

# Porin Palveluliikelaitos

## TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS VUODELTA 2021

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

## TOIMINTAKERTOMUS 2021

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

### Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Vuoden 2021 talousarviossa varauduttiin tiedossa oleviin palveluiden muutoksiin ja niiden edellyttämiin sopeutustarpeisiin. Aterian ja puhtauden asiakkaiden toimintojen muutoksiin reagoitiin sopeuttamalla omaa toimintaa. Merkittävimmät muutokset olivat Sivistystoimialan osalta Korona –viruksen leviämistä ehkäisevästä toiminnasta aiheutuvat muutokset tuotettavien aterioiden määrässä sekä tuotantomalleissa. Perusturvan osalta merkittävimmät muutokset olivat Himmelin toiminnan päättymisen sekä kotipalveluaterioiden ulkoistaminen. Lukioiden ja yläkoulujen etäopetus ja varhaiskasvatuksen yksiköiden osittaiset sulkemiset sekä muut Korona –toimenpiteet aiheuttivat Palveluliikelaitoksen tuottamien ateriämäärien vähenemisen sekä tuotantoteknisiä muutoksia toimintaan. Toimenpiteet olivat osa Korona –viruksen leviämistä ehkäisevää toimintaa. Tuotettavien ateriämäärien väheneminen aiheutti n. 500 t€ vähennyksen toimintatuotoissa. Palveluliikelaitos sai sopeutettua oman toimintansa, eikä ateriämäärien vähentyminen edellyttänyt hintojen nostoja. Osana Teknisen toimialan auditointia kiinteistöhoitoyksikkö siirtyi Sairaalan teknistä huoltoa lukuun ottamatta 1.9.2020 osaksi Teknistä toimialaa. Siirtyneen toiminnan kate on ollut n. 0,4 M€. Palveluliikelaitos sai sopeutettua oman toimintansa ilman hintojen korotusta.

Palveluliikelaitos aloitti vuonna 2016 hankkeen, jonka tavoitteena on hävikkiruoan määrän vähentäminen. Hanketta on edelleen jatkettu, mutta Korona-viruksesta johtuvat rajoitustoimet kuitenkin hankaloittivat jatkuvaa seurantaan vuoden 2020 tavoin myös vuonna 2021. Yleisseurannan perusteella voidaan kuitenkin todeta tulosten olleen sekä Perusturvan että sivistystoimialan osalta positiivisia.

Aterian ja puhtauden toimintojen kehittäminen ja uudelleen organisoinnit sekä onnistuneet sopeutustoimenpiteet johtivat positiiviseen tulokseen ja 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 2021 kannustuspalkinnon sai Noormarkun palvelualueen keittiön työntekijät Aromi 14 –pilotoinnin johdosta.

Henkilöstöasioiden hoitaminen Safety Manager ja Sirius -ohjelmilla mahdollistaa tehokkaan seurannan ja varhaisen puutumisen henkilöstöasioiden hoitamisessa. Korvaavan työn mahdollisuutta käytetään aktiivisesti. Sairauslomien määrä on Palveluliikelaitoksella ollut vuoteen 2017 saakka tukipalvelujen valtakunnallista tasoa eli yli 30 pv / henkilötyövuosi. Vuosina 2018 – 2020 sairauslomien määrät laskivat alle 30 päivään, mutta ovat nyt 2021 jälleen nousseet. Vuoden 2021 tilinpäätöksessä sairauslomien määrä henkilötyövuotta kohden oli 30,6.

Vuoden 2021 toiminnan tuotot toteutuivat käyttösuunnitelmaan verrattuna 192 t€ paremmin. Suurimmista tuloeristä ateriat toteutuivat suunniteltua paremmin +114 t€ ja puhtauden tulot + 177 t€. Teknisen huollon tulot toteutuivat talousarvion mukaisesti. Vuoden 2021 henkilötyövuositavoitteeksi asetettiin 562,5. Henkilötyövuodet toteutuivat 547.

