

PORIN PALVELULIIKELAITOS

TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS VUODELTA 2024

Sisällys:	
Toimintakertomus	2
Talousarvion toteutumisvertailu	4
Tuloslaskelma	5
Tase	6
Rahoituslaskelma	8
Tilinpäätöksen liitetiedot	9
Tilinpäätöksen allekirjoitukset	14

TOIMINTAKERTOMUS 2024

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

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Vuoden 2024 talousarviossa varauduttiin tiedossa oleviin muutoksiin toiminnassa sekä niiden edellyttämiin sopeutustarpeisiin. Merkittävimmät talouteen vaikuttaneet toiminnalliset muutokset vuonna 2024 ovat olleet puhtauspalveluiden optimointiprosessin pilotointi sekä ateriapalveluiden yleinen kehittäminen. Optimointiprosessin tavoitteena on puhtauspalveluiden kokonaisvaltainen toiminnallinen sekä taloudellinen kehittäminen. Ateriapalveluiden yleisellä kehittämisellä sekä hävikin vähentämiseen tähtäävillä toimenpiteillä kyettiin osaltaan kompensoimaan yleistä elintarvikkeiden hintojen nousua. Toiminnan kehittämisellä sekä vastuullisella lähiesihenkilötyöllä, kyettiin kompensoimaan erityisesti sairauspoissaolojen toiminnallisia sekä taloudellisia vaikutuksia.

Vuoden 2024 tilinpäätös sisältää kilpailulain § 30d edellyttämä eriytetty laskelma ulkoisesta myyntitoiminnasta. Vuoden 2023 tilinpäätöksessä vastaavaa laskelmaa Palveluliikelaitoksen osalta ei ole esitetty, koska ulkoinen myyntitoiminta ei tuolloin ylittänyt kilpailuneutraaliteettisäännösten mukaista 40 000 €.

Palveluliikelaitoksen ja Hr-yksikön yhteistyönä 2023 aloitettu puhtausalan henkilöstön työkyvyn kehittämisprojektin toteutus jatkui. Projektin tarkoituksena on kehittää Palveluliikelaitoksen puhtaushenkilöstön työkykyjohtamista erilaisten teknisten ratkaisujen avulla. Projektissa selvitetään mm. siivousrobotiikan hyödyntämismahdollisuudet tuki ja- liikuntaelinsairauksien ennaltaehkäisyssä sekä luodaan toimintamallit ratkaisujen käyttöönottoon ja vaikutusten raportointiin. Projekti tukee osaltaan puhtauspalveluiden optimointiprosessia, mahdollistamalla aikaisempaa monipuolisemmat työtehtävät sekä uudenlaiset työskentelymallit.

Aterian ja puhtauden toimintojen kehittäminen sekä onnistuneet sopeutustoimenpiteet johtivat siihen, että Palveluliikelaitos kykeni tuottamaan laadukkaita palveluita kohtuullisin kustannuksin.

Henkilöstöhallinnon järjestelmät Toyme ja Sirius mahdollistavat tehokkaan seurannan ja varhaisen puuttumisen henkilöstöasioiden hoitamisessa. Korvaavan sekä kevennetyn työn mahdollisuutta on pyritty käyttämään aktiivisesti. Vuoden 2024 yhteismitallistettujen sairauspoissaolopäivien määrä henkilötyövuotta kohden oli 30,0 ja työtapaturmien 1,2. Henkilötyövuositavoitteeksi (htv2) oli asetettu 328. Toteuma näiden osalta oli 293.

Vuoden 2024 toiminnan tuotot toteutuivat käyttösuunnitelmaan verrattuna 68 t€ positiivisempänä. Suurimmista tuloeristä ateriatulot toteutuivat -145 t€ ja puhtauden tulot +77 t€.

