

# PORIN PALVELULIIKELAITOS

## TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS VUODELTA 2022

Sisällys:	
Toimintakertomus	2
Talousarvion toteutumisvertailu	4
Tuloslaskelma	5
Tase	6
Rahoituslaskelma	8
Tilinpäätöksen liitetiedot	9
Kilpailulain edellyttämät laskelmat	13
Tilinpäätöksen allekirjoitukset	14

## TOIMINTAKERTOMUS 2022

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

### Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Vuoden 2022 talousarviossa varauduttiin tiedossa oleviin palveluiden muutoksiin ja niiden edellyttämiin sopeutustarpeisiin, toimintojen muutoksiin reagoitiin sopeuttamalla omaa toimintaa. Merkittävimmät muutokset vuonna 2022 kohdistuivat sote-toimintojen eriyttämiseen, sairauspoissaolojen kasvuun sekä raaka-aineiden hintojen nousuun. Merkittävä osa Palveluliikelaitoksen toiminnoista henkilöstöineen siirtyi Hyvinvointialueen vastuulle 1.1.2023, joka edellytti sote ja peruskaupungin toimintojen ja henkilöstön eriyttämistä vuoden 2022 aikana. Palveluliikelaitoksen sote ja peruskaupungin toimintoja ei ole aiemmin kustannussyistä eriytetty ja eriyttäminen kasvatti vuodelle 2022 kohdistuvia henkilöstökuluja. Yhteismitallistettujen terveysperusteisten poissaolojen kasvu edellisvuoteen nähden oli 13,1 % ja sairauspoissaolojen määrä aiheutti merkittävää kasvua henkilöstökustannuksissa. Valtakunnallisesta tilanteesta johtuen vuodelle 2022 kohdistui merkittävää raaka-ainekustannusten nousua, Palveluliikelaitos ei kompensoinut raaka-ainekustannusten nousua vuoden 2022 aikana aterian tai puhtauden hinnoittelulla.

Palveluliikelaitos aloitti vuonna 2016 hankkeen, jonka tavoitteena on hävikkiruoan määrän vähentäminen. Hanketta on edelleen jatkettu ja syksyn 2022 aikana on testattu hävikin seuranta Biovaaka sovelluksella ja Aromi 14 toiminnanohjausjärjestelmällä. Tehtyjen seurantojen perusteella voidaan todeta tulosten olleen sekä Perusturvan että sivistystoimialan osalta positiivisia. Vuoden 2023 aikana otetaan käyttöön Aromi 14 järjestelmän kautta jatkuva hävikinseuranta ensin kouluissa ja tämän jälkeen päiväkodeissa.

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

Palveluliikelaitos käynnisti vuonna 2017 menettelyn, jossa johtokunnan päätöksellä vuosittain palkitaan yksi toimintayksikkö, joka on omalla toiminnallaan ja asenteellaan osoittanut esimerkillistä osallistumista työhönsä liikelaitoksen toiminnan kehittämisessä. Vuoden 2022 kannustuspalkinnon saivat pintahygienia -mittausten kehittämiseen korkean hygienian kohteissa osallistuneet henkilöt.

Henkilöstöasioiden hoitaminen Safety Manager ja Sirius -ohjelmilla mahdollistaa tehokkaan seurannan ja varhaisen puuttumisen henkilöstöasioiden hoitamisessa. Korvaavan työn mahdollisuutta käytetään aktiivisesti. Vuoden 2022 henkilötyövuositavoitteeksi asetettiin 545,5. Henkilötyövuodet toteutuivat 521,9 (HTV2). Vuoden 2022 tilinpäätöksessä työkyvyttömyyspoissaolopäivien määrä henkilötyövuotta kohden oli 30,85.

Vuoden 2022 toiminnan tuotot toteutuivat suunnitelmaan verrattuna 685 t€ paremmin. Suurimmista tuloeristä ateriat toteutuivat suunniteltua paremmin +193 t€ ja puhtauden tulot +331 t€. Teknisen huollon tulot toteutuivat suunnitellusti mukaisesti.

Suuri sairauspoissaolojen kasvu on aiheutunut erityisesti lyhyistä esimiehen myöntämistä poissaoloista sekä virusperäisistä taudeista. Sairauspoissaolojen kasvun johdosta aterian ja puhtauden toiminta edellytti huomattavasti suunniteltua enemmän määräaikaisten työntekijöiden käyttöä. Henkilöstömenot toteutuivat 960 t€ suunniteltua suurempana. Näistä sijaiskustannusten / määräaikaisten osuus oli 775 t€. Palveluiden ostot toteutuivat 273 t€ suunniteltua suurempana. Palveluiden ostot olivat yhteensä 1,79 M€. Näistä oli kaupungin sisäisiä veloituksia 0,91 M€. Aineet, tarvikkeet ja tavarat toteutuivat 25 t€ suunniteltua pienempänä. Näistä suurin yksittäinen erä oli elintarvikkeet 4,2 M€. Muut toimintakulut toteutuivat suunnitellusti.

