuksen ja raakavesilinjojen välille Linnanmäki-Saksala rakentamisurakat kilpailutettiin keväällä ja urakkasopimukset allekirjoitettiin heinäkuussa. Laitoksen rakentaminen aloitettiin heinäkuussa ja raakavesilinjojen rakentamisen valmistelevat työt loppuvuodesta. Uuden laitoksen ja raakavesilinjojen käyttöönotto tapahtuu kesällä 2024. Valmistuessaan laitos tuo vedenjakeluun lisää varmuutta sekä mahdollistaa kaupungin kehityksen mukanaan tuoman vedenkulutuksen kasvun arviolta 2030-luvun lopulle.

Vedentuotannon varmistamiseksi saatiin lisäksi rakennettua Suomenkylän uusi vedenottamo, mikä voidaan ottaa käyttöön, kun yhdessä Linnanmäki-Saksala raakalinjan kanssa rakennetaan vesijohto Suomenkylästä Saksalaan vuoden 2023 aikana. Suomenkylästä pohjavesitutkimusten avulla löydetylle uudelle vedenottamolle saatiin AVI:lta vedenottolupa määrälle 2000 m3 vuorokaudessa, mikä on noin 20 % koko Porvoon nykyisestä vedentarpeesta. Pohjavesitutkimuksia jatkettiin myös muualla Porvoossa ja sekä Linnamäelle että Norikeen rakennettiin uudet lisäkaivot tutkimuksiin perustuen.

Linnamäen vedenottamon kaksi olemassa olevaa kaivoa saneerattiin, minkä jälkeen kaikki Porvoon veden vedenottamot on saneerattu kuuden vuoden sisällä. Saksalan laitoksen vedenlaatua on viime vuosina heikentänyt laatusuosituksen ajoittain ylittävät rautapitoisuudet. Muilta osin talousvesi on täyttänyt laatuvaatimukset ja -suositukset. Vuoden 2022 aikana saatiin raudanpoistoa tehostettua ottamalla käyttöön laitoksella saostuskemikaali ja loppuvuoden ajan vedenlaatu on ollut talousvesiasetuksen vaatimusten ja suositusten mukaista. Saostuskemikaalia ei voitu ottaa käyttöön ennen kuin laitoksen hämmennys ja pikasekoitus oli saneerattu ja kemikaalin syöttölaitteisto rakennettu ja testattu. Muutokset pysyttiin tekemään linja kerrallaan, koska laitoksen on jatkuvasti pystyttävä tuottamaan vettä.

Hermanninsaaren jäteveden puhdistamalla merkittävien hanke normaalin kunnossapidon lisäksi oli toisen linjan ilmastuksen saneeraus ja purkupumppauksen tehostaminen. Saneerauksen avulla saatiin energiankulutusta pienennettyä ja varmistetaan puhdistus tyypin poiston osalta. Ilmastuksessa kuluu n. 60 % koko puhdistamon energiantarpeesta, joten sen vaikutus energiatehokkuuteen on merkittävä. Jätevesien puhdistustulos oli edeltävien vuosien tapaan hyvällä tasolla ja täytti ympäristöluvan vaatimukset.

Verkoston saneerausta jatkettiin pitkántähtäimen investointi- ja saneeraussuunnittelun mukaisesti. Vuoden

2022 aikana verkostoa, mukaan lukien hulevesiverkosto, saneerattiin Joonaanmäellä, Haikkoontielle, Veckjärventielle, Jokikadulla, Välikadulla ja Piispankadulla. Yhdessä Kuntatekniikan kanssa rakennettavan Kulloon uuden yritysalueen vesihuolto saatiin valmiiksi tonttijohtoja lukuun ottamatta. Uutta vesihuoltoverkostoa rakennettiin Haikkoonranta II:n omakotitalotontteja varten. Investoinneista 50 % kohdistui verkostoon.

Vedenmyynti normaaliasiakkaille väheni 1,3 %, ja tukkuasiakkaiden vedenmyynti väheni 14,6 % edellisvuoden tasolta. Kokonaisvedenmyynti oli 3,005 milj. m3, mikä oli 3,6 % vähemmän kuin 2021. Jätevesilaskutus normaaliasiakkaille väheni 1,2 %, ja tukkuasiakkaille 6,6 %. Yhteensä jätevesilaskutus oli 2,576 milj. m3, mikä oli 1,7 % vähemmän kuin 2021. Energian säästäminen vähensi syksystä alkaen lämpimän veden kulutusta, mikä selittää vedenmyynnin pienemisen.

Tilikauden tulos, talousarvion toteutuminen ja toiminnan rahoittaminen

Liikevaihto 13,79 milj. euroa oli 0,7 % pienempi kuin budjetoitu. Alitus johtui hieman vähentyneestä vesilaskutuksesta. Toimintakulut 6,92 milj. euroa olivat budjetoidun mukaisia. Tuloslaskelman rahoituskulut olivat 8,8 % pienemmät kuin budjetoitu johtuen suunniteltua pienemmästä lainojen lisäyksestä sekä alhaisesta korkotasosta. Tilikauden tulos 2,54 milj. euroa, oli 2,3 % huonompi kuin budjetoitu.

Investoinnit 9,98 milj. euroa olivat 39 % pienemmät kuin budjetoitu. Alitus johtui suurimmaksi osaksi siitä, että Saksalan vesilaitoksen laajennusurakka siirtyi alkamaan vasta syksyllä 2022. Liittymismaksutulot 1,07 milj. euroa alittivat budjetoidun 11 %. Talousarvioon sisältyi uutta lainaottoa 9,0 milj. euroa, mutta Saksala hankkeiden viivästyksestä johtuen uutta lainaa nostettiin vain 4,0 milj. euroa.

Henkilöstö

Porvoon veden henkilöstön kokonaismäärä oli vuoden lopussa 46 henkilöä. Henkilöstömäärät olivat yksiköittäin seuraavat; verkostoyksikkö 20, laitousyksikkö 13, suunnitteluyksikkö 5 sekä asiakaspalvelu ja hallinto 8.

Tuloksen käyttö

Kuntalain 120 §:n mukaan johtokunnan on tehtävä esitys tilivuoden tuloksen käsittelystä. Tilivuoden ylijäämä 2 542 484,61 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 edel-

lyttämiin 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 (Hermanninsaaren varavoima) tehtiin hankinta-oikaisuvaatimus ja hankinta päätettiin keskeyttää ja tehdä uudestaan ja tarkentaa teknisiä hankinta-asiakirjoja. Hallintopäätökset on keskitetty toimitusjohtajalle ja hänen sijaiselleen. Käyttötaloussarvion toteutuminen on lähellä budjetoitua, budjetointi vaiheessa osattiin varautua inflaatioon/kustannusten nousuun. 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 2021–2022 päivitettiin Porvoon veden valmiussuunnitelma, mikä tukee toiminnan jatkuvuuden varmistamista. Vuoden aikana järjestettiin myös yksi valmiusharjoitus.

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 viemäröinnistä. Kuten tähän saakka on hulevesitoiminnot pääosin rahoitettu vesihuollon ylijäämällä.

Sitova tavoite	Toteutuminen
Vedenhankinnan kehittäminen Asukkaiden ja elinkeinoelämän vesihuoltoa varmistetaan kehittämällä ja varmistamalla vedenhankintaa ja -tuotantoa	- Saksalan laitoslajennuksen rakentaminen alkoi - Suomenkylän vedenottamolle saatiin vedenottolupa - Linnamäen vanhat kaivot saneerattiin - Linnamäelle ja Norikeeseen rakennettiin uudet kaivot
Ympäristökuormituksen vähentäminen - Hyödynnetään uusiutuvaa energiaa kuten jäteveden lämpöä ja aurinkovoimaa. - Edistetään hulevesiverkoston saneerausta. - Parannetaan viemäriverkoston toimivuuden varmuutta etenkin kriittisten viemärijohtojen osalta	- Hermanninsaaren ilmastuksen saneerauksella parannettiin energiatehokkuutta ja puhdistustulosta - viemäriverkostoja saneerattiin ja sekaviemäreitä korvattiin erillisviemäröinnillä
Palvelutason parantaminen - Porvoon vesihuollon palvelutasoa parannetaan rakentamalla uusille alueille vesihuoltoa sekä saneeraamalla ja varmistamalla verkostoja. - Ylläpidetään riittävä vakituisen henkilöstön määrä ja osaaminen. Se vahvistaa toiminnan laatua ja riskittömyyttä.	- Uusia verkostoja rakennettiin kaupungin yhdyskuntarakenteen kasvua vastaavasti mm. Kullooseen ja Haikonrantaan - Verkoston jakeluvarmuutta parantavat hankkeet etenivät suunnitelmien mukaisesti - Eläkkeelle siirtyvien henkilöiden tilalle on rekrytoitu uusia työntekijöitä
Kehitetään sähköisiä palveluita Kotisivut uusitaan	Kotisivut uusittu
Tuloutusvaatimus Tuloutetaan kaupungille 5 % liikevaihdosta	Kaupungille tuloutettiin 5 % liikevaihdosta eli 694 000 euroa

Muut tavoitteet ja tunnusluvut	TP 2020	TP 2021	TA 2022	Toteutuminen 2022
Veden myynti milj. m ³	3,073	3,117	3,050	3,005
Asiakkaiden lukumäärä	11 059	11 231	11 250	11 467
Saneeratun verkoston pituus, km	4,4*	4,3*	6,0*	5,8*
Uuden rakennetun verkoston pituus km	3,9	16,5	19	10,1