Henkilöstökulut toteutuivat 965 t€ suunniteltua pienempinä. Vakinaisen henkilökunnan kk-palkat toteutuivat 407 t€ suurempina, mutta vastaavasti sijaisten ja määräaikaisten kustannusten osuus toteutui 482 t€ suunniteltua pienempinä. Poikkeama suunniteltuun nähden johtui henkilöstön vakinaistamisista. Lomapalkkavelka toteutui vuoteen 2023 verrattuna 218 t€ positiivisempänä. Palveluiden ostot toteutuivat 37 t€ suunniteltua pienempinä. Yhteensä palveluiden ostot olivat 1,32 M€. Näistä oli kaupungin sisäisiä veloituksia 0,7 M€. Aineet, tarvikkeet ja tavarat toteutuivat 371 t€ suunniteltua pienempänä. Tiliryhmän suurin säästö syntyi elintarvikehankinnoissa. Muut toimintakulut toteutuivat lähes suunnitellusti.

Arvio tulevasta taloudellisesta kehityksestä

Palveluliikelaitoksen talouden kehittymiseen vaikuttaa tulevat kustannustehokkuuteen tähtäävät kehittämistoimenpiteet. Lisäksi taloudelliseen kehittymiseen vaikuttaa sopeutustoimien onnistuminen etenkin ennakoimattomien muutosten osalta. Vuoden 2024 talousarvion laadinnassa pyrittiin ottamaan huomioon tiedossa olevat asiakkaiden toiminnan muutokset.

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

Työvoimavaltaisena tuotantoalana Palveluliikelaitoksen vuositason käyttötalouden riskit muodostuvat tuotantokustannusten, kuten raaka-ainekustannusten sekä henkilöstökustannusten, kuten terveysperusteisten poissaolojen ennakoitua suuremmasta noususta. Pitkän aikavälin taloudelliset riskit muodostuvat toiminnasta saatavien tuottojen sekä investointimäärärahojen riittävydestä ylläpitää kustannustehokkuuden edellyttämää kehitystoimintaa yleisen kustannustason noustessa.

Muita toiminnan yleisiä haasteita ovat mm. ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus sekä riittävän valmistuskeittiöverkoston ylläpito mahdollisissa poikkeustilanteissa. Toiminnalliset riskit on kartoitettu ja dokumentoitu sekä varautumissuunnitelma laadittu. Sen ajantasaisuus tarkistetaan vuosittain. Riskien vähentämiseen tähtäävien toimenpiteiden vaikuttavuutta varmistetaan prosesseja kehittämällä, selkeillä tehtävien ja vastuiden määrittelyllä, riittäväillä resursseilla sekä käytettävissä olevien tietojen hyödyntämisellä. Taloudellisiin riskeihin varaudutaan jatkuvalla kustannusten seurannalla sekä kehittämällä toiminnan kustannustehokkuutta. Muutostilanteissa ratkaisevaa on aloittaa sopeutuksen suunnitteleminen välittömästi.

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

Johtokunta päättää valtuuston asettamissa rajoissa Palveluliikelaitoksen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Johtokunta kokoontuu keskimäärin 11 kertaa vuodessa ja saa tiedot toiminnasta ja tulevista muutoksista sekä taloustilanteesta. Raportointi tapahtuu Numera Palvelut Oy:n, eli Sarastian järjestelmien kautta. Johtokunta päättää toimialaansa koskevat sopimukset toimintasäännön mukaisesti ja niiden noudattamisesta vastaavat Palveluliikelaitoksen johtaja ja päälliköt. Hankinnoissa noudatetaan kaupungin hankintaohjeistusta ja päätöksiä. Irtaimistoluettelot pidetään ajan tasalla. Johtokunta päättää vuosittain ostolaskujen hyväksyjät kustannuspaikoittain. Tarkastuslautakunta vastaa kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Porin kaupunkistrategian 2030 mukaisesti Pori on sujuvan arjen ja kestävä kasvun kotikaupunki. Porin Palveluliikelaitos kehittää tuottamia ateria- ja puhtauspalveluita strategian mukaisesti.

Osaava Pori

Perusopetuksen 8-9. luokkalaisille suunnattu työelämään tutustuminen (TET-harjoittelu) vahvistaa nuoren koululaisen itsetuntoa, antaa ajankohtaista tietoa eri ammateista, ammattien tulevaisuuden näkymistä sekä opettaa nuorta myös kantamaan vastuuta teoistaan. Palveluliikelaitoksen tavoitteena on tarjota yhteensä vähintään 50 TET-harjoittelupaikkaa Palveluliikelaitoksen eri toimipisteissä.

