



Porin kaupungin tilinpäätös 2024

ISBN 978-952-7020-73-9

Sisällysluettelo

1.	Toimintakertomus	1
1.1	Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa	1
1.1.1	Kaupunginjohtajan katsaus	1
1.1.2	Kaupungin hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	2
1.1.3	Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	3
1.1.4	Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa	6
1.1.5	Kaupungin henkilöstö	6
1.1.6	Ympäristöasiat	6
1.1.7	Muut ei-taloudelliset asiat	18
1.1.8	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	19
1.1.9	Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät sekä muut toiminnan kehittymiseen vaikuttavat asiat	20
1.2	Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä	22
1.3	Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	26
1.3.1	Tilikauden tuloksen muodostuminen	26
1.3.2	Toiminnan rahoitus	28
1.4	Rahoitusasema ja sen muutokset	30
1.5	Kokonaistulot ja –menot	32
1.6	Kuntakonsernin toiminta ja talous	33
1.6.1	Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	33
1.6.2	Konsernin toiminnan ohjaus	33
1.6.3	Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	42
1.6.4	Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	44
1.7	Tilikauden tuloksen käsittely	48
2.	Talousarvion toteutuminen	49
2.1	Tavoitteiden ja käyttötalouden toteutuminen	49
	Tarkastustoimi	49
	Konsernipalvelut	49
	Energian välitys	50
	Muut toimialoille kohdistamattomat käyttötalouserät	50
	Sivistystoimiala – Opetus ja varhaiskasvatus	51
	Sivistystoimiala – Kulttuuri, liikunta ja nuoriso	61
	Elinvoima- ja ympäristötoimiala	69
	Tekninen toimiala	79
2.2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	84
2.3	Investointiosan toteutuminen	89
2.4	Rahoitusosan toteutuminen	93
3.	Tilinpäätöslaskelmat	94
	Porin kaupungin tuloslaskelma	94
	Porin kaupungin rahoituslaskelma	95
	Porin kaupungin tase	96
	Konsernilaskelmat	98
4.	Tilinpäätöksen liitetiedot	102
4.1	Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot	102
4.2	Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	102
4.3	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	104
4.4	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	107
4.5	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	110
4.6	Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot	112
4.7	Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitapahtumia koskevat liitetiedot	118
5.	Eriytetyt tilinpäätökset	120
5.1	Liikelaitosten tilinpäätökset	120
	Porin Palveluliikelaitos	120
	Porin Vesi, liikelaitos	131
5.2	Muut eriytetyt laskelmat	146
6.	Allekirjoitukset ja merkinnät	

1. Toimintakertomus

1.1 Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

1.1.1 Kaupunginjohtajan katsaus

Käännöksen aika

Vuosi 2024 jää todennäköisesti historiaan merkittävänä muutosvuotena Porin kaupungin talouden rakenteelle.

Tilinpäätöslaskelmien ja numeroiden valossa tilikausi ei näytä juurikaan poikkeukselliselta. Nykyinen kaupungin talouden rakenne on muotoutunut hyvinvointialueuudistuksen myötä, ja kaupungin talous alkaa olla ainakin osin vertailtavissa vuositasolla.

Kuten kuntataloudelle on tavanomaista, julkisen talouden rakenteesta ja suhdanteista johtuvat tekijät vähentävät vuosien vertailtavuutta. Kuitenkin nykyisestä talouden rakenteesta on tunnistettavissa ne kriittiset elementit, joiden avulla tervettä ja tasapainoista taloutta voidaan hallita ja rakentaa edelleen.

Vaikka talousvuosi 2024 oli tavanomainen, sitä määritti yhden kaupungin historian taloudellisesti merkittävimmän asian valmistelu. Kaupungin omistaman tytäryhtiön Pori Energia Oy:n vähemmistöosuuden myynti oli kaupungille paitsi iso poliittinen päätös, myös taloudellisesti merkittävä ratkaisu. Vuoden 2024 aikana päätöstä valmisteltiin perusteellisesti, ja tammikuussa 2025 kaupunginvaltuusto päätti myynnistä.

Kaupungin taloudellisen aseman on tarkoitus vahvistua merkittävästi, kun kauppa vahvistetaan ja päätös vähemmistöosuuden myynnistä saadaan toimeenpantua. Päätöksen myötä tavanomaisen velkavetoista kaupungin taloutta on tarkoitus muuttaa suuntaan, jossa hyödynnetään kaupungin oman pääoman rahaston tuottoja.

Vaikka jalat kannattaa pitää maassa ja kovimpia odotuksia suitsia, logiikka on aivan selvä. Kaupungin valtionosuudet ovat poikkeuksellisen alhaisella tasolla esimerkiksi Suomen maakuntakeskusten vertailussa, ja kaupunki tarvitsee tasapainoista taloutta ylläpitääkseen säännöllistä positiivista rahavirtaa vuositasolla. Lisäksi energiayhtiölle on eduksi se, että sillä on kaksi vahvaa omistajatahoa, joiden talous on terve.

Vuoden 2024 aikana kaupungin organisaatiossa valmisteltiin myös toista merkittävää muutosta, kun työllisyyspalveluiden järjestämisvastuu siirtyi kunnille ja Satakunnan työllisyysalue aloitti toimintansa 1. tammikuuta 2025. Yhdestätoista kunnasta muodostuva työllisyysalue on aloittanut toimintansa hyvässä yhteistyössä. Luonnollisesti toiminta ja työllisyyden hoidon talouden hallinta vaativat vielä muutamia vuosia asettuaakseen uomiinsa.