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

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN	Talousarvio	1.1-31.12.2022	%	Poikkeama	1.1-31.12.2021
Liikevaihto	13 884 000	13 790 850,77	99,3	-93 149,23	13 349 302,32
Valmistus omaan käyttöön	1 212 800	1 062 352,90	87,6	-150 447,10	847 398,30
Liiketoiminnan muut tuotot	15 000	50 535,65	336,9	35 535,65	46 892,67
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 747 000	-1 800 258,56	103,0	-53 258,56	-1 661 028,76
Palvelujen ostot	-2 448 200	-2 585 208,79	105,6	-137 008,79	-2 062 447,00
Henkilöstökulut	-2 726 000	-2 529 951,12	92,8	196 048,88	-2 553 311,82
Poistot ja arvonalentumiset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-4 628 000	-4 555 011,53	98,4	72 988,47	-4 618 173,42
Liiketoiminnan muut kulut	-147 800	-149 261,49	101,0	-1 461,49	-185 918,34
Liikelylijäämä	3 414 800	3 284 047,83	96,2	-130 752,17	3 162 713,95
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	7 000	9 981,60	142,6	2 981,60	9 263,28
Muut rahoitustuotot	10 000	12 621,70	126,2	2 621,70	11 771,34
Korkokulut	-136 000	-70 020,31	51,5	65 979,69	-80 107,25
Korvaus peruspääomasta	-694 000	-694 000,00	100,0	0,00	-650 000,00
Muut rahoituskulut	0	-146,21		-146,21	-36,50
Yhteensä	-813 000	-741 563,22	91,2	71 437	-709 109,13
Ylijäämä ennen varauksia	2 601 800	2 542 484,61	97,7	-59 315,39	2 453 604,82
Tilikauden ylijäämä	2 601 800	2 542 484,61	97,7	-59 315,39	2 453 604,82

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Sijoitetun pääoman tuotto, %	7,41	6,19
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	6,04	6,19
Voitto, %	18,44	18,38

RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMINEN	Talousarvio	1.1.-31.12.2022	%	Poikkeama	1.1.-31.12.2021
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA					
Liikelyljäämä (-alijäämä)	3 414 800,00	3 284 047,83	96,17 %	-130 752,17	3 162 713,95
Poistot ja arvonalentumiset	4 628 000,00	4 555 011,53	98,42 %	-72 988,47	4 618 173,42
Rahoitustuotot ja -kulut	-813 000,00	-741 563,22	91,21 %	71 436,78	-709 109,13
Tulorahoituksen korjauserät		-11 500,00		-11 500,00	-12 952,07
Yhteensä	7 229 800,00	7 085 996,14	98,01 %	-143 803,86	7 058 826,17
Investointimenot	-16 330 000,00	-9 984 448,38	61,14 %	6 345 551,62	-5 240 586,26
Hyödykkeiden luovutustulot		47 311,37			12 952,07
Rahoitusosuudet investointimenoihin				0,00	
Pysyvien vastaavien luovutustulot				0,00	
Toiminnan ja investointien rahavirta	-9 100 200,00	-2 851 140,87	31,33 %	6 249 059,13	1 831 191,98
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA					
Antolainojen muutokset					
Antolainojen lisäykset	0,00	-36 050,00		-36 050,00	0,00
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta	9 000 000,00	4 000 000,00		-5 000 000,00	0,00
Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta		0,00			0,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta	-1 263 500,00	-1 210 000,00			-1 210 000,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Liittymismaksujen lisäys	1 200 000,00		0,00 %	-1 200 000,00	1 497 232,91
Vaihto-omaisuus, lisäys(-)/vähennys(+)	0,00	-133 418,76		-133 418,76	-54 127,54
Lyhytaikaiset saamiset, lisäys(-)/ vähennys(+)	0,00	2 641 023,56		2 641 023,56	-2 703 331,67
Korottomat velat, lisäys (+)/ vähennys(-)	0,00	1 931 190,82		1 931 190,82	353 310,33
Yhteensä	1 200 000,00	4 438 795,62	369,90 %	3 238 795,62	-906 915,97
Rahoituksen rahavirta	8 936 500,00	7 192 745,62	80,49 %	-1 743 754,38	-2 116 915,97
Kassavarojen muutos	-163 700,00	4 341 604,75	-2652,17 %	4 505 304,75	-285 723,99
KASSAVAROJEN MUUTOS					
Kassavarat 31.12	301 586,00	4 656 765,25			315 160,50
Kassavarat 1.1.	465 286,00	315 160,50			600 884,49
Muutos	-163 700,00	4 341 604,75			-285 723,99

LAINAT	2022	2021
Lainat 1.1.	8 715 000,00	9 925 000,00
+ uudet lainat	4 000 000,00	
- lainojen lyhennykset	1 210 000,00	1 210 000,00
Lainat 31.12.	11 505 000,00	8 715 000,00

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 e	-7 041	-6 757
Investointien tulorahoitus *)	71 %	135 %
Lainanhoitokate	6	6
Kassan riittävyys, päiviä	89	8
Quick ratio	1,88	1,99
Current ratio	2,03	2,14
*) Ilman liittymismaksujen rahoitusosuutta		

TASE, VASTAAVAA	31.12.2022	31.12.2021	TASE, VASTATTAVAA	31.12.2022	31.12.2021
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	16 447 381,10	16 447 381,10
Muut pitkävaikutteiset menot	1 148 120,48	1 310 443,75	Edellisten tilikausien ylijäämä	26 931 131,49	24 477 526,67
Aineelliset hyödykkeet			Tilikauden ylijäämä	2 542 484,61	2 453 604,82
Maa- ja vesialueet	1 079 366,33	1 079 366,33		45 920 997,20	43 378 512,59
Rakennukset	5 443 894,80	5 794 332,92			
Kiinteät rakenteet ja laitteet	57 797 160,65	54 999 272,55	VIERAS PÄÄOMA		
Koneet ja kalusto	304 226,85	260 857,49	Pitkäaikainen		
Ennakkomaksut	51 317,70	51 317,70	Lainat kunnalta	10 095 000,00	7 505 000,00
Keskeneräiset hankinnat	3 728 579,68	663 450,27	Lainat julkisyhteisöiltä		
Sijoitukset (liittymismaksut)	136 770,00	100 720,00	Liittymismaksut ja muut velat	17 669 109,05	16 599 086,04
	69 689 436,49	64 259 761,01	Lyhytaikainen		
VAIHTUVAT VASTAAVAT			Lainat kunnalta	1 410 000,00	1 210 000,00
Vaihto-omaisuus			Lainat julkisyhteisöiltä	0,00	0,00
Tarvikevarasto	577 607,54	444 188,78	Saadut ennakot	50 329,55	52 337,35
Lyhytaikaiset saamiset			Ostovelat	1 773 491,71	898 037,21
Myyntisaamiset	2 040 402,18	1 993 655,93	Muut velat	324 472,15	325 255,94
Muut- ja siirtosaamiset	701 451,90	3 389 221,71	Siirtovelat	422 263,70	433 758,80
Rahat ja pankkisaamiset	4 656 765,25	315 160,50		31 744 666,16	27 023 475,34
	7 976 226,87	6 142 226,92			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	77 665 663,36	70 401 987,93	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	77 665 663,36	70 401 987,93

TASEEN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	59	62
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	229	201
Lainat ja vuokravastuut 31.12.,1000e	11505	8744
Lainasaamiset 31.12.	0	0
Kertynyt ylijäämä/alijäämä	29 474	26 931
Lainakanta 31.12, 1000 e	11 505	8 715

PORVOON VESI - TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT**Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot****1. Arvostus ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät****Pysyvien vastaavien arvostus**

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

Vaihto-omaisuuden arvostus

Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen keskihankintahintaan.

Rahoitusomaisuuden ja vieraan pääoman arvostus

Saamiset ja velat on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot**2022****2021****2. Toimintatuotot eriteltynä**

Vedenmyynti

Perusmaksut

1 701 705,28

1 635 721,47

Kulutusmaksut

4 569 905,87

4 587 330,39

6 271 611,15

6 223 051,86

Jätevesilaskutus

Perusmaksut

1 347 582,63

1 309 279,46

Käyttömaksut

5 300 873,37

5 139 236,31

6 648 456,00

6 448 515,77

Asennustoiminta

Työlaskutus

665 208,05

462 463,27

Muut tulot

750,00

450,00

665 958,05

462 913,27

Muut myyntituotot

Lietteen vastaanotto

204 825,57

214 806,42

Muut palvelut

Muut myyntituotot

15,00

204 825,57

214 821,42

Liikevaihto

13 790 850,77

13 349 302,32

Valmistus omaan käyttöön

1 062 352,90

847 398,30

Muut tuet ja avustukset

Korvaus työterveyshuollosta

10 600,00

0,00

Muut tuotot

Muut vuokratulot

5 089,16

9 717,67

Muut myyntivoitot

0,00

12 952,07

Muut tulot

34 846,49

24 222,93

39 935,65

46 892,67

14 903 739,32

14 243 593,29

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot**3. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista**

Käytetyt poistomenetelmät ovat tasapoisto ja menojäätöpoisto (mj).