Tavoitteen toteuma 2024; toteutunut

Hyvinvoiva Pori

Kouluruokailulla tuetaan koululaisten koulunkäyntiä tarjoamalla ravintosuositusten mukaisia ja terveellisiä kouluaterioita. Ravintosuositusten lisäksi voidaan terveydellistä lisäarvoa tuottaa sydänmerkkikriteerit täyttävien aterioiden muodossa. Ravintosuositusten täyttymisen lisäksi sydänmerkkiaterioiden kriteereinä ovat mm. rasvan laatu ja suolan määrä, runsaskuituisuus sekä maltillinen sokerin määrä. Palveluliikelaitoksen tavoitteena on tarjota vähintään 100 sydänmerkkikriteerit täyttävää koululounasta vuonna 2024.

Tavoitteen toteuma 2024; toteutunut

TALOUSARVION TOTEUTUMISVERTAILU

TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

KÄYTTÖTALOUS 1 000 €	TP 2023	TA 2024	TA MUU- TOKSET	YHTEENSÄ	TP 2024	POIKKEAMA
Tulot	17 958	18 688	0	18 688	18 617	68
Menot	-16 784	-17 798	0	-17 798	-15 981	1 375
Poistot	-574	-387	0	-387	-582	-195
Tilikauden yli-/alijäämä	600	365	0	365	1 613	1 248

INVESTOINNIT 1 000 €	TP 2023	TA 2024	TA MUU- TOKSET	YHTEENSÄ	TP 2023	POIKKEAMA
Tulot	0	0	0	0	0	0
Menot	-289	-390	0	-390	-390	0
Netto	-289	-390	0	-390	-390	0

Liikelaitoksen johtajan selvitys käyttötalouden ja investointien toteutumisesta:

Toimintatuotot toteutuivat 67 735 € suunniteltua suurempana, johtuen pääasiassa puhtauden tuottojen arvioituja suuremmista toteutuksista, budjetoimattomista eristä, kohdemuutoksista. Tuet ja avustukset toteutuivat 93 030 € suunniteltua suurempana, johtuen suunniteltua suuremmista EU-tuista sekä työterveyshuollon korvauksista.

Toimintamenot toteutuivat suunniteltua 1 375 288 € pienempinä. Henkilöstömenojen osuus muutoksesta oli - 965 300 €, palvelujen ostojen - 37 468 €, aineet, tarvikkeet ja tavaroiden - 371 280 € ja muiden toimintakulujen - 1 239 € Henkilömenojen osalta suurimmat vaikutukset tulokseen koostuivat tasausmaksun (ent. KuEL - eläkemenoperusteinen maksu) suunniteltua pienemmästä toteutumisesta sekä jaksotettujen lomapalkkojen muutoksesta. Aineiden tarvikkeiden ja tavaroiden osalta merkittävimmät muutokset suunniteltuun johtuvat pääasiassa toiminnan kehittämistä sekä toiminnallisista muutoksista.

Alkuperäinen talousarvio laadittiin kaupunginhallituksen kehyyksen mukaisesti vuosikatteeseen 752 078 €. Palveluliikelaitoksen vuoden 2024 vuosikatetavoite ylittyi 1 443 214 €. Talousarviossa 2024 investointeihin varattiin 390 000 €. Investoinnit toteutuivat 389 993 €. Määräraha käytettiin talousarvion mukaisesti keittiö- ja puhtaanapitolaitteiston hankintaan. Merkittävimmät hankinnat kohdistuivat robotiikka- sekä kuljetuskalustohankintoihin.

Varat, jotka koostuvat pankkisaamisista ja yhdytilin saldosta olivat yhteensä 12,7 M€.

Kassan riittävyys pelkkä pankkitili oli 0,01 päivää. Jos kassan riittävyyteen lasketaan mukaan yhdytilin saldo, se olisi ollut 277,03 päivää.