Koronasta aiheutuneiden sulkujen johdosta ateriaan ja puhtauteen tarvittiin määräaikaista työntekijöitä vähemmän. Henkilöstömenot toteutuivat 301 t€ suunniteltua suurempana. Näistä sairauslomasijaisten osuus oli 199 t€. Palveluiden ostot toteutuivat 373 t€ suunniteltua suurempana. Palveluiden ostot olivat yhteensä 1,64 M€. Näistä puolet oli kaupungin sisäisiä veloituksia 0,85 M€. Aineet, tarvikkeet ja tavarat toteutuivat 0,76 M€ suunniteltua pienempänä. Näistä suurin yksittäinen erä oli elintarvikkeet 4,2 M€. Muut toimintakulut toteutuivat suunnitellusti.

Tilinpäätös muodostui 767 835 € ylijäämäiseksi. Käyttösuunnitelmaan verrattuna se oli 277 597 € parempi.

### Arvio tulevasta taloudellisesta kehityksestä

Suurin vaikutus Palveluliikelaitoksen talouden kehittymiseen muodostuu sopeutustoimien onnistumisesta silloin, kun tehdään muutoksia tai lakkautuksia toimialojen toimintaan. Vuoden 2022 talousarvion laadinnassa pyrittiin ottamaan huomioon tiedossa olevat asiakkaiden toiminnan muutosten vaikutukset. Talousarvio laadittiin kaupunginhallituksen kehityksen mukaisesti vuosikatteeseen 1 110 799 €. Vuoden 2022 aikana Palveluliikelaitoksen tulee valmistella sekä toiminnan että talouden jakamista kaupungille jäävään toimintaan ja hyvinvointialueelle siirtyvään.

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

Työvoimavaltaisena alana Palveluliikelaitoksen taloudellisena riskinä on asiakkaan toiminnan merkittävä supistuminen tai palveluiden ulkoistaminen. Sairauslomien suuri määrä vaikuttaa sekä toimintavarmuuteen että kannattavuuteen. 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 käytävissä 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 Sarastian uusien ohjelmien 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 2020	TA 2021	TA muu- tokset	Yhteensä	TP 2021	Poikkeama
Tulot	28 945	27 317	198	27 515	27 706	191
Menot	-27 890	-26 168	-236	-26 404	-26 311	93
Poistot	-615	-621	0	-621	-627	-6
Tilikauden yli- / alijäämä	440	528	-38	490	768	278

INVESTOINNIT 1 000 €	TP 2020	TA 2021	TA muu- tokset	Yhteensä	TP 2021	Poikkeama
Tulot	0	0	0	0	0	0
Menot	-304	-320	0	-304	-304	-16
Netto	-304	-320	0	-304	-304	-16

#### Liikelaitoksen johtajan selvitys käyttötalouden ja investointien toteutumisesta:

Vuoden 2021 toimintatuotot toteutuivat 191 940 € suurempana verrattuna käyttösuunnitelmaan. Myyntituottojen osuus oli 90 695 € ja muiden tuottojen ja avustusten osuus 101 245 €. Talousarvioon verrattuna suurin muutos oli puhtauden tuloissa johtuen uusista tilauksista.

Toimintakulut yhteensä toteutuivat 92 596 € pienempänä. Henkilöstökulujen osuus muutoksesta oli +301 223 €, palvelujen ostot +373 433 €, aineet ja tavarat -764 433 €, muut toimintakulut -2 819 €. Palveluliikelaitokselle vuodelle 2021 asetettu vuosikate ylittyi 284 716 €. Tilikauden tulos toteutui 277 597 € budjetoitua suurempana.

Talousarviossa 2021 investointeihin varattiin 320 000 €. Investoinnit toteutuivat 304 021 €.

Varat, jotka koostuvat pankkisaamisista ja yhdystilin saldosta olivat yhteensä 9,26 M€.

Kassan riittävyys pelkkä pankkitili oli 0,37 päivää. Jos kassan riittävyteen lasketaan mukaan yhdystilin saldo, se olisi ollut 121,06 päivää.