Maa-alueet

2022

ei poistoja

2021

ei poistoja

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 -	Aineelliset hyödykkeet					Sijoitukset	Yhteensä
	Muut pitkävaikutteiset menot	Maa-alueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Ennakko-maksut ja keskenäiset	Liittymismaksut	
Poistamaton hankintameno 1.1.	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
Lisäykset tilikauden aikana	8 164,24		63 374,30	6 690 623,11	157 157,32	3 065 129,41	36 050,00	10 020 498,38
Rahoitusosuudet tilikaudella								0,00
Vähennykset tilikauden aikana				-35 811,37				-35 811,37
Siirrot erien välillä								0,00
Tilikauden poisto	-170 487,51		-413 812,42	-3 856 923,64	-113 787,96			-4 555 011,53
Poistamaton hankintameno 31.12.	1 148 120,48	1 079 366,33	5 443 894,80	57 797 160,65	304 226,85	3 779 897,38	136 770,00	69 689 436,49
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 148 120,48	1 079 366,33	5 443 894,80	57 797 160,65	304 226,85	3 779 897,38	136 770,00	69 689 436,49

Tasetta koskevat liitetiedot			2022	2021
5. Pitkä- tai lyhytaikaiset saamiset tytäryhteisöiltä/osakkuusyhteisöiltä				
	Lyhytaikaiset myyntisaamiset		1 870,69	1 380,43
6. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
	Lyhytaikaiset siirtosaamiset			
	Kelan korvaus työterveydenhuollosta		10 600,00	8 100,00
	Arvio siirtyvästä laskutuksesta		494 400,00	533 300,00
	Koulutuskorvaus TVR		0,00	1 238,03
	Muut tulojäämät		586,80	209,40
	Yhteensä		505 586,80	542 847,43
7. Oman pääoman erittely				
	Peruspääoma		16 447 381,10	16 447 381,10
	Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)		26 931 131,49	24 477 526,67
	Tilikauden ylijäämä		2 542 484,61	2 453 604,85
	Oma pääoma yhteensä		45 920 997,20	43 378 512,62
8. Pitkä- tai lyhytaikaiset velat tytäryhteisöille/osakkuusyhteisöille				
	Lyhytaikaiset ostovelat		106 516,89	85 920,13
9. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Lomapalkkavelka (sis. sivukulut)		379 181,35	387 369,89
Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot			2022	2021
10. Leasingvastuiden yhteismäärä				
	Seuraavalla tilikaudella maksettavat -		18 829,56	14 164,28
	Myöhemmin maksettavat		26 739,84	15 121,98
	Yhteensä		45 569,40	29 286,26
11. Henkilöstöä koskevat liitetiedot			2022	2021
Henkilöstömäärä			46	47
12. Henkilöstökulut				
Palkkaerittely				
	Tuntipalkat		292 528,38	313 796,53
	Kuukausipalkat		1 759 072,19	1 731 040,35
	Palkkiot		5 299,99	4 978,33
	Maksetut palkat (tuloslaskelma)		2 056 900,56	2 049 815,21
	Lomapalkkavaraukset/muutos		-8 188,54	4 452,01
	Palautukset		-45 156,98	-34 495,16
	Palkat yhteensä		2 003 555,04	2 019 772,06
Lakisääteiset henkilöstösivukulut				
	Sosiaaliturvamaksut		26 969,08	30 704,31
	Eläkevakuutusmaksut		455 641,52	458 705,99
	Tapaturmavakuutusmaksut		43 785,48	44 129,46
	Maksetut sivukulut (tuloslaskelma)		526 396,08	533 539,76
	Sivukulut yhteensä		526 396,08	533 539,76
	Henkilöstökulut yhteensä		2 529 951,12	2 553 311,82
Luottamushenkilön palkoista perityt ja tilitetty luottamushenkilömaksut				
	Porvoon sos.dem. kunnallisjärjestö		120,00	185,00
	SFP		142,50	166,50
	Kansallinen kokoomus		15,00	55,50
	KD Porvoon paikallinen ry		214,99	50,00
	Porvoon seudun vihreät ry		120,00	130,00
	Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä		612,49	587,00

5.3 LIIKELAITOS KUNINKAANTIEN TYÖTERVEYS

Kuninkaantien työterveys on kunnallinen liikelaitos, joka perustettiin Porvoon kaupungin ja Sipoon kunnan toimesta 1.1.2009 tuottamaan kuntien lakisääteisen järjestämisvelvollisuuden piiriin kuuluvia työterveyspalveluja. Liikelaitoksen tehtävänä on vastata työterveyshuolto-laissa, kansanterveyslaissa ja muussa lainsäädännössä tarkoitetuista kaupungin järjestämisvastuulle kuuluvista työterveyshuollon palveluista Porvoon, Sipoon ja Pornaisten kunnille sekä Porvoon, Sipoon, Pornaisten ja Askolan alueen yrityksille.

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

Vuosi 2022 oli Liikelaitos Kuninkaantien työterveydelle taloudellisesti ja toiminnallisesti vaihteleva vuosi, johon yhtiöittämisselvityksestä ja päätöksestä, ettei yhtiöitä. Hyvinvointialueen perustamisen myötä liikelaitokselta siirtyi järjestämisvastuu työterveyshuoltopalveluiden järjestämisestä alueen pienyrityksille sekä maanviljelijöille hyvinvointialueelle 1.1.2023. Kunnan henkilöstöstä hyvinvointialueelle siirtyivät myös Sote-alat sekä pelastuslaitoksen henkilökunta. Henkilöasiakkaiden määrä vähenee yhteensä n. 2/3 osaa. Uudistuksen jälkeen Porvoon kaupunki vastaa edelleen työterveyshuollon järjestämisestä omalle henkilöstölleen. Yhteistyötä jatketaan Sipoon kunnan kanssa nykyisen yhteisesti hallinnoidun liikelaitoksen puitteissa.

Porvoon kaupunki on selvittänyt eri vaihtoehtoja työterveyshuollon palveluiden järjestämiseksi 1.1.2023 alkaen. Vaihtoehtoina on ollut yhtiöittäminen, palvelujen kilpailuttaminen, jatkaminen liikelaitoksena tai liittyminen kuntien omistaman Keski-Uudenmaan Työterveys Oy:n osakkaaksi ja työterveyspalveluiden hankkiminen ns. in-house hankintana. Kuninkaantien työterveyden toiminta siirtyisi osaksi Keski-Uudenmaan työterveys Oy:tä, liikkeen luovutuksella. BDO Oy on saanut toimeksiannon Porvoon kaupungilta 8.11.2022 laatia raportti Keski-Uudenmaan työterveys Oy:n työterveystoiminnasta ja osakearvosta. Eri vaihtoehdot käsitellään tammikuussa 2023 Porvoon kaupunginhallituksessa.

Vuoden 2022 aikana potilastietojärjestelmä Dynamic Healthiin on tehty useita päivityksiä. Hilmo on valtakunnallinen sosiaali- ja terveydenhuollon tiedonkeruu- ja raportointijärjestelmä. Hilmo-projektiin kuuluu useampi pienempi käyttöönottoprojekti, joita vuoden 2021 aikana otettiin käyttöön (rakenteiset toimenpiteet) ja käyttöönotto jatkui vielä vuonna 2022 (rakenteiset fysiologiset mittaukset). Lisäksi uuden lääketietokannan takia johdosta on päivitetty alaikäisen asiointipalvelu.

Syksyllä otettiin käyttöön uusi takaisinsoittojärjestelmä Telia M vanhan Call Guide:n tilalle. Kuninkaantien työterveyden uudet nettisivut rakennettiin vuoden 2021 aikana ja sivut julkaistiin vuonna 2022. Vanhojen potilastietojen siirto Kanta-arkistoon-projekti aloitettiin 2021 ja projekti jatkui vuonna 2022. Projektin ideana on sähköistää kaikki manuaaliset potilastiedot ja siirtää kaikki jo sähköisessä muodossa olevat potilastiedot vanhasta potilashallintajärjestelmästä Kanta-arkistoon.

Työterveyden toimipiste Nikkilässä sai uudet toimitilat Sipoon Söderkullasta syyskuussa 2022. Uudet tilat palvelevat nykyistä työterveydenhuoltoa paremmin mm. sisätilojen toimivuuden ja äänieristeiden osalta.

Työterveydessä on jo vuosien varrella vakiintunut laatutyö. Laatutyö on merkittävästi kehittänyt liikelaitoksen prosesseja ja osaamista laadunarvioinnista. Sisäisiä auditointeja ja seuranta-auditointeja tehtiin vuosittain. Vuonna 2021 Kuninkaantien työterveydelle myönnettiin uudelleen ISO 9001:2015 laatusertifikaattiin laatutyöstään. Liikelaitos kuuluu Työterveyslaitoksen laatutyöverkostoon, jonka tavoitteena on kehittää työterveyshuolto-toiminnan laatua yhdessä muiden työterveysyksiköiden kanssa. Laatuverkoston kautta henkilökunta on osallistunut erilaisiin koulutuksiin.