Vuoteen 2024 lähdettiin hyvin synkistä kuntatalouden lähtökohdista. Vuosi 2023 oli kuntataloudessa odotetun helppo, sillä tiedossa oli hyvinvointialueuudistuksesta johtuvien "ylimääräisten" verotulojen tilitys kunnille. Edellä mainituista asioista johtuen tulos heikentyi voimakkaasti edelliseen tilikauteen verrattuna, hyvinvointialueuudistusta edeltävän ajan perusteella määräytyneitä veroja ei enää tilitetty ja valtionosuudet laskivat siirtolaskelmien jälkikäteistarkastukseen perustuen.

Lopulta tilikauden taloudellinen toteuma oli kuitenkin selvästi talousarviota ja syksyn 2024 ennusteita parempi. Siksi on jälleen aika kiittää henkilöstöä ja päättäjiä vuodesta 2024. Minulle tuli juuri kaksi vuotta täyteen Porin palveluksessa, mutta edelleen tuntuu kuin olisin aloittanut tehtävässä eilen.

Tämä johtuu ennen kaikkea siitä, että Porissa tapahtuu jatkuvasti äärimmäisen kiinnostavia asioita. Samaan aikaan tuntuu siltä, että kaupungin potentiaali on aivan rajaton. Meillä on tietenkin myös haasteita ja murheita arjessamme, eivätkä kaikki asiat suju lainkaan niin helposti kuin voisivat. Kuitenkin muun muassa ulkoisen palautteen perusteella vaikuttaa siltä, että kaupunkiamme arvostetaan, ja meillä on runsaasti myönteisiä odotuksia tulevien vuosien kasvun ja kehityksen suhteen.

Toivotan kaikille vahvaa talousvuotta 2025,

Kaupunginjohtaja Lauri Inna

Kaupunginjohtaja Lauri Inna, Elinvoima- ja ympäristötoimialan toimialajohtaja Lauri Kilkku, Sivistystoimialan toimialajohtaja Esa Kohtamäki, Teknisen toimialan toimialajohtaja Markku Koppelomäki, Palveluliikelaitoksen johtaja Jani Sundell, Porin Vesi liikelaitoksen johtaja Ismo Lindfors.

1.1.3 Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Porin talousalue nojaa monipuoliseen elinkeinorakenteeseen ja vahvaan vientiteollisuuteen, mikä on tehnyt siitä joustavan suhdannevaihteluiden keskellä. Kompaktilla työssäkäyntialueella asuu n. 112000 henkeä, joista työikäisiä on yli puolet. Tämä ja runsas koulutustarjonta tukevat tulevaa kasvua ja kilpailukykyä. Kuitenkin vuosi 2024 on ollut haastava: rakentamisen taantuma, yritysten laskenut luottamus tulevaan ja päämarkkina-alueiden talousvaikeudet vaikuttavat myös Porin seudulle. Vahva vientiriippuvuus tekee alueen herkäksi kansainvälisen talouden heilahteluille, mutta monipuolinen yrityskanta ja tuotantorakenne tasapainottavat tilannetta ja tarjoavat aluetaloudelle vakaata pohjaa.

Vaikka taloustunnelmat ovat olleet alakuloisia, tilastot osoittavat jo käännettä parempaan. Suomen BKT kasvoi viime vuonna jokaisella vuosineljänneksellä edelliseen neljännekseen verrattuna, ja vienti elpyi odotettua nopeammin, erityisesti palveluviennin kasvaessa 14,5 % heinä–syyskuussa. Korkojen lasku tukee nyt sekä yritysten investointeja että kuluttajien ostovoimaa, ja investointien ennustetaan kasvavan 4–5 % vuonna 2025. Vaikka rakennusala on yhä vaikeuksissa, työttömyyden pahimman vaiheen arvioidaan olevan ohi, ja yritysten odotukset uusista tilauksista ovat nousussa. Satakunnassa ja Porin alueella investointinäkyvät ovat parantuneet erityisesti vihreän siirtymän hankkeiden piirissä, ja näköpiirissä on investointipäätöksiä vuoden 2025 aikana. Myös yritysten barometriodotukset tulevasta ovat kääntymässä positiivisiksi.

Työllisyys

Porin työttömyys nousi vuonna 2024, ja avoimia työpaikkoja oli huomattavasti vähemmän kuin vuotta aiemmin. Työttömyysprosentti joulukuussa 2024 oli 14,1 % (12/2023: 13,4 %, kasvua 5 %). Satakunnan työttömyys oli 12/2024 oli 11,6 % (12/2023 10,7 %, kasvua 8 %). Koko maan työttömyys nousi suhteellisesti vielä enemmän. Joulukuussa 2024 Porissa oli 270 avointa työpaikkaa, mikä on 46 % vähemmän kuin vuotta aiemmin. Työttömyys on korkeinta rakennus- ja palvelualoilla. Työmarkkinoiden haastava tilanne näkyi myös lisääntyneissä lomautuksissa. Muutos näkyy myös työllisyysasteessa, joka oli 7/2024 71,9 %, kun se vuotta aiemmin oli 74,2 %.

Nuorisotyöttömyys on kääntynyt uudelleen kasvuun: alle 25-vuotiaiden työttömyysprosentti oli joulukuussa 2024 jo 20,8 %, mikä on 5 % enemmän kuin vuotta aiemmin. Myös maahanmuuttajataustaisten työnhakijoiden määrä jatkoi kasvuaan. Satakunnassa ulkomaalaisten työttömien työnhakijoiden määrä nousi vuoden aikana 1070:stä 1270:een, ja merkittävin syy tähän on ukrainalaisten työnhakijoiden määrän kasvu. Heikentyneen työmarkkinatilanteen lisäksi työttömyyttä lisäävät haasteet kielitaidossa sekä työnantajien varovaisuus palkata heikosti suomea puhuvia työntekijöitä.