#### Valtuustoon nähden sitovien taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Porin Palveluliikelaitos on tulouttanut Porin kaupungille peruspääoman korkoa 5 %:n eli 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 2021 ylijäämä 767 835,32 € siirretään liikelaitoksen taaseeseen edellisten tilikausien yli- / alijäämätilille.

<b>PORIN PALVELULIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Liikevaihto</b>	<b>27 240 505</b>	<b>28 522 347</b>
Liiketoiminnan muut tuotot	432 380	370 040
Tuet ja avustukset kunnalta	33 577	52 325
Materiaalit ja palvelut	6 777 768	7 020 203
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	5 134 202	5 302 722
Ostot tilikauden aikana	5 134 202	5 302 722
Varastojen muutos	0	-5 591
Palveluiden ostot	1 643 566	1 723 072
Henkilöstökulut	18 756 062	19 884 566
Palkat ja palkkiot	14 818 777	15 673 025
Henkilösivukulut	3 937 286	4 211 541
Eläkekulut	3 311 317	3 619 420
Muut henkilösivukulut	625 968	592 120
Henkilöstömenojen korjauserät	-301 992	-315 482
Poistot ja arvonalentumiset	627 680	615 253
Liiketoiminnan muut kulut	452 301	660 016
Kulut yhteensä	26 613 811	28 180 038
<b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>	<b>1 092 651</b>	<b>764 673</b>
Rahoitustuotot ja kulut	-324 816	-325 004
Muut rahoitustuotot	188	15
Peruspääoman korko kunnalle	-324 996	-324 996
Muut rahoituskulut	-8	-23
<b>Yli- /alijäämä ennen satunnaisia eriä</b>	<b>767 835</b>	<b>439 669</b>
<b>Tilikauden ylijäämä/alijäämä</b>	<b>767 835</b>	<b>439 669</b>
<b>TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	10,3	7,6
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	10,3	7,6
Voitto, %	2,8	1,5

**PORIN PALVELULIIKELAITOKSEN TASE**

<b>VASTAAVAA</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>4 082 830,97</b>	<b>4 395 905,13</b>
Aineettomat hyödykkeet	0	4 438,78
Tietokoneohjelmistot	0	4 438,78
Aineelliset hyödykkeet	4 082 830,97	4 391 466,35
Rakennukset	3 287 838,96	3 527 448,53
Kiinteät rakenteet ja laitteet	136 362,52	231 896,45
Koneet ja kalusto	658 629,49	632 121,37
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>10 806 749,66</b>	<b>9 766 700,72</b>
Vaihto-omaisuus	121 473,08	121 274,05
Aineet ja tarvikkeet	121 473,08	121 274,05
Saamiset	10 656 804,68	9 628 231,55
Lyhytaikaiset saamiset	10 656 804,68	9 628 231,55
Myyntisaamiset	1 076 822,07	1 250 320,47
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	9 232 705,99	8 076 615,42
Muut saamiset	77 955,37	85 900,80
Muut siirtosaamiset	269 321,25	215 394,86
Rahat ja pankkisaamiset	28 471,90	17 195,12
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>14 889 580,63</b>	<b>14 162 605,85</b>

**PORIN PALVELULIIKELAITOKSEN TASE**

<b>VASTATTAVAA</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>11 036 959,17</b>	<b>10 269 123,85</b>
Peruspääoma	6 499 926,44	6 499 926,44
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	3 769 197,41	3 329 528,09
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	767 835,32	439 669,32
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>3 852 621,46</b>	<b>3 893 482,00</b>
Lyhytaikainen vieras pääoma	3 852 621,46	3 893 482,00
Ostovelat	486 106,84	626 954,50
Korottomat velat kunnalta/kuntayhtymältä	52 719,03	117 760,59
Muut lyhytaikaiset velat	375 611,54	335 452,75
Siirtovelat	2 990 903,08	2 931 074,75
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>14 889 580,63</b>	<b>14 162 605,85</b>
 <b>TASEEN TUNNUSLUVUT</b>		
Omavaraisuusaste, %	74,13	72,51
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	13,91	13,45
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €	4 537	3 769
Lainakanta 31.12.2021, 1 000 €	0	0
Lainasaamiset 31.12.2021, 1 000 €	0	0