Valtuuston nähden sitovien taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Porin Palveluliikelaitoksen osalta valtuuston nähden sitovat erät ovat korvaus peruspääomasta sekä nettoinvestoinnit. Porin Palveluliikelaitos on tulouttanut Porin kaupungille peruspääoman korkoa kaupunginvaltuuston 11.12.2023 § 160 hyväksymän vuoden 2024 talousarvion mukaisesti 441 180 €. Palveluliikelaitoksella ei ollut vuoden lopussa kaupungin sisäistä lainaa. Investointien enimmäismäärä 390 000 € ei ylittynyt.

Johtokunnan ehdotus tilikauden tuloksen käsittelystä

Johtokunta ehdottaa, että Porin Palveluliikelaitoksen tilikauden 2024 ylijäämä 1 612 998,90 € siirretään liikelaitoksen taseeseen edellisten tilikausien yli- / alijäämätilille.

PORIN PALVELULIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA	2024	2023
Liikevaihto	18 289 853	17 649 267
Liiketoiminnan muut tuotot	327 614	309 051
Tuet ja avustukset kunnalta	0	0
Materiaalit ja palvelut	5 096 455	4 866 366
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	3 792 238	3 646 723
Ostot tilikauden aikana	3 792 238	3 646 723
Varastojen muutos	12 701	-29 453
Palveluiden ostot	1 316 918	1 190 190
Henkilöstökulut	10 652 408	11 258 083
Palkat ja palkkiot	8 594 293	8 810 036
Henkilösivukulut	2 058 115	2 448 047
Eläkekulut	1 864 645	2 100 083
Muut henkilösivukulut	193 470	347 964
Henkilöstömenojen korjaukset	0	0
Poistot ja arvonalentumiset	582 293	574 359
Liiketoiminnan muut kulut	232 324	218 362
Kulut yhteensä	16 563 480	16 917 170
Liikelylijäämä (-alijäämä)	2 053 988	1 041 148
Rahoitustuotot ja kulut	-440 989	-441 144
Muut rahoitustuotot	191	36
Peruspääoman korko kunnalle	-441 180	-441 180
Muut rahoituskulut	0	-0
Yli- /alijäämä ennen satunnaisia eriä	1 612 999	600 004
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 612 999	600 004
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2024	2023
Sijoitetun pääoman tuotto, %	15,45	8,85
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	15,45	8,85
Voitto, %	8,82	3,40

PORIN PALVELULIIKELAITOKSEN TASE

VASTAAVAA	31.12.2024	31.12.2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	3 101 078,52	3 293 378,33
Aineettomat hyödykkeet	0	0
Tietokoneohjelmistot	0	0
Aineelliset hyödykkeet	3 101 078,52	3 293 378,33
Rakennukset	2 558 226,45	2 795 096,64
Kiinteät rakenteet ja laitteet	9 601,68	13 191,60
Koneet ja kalusto	533 250,39	485 090,09
VAIHTUVAT VASTAAVAT	12 856 267,43	11 537 569,24
Vaihto-omaisuus	95 709,25	83 008,42
Aineet ja tarvikkeet	95 709,25	83 008,42
Saamiset	12 760 258,18	11 417 723,59
Lyhytaikaiset saamiset	12 760 258,18	11 417 723,59
Myyntisaamiset	96 489,12	66 980,56
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	12 477 912,55	11 146 766,60
Muut saamiset	67 524,16	63 167,50
Muut siirtosaamiset	118 332,35	140 808,93
Rahat ja pankkisaamiset	300,00	36 837,23
VASTAAVAA YHTEENSÄ	15 957 345,95	14 830 947,57

VASTATTAVAA	31.12.2024	31.12.2023
OMA PÄÄOMA	14 099 939,95	12 486 941,05
Peruspääoma	7 352 997,80	7 352 997,80
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	5 133 943,25	4 533 939,09
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 612 998,90	600 004,16
VIERAS PÄÄOMA	1 857 406,00	2 344 006,52
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 857 406,00	2 344 006,52
Ostovelat	332 842,84	296 757,66
Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	0,00	0,00
Muut lyhytaikaiset velat	201 145,41	211 745,64
Siirtovelat	1 323 417,75	1 835 503,22
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	15 957 345,95	14 830 947,57