Asiakas ja asiakastytytvyisyys

Vuonna 2022 henkilöasiakkaiden lukumäärä oli yhteensä 7988 (7744 v. 2021). Yritysten määrä oli 678 (797 v. 2021). Yritysten määrä laski, koska kesäkuussa yrittäjille ilmoitettiin, että heidän työterveyshuoltosopimuksensa päättyy 31.12.2022 järjestämisvastuun siirtymisen vuoksi. Sipoon kunnan järjestämisvelvollisuuden alaisuuteen kuuluvien yritysten henkilömäärä oli vuoden 2022 lopussa yhteensä 2130. Porvoon yritysten henkilöstön määrä oli noussut vuodesta 2021, ja oli vuonna 2022, 5491 henkilöä.

Liikelaitos Kuninkaantien työterveys järjesti syksyllä 2022 asiakastytytvyisyyskyselyn kunta-asiakkailleen. Henkilöasiakkaat olivat tyytyväisiä saamaansa palveluun, kokonaiskeskiarvon ollessa 3,71 (asteikolla 1–5). Keskiarvo on yli tavoitellun (3.5).

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

Henkilökunta

Vakituista henkilökuntaa oli vuoden lopussa 16 ja lisäksi kolme määräaikaista henkilöä. Kolme henkilöä työskenteli osa-aikaisena ja yksi on työvapaalla. Yksiköllä on myös vuoden ostopalvelusopimus kolmen lääkärin

kanssa ja lisäksi syksyllä ostopalvelusopimuksilla toimivat yksi sairaanhoitolääkäri ja työterveyshoitaja. Hoito-henkilökuntaa ei ole rekrytoitu toiminnan supistamisen takia. Yksikölle on tehty koulutussuunnitelma ja kullekin henkilökohtaiset koulutuskortit. Terveystuonon henki-lökunnalle asetetut koulutustavoitteet saavutettiin keski-määrin hyvin. Kehityskeskustelut pidettiin sovitusti vuonna 2022. Muutoksiin valmistautumiseksi ja toimin-nan kehittämiseksi koko työyhteisölle on järjestetty eri-laisia koulutuksia.

Koronapandemiatilanne ja sen tuomat valtakunnalliset suositukset vaikuttivat edelleen työterveyden toimin-taan. Työterveyspalveluja priorisoitiin siten, että osa en-naltaehkäisevistä työterveyshuollon palveluista ja osa vapaaehtoisista sairaanhoitopalveluista annettiin etä-vastaanottoina. Puhelinneuvontaan ja ohjaukseen muo-kattiin resursseja lisääntyneiden puhelujen takia.

Taloudellinen asema ja tulos sekä niihin liittyvät tunnus-luvut

Toimintavuoden päättyessä Kuninkaantien työterveyden taloudellinen tulos oli 61 025,19 euroa ylijäämäinen. Tu-lokseen vaikutti tuleva hyvinvointialueen uudistus sekä liikelaitoksen toiminnan supistaminen. Laskutettavaa henkilökuntaa on ollut vähemmän ja sen takia tuottoa ei ole saatu talousarvion mukaisesti. Toimintakulut kasvoi-vat johtuen siitä, että Söderkullaan avattiin uudet toimiti-lat sekä hoito-henkilökunnan määrää potilastietojärjestel-mään lisättiin ja päivitettiin vastaamaan lain vaatimia uu-distuksia. Tilinpäätöksen tulos oli ennusteita parempi, johtuen siitä, että syksyllä tarjottiin enemmän ennaltaeh-käiseviä työterveyshuoltopalveluja ja kurottiin kiinni ke-väällä syntyneitä hoitovajetta.

Sitova tavoite	Toteutuminen
Liikelyijäämän saavuttaminen	Toteutui
Ennaltaehkäisevän työn osuus	Toteutui

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	Talousarvio	Toteutuma 1.1.-31.12.2022	%	Poikkeama	Toteutuma 1.1.-31.12.2021
LIKEVAIHTO	2 797 000,00	2 695 554,19	96,4	-101 445,81	2 544 072,87
Liiketoiminnan muut tuotot	60 000,00	35 111,83	58,5	-24 888,17	29 563,76
Tuet ja avustukset kunnalta	40 000,00	0,00		-40 000,00	0,00
Materiaalit ja palvelut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-45 700,00	-53 429,76	116,9	-7 729,76	-38 367,26
Palvelujen ostot	-1 149 200,00	-1 287 915,89	112,1	-138 715,89	-1 154 896,55
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-997 050,00	-856 978,90	86,0	140 071,10	-934 322,33
Henkilösivukulut					
Eläkekulut	-173 700,00	-159 306,26	91,7	14 393,74	-158 118,14
Muut henkilösivukulut	-37 500,00	-29 874,35	79,7	7 625,65	-31 420,52
Liiketoiminnan muut kulut	-290 663,00	-280 894,50	96,6	9 768,50	-260 413,52
Liikelyijäämä (-alijäämä)	203 187,00	62 266,36	30,6	-140 920,64	-3 901,69
Rahoitustuotot ja -kulut					
Muut rahoitustuotot	0,00	256,57	0,0	256,57	235,31
Kunnalle maksetut korkokulut	0,00	-1 486,75	0,0	-1 486,75	-1 878,67
Muut rahoituskulut	0,00	-10,99	0,0	-10,99	-10,74
Ylijäämä (-alijäämä) ennen satunnaisia eriä	203 187,00	61 025,19	0,0	-142 161,81	-5 555,79
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	203 187,00	61 025,19	0,0	-142 161,81	-5 555,79

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Sijoitetun pääoman tuotto, %	3021,64	-3,03
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	3021,12	-3,04
Voitto, %	2,3	-0,2

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	Talousarvio	Toteutuma 1.1.-31.12.2022	%	Poikkeama	Toteutuma 1.1.-31.12.2021
Toiminnan rahavirta					
Liikelylijäämä (-alijäämä)	203 187,00	62 266,36	30,6	-140 920,64	-3 901,69
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00	-1 241,17		-1 241,17	-1 654,10
Toiminnan rahavirta	203 187,00	61 025,19	30,0	-142 161,81	-5 555,79
Investointien rahavirta					
Investointimenot					
Toiminnan ja investointien rahavirta	203 187,00	61 025,19	30,0	-142 161,81	-5 555,79
Rahoituksen rahavirta					
Lainakannan muutokset					
Lyhytaikaisten velkojen muutos kunnalta		-251 151,64			-42 025,98
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Lyhytaikaisten saamisten muutos		-19 599,33			10 965,51
Korottomien velkojen muutos muilta		-30 449,41			24 594,29
Rahoituksen rahavirta		-301 200,38			-6 466,18
Rahavarojen muutos		-240 175,19			-12 021,97
Rahavarojen muutos					
Rahavarat 31.12.	539 557,15	96 195,56			336 370,75
Rahavarat 1.1.	336 370,75	336 370,75			348 392,72

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 e	192	-6
Kassan riittävyys, päiviä	13	48
Investointien tulorahoitus, %	0	0
Lainanhoitokate	9,10	-0,09
Quick ratio	0,6	0,7
Current ratio	0,6	0,7

TASE	31.12.2022	31.12.2021
VASTAAVAA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	67 360,64	54 175,77
Muut saamiset	16 103,98	11 102,28
Siirtosaamiset	7 708,85	6 296,09
Saamiset yhteensä	91 173,47	71 574,14
Rahat ja pankkisaamiset		
Rahat ja pankkisaamiset	96 195,56	336 370,75
VASTAAVAA YHTEENSÄ	187 369,03	407 944,89
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA		
Edellisten tilikausien alijäämä	-196 987,55	-191 431,76
Tilikauden yli/alijäämä	61 025,19	-5 555,79
Oma pääoma yhteensä	-135 962,36	-196 987,55
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen		
Lainat kunnalta	42 968,30	294 119,94
Saadut ennakot	1 662,26	283,48
Ostovelat	126 642,62	91 377,88
Muut velat	17 126,07	20 426,92
Siirtovelat	134 932,14	198 724,22
Vieras pääoma yhteensä	323 331,39	604 932,44
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	187 369,03	407 944,89

TASEEN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	-73	-48
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	12	23
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 e	63	314
Kertynyt alijäämä, 1000 e	-136	-197
Lainakanta 31.12., 1000 e	43	294
Lainasaamiset 31.12., 1000 e	0	0