## Arvio tulevasta taloudellisesta kehityksestä

Suurin vaikutus Palveluliikelaitoksen talouden kehittymiseen muodostuu sopeutustoimien onnistumisesta silloin, kun tehdään muutoksia tai lakkautuksia toimialojen toimintaan. Vuoden 2023 talousarvion laadinnassa pyrittiin ottamaan huomioon hyvinvointialueen vastuulle siirtyneet toiminnot ja henkilöstö sekä tiedossa olevat asiakkaiden toiminnan muutokset. Talousarvio laadittiin kaupunginhallituksen kehityksen mukaisesti vuosikatteeseen 721 049 €.

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

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

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

Johtaminen perustuu Porin kaupungin sääntöihin sekä Palveluliikelaitoksen toimintasääntöön sekä sisäisen valvonnan ohjeeseen. Sääntöjen ja määräysten noudattamista valvoo Palveluliikelaitoksen johtokunta ja johtaja sekä päälliköt omien vastuualueidensa osalta. Sisäinen valvonta ja riskien hallinta ovat osa toiminnan ja talouden päivittäisiä prosesseja. Tarvittaessa keskeisistä asioista henkilöstölle pidetään tiedotus- ja koulutustilaisuuksia. Erityistä huomiota hankintojen ohella kiinnitetään henkilöstömenojen seurantaan. Työkyvyn johtamisen tukena käytetään Safety Manager -työturvallisuuden hallintajärjestelmää ja 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 muistio.

Johtokunta päättää valtuuston asettamissa rajoissa Palveluliikelaitoksen toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Johtokunta kokoontuu keskimäärin 10 kertaa vuodessa ja se saa tiedot toiminnasta ja tulevista muutoksista sekä taloustilanteesta. Raportointi tapahtuu Sarastia Oy:n uusien järjestelmien kautta. Johtokunta päättää toimialaansa koskevat sopimukset ja niiden noudattamisesta vastaavat Palveluliikelaitoksen johtaja ja päälliköt. Hankinnoissa noudatetaan kaupungin hankintaohjeistusta ja päätöksiä. Irtaimistoluettelot pidetään ajan tasalla. Johtokunta päättää vuosittain ostolaskujen hyväksyjät kustannuspaikoittain. Tarkastuslautakunta vastaa kaupungin hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämisestä.

## TALOUSARVION TOTEUTUMISVERTAILU

## TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMINEN

KÄYTTÖTALOUS 1 000 €	TP 2021	TA 2022	TA MUU- TOKSET	YHTEENSÄ	TP 2022	POIKKEAMA
Tulot	27 706	27 269	0	27 269	27 954	685
Menot	-26 311	-26 158	0	-26 158	-27 299	-1 141
Poistot	-627	-519	0	-519	-657	138
Tilikauden yli-/alijäämä	768	592	0	592	-3	-595

INVESTOINNIT 1 000 €	TP 2021	TA 2022	TA MUU- TOKSET	YHTEENSÄ	TP 2022	POIKKEAMA
Tulot	0	0	0	0	0	0
Menot	-304	-290	0	-290	-276	-14
Netto	-304	-290	0	-290	-276	-14

Liikelaitoksen johtajan selvitys käyttötalouden ja investointien toteutumisesta:

Toimintatuotot toteutuivat 684 626 € suunniteltua suurempana, johtuen pääasiassa kohteiden muutoksista sekä puhtauden erillisistä lisätilauksista. Tuet ja avustukset toteutuivat 130 901 € suunniteltua suurempana, johtuen ennakoitua suuremmista maito-, hedelmä-, työllistämisen- ja palkkatuista sekä työterveyshuollon korvauksista.