Pitkäaikaistyöttömyys on kasvanut merkittävästi. Joulukuussa 2023 pitkäaikaistyöttömiä oli Satakunnassa 2820 henkilöä, mutta vuoden 2024 lopussa jo 3370 henkilöä. Syyskuussa 2024 voimaan tullut lainsäädäntömuutos muutti palkkatukikäytäntöjä kuntien osalta. Sen johdosta kunnat eivät enää voi työllistää työttömiä palkkatuen avulla. Tämän vuoksi mm. aikuisille työnhakijoille suunnatut työpajat ajettiin alas, ja niiden aiemmin hoitama palvelutuotanto hajautettiin substanssitoimialoille.

Työmarkkinoiden haasteena on edelleen kohtaanto-ongelma, eli työnhakijoiden osaaminen ja työnantajien tarpeet eivät kohtaa. Syinä tähän ovat mm. työnhakijoiden koulutuksen ja ammattitaidon puutteet, työkykyyn liittyvät haasteet sekä alueellinen epätasapaino – osa työpaikoista sijaitsee eri alueilla kuin potentiaaliset työnhakijat. Lisäksi tiettyjen alojen heikko palkkataso tekee niistä vähemmän houkuttelevia työnhakijoille.

Vuonna 2024 saatiin Satakunnan työllisyysalueen valmistelu valmiiksi. Vuoden 2025 alusta alkaen työllisyyden hoidosta vastaa Satakunnan työllisyysalue, jonka vastuukunta on Pori. Lisäksi työllisyysalueeseen kuuluvat Kokemäki, Harjavalta, Nakkila, Ulvila, Merikarvia, Siikainen, Pomarkku, Kankaanpää, Karvia ja Jämijärvi. Työllisyysalueella on yhteensä neljä toimipistettä, Porissa kaksi, Harjavallassa ja Kankaanpäässä molemmissa yksi. Lisäksi työllisyysalue vastaa muissa kahdeksassa kunnassa asiointipisteissä, jotka ottavat työnhakijoita vastaan sovitun aikataulun ja ajanvarauksen mukaan. Työllisyysalue tekee läheistä yhteistyötä kuntien elinkeinopalvelujen ja elinkeinoyhtiö Prizztechin kanssa, sillä uusien työpaikkojen luomisen edistämisessä niillä on tärkeä rooli. Painopisteenä ovat alkavat yrittäjät ja uudet yritykset, olemassa olevien yritysten kasvu sekä alueelle sijoittuvat yritykset.

Tapahtumat ja matkailu

Porin tapahtumavuosi 2024 oli onnistunut. Strategisten tapahtumakumppanien määrä kasvoi neljään, kun Aito Iskelmä Festivaalin kanssa solmittiin useampivuotinen sopimus. Iskelmä Festivaali teki Porissa ennätystuloksensa 18 000 kävijää ja tapahtuma oli loppuun myyty. Suuret kesäfestivaalit keräsivät nekin hienosti väkeä: Pori Jazz 32 000 (pääkonsertit) ja Porispere 16 000, vaikka maailmantilanne haastoi ulkomaisten artistien hankintaa. Porin Päivän juhlallisuuksien aikaan Eetunaukion, kävelykadun ja kauppatorin alueen kävijälaskureihin tallentui yhteensä yli 194 000 käyntikertaa.

Vuonna 2024 Porissa nähtiin paljon uusia tapahtumia. Porin Venetsialaisten suureen tapahtumateltaan rakentunut festivaalikonsepti onnistui ja tapahtuma järjestetään uudelleen tänä vuonna. Asiantuntijatapahtuma Business Festival Pori keräsi yli 400 business-henkistä ihmistä ympäri Suomen verkostoitumaan Enersense Areenalle. Tapahtuma-

alueita testattiin hyvin palauttein syyskuussa: Vesterisen keikka kauppatorilla ja SM-maantiekävelyt uusitus Etelärannassa. Yterissä syksyllä pilotoidut ohjelmalliset syyslomaviikot toivat Yteriin ennätysmäärän väkeä ja vierailukeskuksessa tehtiin viikkokohtainen vierailuennätys: yli 3 600 käyntiä. Syyslomaviikkojen aikana vierailukeskuksen ulkoalueilla ja vetonaulana toimineella Taikametsä-valopolulla mitattiin kaikkiaan yli 35 000 käyntiä. Tavoitteena oli kasvattaa Yterin alueen ympärivuotista käyttöä ja tässä onnistuttiin. Marraskuussa Porin tekojää-radalla järjestettiin ensimmäistä kertaa historiallinen tapahtuma, jääpallon miesten Suomen Cup. Mukana olivat kaikki bandyliigan joukkueet ja tapahtuman sijoittuminen marraskuulle vahvisti osaltaan tapahtumallisuuden ympärivuotisuutta. Marraskuussa Porissa juhlittiin myös Dingo-elokuvan maailmanensi-iltaa.

Kirjurinluodon osalta vuoden 2024 käyntimäärää ei ole kävijäanturien vaihdon vuoksi saatavissa. Yterissä kesä-elokuussa 2024 mitattiin noin 188 000 käyntiä. Koko vuoden aikana Yterissä käytiin 267 000 kertaa, kun vuonna 2023 vastaava luku oli noin 285 000. Yterin vierailukeskus avattiin heinäkuun alussa ja siellä mitattiin vuoden loppuun mennessä 72 000 käyntiä. Yterin käyntimäärät saadaan erillisten laskuriporttien ja vierailukeskuksen laskurien kautta.

Porin matkailun kokonaisyöpymisten määrä sekä majoitusmyynti kasvoivat vuonna 2024. Suurinta kasvua nähtiin kansainvälisten matkailijoiden yöpymisvuorokausissa, joiden määrä nousi rekisteröidyissä majoitusliikkeissä 30 % edellisestä vuodesta. Samalla Porissa ylitettiin ensimmäistä kertaa mittaushistoriassa yli 30 000 kansainvälisen yöpymisvuorokauden rajapyykki, kun kansainvälisiä yöpymisvuorokausia mitattiin olleen rekisteröidyissä majoitusliikkeissä 36 700. Kotimaan matkailijoiden yöpymisissä rekisteröidyissä majoitusliikkeissä kirjattiin prosentoinen kasvu.