KUNINKAANTIE 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	2022	2021
2. Saamisten erittely		
Lyhytaikaiset saamiset		
Saamiset tytäryhteisöiltä		
Myyntisaamiset	0,00	0,00
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä		
Myyntisaamiset	2 438,64	1 619,40
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä		
Myyntisaamiset	0,00	0,00
Saamiset muilta	64 922,00	52 556,37
Saamiset yhteensä	67 360,64	54 175,77
3. Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät		
Lyhytaikaiset siirtosaamiset		
Menoennakot	0,00	0,00
Tulojäämät		
Siirtyvät korot	0,00	0,00
Kelan korvaus työterveydenhuollosta	7 700,00	5 700,00
Työttömyysvakuutusrahasto	0,00	596,09
Muut tulojäämät	8,85	0,00
Yhteensä	7 708,85	6 296,09
4. Oman pääoman erittely		
Edellisten tilikausien alijäämä	-196 987,55	-191 431,76
Tilikauden ylijäämä (-alijäämä)	61 025,19	-5 555,79
Oma pääoma yhteensä	-135 962,36	-196 987,55
5. Vieras pääoma		
Lyhytaikainen		
Velat tytäryhteisöille		
Ostovelat	562,85	0,00
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyksille		
Ostovelat	14 000,84	12 240,36
Porvoon kaupungin yhdistyksi	42 968,30	294 119,94
Velat muille		
Saadut ennakot	1 662,26	283,48
Ostovelat	112 078,93	79 137,52
Muut velat	17 126,07	20 426,92
Siirtovelat	134 932,14	198 724,22
Vieras pääoma yhteensä	323 331,39	604 932,44
6. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät		
Lyhytaikaiset siirtovelat		
Menojäämät		
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	131 502,62	197 012,42
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 633,38	809,52
Muut menojäämät	1 796,14	902,28
Siirtovelat yhteensä	134 932,14	198 724,22
Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	2022	2021
7. Leasingvastuiden yhteismäärä		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	10 958,88	10 219,87
Myöhemmin maksettavat	9 570,20	10 127,08
Yhteensä	20 529,08	20 346,95
Henkilöstöä koskevat liitetiedot	2022	2021
8. Henkilöstömäärä	16	21
9. Henkilöstökulut		
Kuukausipalkat	931 856,31	922 191,93
Luottamushenkilöpalkkiot	4 599,99	4 003,33
Maksetut palkat	936 456,30	926 195,26
Lomapalkkavarauksen muutos	-65 509,80	26 446,70
Palautukset	-13 967,60	-18 319,63
Palkat yhteensä	856 978,90	934 322,33
Lakisääteiset henkilöstösivukulut		
Sosiaaliturvamaksut	12 324,02	13 932,89

Eläkevakuutusmaksut	159 306,26	158 118,14
Tapaturmavakuutusmaksut	17 550,33	17 487,63
Sivukulut yhteensä	189 180,61	189 538,66
Henkilöstökulut yhteensä	1 046 159,51	1 123 860,99
10. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
Porvoon sos-dem kunnallisjärjestö	460,01	220,00
SFP	90,00	97,50
Porvoon seudun vihreät ry	0,00	135,00
SFP i Nyland	100,00	110,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	650,01	562,50

5.4 LIIKELAITOS PORVOON TILAPALVELUT

Organisaatiomuutokset ja niiden vaikutukset henkilöstöön

Merkittävät organisaatiomuutokset ja niiden valmistelu leimasivat tilapalvelujen toimintavuotta 2022. Tilapalveluissa valmistauduttiin uudenaiseen tulevaisuuteen sotelle tuotettavien palvelujen siirtyessä vuodenvaihteessa 2023 hyvinvointialueen toiminnaksi, sekä valmisteltiin kiinteistönhoidon siirtoa toimitilajohdon alaisuuteen.

Tiimiorganisaation muodostamisesta edellä mainituista muutoksista johtuen oli päätetty jo vuoden 2021 loppupuolella, ja tiimiorganisaatio otettiin käyttöön helmikuussa. Käytännössä muutos tarkoitti erillisten ruokapalvelu- ja siivouspalveluyksiköiden yhdistämistä yhdeksi toimintayksiköksi, joka on jaettu neljään toimialueeseen. Tiimipäälliköt toimialueille palkattiin sisäisellä haululla. Tiimipäällikköjen esihenkilönä toimii palvelupäällikkö. Keskuskeittiö jatkaa edelleen toimintaa tuotantopäällikön johdolla.

Henkilöstön koulutustarpeita ja osaamisen kehittämistä pohdittiin tiimiorganisaation muodostamisen näkökulmasta, ja neuvoteltiin koulutusyhteistyökumppanien kanssa valmennusohjelman sisällöstä. Koko henkilöstöä koskeva valmennusohjelma päätettiin käynnistää vasta vuoden 2023 alusta, koska suuret muutokset veivät huomattavasti organisaation voimavaroja vuoden 2022 puolella.

Vuoden 2022 loppupuolella valtuusto hyväksyi tilapalvelujen nimenvaihdoksen, uusi nimi on liikelaitos Porvoon aterial- ja puhtauspalvelut, ruotsiksi affärsverket Borgå kost- och städtjänster. Uusi nimi kuvaa tarkalleen liikelaitoksen toimialoja.

Asiakasyhteistyö

Asiakasyhteistyö muodostui aiempaa kiinteämmäksi siivistystoimen kanssa. Käyttöön otettiin säännölliset kehittämispainotteiset johdon kokoukset, joissa analysoitiin

yhteistyön ja palvelujen kehittämistarpeita ja sovittiin vuonna 2023 toteutettavista toimenpiteistä. Näistä voidaan mainita esim. Kevätkummun koululla ja Kvarnbacken skolassa käynnistettävä hanke, jolla tähdätään kouluruokailun toimivuuden ja tunnelman kokonaisvaltaiseen kehittämiseen ja positiivisen ruokakasvatuksen toteutumiseen.

Siivoustyön uudelleen mitoitus

Siivoustyössä otettiin käyttöön työnsuunnitteluohjelma Atops. Ohjelman myötä päivitettiin käytössä olleet siivoustyön standardit ja mitoitukset uusiin työmenetelmiin perustuen. Erot vanhaan laskelmaan johtuvat pääsääntöisesti siitä, että uusilla standardeilla mitoitettaessa aikaa kului 69 % siitä mitä vanhoilla standardeilla tehdessä aika oli. Ohjelmassa huomioidaan miten usein mikäkin pinta siivotaan ja mikä likaisuusaste pinnoilla on. Kolme kertaa viikossa siivottaessa pinnat ovat likaisempia kuin viisi kertaa viikossa siivottaessa, ja aikaa kuluu enemmän.

Mitoituksessa voidaan ottaa huomioon, onko tiloissa esimerkiksi liitutaalut vai tussitaalut, tai pyyhitäänkö pulpetit tasomopilla vai mikrokuitupyyhkeellä. Uudenlaiset työmenetelmät ja tarkemman tasoinen mitoitus ovat mahdollistaneet sen, että on voitu tarjota samalla kustannusrakenteella asiakkaille parempaa siivoustaajuutta.

Taloudellinen tulos

Yleinen kustannustason nousu uhkasi tilivuoden tulosta, mutta koska talousarviota laadittaessa oli jo varauduttu elintarvikkeiden kustannustason nousuun, joka on merkittävin kuluerä henkilöstökustannusten ohella, alkupe-
räisessä talousarviossa asetettu tulostavoite 310 000 euroa saavutettiin.

Sitova tavoite	TA 2022	TP 2022
Peruspääoman tuotto, 5 %	5 %	toteutui
Kotimaisten elintarvikkeiden osuus ostetuista kiloista	70 %	toteutui
Valmistus- ja lautasväikien osuus valmistetusta ruoasta %	Koulut alle 20 % ja päiväkodit alle 25 %	toteutui
Kasvisruoan osuutta lisätään vuosittain 10 %	toteutuu	ei toteutunut
Kouluruokailun asiakastytyväisyyskysely tehdään	toteutuu	ei toteutunut*
Siivouksen hyväksytyt laatukierrokset %	90 %	toteutui

* Ruokapalvelun resurssit käytettiin tuotannonohjausjärjestelmän päivittämiseen ja uuden version kouluttamiseen. Projekti kesti koko tilivuoden.

Muut tavoitteet ja tunnusluvut	TA 2022	TP 2022
Laatuauditoinnit/tilaaja-asiakastytyvyys, asteikolla 1–4	3,5	3,1
Yksikkökustannukset: Kiinteistönhoito (mitoitettut tehtävät) €/m²	9	9
Kiinteistönhoidon m²	178 000 m²	178 000 m²
Siivous m²/hlö	1744 m²	1744 m²
Siivottavat m²	158 700 m²	158 700 m²
Ruokahuolto, annosmäärä, kpl	3 000 000	3 077 393
Ateria/hlö/päivä	86	86

TULOSLASKELMAN TOTEUTUMINEN	Talousarvio	Toteutuma 1.1.-31.12.2022	%	Poikkeama	Toteutuma 1.1.-31.12.2021
LIIVEVAIHTO	16 898 000	17 002 839,97	100,6 %	104 839,97	17 251 857,13
Liiketoiminnan muut tuotot	92 000	172 423,82	187,4 %	80 423,82	119 135,92
Toimintakulut					
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 225 000	-3 966 700,18	93,9 %	258 299,82	-3 685 336,71
Palvelujen ostot	-1 300 000	-1 671 926,94	128,6 %	-371 926,94	-2 471 386,84
Henkilöstökulut	-9 580 900	-9 591 625,23	100,1 %	-10 725,23	-9 178 174,00
Toimintakulut yhteensä	-15 105 900	-15 230 252,35	100,8 %	-124 352,35	-15 334 897,55
Suunnitelman mukaiset poistot	-83 000	-74 389,53	89,6 %	8 610,47	-119 724,55
Liiketoiminnan muut kulut	-1 620 000	-1 524 790,59	94,1 %	95 209,41	-1 693 328,69
LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)	181 100	345 831,32	191,0 %	164 731,32	223 042,26
Rahoitustuotot ja -kulut					
Korkotuotot	0	0,00	0,0 %	0,00	0,00
Rahoitustuotot	0	82,49	0,0 %	82,49	152,18
Korvaus peruspääomasta	-13 500	-13 473,16	99,8 %	26,84	-13 473,16
Muut rahoituskulut	0	-120,90	0,0 %	-120,90	-40,82
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-13 500	-13 511,57	100,1 %	-11,57	-13 361,80
YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) ENNEN VARAUKSIA	167 600	332 319,75	198,3 %	164 719,75	209 680,46
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	167 600	332 319,75	198,3 %	164 719,75	209 680,46