<b>PORIN PALVELULIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Toiminnan rahavirta</b>	<b>1 395 515</b>	<b>1 054 922</b>
Liikelyjäämä (alijäämä) (+/-)	1 092 651	764 673
Poistot ja arvonalentumiset	627 680	615 253
Rahoitustuotot ja -kulut (+/-)	-324 816	-325 004
<b>Investointien rahavirta</b>	<b>-314 605</b>	<b>-136 329</b>
Investointimenot (-)	-314 605	-304 021
Rahoitusosuudet investointeihin (+)	0	0
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot (+)	-314 605	167 692
<b>TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA</b>	<b>1 080 910</b>	<b>918 593</b>
<b>Rahoituksen rahavirta</b>		
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	-1 069 633	-949 723
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset (+/-)	0	0
Vaihto-omaisuuden muutos (+/-)	-199	-5 591
Saamisten muutos kunnalta, yhdistyksi (+/-)	-994 747	-553 246
Saamisten muutos muilta (+/-)	-33 826	28 067
Korottomien velkojen muutos kunnalta/kuntayhtymältä (+/-)	-65 041	-63 093
Korottomien velkojen muutos muilta (liittymismaksut ym.) (+/-)	24 181	-355 860
<b>Rahoituksen rahavirta</b>	<b>-1 069 633</b>	<b>-949 723</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>11 277</b>	<b>-31 129</b>
Rahavarat 31.12.	28 472	17 195
Rahavarat 1.1.	17 195	48 324
<b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>		
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	3 260 427	3 058 449
Investointien tulorahoitus, %	443,58	346,99
Kassan riittävyys, pv	0,39	0,23
Quick ratio	2,77	2,48
Current ratio	2,81	2,51



## 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. Poistomenetelmä 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.

Lomapalkkavelka on määritelty henkilöittäin ja laskettu A-taulukon todellisten lomasaldojen mukaisesti.

#### Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoisia.

### TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

#### Liikevaihdon muodostuminen

	<b>2021</b>
Aterian myyntitulot	13 464 295,30
Puhtauden myyntitulot	12 846 850,05
Teknisen huollon myyntitulot	491 665,00
Kuljetuksen myyntitulot	209 640,00
Myyntituotot kunnilta	92 358,12
Oppisopimuskorvaukset	980,00
Tapahtumien myyntitulot	17 493,35
Muut liikevaihdon muut tulot	117 223,34
<b>Yhteensä</b>	<b>27 240 505,16</b>

#### Liiketoiminnan muut tuotot sekä tuet ja avustukset

	<b>2021</b>
Sisäiset vuokratulot	135 970,00
Kelan korvaus työterveyshuollosta	205 223,42
Koulujen maito- ja hedelmätuki (EU)	56 356,48
Muut tuet ja avustuksen valtiolta	8 424,90
Muut sisäiset tuotot	14 269,00
Muut tuotot	12 136,76
Kaupungin tuki opiskelijoiden kesätyöllistämiseen	33 576,69
<b>Yhteensä</b>	<b>465 957,25</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 4.000 € BDO Oy:n suorittamasta lakisääteisestä tilintarkastuksesta.