Vuonna 2024 Porin kokonaisyöpymisvuorokausien määrässä oli 11 % kasvu edelliseen vuoteen verrattuna. Kokonaisyöpymisvuorokaudet olivat 334 000, kun vuonna 2023 yöpymismäärä oli 301 000. Yöpymisten määrässä ylitettiin koronapandemiaa edeltävä aika. Rekisteröidyn majoituksen osuus oli 74 % ja rekisteröimättömän 26 %.

Porin kokonaismajoitusmyynti oli 18,4 miljoonaa euroa. Rekisteröidyn majoitusmyynnin osuus oli 15,2 miljoonaa (+3 %) ja rekisteröimätön 3,2 miljoonaa euroa (+33 %).

Väestönkehitys

Porin väkiluku kasvoi vuonna 2024 228 hengellä, ja vuoden lopussa kaupungissa asui 83 316 asukasta. Käytännössä Porin väestö kasvoi lähes jokaisena kuukautena, mitä ei ole tapahtunut vuosikymmeniin. Kasvu selittyy pääosin maahanmuutolla, joka toi kaupunkiin vuoden aikana 635 uutta asukasta. Kuntien välisessä muutossa Pori sai +75 henkilön verran muuttovoittoa.

Luonnollinen väestönlisäys pysyi kuitenkin negatiivisena, sillä syntyneitä oli 482 vähemmän kuin kuolleita. Tämä ilmiö on pitkään jatkunut Porissa ja koko Satakunnassa, eikä kasvu ole tulevaisuudessakaan mahdollista ilman muuttoa. Maahanmuuttajien joukossa korostuvat työikäiset ja perheelliset, mikä tukee alueen työmarkkinoita ja palvelujen kysyntää. Satakunnan ammattikorkeakoulun kansainväliset koulutukset vetävät opiskelijoita ulkomailta, mutta haasteena on heidän jäämisensä alueelle valmistumisen jälkeen, vaikka alueen yritykset osaavia työntekijöitä tarvitsevatkin. Tässä vaaditaan työnantajien kulttuurinmuutosta ja rohkeutta palkata ulkomaalaistaustaisia työntekijöitä.

Porin kasvu poikkeaa muusta Satakunnasta, jossa väestökehitys on edelleen laskusuunnassa. Kaupungin keskustan väestö on kuitenkin kasvanut viimeisen 13 vuoden aikana yli 2 000 hengellä, mikä osoittaa, että tietyt kaupunginosat ovat vetovoimaisia ja kehittyvät vahvasti. Pitkällä aikavälillä Porilla on mahdollisuus kasvaa jopa 90 000 asukkaan kaupungiksi, mutta tämä edellyttää merkittäviä investointeja, koulutusmahdollisuuksien laajentamista ja työpaikkojen lisääntymistä.

Liikenne-, infra- ja teollisuusinvestoinnit

Porin ja Satakunnan elinvoimaa tukevat merkittävät liikenne- ja infrastruktuuri-investoinnit sekä valtion uudet teollisuuden kannustimet. Puhtaan teollisuuden verokannustin parantaa Satakunnan teollisuushankkeiden kannattavuutta ja houkuttelee uusia investointeja alueelle. Satakunta on jo valmiiksi vahvasti teollisuusvetoinen ja kiinnostava sijoittajien silmissä, joten kannustin voi vauhdittaa erityisesti vihreän siirtymän hankkeita.

Liikenneinvestoinneissa on käynnissä useita keskeisiä hankkeita. Valtio tukee ensimmäistä kertaa suoraan Pori–Helsinki-lentoliikennettä yli 1,5 miljoonalla eurolla vuodessa, mikä turvaa reitin, lentokentän ja ilmailuopiston jatkuvuutta ja vahvistaa Satakunnan saavutettavuutta. Lisäksi Tampere–Pori-radalla käynnistyy Digirata-hanke, junien kulunvalvonnan uudistus, joka mahdollistaa rataosuuden liikenteen merkittävän lisäämisen.

Tiestön kehittämisessä keskiössä ovat valtatie 2 perusparannuksen ja nelikaistaistamisen suunnittelu Porin keskustan kohdalla sekä valtatie 8 kehittäminen, johon kuuluvat Tiiliruukin eritasoristeyksen ja Vanhan Vaasantien liittymän porrastuksen suunnittelu. Myös Mäntyluodon ja Tahkoluodon välille suunnitellaan uutta jalankulku- ja pyöräilyväylää, joka parantaa liikkumisen sujuvuutta ja turvallisuutta.

Porin Mäntyluodon satamaan on valmistumassa uusi RoRo-ramppi, joka parantaa raskaan tavaraliikenteen ja teollisuuskomponenttien kuljetusmahdollisuuksia. 7,2 miljoonan euron hankkeen rahoituksesta 50 % tulee EU:lta, ja se

valmistuu keväällä 2025. Ramppi tukee erityisesti merituulivoiman logistiikkaa, sillä sen kautta voidaan kuljettaa suuria voimalakomponentteja ja raskaita teollisuuslasteja. Samalla se mahdollistaa myös sotilaallisen liikkuvuuden kehittämisen.

Nämä hankkeet vahvistavat alueen kilpailukykyä, helpottavat liikkumista ja luovat edellytyksiä teollisuuden ja yritystoiminnan kasvulle. Satakunnan logistinen saavutettavuus ja infrastruktuurin kehittäminen tukevat pitkällä aikavälillä myös elinkeinoelämän vetovoimaa.