TASEEN TUNNUSLUVUT	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	88,36	84,20
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	9,98	13,05
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €	6 747	5 134
Lainakanta 31.12.2022, 1 000 €	0	0
Lainasaamiset 31.12.2022, 1 000 €	0	0

PORIN PALVELULIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA	2024	2023
Toiminnan rahavirta	2 195 292	1 174 364
Liikelylijäämä (alijäämä) (+/-)	2 053 988	1 041 148
Poistot ja arvonalentumiset	582 293	574 359
Rahoitustuotot- ja kulut (+/-)	-440 989	-441 144
Investointien rahavirta	-389 993	-289 486
Investointimenot (-)	-389 993	-289 486
Rahoitusosuudet investointeihin (+)	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot (+)	0	0
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 805 299	884 878
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys kunnalle (-)		
Antolainasaamisten vähennys kunnalta (+)		
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta (+)		
Lyhytaikaisten lainojen vähennys kunnalle (-)		
Lyhytaikaisten lainojen muutos muilta (+/-)		
Oman pääoman muutokset		
Peruspääoman muutos		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 841 836	-856 829
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset (+/-)	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos (+/-)	-12 701	42 923
Saamisten muutos kunnalta, yhdyntili (+/-)	-1 331 146	-408 955
Saamisten muutos muilta (+/-)	-11 389	203 008
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä (+/-)	0	0
Korottomien velkojen muutos muilta (liittymismaksut ym.) (+/-)	-486 601	-693 805
Rahoituksen rahavirta	-1 841 836	-856 829
Rahavarojen muutos	-36 537	-28 049
Rahavarat 31.12.	300	36 837
Rahavarat 1.1.	36 837	8 789
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2024	2023
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	5 067 475	3 686 963
Investointien tulorahoitus. %	562,91	405,67
Kassan riittävyys, pv	0,01	0,79
Quick ratio	6,87	4,89
Current ratio	6,92	4,92

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT TIEDOT

Arvostus ja jaksotusperiaatteet

Poistonalaisten hyödykkeiden poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoista arvioiden taloudellisen käyttöiän mukaisesti. Suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa.

Lomapalkkavelka on määritelty henkilöittäin ja laskettu todellisten lomasaldojen mukaisesti.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoiset.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Liikevaihdon muodostuminen

	2024
Aterian myyntitulot	10 323 876,18
Puhtauden myyntitulot	7 816 927,90
Myyntituotot kunnilta	36 156,84
Liikevaihdon muut tulot	112 891,97
Yhteensä	18 289 852,89

Liiketoiminnan muut tuotot sekä tuet ja avustukset

	2024
Sisäiset vuokratulot	147 329,00
Kelan korvaus työterveyshuollosta	91 803,25
Koulujen maito- ja hedelmätuki (EU)	66 997,27
Muut tuotot	21 484,73
Yhteensä	327 614,25

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

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

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

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

1.12.2019 alkaen Aineettomat hyödykkeet	poistoaika vuotta	poisto-%
ATK -ohjelmistot	5	

Tilintarkastuspalkkiot

Palveluliikelaitos on maksanut Porin tarkastustoimelle 4 000 € BDO Oy:n suorittamasta lakisääteisestä tilintarkastuksesta.

TASEEN LIITETIEDOT**Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet**

Aineettomat hyödykkeet	Tietokoneohjelmistot	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	0,00	0,00
Lisäykset	0,00	0,00
Rahoitusosuudet		
Vähennykset		
Siirrot erien välillä		
Poistot	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno 31.12.	0	0

Aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	2 795 096,64	13 191,60	485 090,09	3 293 378,33
Lisäykset	9 501,00	0,00	380 492,05	389 993,05
Rahoitusosuudet				
Vähennykset				
Siirrot erien välillä				
Poistot	246 371,19	3 589,92	332 331,75	582 292,86
Poistamaton hankintameno 31.12.	2 558 226,45	9,601,68	533 250,39	3 101 078,52

Siirtosaamisiin liittyvät olennaiset erät

Kelan korvaus työterveyshuollosta	91 803,25
Muut siirtosaamiset	26 529,10
Siirtosaamiset yhteensä	118 332,35