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Sijoitetun pääoman tuotto, %	17,58	13,15
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	17,57	13,13
Voitto, %	1,95	1,22

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	Talousarvio	Toteutuma 1.1.-31.12.2022	%	Poikkeama	Toteutuma 1.1.-31.12.2021
Toiminnan rahavirta					
Liiketoimintajäämä (-alijäämä)	181 100	345 831,32	191,0 %	164 731,32	223 042,26
Poistot ja arvonalentumiset	83 000	74 389,53	89,6 %	-8 610,47	119 724,55
Rahoitustuotot ja -kulut	-13 500	-13 511,57	100,1 %	-11,57	-13 361,80
Tulorahoituksen korjauserät		0,00			0,00
Toiminnan rahavirta yhteensä	250 600	406 709,28	162,3 %	156 109,28	329 405,01
Investointien rahavirta					
Investointimenot		-56 641,74		-56 641,74	-33 914,80
Pysyvien vastaavien luovutustulot					
Toiminnan ja investointien kassavirta	250 600	350 067,54	139,7 %	99 467,54	295 490,21
Rahoituksen rahavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainasaamisten lisäys muilta	0	0,00		0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset					
Saamisten muutos kunnalta	0	-459 034,96		-459 034,96	-222 412,97
Lyhytaikaiset saamiset, lisäys (-) / vähennys (+)	0	39 649,55		39 649,55	-60 293,51
Korottomat velat, lisäys(+) / vähennys (-)	0	-9 237,70		-9 237,70	46 210,77
Muut maksuvalmiuden muutokset	0	-428 623,11		-428 623,11	-236 495,71
Rahoituksen rahavirta	0	-428 623,11		-428 623,11	-236 495,71
Rahavarojen muutos	250 600	-78 555,57	-31,3 %	-329 155,57	58 994,50
Rahavarojen muutos					
Kassavarat 31.12	404 388	75 232,06			153 787,63
Kassavarat 1.1	153 788	153 787,63			94 793,13
Muutos		-78 555,57			58 994,50

RAHOITUSOSAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Investointien tulorahoitus, %	700	971
Kassan riittävyys, päiviä	2	3
Quick ratio	1,97	1,78
Current ratio	1,97	1,78
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	211	-432

TASE, VASTAAVAA	31.12.2022	31.12.2021	TASE, VASTATTAVAA	31.12.2022	31.12.2021
PYSYVÄT VASTAAVAT			OMA PÄÄOMA		
Aineettomat hyödykkeet			Peruspääoma	269 463,29	269 463,29
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	0,00	Edellisten tilikausien ylijäämä	1 532 066,43	1 322 385,97
Aineelliset hyödykkeet			Tilikauden ylijäämä	332 319,75	209 680,46
Kiinteät rakenteet ja laitteet	5 563,05	6 953,85	Oma pääoma yhteensä	2 133 849,47	1 801 529,72
Koneet ja kalusto	74 466,16	90 823,15			
Sijoitukset					
Muut saamiset	186 335,76	186 335,76			
VAIHTUVAT VASTAAVAT			VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikaiset saamiset			Lyhytaikainen		
Myyntisaamiset	3 325,15	19 653,25	Saadut ennakot	2 712,70	0,00
Saamiset kunnilta	3 404 060,26	2 945 025,30	Ostovelat	443 549,71	492 577,74
Muut saamiset	176 262,59	198 381,40	Muut velat	114 367,20	103 366,60
Siirtosaamiset	140 201,91	141 404,55	Siirtovelat	1 370 967,86	1 344 890,83
Rahat ja pankkisaamiset			Vieras pääoma yhteensä	1 931 597,47	1 940 835,17
Rahat ja pankkisaamiset	75 232,06	153 787,63			
VASTAAVAA YHTEENSÄ	4 065 446,94	3 742 364,89	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	4 065 446,94	3 742 364,89

TASEEN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	52	48
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	11	11
Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 e	5514	2327
Kertynyt ylijäämä, 1000 euroa	1 864	1 532
Lainakanta 31.12., 1 000 e		
Lainasaamiset 31.12., 1 000 e		

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

2022

2021

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.	6 953,85	8 692,29
Tilikauden lisäykset	0,00	0,00
Tilikauden poistot	-1 390,80	-1 738,44
Poistamaton hankintameno 31.12.	5 563,05	6 953,85

Koneet ja kalusto

Poistamaton hankintameno 1.1.	90 823,15	174 894,46
Tilikauden lisäykset	56 641,74	33 914,80
Tilikauden poistot	-72 998,73	-117 986,11
Poistamaton hankintameno 31.12.	74 466,16	90 823,15

Kirjanpitoarvo yhteensä 31.12

80 029,21 **97 777,00**

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	144,04	168,64
Siirtosaamiset	0,00	0,00
Yhteensä	144,04	168,64
Saamiset kunnalta	3 404 060,26	2 945 025,30
Saamiset muilta	319 645,61	359 270,56
Saamiset yhteensä	3 723 849,91	3 304 464,50

5. Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Lyhytaikaiset siirtosaamiset

Ennakkomaksut	75 416,27	75 416,27
Tulojäämät	585,64	1 334,65
Kelan korvaus työterveydenhuollosta 2022	64 200,00	47 500,00
Koulutuskorvaukset TVR	0,00	1 925,82
Tuet ja avustukset	0,00	15 227,81
Lyhytaikaiset siirtosaamiset yhteensä	140 201,91	141 404,55

6. Oman pääoman erittely

Peruspääoma	269 463,29	269 463,29
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	1 532 066,43	1 322 385,97
Tilikauden yli-/alijäämä	332 319,75	209 680,46

	Oma pääoma yhteensä	2 133 849,47	1 801 529,72
7. Vieras pääoma			
Lyhytaikainen			
Velat tytäryhteisöille			
	Ostovelat	17 651,66	12 810,46
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille			
	Ostovelat	806,57	1 658,46
Velat muille			
	Saadut ennakot	2 712,70	0,00
	Ostovelat	425 091,48	478 108,82
	Muut velat	114 367,20	103 366,60
	Siirtovelat	1 370 967,86	1 344 890,83
Vieras pääoma yhteensä		1 931 597,47	1 940 835,17
8. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät			
Lyhytaikaiset siirtovelat			
Menojäämät		2 488,24	2 261,52
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset		1 341 286,21	1 311 476,09
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset		27 193,41	31 153,22
		1 370 967,86	1 344 890,83
Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot		2022	2021
9. Leasingvastuiden yhteismäärä			
Seuraavalla tilikaudella maksettavat		79 716,46	59 782,67
Myöhemmin maksettavat		52 545,10	77 922,45
		132 261,56	137 705,12
Kuntarahoitus (Keskuskeittiö)			
Seuraavalla tilikaudella maksettavat		364 917,56	364 917,56
Myöhemmin maksettavat		5 017 013,23	1 824 587,80
		5 381 930,79	2 189 505,36
Yhteensä		5 514 192,35	2 327 210,48
Henkilöstöä koskevat liitetiedot		2022	2021
10. Henkilöstömäärä		283	262
11. Henkilöstökulut			
Tuntipalkat		0,00	182,47
Kuukausipalkat		7 962 849,40	7 540 573,72
Palkkiot		5 874,99	4 408,33
Maksetut palkat (tuloslaskelma)		7 968 724,39	7 545 164,52
Lomapalkkavaraus/muutos		25 886,13	63 361,27
Palautukset		-170 906,53	-138 131,63
Yhteensä		7 823 703,99	7 470 394,16
Lakisääteiset henkilöstösivukulut			
Sosiaaliturvamaksut		104 261,59	113 088,56
Eläkevakuutusmaksut		1 490 936,12	1 439 942,20
Tapaturma		172 723,53	154 749,08
Yhteensä		1 767 921,24	1 707 779,84
Henkilöstökulut yhteensä		9 591 625,23	9 178 174,00
12. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut			
Porvoon sos.dem. kunnallisjärjestö		460,01	238,00
SFP		90,00	84,00
Suomen keskusta		0,00	36,00
Kansallinen kokoomus		90,00	70,50
Porvoon seudun vihreät ry		100,00	112,00
Vasemmistoliitto		80,00	0,00
Yhteensä		820,01	540,50

5.5 LIIKELAITOSTEN VAIKUTUS KAUPUNGIN TALOUTEEN

Kaupunkiorganisaatioon kuuluu kolme liikelaitosta; liikelaitos Porvoon tilapalvelut, liikelaitos Porvoon vesi ja liikelaitos Kuninkaantien työterveys. Lisäksi kaupunkiorganisaatioon kuului vielä vuonna 2022 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 2022 tuloksen muodostumiseen oli positiivinen. Liikelaitosten yhteenlaskettu vuosikate oli 7,6 miljoonaa euroa, poistot 4,6 miljoonaa euroa ja tilikauden tulos 2,9 miljoonaa euroa.

Kaupungin tilikauden tulos ilman liikelaitoksia ja taseyksikköä oli 43,0 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Liikelaitokset ja taseyksikkö mukaan lukien tulos oli 43,4 miljoonaa euroa positiivinen. Kaupungin, liikelaitosten ja taseyksikön väliset sisäiset ostot ja myynnit olivat 66,7 miljoonaa euroa.