Teollisuuden sijoittumis- ja investointihankkeet etenevät, ja kiinnostus Poriin kohtaan on vilkasta. Useita sijoittumispäätöksiä on jo tehty, ja uusia hankkeita on vireillä. Novanan Tahkoluodon ja BioEnergon Kaanaankorven suurhankkeet odottavat yhä lopullisia päätöksiä, mutta muita merkittäviä investointeja on jo käynnistymässä. Nordic Ren-Gas on varannut Kirrinsannasta tontin miljardiluokan synteettisen polttoaineen tuotantolaitokselle, ja Fortum Battery Recycling puolestaan suunnittelee akkukierrätyslaitosta. Tahkoluodon kehittäminen jatkuu yhteistyössä Fortumin kanssa. Kaupunki on myös solminut esisopimuksen Green North Energyn kanssa ammoniakitehtaan perustamisesta. Lisäksi kemianteollisuuden ja datankäsittelyn alalla on vahvaa kiinnostusta sijoittua Poriin. Suunnitteilla on myös merituulivoiman logistiikka- ja esiasennuskeskus, joka tukisi Itämeren alueen uusiutuvan energian tuotantoa. Merituulivoiman kehitys etenee kuitenkin aiemmin ajattelua hitaammin, pääosin lainsäädäntötilanteen vuoksi.

Suurhankkeet edellyttävät vahvaa infrastruktuuria. Vaikka Meri-Porin sähköverkko on vahva, investointien myötä kasvava energiantarve edellyttää sen vahvistamista. Lisäksi hiilidioksidin saatavuus tulee varmistaa teollisuusprosesseja varten.

TKI ja koulutus

Porin ja Satakunnan tulevaisuus nojaa yhä vahvemmin tutkimus-, kehitys- ja innovaatiotoimintaan sekä korkeakoulutuksen vetovoimaan. Satakunnan ammattikorkeakoulun kansainvälisten opiskelijoiden määrä on kasvanut merkittävästi, mikä tuo alueelle osaamista ja monimuotoisuutta. Haasteena on kuitenkin varmistaa, että valmistuneet opiskelijat jäävät alueelle, eivätkä siirry pääkaupunkiseudulle tai ulkomaille. Porin yliopistokeskus laajentaa koulutustarjontaansa, ja uusien insinöörikoulutuslinjojen avulla pyritään vastaamaan alueen yritysten työvoimatarpeisiin.

Puhtaan siirtymän investoinnit, hiilestä luopuminen, uusiutuvan energian lisääntyminen ja teollisuuden yleinen kehitys avaavat myös uusia mahdollisuuksia paikalliselle TKI-toiminnalle. Ekosysteemisopimus tukee suoraan alueen TKI-toimintaa. Porin kaupungin kunnianhimoiset tavoitteet kasvaa 90 000 asukkaan kaupungiksi vuoteen 2040 mennessä edellyttää myös koulutustarjonnan kehittämistä ja alueen houkuttelevuuden vahvistamista.

Panostukset tutkimukseen, koulutukseen ja innovaatioihin eivät ole vain elinkeinoelämän kysymyksiä – ne määrittävät Porin ja koko Satakunnan elinvoiman pitkälle tulevaisuuteen.

Näkymät

Alueiden menestys perustuu kasvuun, joka syntyy yritystoiminnan, investointien, työpaikkojen ja väestönkehityksen kautta. Porin kaupunkiseudun lähitulevaisuuden haasteet liittyvät kasvudynamiikan kiihdyttämiseen, sujuvien liikenneyhteyksien kehittämiseen sekä osaavan työvoiman ja opiskelijoiden saatavuuteen.

Vaikka talouskasvu on käynnistynyt ja vienti elpyy, globaali epävarmuus tuo mukanaan haasteita. Yhdysvaltain uuden hallinnon kauppapolitiittiset linjaukset voivat vaikuttaa EU:n ja Suomen vientimarkkinoihin, mikä luo epävarmuutta teollisuusyrityksille ja investoinneille – myös orastavalle kasvulle.

Kansainvälisen koulutuksen ja työperäisen maahanmuuton merkitys kasvaa, mutta haasteena on osaajien alueelle sitouttaminen. Porin tavoite nousta 90 000 asukkaan kaupungiksi vuoteen 2040 mennessä edellyttää aktiivisia toimenpiteitä niin elinkeinoelämässä kuin kaupunkikehityksessä.

Vihreän siirtymän investoinnit, kuten energiantuotannon ja teollisuuden kehitys, luovat uusia mahdollisuuksia, mutta suurille hankkeille sopivien sijoittumisalueiden vähäisyys voi hidastaa kasvua. Siksi kaavoitukseen sen kaikilla tasoilla tulee kiinnittää huomiota. Rakentamislain muutokset voivat helpottaa puhtaan siirtymän hankkeiden sijoittamista olemassa oleville kaava-alueille, mikä nopeuttaa uusien sijoittumispäätösten tekoa.

Yhtenä merkittävänä strategisena päätöksenä Porin kaupunki päätti myydä 49 %:n vähemmistöosuuden Pori Energia Oy:stä. Kaupalla tavoitellaan paitsi kaupungin talouden tasapainottamista, myös mahdollisuuksia tehdä merkittäviä investointeja alueen kehitykseen. Tammikuussa 2025 kaupunginvaltuusto päätti myydä vähemmistöosuuden ruotsalaisen Polhem Infra KB:n suomalaiselle tytäryhtiölle 360 miljoonan euron hintaan. Myyntitulot sijoitetaan tuottavasti, ja niiden odotetaan tuottavan kaupungille vuosittain noin 15 miljoonaa euroa, mikä vastaa lähes yhden kunnallisveroprosentin tuottoa. Kauppa mahdollistaa kaupungin talouden tasapainottamisen sekä lisää investointimahdollisuuksia samalla, kun Pori Energia saa vahvan kumppanin tukemaan vihreän siirtymän investointeja ja teollisuuden energiantarpeita.