Oma pääoma

Oman pääoman erittely	2024	2023
Peruspääoma 1.1.	7 352 997,80	7 352 997,80
Lisäykset		
Vähennykset		
Peruspääoma 31.12.	7 352 997,80	7 352 997,80
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.		
Edellisen tilikauden virheen oikaisu		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	5 133 943,25	4 533 939,09
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 612 998,90	600 004,16
Oma pääoma yhteensä	14 099 939,95	12 486 941,05

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Joulukuun palkkojen sivukulut	12 801,48
Lomapalkkajaksotukset sivukuluineen	1 305 019,80
Muut siirtovelat	5 596,47
Siirtovelat yhteensä	1 323 417,75

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT TIEDOT

	Henkilötyövuodet / HTV2 –luku	
	2024	2023
Ateria ja puhtaus	292,0	295,7
Hallinto ja talous	1,0	1,1
Yhteensä	293,0	296,8

KILPAILULAIN 30 d §:N EDELLYTTÄMÄT ERIYTETYT LASKELMAT

Tapahtumamyynti	2024
FC JAZZ - jalkapallo Poricup 25.7.-28.7.2024	
Liikevaihto	46 865
Materiaalit ja palvelut	15 585
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	14 788
Palvelujen ostot	797
Henkilöstökulut	11 475
Palkat ja palkkiot	9 536
Henkilöstösivukulut	1 939
Poistot ja arvonalentumiset	0
Liiketoiminnan muut kulut	3 140
Kulut yhteensä	30 200
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	16 665

LASKENTAPERIAATTEET

Palveluliikelaitos tuotti tapahtumaan ateriat sekä tilojen loppusiivouksen. Tapahtumaan kohdentuvat myyntilaskutositteet 8000000576, 8000000578 ja 8000000585.

Tapahtumaan tuotettiin yhteensä 9 459 ateriala ja 1 500 kuppia kahvia. Aterioiden hinnoittelu on perustunut Aromi -järjestelmän tuotteistukseen. Aterian raaka-aineiden yksikkökustannus on ollut 1,50 € ja kahvikupin 0,40 €. Palveluiden ostoista on huomioitu 1,7 % laskennallinen osuus Cygnaeuksen ruokapalvelukeskuksen kustannuspaikalle heinäkuulle kohdistuvista palvelujen ostoista.

Tilojen loppusiivous laskutettiin siivousmitoitettuna ja katteellisella tuntihinnalla.

Tapahtuman tuottamiseen osallistuneiden henkilökunnan palkat sekä palkkoihin kohdistuvat sivukulut on laskettu toteutuneiden työtuntien mukaan. Tuntipalkan jakajana on käytetty KVTE:n mukaista yleistyöajan jakajaa 163. Sivukuluina on huomioitu 20,33 %. Tapahtuman suunnitteluun osallistuneiden palvelupäällikön sekä palvelualuevastaavan osalta palkkakuluihin on kummaltakin laskettu mukaan yhden päivän työ. Henkilöstökulu tältä osin saatu jakamalla varsinainen kuukausi tapahtumakuukauden (heinäkuu) päivien määrällä. Päiväpalkkaan on lisätty henkilöstösivuja 20,33 %.

Liiketoiminnan muihin kuluihin sisältyy arvio hallinnon kustannuksista. Lisäksi muihin kuluihin on laskettu 1,7 % laskennallinen osuus Cygnaeuksen ruokapalvelukeskuksen kustannuspaikalle heinäkuulle kohdistuvista muihin kuluihin.

Laskennalliseksi osuudeksi 1,7 % palvelujen ostojen sekä muiden kulujen osalta on huomioitu tapahtuman liikevaihdon osuus Cygnaeuksen ruokapalvelukeskuksen kustannuspaikan koko liikevaihdosta.

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Porissa 6.3.2025

Porin Palveluliikelaitoksen johtokunta

Heidi Sakari (pj.)

Pirjo Mäki

Sami Hietaharju

Jari Taimi

Ari Saukkokoski

Marju Sjösten

Katri Kiljunen

Markku Palomäki

Teija Österlund

Porin Palveluliikelaitoksen johtaja

Jani Sundell

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Porissa . . 2025

BDO Oy

Minna Ainasvuori HT, JHT
BDO Oy