Liikelaitos Porvoon tilapalvelun liikevaihto oli 17,0 miljoonaa euroa. Liikevaihto aleni jonkin verran verrattuna edellisvuoteen. Porvoon tilapalvelujen liikelaitos tuottaa palveluja lähes yksinomaan Porvoon kaupungille pääasiakkanaan sivistystoimi ja sosiaali- ja terveystoimi. Liikelaitoksen tulos oli edellisvuoden tasolla, noin 0,2 miljoonaa euroa positiivinen. Liikelaitos maksoi korkoa peruspääomastaan 13 473,16 euroa.

Liikelaitos Porvoon veden liikevaihto oli noin 13,8 miljoonaa euroa ja investoinnit noin 10,0 miljoonaa euroa. Liikelaitos Porvoon veden investoinnit on rahoitettu vuonna 2022 osin toimintatuloilla ja liittymismaksutuloilla sekä osin kaupungin pitkäaikaisella lainalla. Liittymismaksuja kertyi viime vuonna 1,1 miljoonaa euroa. Porvoon veden tuloutus kaupungille oli 694.000 euroa. Liikelaitoksen poistot olivat 4,6 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä noin 2,5 miljoonaa euroa.

Liikelaitos Kuninkaantien työterveyden liikevaihto oli 2,7 miljoonaa euroa. Liikelaitoksen tulos oli noin 61 000 euroa. Kuninkaantien työterveys tuottaa työterveyshuollon palveluja toiminta-alueensa yrittäjille, työnantajille, sekä kunnille.

Toiminnan rahoitus

Liikelaitosten toiminnan ja investointien rahavirta oli - 2,4 miljoonaa euroa ja koko kaupungissa 55,5 miljoonaa euroa.

Liikelaitos Porvoon vesi nosti kaupungilta neljän miljoonan euron suuruisen lainan investointien rahoittamiseksi. Liikelaitosten maksuvalmius on hoidettu kaupungin keskuskassan välityksellä. Liikelaitosten ottamista kaupungin keskuskassan maksuvalmiusluotoista peritään sisäinen korko.

TULOSLASKELMAN YHDIS- TELY	Kaupunki	Itä-Uuden- maan pelas- tuslaitos	Porvoon vesi	Kuninkaan- tien työter- veys	Porvoon tila- palvelut	PORVOON KAUPUNKI YH- TEENSÄ	Eliminoinnit
TOIMINTATUOTOT							
Myyntituotot	15 717 060,66	13 513 087,35	13 790 850,77	2 359 405,91	17 002 992,97	32 069 445,32	-30 313 952,34
Maksutuotot	17 323 654,47	83 370,43		336 148,28	-153,00	17 505 180,83	-237 839,35
Tuet ja avustukset	13 119 169,53	1 392 756,82	10 600,00	7 700,00	141 915,73	14 672 142,08	0,00
Muut toimintatuotot	54 036 693,64	60 181,32	39 935,65	27 411,83	30 508,09	18 094 516,03	-36 100 214,50
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	100 196 578,30	15 049 395,92	13 841 386,42	2 730 666,02	17 175 263,79	82 341 284,26	-66 652 006,19
Valmistus omaan käyttöön	396 908,17		1 062 352,90			1 459 261,07	
TOIMINTAKULUT							
Henkilöstökulut							
Palkat ja palkkiot	-115 098 317,17	-9 393 077,76	-2 003 555,04	-856 978,90	-7 823 703,99	-135 175 632,86	
Henkilösivukulut						0,00	
Eläkekulut	-24 880 523,47	-1 654 429,12	-455 641,52	-159 306,26	-1 490 936,12	-28 640 836,49	
Muut henkilösivukulut	-4 043 403,57	-356 736,13	-70 754,56	-29 874,35	-276 985,12	-4 777 753,73	
Palvelujen ostot	-187 855 104,95	-2 063 760,53	-2 585 208,79	-1 287 915,89	-1 671 926,94	-165 140 718,58	30 323 198,52
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-15 892 162,92	-789 519,04	-1 800 258,56	-53 429,76	-3 966 700,18	-22 251 705,44	250 365,02
Avustukset	-15 024 016,70					-15 024 016,70	0,00
Muut toimintakulut	-52 827 707,54	-2 595 620,79	-149 261,49	-280 894,50	-1 524 790,59	-21 299 832,26	36 078 442,65
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-415 621 236,32	-16 853 143,37	-7 064 679,96	-2 668 399,66	-16 755 042,94	-392 310 496,06	66 652 006,19
TOIMINTAKATE	-315 027 749,85	-1 803 747,45	7 839 059,36	62 266,36	420 220,85	-308 509 950,73	
Verotulot	316 481 220,49					316 481 220,49	
Valtionosuudet	66 951 865,00					66 951 865,00	
Rahoitustuotot ja -kulut							
Korkotuotot	98 354,46					26 847,40	-71 507,06
Muut rahoitustuotot	4 563 285,17	925,41	22 603,30	256,57	82,49	3 879 679,78	-707 473,16
Korkokulut	-339 686,34		-70 020,31	-1 486,75		-339 686,34	71 507,06
Muut rahoituskulut	-245 216,38	-19130,48	-694 146,21	-10,99	-13 594,06	-264 624,96	707 473,16
VUOSIKATE	72 482 072,55	-1 821 952,52	7 097 496,14	61 025,19	406 709,28	78 225 350,64	
Poistot ja arvonalentumiset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-28 843 298,90	-707 729,51	-4 555 011,53		-74 389,53	-34 180 429,47	
Arvonalentumiset	-596 886,88					-596 886,88	
Satunnaiset erät							
Satunnaiset kulut							
TILIKAUDEN TULOS	43 041 886,77	-2 529 682,03	2 542 484,61	61 025,19	332 319,75	43 448 034,29	
Poistoeron lis. (-)tai väh.(+)		1 670 321,74				1 670 321,74	
Varausten lis.(-)tai väh.(+)	-5 000 000,00	510 000,00				-4 490 000,00	
Rahastojen lis.(-) tai väh.(+)	-14 216 411,67					-14 216 411,67	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	23 825 475,10	-349 360,29	2 542 484,61	61 025,19	332 319,75	26 411 944,36	0,00

RAHOITUSLASKELMAN YHDISTELY	Kaupunki	Itä-Uuden- maan pelas- tuslaitos	Porvoon vesi	Kuninkaan- tien työter- veys	Porvoon ti- lapalvelut	PORVOON KAUPUNKI YHTEENSÄ	Eliminoinnit
Toiminnan rahavirta							
Vuosikate	72 482 072,55	-1 821 952,52	7 097 496,14	61 025,19	406 709,28	78 225 350,64	
Satunnaiset erät							
Tulorahoituksen korjauserät	-4 284 009,56		-11 500,00			-4 295 509,56	
Investointien rahavirta							
Investointimenot	-17 933 819,71	-350 382,48	-9 984 448,38		-56 641,74	-28 325 292,31	
Rah.osuudet investointimenoihin	563 629,72					563 629,72	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	7 634 662,76	1 608 858,95	47 311,37			9 290 833,08	
Toiminnan ja invest. rahavirta	58 462 535,76	-563 476,05	-2 851 140,87	61 025,19	350 067,54	55 459 011,57	
Rahoituksen rahavirta							
Antolainojen muutokset							
Antolainojen lisäykset	-4 167 608,66		-36 050,00			-175 244,00	4 028 414,66
Antolainojen vähennykset	1 589 432,49					379 432,49	-1 210 000,00
Lainakannan muutokset							
Pitkäaikaisten lainojen lisäys			4 000 000,00				-4 000 000,00
Pitkäaikaisten lainojen vähenn.	-53 393 358,27		-1 210 000,00			-53 393 358,27	1 210 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos				-251 151,64			251 151,64
Oman pääoman muutokset							
Muut maksuvalmiuden muutokset							
Toimeksiant.varojen ja pääomien	93 426,59					93 426,59	
Vaihto-omaisuuden muutos			-133 418,76			-133 418,76	
Saamisten muutos	3 988 112,81	903 813,38	2 641 023,56	-19 599,33	-419 385,41	3 890 720,78	-3 203 244,23
Korottomien velkojen muutos	3 932 936,86	525 954,86	1 931 190,82	-30 449,41	-9 237,70	9 274 073,36	2 923 677,93
Rahoituksen rahavirta	-47 957 058,18	1 429 768,24	7 192 745,62	-301 200,38	-428 623,11	-40 064 367,81	
RAHAVAROJEN MUUTOS	10 505 477,58	866 292,19	4 341 604,75	-240 175,19	-78 555,57	15 394 643,76	0,00