Kasvun ratkaisevat osaavan työvoiman saatavuus, yritysten kasvu ja investoinnit, koulutuksen kehittäminen ja alueen vetovoima. Pori on sitoutunut kasvuun, ja nyt tehtävät päätökset vahvistavat kaupungin asemaa tulevaisuuden kasvukeskuksena.

1.1.4 Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Kaupunginvaltuusto 29.4.2024 § 27 päätti luovuttaa kaupungin omistamat asunto-osakkeet pääomasijoituksena Porin YH-asunnot Oy:lle. Osakkeiden luovutus tapahtui joulukuussa. Asuntovuokrauksen liikevaihto kaupungin kirjanpidossa oli vuoden 2024 eriytetyn laskelman mukaan 0,7 M€. Kaupunkikonserni jatkaa vuokraustoimintaa.

Toimialoille kohdistamattomat käyttötalouserät ylittivät talousarvion 2,3 miljoonalla eurolla. Kaupunginvaltuusto ei ole hyväksynyt ylitystä talousarviomuutoksena. Valtuustolle ei valmisteltu talousarvion muutosesitystä, koska ylityksen määrä tarkentui vasta tilikauden jälkeen.

Organisaatio valmistautui laajalla valmisteluryhmällä TE-palveluiden siirtoon kuntien vastuulle ja Satakunnan Työllisyysalueen aloittamiseen 1.1.2025 alkaen. Tilikauden jälkeen kaupunginvaltuusto päätti 27.1. 2025 myydä 49 prosenttia Pori Energia Oy:n osakekannasta.

1.1.5 Kaupungin henkilöstö

Vuoden 2024 lopun henkilöstön kokonaismäärä on lähes yhtä suuri kuin vuosi sitten. Porin kaupungin palveluksessa oli 31.12.2024 yhteensä 3 035 henkilöä. Luku sisältää vakinaiset, määräaikaiset, työllistetyt ja oppisopimussuhteiset sekä sivuvirkaiset ja sivutoimiset. Vakituisten henkilöstön määrä on kasvanut, kun vastaavasti määräaikaisia on vähemmän.

Vuonna 2024 henkilöstökulut olivat 152,3 M€ sisältäen palkat ja palkkiot, eläkemaksut ja muut henkilöstösivukulut (148,0 M€ vuonna 2023). Palkkamenot olivat 123,2 M€ (118,3 M€ vuonna 2023) ja palkkojen sivukulut 29,2 M€ (29,7 M€ vuonna 2023).

Terveysperusteiset poissaolot vähenivät 4,0 prosenttia ja keskimäärin työkyvyttömyyspäiviä oli 18,0 päivää yhtä palkallista henkilötyövuotta kohden. Poissaoloprosentti oli 4,9.

Vuoden aikana vanhuuseläkkeelle jäi 64 henkilöä (64; 2023) ja työkyvyttömyyseläkkeelle 8 henkilöä (11; 2023). Pääsääntöisesti suurimmat eläkkeelle siirtyneiden ryhmät kuuluivat puhtaus- ja sivistysalan henkilöstöön.

	31.12.2022	31.12.2023	Muutos	31.12.2024	Muutos
	Henkilömäärä	Henkilömäärä	2022 – 2023	Henkilömäärä	2023 – 2024
Vakinaiset	5 087	2 377	-2 710	2 438	61
Määräaikaiset	988	529	-459	458	-71
Työllistetyt	132	109	-23	130	21
Oppisopimussuhteiset	48	16	-32	9	-7
Henkilöstö yhteensä	6 255	3 031	-3 224	3 035	4

Henkilöstöraportissa esitetään tarkemmat tiedot henkilöstöä koskevien tunnuslukujen kehityksestä sekä sosiaalisista asioista kuten tasa-arvo, työolot, työntekijöiden kuuleminen, työterveys ja -turvallisuus, palkitseminen ja henkilöstöjohtaminen.

1.1.6 Ympäristöasiat

Tulvasuojelu ja hulevesien hallinnan kehittäminen

Kokemaenjoen laajaa ja monimuotoista vesistöaluetta voi kutsua Suomen merkittävimmäksi tulvariskivesistöksi. Pori onkin maa- ja metsätalousministeriön päätöksellä nimetty valtakunnallisesti merkittäväksi tulvariskialueeksi. Kokemaenjoelle on laadittu tulvariskien hallintasuunnitelma vuosille 2016–2021. Suunnitelma on päivitetty ja uusi suunnitelma on vuosille 2022–2027.

Porin tulvasuojelun kehittämiseksi tehdään hallintasuunnitelman mukaisia toimenpiteitä vuosittain. Toimenpiteet toteutetaan Porin tulvasuojeluhankkeessa, joka on Porin kaupungin ja Varsinais-Suomen ELY-keskuksen yhteistyöhanke. Tärkeimmät tulvasuojelutoimenpiteet ovat vesistön säännöstelyn kehittäminen, patojen rakentaminen- ja peruskorjaustyöt, sekä joen ja sen sivu-uomien aukipitäminen niitoilla ja ruoppauksilla.

Vuoden 2024 aikana jatkettiin Isojoenrannan patojen peruskorjauksia, sekä laadittiin rakentamissuunnitelmia osioille, joita ei ole vielä peruskorjattu. Alueen peruskorjauksia on tarkoitus jatkaa vuonna 2026. Tikkulan padon viimeisen osuus on saanut vesilain mukaisen luvan ja rakentamissuunnitelmat ovat valmistuneet. Osuus on suunniteltu rakennettavaksi lähivuosina. Sunniemen ja Harjunpäänjoen alaosan vesitaloushanke on saanut lainvoimaisen vesilain

mukaisen luvan marraskuussa 2023 ja Sunniemen asemakaava on ehdotusvaiheessa. Tulvasuojelutoimenpiteet alueelle voidaan toteuttaa, kun myös asemakaava on saanut lainvoiman.