Toimintamenot toteutuivat suunniteltua 1 141 355 € suurempina. Henkilöstömenojen osuus muutoksesta oli - 960 527 €, palvelujen ostojen -285 040 €, aineet, tarvikkeet ja tavaroiden +40 809 € ja muiden toimintakulujen + 63 403 €. Henkilöstömenojen osalta muutos suunniteltuun johtuu pääasiassa sairauspoissaolojen aiheuttamista sijais- ja erilliskuluista, sote-toimintojen eriyttämisestä, kohdemuutoksista, työllistämiskuluista sekä Korona-kertakorvauksesta. Palvelujen ostojen osalta merkittävimmät muutokset tulivat työterveys- sekä pesulapalveluiden kustannusten noususta. Muiden toimintamenojen poikkeama perustuu pääasiassa sisäisten kulujen muutoksiin.

Palveluliikelaitoksen vuoden 2022 vuosikate jäi asetetusta tavoitteesta 456 770 €. Talousarviossa 2022 investointeihin varattiin 290 000 €. Investoinnit toteutuivat 276 164 €.

Varat, jotka koostuvat pankkisaamisista ja yhdystilin saldosta olivat yhteensä 10,7 M€.

Kassan riittävyys pelkkä pankkitili oli 0,12 päivää. Jos kassan riittävyyteen lasketaan mukaan yhdystilin saldo, se olisi ollut 130,58 päivää.

Valtuustoon nähden sitovien taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Porin Palveluliikelaitos on tulouttanut Porin kaupungille peruspääoman korkoa suunnitellusti 324 996 €. Palveluliikelaitoksella ei ollut vuoden lopussa kaupungin sisäistä lainaa. Investointien enimmäismäärä ei ylittynyt.

Johtokunnan ehdotus tilikauden tuloksen käsittelystä

Johtokunta ehdottaa, että Porin Palveluliikelaitoksen tilikauden 2022 alijäämä 3 093,64 € siirretään liikelaitoksen taseeseen edellisten tilikausien yli- / alijäämätillille.

PORIN PALVELULIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA	2022	2021
Liikevaihto	27 454 363	27 240 505
Liiketoiminnan muut tuotot	465 919	432 381
Tuet ja avustukset kunnalta	33 375	33 577
Materiaalit ja palvelut	6 917 791	6 777 768
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 134 282	5 134 202
Ostot tilikauden aikana	5 134 282	5 134 202
Varastojen muutos	1 999	0
Palveluiden ostot	1 785 507	1 643 566
Henkilöstökulut	19 719 511	18 756 062
Palkat ja palkkiot	15 577 474	14 818 777
Henkilösivukulut	4 142 036	3 937 286
Eläkekulut	3 466 973	3 311 317
Muut henkilösivukulut	675 063	625 969
Henkilöstömenojen korjaukset	0	-301 992
Poistot ja arvonalentumiset	657 122	627 680
Liiketoiminnan muut kulut	337 288	452 301
Kulut yhteensä	27 631 712	26 613 811
Liikelylijäämä (-alijäämä)	321 944	1 092 652
Rahoitustuotot ja kulut	-325 038	-324 816
Muut rahoitustuotot	1	188
Peruspääoman korko kunnalle	-324 996	-324 996
Muut rahoituskulut	-43	-8
Yli- /alijäämä ennen satunnaisia eriä	-3 094	767 835
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-3 094	767 835
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Sijoitetun pääoman tuotto, %	2,9	10,3
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	2,9	10,3
Voitto, %	-0,01	2,8

## PORIN PALVELULIIKELAITOKSEN TASE

VASTAAVAA	31.12.2022	31.12.2021
PYSYVÄT VASTAAVAT	3 701 872,65	4 082 830,97
Aineettomat hyödykkeet	0	0
Tietokoneohjelmistot	0	0
Aineelliset hyödykkeet	3 701 872,65	4 082 830,97
Rakennukset	3 041 467,8	3 287 838,96
Kiinteät rakenteet ja laitteet	42 583,35	136 362,52
Koneet ja kalusto	617 821,50	658 629,49
VAIHTUVAT VASTAAVAT	11 346 496,30	10 806 749,66
Vaihto-omaisuus	125 931,66	121 473,08
Aineet ja tarvikkeet	125 931,66	121 473,08
Saamiset	11 211 776,01	10 656 804,68
Lyhytaikaiset saamiset	11 211 776,01	10 656 804,68
Myyntisaamiset	105 454,33	40 847,59
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	10 737 811,12	10 268 680,47
Muut saamiset	65 778,13	77 955,37
Muut siirtosaamiset	302 732,43	269 321,25
Rahat ja pankkisaamiset	8 788,63	28 471,90
VASTAAVAA YHTEENSÄ	15 048 368,95	14 889 580,63