TASEEN YHDISTELY VASTAAVAA	Kaupunki	Itä-Uudenmaan pelastuslaitos	Porvoon vesi	Kunin-kaantien työterveys	Porvoon tilapalvelut	PORVOON KAUPUNKI YHTEENSÄ	Eliminoinnit
A PYSYVÄT VASTAAVAT	290 347 194,94	1 584 948,14	69 689 436,49		266 364,97	333 105 844,44	
I Aineettomat hyödykkeet	1 813 508,72	121 984,36	1 148 120,48		0,00	3 083 613,56	
1. Aineettomat oikeudet	311 356,01	121 984,36				433 340,37	
2. Muut pitkävaikutteiset menot	1 502 152,71		1 148 120,48			2 650 273,19	
II Aineelliset hyödykkeet	212 762 033,49	1 462 963,78	68 404 546,01		80 029,21	282 709 572,49	
1. Maa- ja vesialueet	33 010 022,08		1 079 366,33			34 089 388,41	
2. Rakennukset	135 986 688,01		5 443 894,80			141 430 582,81	
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	39 363 456,27		57 797 160,65		5 563,05	97 166 179,97	
4. Koneet ja kalusto	3 346 282,92	1 462 963,78	304 226,85		74 466,16	5 187 939,71	
5. Muut aineelliset hyödykkeet	40 533,29					40 533,29	
6. Ennakkomaksut ja keskeneräis	1 015 050,92		3 779 897,38			4 794 948,30	
III Sijoitukset	75 771 652,73		136 770,00		186 335,76	47 312 658,39	
1. Osakkeet ja osuudet	60 722 468,70					44 005 624,31	-16 716 844,39
3. Muut lainasaamiset	13 733 862,08					2 228 862,08	-11 505 000,00
4. Muut saamiset	1 315 321,95		136 770,00		186 335,76	1 078 172,00	-560 255,71
B TOIMEKSIANTOJEN VARAT	10 928 398,88					10 928 398,88	
1. Valtion toimeksiannot						0,00	
2. Lahjoitusrahastojen varat	10 899 259,36					10 899 259,36	
3. Muut toimeksiantojen varat	29 139,52					29 139,52	
C VAIHTUVAT VASTAAVAT	101 494 446,48	2 931 318,56	7 976 226,87	187 369,03	3 799 081,97	111 426 550,15	
I Vaihto-omaisuus			577 607,54			577 607,54	
1. Aineet ja tarvikkeet			577 607,54			577 607,54	
II Saamiset	11 622 891,42	1 972 473,88	2 741 854,08	91 173,47	3 723 849,91	15 190 350,00	
Pitkäaikaiset saamiset							
3. Muut saamiset							
Lyhytaikaiset saamiset	11 622 891,42	1 972 473,88	2 741 854,08	91 173,47	3 723 849,91	15 190 350,00	
1. Myyntisaamiset	4 447 610,87	80 074,20	2 040 402,18	67 360,64	3 325,15	6 638 773,04	
3. Muut saamiset	3 411 181,43	1 464 715,88	195 865,10	16 103,98	3580322,85	3 758 243,09	-4 909 946,15
4. Siirtosaamiset	3 764 099,12	427 683,80	505 586,80	7 708,85	140 201,91	4 793 333,87	-51 946,61
III Rahoitusarvopaperit	43 804 671,59					43 804 671,59	
IV Rahat ja pankkisaamiset	46 066 883,47	958 844,68	4 656 765,25	96 195,56	75 232,06	51 853 921,02	
VASTAAVAA YHTEENSÄ	402 770 040,30	4 516 266,70	77 665 663,36	187 369,03	4 065 446,94	455 460 793,47	-33 743 992,86

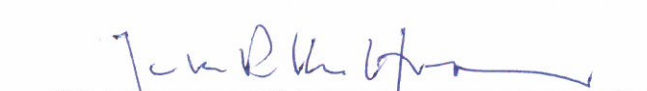
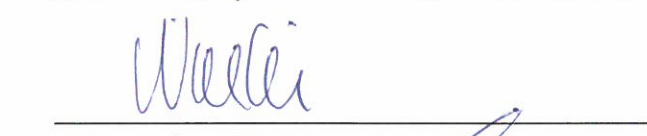
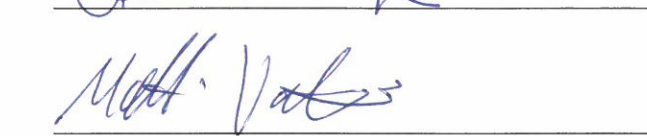
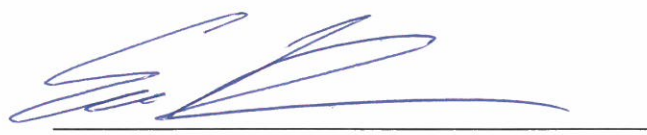
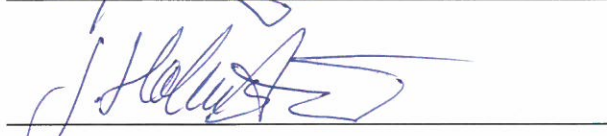
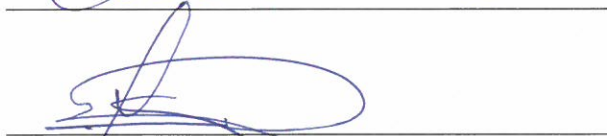
TASEEN YHDISTELY VASTATTAVA	Kaupunki	Itä-Uudenmaan pelastuslaitos	Porvoon vesi	Kuninkaan-tien työterveys	Porvoon tila-palvelut	PORVOON KAUPUNKI YH-TEENSÄ	Eliminoinnit
A OMA PÄÄOMA	-216 367 023,50	-999 013,76	-45 920 997,20	135 962,36	-2 133 849,47	-248 568 077,18	16 716 844,39
I Peruspääoma	-83 655 913,15		-16 447 381,10		-269 463,29	-83 655 913,15	
III Muut omat rahastot	-40 084 784,94					-40 084 784,94	
IV Ed.tilikausien yli/alijäämä	-68 800 850,31	-1 348 374,05	-26 931 131,49	196 987,55	-1 532 066,43	-98 415 434,73	
V Tilikauden yli/alijäämä	-23 825 475,10	349 360,29	-2 542 484,61	-61 025,19	-332 319,75	-26 411 944,36	
B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-25 000 000,00	-422 408,83				-25 422 408,83	10 095 000,00 560 255,71
1. Poistoero		-422 408,83				-422 408,83	
2. Vapaaehtoiset varaukset	-25 000 000,00					-25 000 000,00	
C PAKOLLISET VARAUKSET	-8 000 000,00					-8 000 000,00	
2. Muut pakolliset varaukset	-8 000 000,00					-8 000 000,00	
D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-11 564 581,58					-11 564 581,58	1 452 968,30
2. Lähjoitusrahastojen pääoma	-10 923 925,29					-10 923 925,29	
3. Muut toimeksiantojen pääoma	-640 656,29					-640 656,29	
E VIERAS PÄÄOMA	-141 838 435,22	-3 094 844,11	-31 744 666,16	-323 331,39	-1 931 597,47	-161 905 725,88	
I Pitkäaikainen	-74 624 485,06		-27 764 109,05			-91 733 338,40	
2. Lainat vakuutus- ja rah.lait	-74 552 500,00					-74 552 500,00	4 909 946,15 8 978,31
3. Lainat julkisyhteisöiltä	-44 974,97		-10 095 000,00			-44 974,97	
7. Muut velat/Liittymismaksut	-27 010,09		-17 669 109,05			-17 135 863,43	
II Lyhytaikainen	-67 213 950,16	-3 094 844,11	-3 980 557,11	-323 331,39	-1 931 597,47	-70 172 387,48	
2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-12 327 500,00					-12 327 500,00	
3. Lainat julkisyhteisöiltä	-5 986,81		-1 410 000,00	-42 968,30		-5 986,81	4 909 946,15 8 978,31
5. Saadut ennakot	-1 051 353,19	-1 533,28	-50 329,55	-1662,26	-2712,7	-1 107 590,98	
6. Ostovelat	-24 058 687,64	-394 641,77	-1 773 491,71	-126 642,62	-443 549,71	-26 797 013,45	
7. Muut velat/Liittymismaksut	-9 325 670,71	-229 269,81	-324 472,15	-17 126,07	-114 367,20	-5 100 959,79	
8. Siirtovelat	-20 444 751,81	-2 469 399,25	-422 263,70	-134 932,14	-1 370 967,86	-24 833 336,45	
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-402 770 040,30	-4 516 266,70	-77 665 663,36	-187 369,03	-4 065 446,94	-455 460 793,47	33 743 992,86

6 TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

PORVOON KAUPUNGIN TILINPÄÄTÖS 2022 – BORGÅ STADS BOKSLUT 2022

Tilinpäätöksen päiväys ja allekirjoitus – Bokslutets datering och underskrift

Porvoo - Borgå 27.3.2023



TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen

REVISIONSANTECKNING

Vi har idag avgivit berättelse över utförd revision

Porvoo - Borgå 9.5 2023

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

Tlaji	Nimi
12	Pankki
13	Palkka
17	MuistioE
20	OL
21	OM
29	MuistSisLa
32	Perintä
34	Man
34	Sosk
38	Ltappio
	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)
99	Korkolaskutus

AKT	Aktivoinnit
KOM	Käyttöomaisuustapahtumat
	Liitetietotositteet

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
12	Pankki
13	Palkka
17	MuistioE
20	OL
29	MuistSisLa
52	M2
47	Tilapalvelut
72	Tilapalvelut (Aromi)
93	Tilapalvelut (Aromi, sisäinen)
AKT	Aktivoinnit
KOM	Käyttöomaisuustapahtumat
	Liitetietotositteet

Liikelaitos Kuninkaantien työterveys

Tlaji	Nimi
12	Pankki
13	Palkka
17	MuistioE
20	OL
34	Man
52	M2
38	Ltappio
65	Kuninkaantien työterveys (Dynamic Health)
KOM	Käyttöomaisuustapahtumat
	Liitetietotositteet