Perusparannusten lisäksi vuoden 2024 aikana on kehitetty tulvariskeihin varautumista muun muassa laatimalla SYKE:n toimesta mallinnuksia tulvan leviämiseen ja tulvavahinkojen minimoimiseen. Lisäksi Porin tekninen toimiala osallistuu AURORA EU-hankkeeseen, jossa kehitetään muun muassa Porin patoturvallisuussuunnitelmaa.

Ilmastomuutoksen vaikutusten lisääntyessä on tärkeää lisätä luonnonmukaisten hulevesien hallinnan keinoja hulevesitulvienriskien vähentämiseksi ja hulevesien laadun parantamiseksi. Erityisesti näihin asioihin kiinnitetään huomiota Porin kaupungin hulevesiohjelmassa, jonka laadinta aloitettiin vuonna 2020. Hulevesiohjelma valmistuu vuoden 2025 aikana. Ohjelmassa on tarkoitus selkeyttää hulevesien hallintaan liittyviä vastuuta ja vastuutahoja sekä lisätä luontopohjaisten ratkaisujen käyttöä myös tiivistyväällä kaupunkialueella.

Porin kaupungin alueella on happamia sulfaattimaita, jotka vaikuttavat alueiden rakennettavuuteen ja voivat aiheuttaa vesistön pilaantumista. Porin kaupunki on laatimassa HaSu-ohjetta Pohjoisporin asemakaava-alueen pientalorakentajille. Ohjeen tarkoitus on vähentää rakentamisesta aiheutuvia vaikutuksia HaSu-alueilta tulevien vesien laatuun.

Ilmanlaatu ja ilmapäästöjen vaikutukset

Porin alueella vallitsee yleensä hyvä tai tyydyttävä ilmanlaatu. Suurimmat Porin kaupungin keskustan ilmanlaatuun vaikuttavat tekijät ovat liikenteen päästöt, katupöly pääasiassa alkukeväisin sekä kiinteistöjen puunpoltto. Vuonna 2024 katupölykausi oli tavanomainen ajoittuen pääosin maalis-huhtikuulle. Lisäksi ilmanlaatua heikensivät lyhytaikaisesti touko-kesäkuussa ja syyskuussa pienhiukkasten kaukokulkeumat.

Pastuskerissa sijainneen ilmanlaadun mittausaseman toiminta lopetettiin syyskuussa. Asemalla mitattiin yli 12 vuoden ajan ulkoilman rikkidioksidipitoisuuksia, jotka olivat olleet jo pitkään hyvin matalia mm. Meri-Porin teollisuus- ja energiantuotantolaitosten päästöjen vähenemisen myötä.

Teollisuuden ilmapäästöjen vähentyessä liikenteen ja asumisen vaikutukset ilmanlaatuun korostuvat entisestään ja lisää tutkimustietoa tarvitaan nykyisten mittausten lisäksi. Porin kaupunki päätti puun pienpolton ilmanlaatuvaikutusten selvittämiseksi käynnistää ulkoilman PAH- ja pienhiukkasmittaukset Porin keskustan tuntumassa olevalla Uudenkoiviston pientaloalueella. Vuoden kestävät mittaukset tilattiin kilpailutuksen jälkeen Aeri Oy:ltä ja ne aloitettiin helmikuussa 2024. Tulosten perusteella tullaan arvioimaan kiinteistöjen puun pienpolton ilmanlaatuvaikutuksia sekä mahdollisten jatkomittausten tarpeita.

Porin Vesi, liikelaitoksen veden hankinta ja jakelu sekä viemäröinti ja jätevesien puhdistus

Porin Vesi alueen jätevesien käsittelystä vastavana tahona hoitaa merkittävä ympäristönsuojelukokonaisuutta. Porin jätevedenpuhdistamot toimivat tehokkaasti vuonna 2024.

Jätevedenpuhdistamoiden puhdistamolietteen käsittelystä ja loppusijoituksesta vastaa sopimusperusteisesti Nevel Pori Oy, joka on rakentanut Luotsinmäen keskuspuhdistamon läheisyyteen biokaasulaitoksen ja hoitaa siellä keskuspuhdistamolla syntyvän puhdistamolietteen käsittelyn sekä toimittaa biokaasulaitoksella syntyvän mädätejäänöksen hyötykäyttöön. Biokaasua hyödynnetään liikenteen ja teollisuuden energianlähteenä.

Luotsinmäen keskuspuhdistamon rakennukset lämmitettiin jätevedessä olevaa hukkalämpöä hyödyntäen. Harjakan tekopohjavesilaitokselle toteutettiin tekopohjaveden lämpösisäلتä hyödyntävä lämmön talteenottojärjestelmä vuonna 2024. Se korvaa polttoöljyn perustuneen laitosteknologiaan perustuvan lämmityksen. Lukkarinsannan varavesilaitoksella tuotettiin aurinkosähköä laitoksen omaan käyttöön.

Vesi- ja viemäriverkoston sekä laitosten saneerausta jatkettiin. 86 % kaikista investoinneista oli saneerausinvestointeja. Investointien kokonaismäärä oli hieman alle 5 M€.

Porin paikallisliikenne Porin Linjat Oy:n operoimana

Porin Linjojen vuoden 2024 kaikki liikenteen kilometrisuoritteet on ajettu täysin uusiutuvalla polttoaineella (HVO). Vuoden 2019 lopulla Porin Linjat Oy liittyi Satakunnan Ilmastokumppanuusohjelmaan, jossa määriteltiin niitä käytännön toimenpiteitä, joilla päästään Hinku- eli hiilineutraali kunta -tavoitteisiin (uusiutuvan polttoaineen käyttö, kaluston uusinvestoinneissa ympäristötehokkaimman teknologian käyttö, kaluston sijoittelun optimointi siten että isommat suoritteet ajetaan puhtaalla kalustolla sekä toimitilojen asteittaiset energiatehokkaat saneeraukset). Hinku-tavoitteisiin liittyviä toimenpiteitä on toteutettu käytännössä sekä yhtiön kalustostrategiassa että toimitilojen energiatehokkuuden osalta.