VASTATTAVAA	31.12.2022	31.12.2021
OMA PÄÄOMA	11 033 865,53	11 036 959,17
Peruspääoma	6 499 926,44	6 499 926,44
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	4 537 032,73	3 769 197,41
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-3 093,64	767 835,32
VIERAS PÄÄOMA	4 014 503,42	3 852 621,46
Lyhytaikainen vieras pääoma	4 014 503,42	3 852 621,46
Ostovelat	490 803,02	433 387,81
Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	0,00	52 719,03
Muut lyhytaikaiset velat	362 858,05	375 611,54
Siirtovelat	3 160 842,35	2 990 903,08
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	15 048 368,95	14 889 580,63
TASEEN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Omavaraisuusaste, %	73,32	74,13
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	14,36	13,91
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €	4 534	4 537
Lainakanta 31.12.2022, 1 000 €	0	0
Lainasaamiset 31.12.2022, 1 000 €	0	0

PORIN PALVELULIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA	2022	8 2021
Toiminnan rahavirta	654 029	1 395 515
Liikelyjäämä (alijäämä) (+/-)	321 944	1 092 651
Poistot ja arvonalentumiset	657 122	627 680
Rahoitustuotot- ja kulut (+/-)	-325 038	-324 816
Investointien rahavirta	-276 164	-314 605
Investointimenot (-)	-276 164	-314 605
Rahoitusosuudet investointeihin (+)	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot (+)	-276 164	-314 605
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	377 865	1 080 910
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	-397 548	-1 069 633
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset (+/-)	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos (+/-)	-4 459	-199
Saamisten muutos kunnalta, yhdistyksi (+/-)	-469 131	-994 747
Saamisten muutos muilta (+/-)	-85 841	-33 826
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä (+/-)	-52 719	-65 041
Korottomien velkojen muutos muilta (liittymismaksut ym.) (+/-)	214 601	24 181
Rahoituksen rahavirta	-397 548	-1 069 633
Rahavarojen muutos	-19 683	11 277
Rahavarat 31.12.	8 789	28 472
Rahavarat 1.1.	28 472	17 195
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	3 429 223	3 260 427
Investointien tulorahoitus. %	236,83	443,58
Kassan riittävyys, pv	0,12	0,39
Quick ratio	2,8	2,77
Current ratio	2,8	2,81



## TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

## TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT TIEDOT

## Arvostus ja jaksotuseriaatteet

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 vertailukelpoisia.

## TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

## Liikevaihdon muodostuminen

	2022
Aterian myyntitulot	13 260 205,82
Puhtauden myyntitulot	13 241 773,54
Teknisen huollon myyntitulot	497 880,00
Kuljetuksen myyntitulot	206 940,00
Myyntituotot kunnilta	45 887,82
Liikevaihdon muut tulot	201 675,52
<b>Yhteensä</b>	<b>27 454 362,70</b>

## Liiketoiminnan muut tuotot sekä tuet ja avustukset

	2022
Sisäiset vuokratulot	135 968,00
Kelan korvaus työterveyshuollosta	239 136,97
Koulujen maito- ja hedelmätuki (EU)	65 263,85
Muut tuet ja avustukset valtiolta	7 983,30
Muut sisäiset tuotot	12 182,22
Muut tuotot	6 065,00
Kaupungin tuki opiskelijoiden kesätyöllistämiseen	32 694,98
<b>Yhteensä</b>	<b>499 293,83</b>

## Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

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

30.11.2019 asti 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	

Pienhankinnat, joiden hankintameno on alle 10 000 euroa ja taloudellinen pitoaika alle 3 vuotta, on kirjattu vuosikuluksi

## Tilintarkastuspalkkiot

Palveluliikelaitos on maksanut Porin tarkastustoimelle 3 000 € 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.	3 287 838,96	136 362,52	658 629,49	4 082 830,97
Lisäykset	0,00	0,00	276 163,93	276 163,93
Rahoitusosuudet				
Vähennykset				
Siirrot erien välillä				
Poistot	246 371,16	93 779,17	316 971,92	649 360,29
Poistamaton hankintameno 31.12.	3 041 467,80	42 583,35	617 821,50	3 701 872,65

## Siirtosaamiin liittyvät olennaiset erät

Kelan korvaukset työterveyshuollosta	239 136,97
Muut siirtosaamiset	63 595,46
Siirtosaamiset yhteensä	302 732,43

## Oma pääoma

Oman pääoman erittely	2022	2021
Peruspääoma 1.1.	6 499 926,44	6 499 926,44
Lisäykset		
Vähennykset		
Peruspääoma 31.12.	6 499 926,44	6 499 926,44
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.		
Edellisen tilikauden virheen oikaisu		
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	4 537 032,73	3 769 197,41
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-3 093,64	767 835,32
Oma pääoma yhteensä	11 033 865,53	11 036 959,17

## Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Joulukuun palkkojen sivukulut	57 512,56
Lomapalkkajaksotukset sivukuluineen	3 022 028,37
Muut siirtovelat	81 301,42
Siirtovelat yhteensä	3 160 842,35

## HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT TIEDOT

	Henkilötyövuodet / HTV2 -luku	
	2022	2021
Ateria ja puhtaus	510,3	498,6
Kiinteistöhoito	-	5,4
Hallinto ja talous	11,6	5,5
Yhteensä	521,9	509,5

## KILPAILULAIN 30 d §:N EDELLYTTÄMÄT ERIYTETYT LASKELMAT

## LASKELMA 1

Kaupunginsairaalan ruokalan ateriamyynti	2021	2022
Liikevaihto	147 990	114 888
Liiketoiminnan muut tuotot	440	529
Materiaalit ja palvelut	- 67 245	- 67 572
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 66 270	- 66 208
Palvelujen ostot	- 975	- 1 364
Henkilöstökulut	- 52 228	- 53 146
Palkat ja palkkiot	- 43 511	- 44 289
Henkilöstösivukulut	- 8 717	- 8 858
Poistot ja arvonalenemiset	- 6 530	- 6 651
Liiketoiminnan muut kulut	- 5 326	- 5 333
Kulut yhteensä	- 131 329	- 132 702
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	17 101	- 17 286

## LASKENTAPERIAATTEET

Palveluliikelaitos myy kaupungin henkilökunnalle lounasaterioita Porin kaupungin HR -yksikön vahvistaman käytännön mukaan verohallinnon määrittelemillä hinnoilla. Lounaan hinta on 7,15 € ja kevyt- sekä salaattilounaan hinta on 5,36 €. Ulkopuolisille myydään vieraslounasta 8,70 € hintaan sekä kevyt- ja salaattilounasta hintaan 7,15 €. Suoraan kirjanpidosta saadaan ulkoiselle ateriatilille kirjattu liikevaihto. Liiketoiminnan muut tuotot ovat vähäisiä. Ne on määritelty 5 % osuudella kohteen kustannuspaikan tuotoista. Materiaalien ja palveluiden osuudeksi on laskettu em. kustannuspaikan luvuista 5 % osuus. Henkilöstökulut on laskettu 1,7 henkilötyövuoden mukaan. Liiketoiminnan muiden kulujen osuus muodostuu hallinnon yleiskustannuksista. Poistot on laskettu 5 % osuudella em. kustannuspaikalta. Niiltä osin, joissa lukuja ei ole suoraan saatu kirjanpidosta, luvut on arvioitu yhdessä Palveluliikelaitoksen aterian ja puhtauden asiantuntijoiden kanssa.

## LASKELMA 2

Tapahtumien myynti	2021	2022
FC JAZZ – jalkapallo Poricup 21.-24.7.2022		
Liikevaihto	17 493	24 475
Materiaalit ja palvelut	- 6 997	- 9 796
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 6 997	- 9 796
Palvelujen ostot	-	-
Henkilöstökulut	- 9 057	- 11 145
Palkat ja palkkiot	- 8 076	- 9 287
Henkilöstösivukulut	- 981	- 1 857
Liiketoiminnan muut kulut	- 487	- 633
Kulut yhteensä	- 16 541	- 21 574
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	9 52	2 901

## LASKENTAPERIAATTEET

Palveluliikelaitos tuotti tapahtumaan ateriat, joiden hinnoittelu perustuu tuotteistukseen. Liiketoiminnan muihin kuluihin sisältyy arvio hallinnon kustannuksista. Tilojen loppusiivous laskutettiin siivousmitoitettulla ja katteellisella tuntihinnalla. Koska tapahtumien kustannuksia ei ole suoraan saatu kirjanpidosta, on luvut arvioitu yhdessä Palveluliikelaitoksen aterian ja puhtauden asiantuntijoiden kanssa.

## TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET

Porissa 7.3.2023

Porin Palveluliikelaitoksen johtokunta

Heidi Sakari (pj.)

Pirjo Mäki

Sami Hietaharju

Jari Taimi

Ari Saukkokoski

Marju Sjösten

Katri Kiljunen

Niko Viinamäki

Teija Österlund

Porin Palveluliikelaitoksen johtaja

Jani Sundell

## TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Porissa . . . 2023

BDO Oy

---

Minna Ainasvuori HT, JHT  
BDO Oy