## TASEEN LIITETIEDOT

## Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat hyödykkeet			
	Tietokoneohjelmistot		Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	4 438,78		4 438,78
Lisäykset	0,00		0,00
Rahoitusosuudet			
Vähennykset			
Siirrot erien välillä			
Poistot	4 438,78		4 438,78
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	231 896,45	632 121,37	4 391 466,35
Lisäykset	6 570,00	4 701,09	303 334,40	340 058,06
Rahoitusosuudet				
Vähennykset				
Siirrot erien välillä				
Poistot	246 179,57	100 235,02	276 826,28	952 327,84
Poistamaton hankintameno 31.12.	3 048 229,39	136 362,52	355 295,09	3 779 496,57

## Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät

Kelan korvaukset työterveyshuollosta	205 223,42
Muut siirtosaamiset	64 097,83
Siirtosaamiset yhteensä	269 321,25

**Oma pääoma**

<b>Oman pääoman erittely</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
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.	3 769 197,41	3 329 528,09
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	767 835,32	439 669,32
<b>Oma pääoma yhteensä</b>	<b>11 036 959,17</b>	<b>10 269 123,85</b>

**Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät**

Joulukuun palkkojen sivukulut	326 720,51
Lomapalkkajaksotukset sivukuluineen	2 623 528,55
Muut siirtovelat	40 654,02
<b>Siirtovelat yhteensä</b>	<b>2 990 903,08</b>

**HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT TIEDOT**

	<b>Henkilötyövuodet / HTV2 –luku</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Ateria ja puhtaus	498,6	529,0
Kiinteistöhoito	5,4	9,5
Hallinto	5,5	8,2
<b>Yhteensä</b>	<b>509,5</b>	<b>546,7</b>

## Kilpailulain 30 d §:n edellyttämät eriytetyt laskelmat

### Laskelma 1

Kaupunginsairaalan ruokalan ateriamyynti	2020	2021
Liikevaihto	191 024	147 990
Liiketoiminnan muut tuotot	557	440
Materiaalit ja palvelut	-83 325	-67 245
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-82 130	-66 270
Palveluiden ostot	-1 195	-975
Henkilöstökulut	-68 300	-52 228
Palkat ja palkkiot	-56 900	-43 511
Henkilösivukulut	-11 400	-8 717
Poistot ja arvonalentumiset	-6 576	-6 530
Liiketoiminnan muut kulut	-23 330	-5 326
Kulut yhteensä	-181 531	-131 329
Tilikauden ylijäämä	10 050	17 101

#### Laskentaperiaatteet

Palveluliikelaitos myy kaupungin henkilökunnalle lounasaterioita Porin kaupungin HR –yksikön vahvistaman käytännön mukaan verohallinnon määrittelemillä hinnoilla. Lounaan hinta on 6,90 € ja kevyt- sekä salaattilounaan hinta on 5,18 €. Ulkopuolisille myydään vieraslounasta 8,70 € hintaan sekä kevyt- ja salaattilounasta hintaan 6,90 €. Suoraan kirjanpidosta saadaan ulkoiselle ateriatilille kirjattu liikevaihto. Liiketoiminnan muut tuotot ovat vähäisiä. Ne on määriteltä 5 % osuudella kohteen kustannuspaikan tuotoista. Materiaalien ja palveluiden osuudeksi on laskettu em. kustannuspaikan luvuista 5,5 % 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

FC JAZZ jalkapallo Pori –cup 22.-25.7.2021	2020	2021
Liikevaihto	55 687	17 493
Materiaalit ja palvelut	-27 890	-6 997
Aineet, tarvikkeet ja materiaalit	-27 890	-6 997
Palveluiden ostot	-1 195	0
Henkilöstökulut	-16 625	-9 057
Palkat ja palkkiot	-13 765	-8 076
Henkilösivukulut	-2 860	-981
Liiketoiminnan muut kulut	-600	-487
Kulut yhteensä	-45 115	-16 541
Tilikauden ylijäämä	10 572	952

#### Laskentaperiaatteet

Palveluliikelaitos tuotti tapahtumiin 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 22.3.2022

Porin Palveluliikelaitoksen johtokunta

Heidi Sakari (pj.)

Pirjo Mäki

Sami Hietaharju

Jari Taimi

Ari Saukkokoski

Marju Sjösten

Liisa Rampa

Niko Viinamäki

Teija Österlund

Porin Palveluliikelaitoksen vs. johtaja

Jani Sundell

**TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ**

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Porissa . . . 2022

BDO Oy

---

Minna Ainasvuori HT, JHT  
BDO Oy