Viime vuoden käytännön toimenpiteitä olivat mm. kahden uuden citylinja-auton hankinta. Uudet hankitut autot ovat EURO6 -päästöluokan ajoneuvoja. Uudistamalla kalustoa siirrytään vähitellen vähäpäästöisempään kalustokantaan. Yhtiö on sitoutunut Porin Kiertotalouden Tiekartta -hankkeen tavoitteisiin.

Hinku-työ

Kaupunki on mukana hiilineutraalit kunnat-verkostossa. Tavoitteena on vähentää kasvihuonekaasupäästöjä 80 % vuoden 2007 tasosta vuoteen 2030 mennessä. Suomen ympäristökeskuksen päästölaskelmien mukaan Porin kasvihuonekaasujen kokonaispäästöt ovat vähentyneet 60 % vuoden 2023 ennakkotietojen mukaan. Hinku-työ etenee monitoimialaisella työryhmällä, johon on yhdistetty myös kiertotalouden tiekarttatyön seuranta. Kaupunki kehittää kevyenliikenteen ratkaisuja, edistää energiatehokkuutta kiinteistöissään, kannustaa vetytaloudenratkaisuja sekä aurinkovoimaloiden ja energiavarastojen rakentumista. Katuvalojen led-uusinnat jatkuvat ja kiinteistöjen öljynkäyttö on pudonnut dramaattisesti. Kaupunkilaisten ja pk-yritysten päästövähennystoimia on edistetty informaatiolla, tilaisuuksilla ja Porin Hinku-sivuilla olevalla tiedolla ja vinkeillä.

Resurssiviisas kiertotalouden tiekartta

Kaupunginhallitus hyväksyi lokakuussa 2023 Porin kaupungille resurssiviisaan kiertotalouden tiekartan ja siinä esitetyt toimenpiteet ohjaamaan kaupunkiorganisaation resurssiviisautta edistävää toimintaa Pori 2030-strategian toteutuksessa ja toimeenpanossa. Tiekartta tehtiin jo päättyneessä CIRCWASTE – kohti kiertotaloutta -hankkeessa ja se sisältää 89 eri toimenpidettä, joiden toteutuksen aikajänne on vuoteen 2030. Toimenpiteet on jaettu kolmeen teemaan ja 11 tavoitetilaa (muutosjohtaminen, hankinnat, rakentaminen, kaupunkisuunnittelu ja maankäyttö, luonnonvarat ja luonnon monimuotoisuus, arjen kiertotalous, ympäristöosaaminen, liikkuminen, kiertotalouden liiketoiminta, uusiutuva energia, yhteistyö), ja kullekin toimenpiteelle on määritelty vastuutaho, kytkös kaupunkistrategiaan YK:n kestävän kehityksen tavoitteiden kautta, sekä aikataulu ja mittarit.

Tiekartan toteuttaminen kytketään vuosittaisiin talousarvioprosesseihin. Elinvoima- ja ympäristötoimiala on veloitettu seuraamaan tiekartan toteutuksen etenemistä ja raportoimaan siitä vuosittain kaupunkistrategiassa esitetyllä tavalla kaupunginhallitukselle ja -valtuustolle tilinpäätöksen yhteydessä kaupunkikonsernin muiden toimijoiden antamien tietojen pohjalta. Raportointi toimii samalla kaupunkistrategian edellyttämänä raportointina kestävän kehityksen toteutumisesta yhdessä hyvinvointiraportin kanssa.

Tiekartan toimenpiteiden tilanne 2024

Kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti tiekarttaa toteutetaan joko normaalin talouskehyksen puitteissa toimintaa suuntaamalla tai ulkopuolista rahoitusta hankkimalla. Kaupunkiorganisaation eri osista kerättyjen tietojen mukaan tiekarttatyöhön käytettiin arviolta 4 616 644 euroa vuonna 2024. Mukana on myös tuloa arviolta 78 220 euroa, joka on miinustettu kokonaisarviosta. On huomioitava, että summan kustannuksista noin 48 % koostuu kahdesta toimenpiteestä. Nämä ovat 3.K.89 Puhdistamolietteen hyödyntäminen biokaasutuotannossa 1,7M € sekä 2.H.62 Sujuvoitetaan kävelyä ja pyöräilyä 485 000 €. Lisäksi summa sisältää myös saatua ulkopuolista hankerahoitusta. Ilmoitetuista kustannuksista noin 0,9 % on konserniyhtiöiden budjettia.

Taloudellisen kestävyysnäkökulmasta on ollut olennaista, että uusien ja kehitteillä olevien toimien lisäksi, on pyritty tunnistamaan toimenpiteisiin myös jo olemassa olevaa ympäristökestävyystyötä, jota kaupungissa tehdään. Monet toimenpiteistä ovat kestävyysmuutoksen jalkauttamista osaksi normaalia työtä.

Seuraavassa taulukossa on kuvattu jokaisen tiekartan toimenpiteen eteneminen vuonna 2024. Taulukossa on vasemmalla mittari ja oikealla vuoden 2024 tilanne: kohdassa 1. mittarin tulos, kohdassa 2. miten toimenpidettä on edistetty, kohdassa 3. arvio kustannuksista. Toimenpiteet on jaoteltu teemoittain ja tavoiteloittain, ne kuvaavat toimenpiteiden aiheita.

Resurssiviisaan kiertotalouden tiekartan toimenpiteiden eteneminen vuonna 2024

Resurssiviisaan kiertotalouden tiekartan toimenpiteiden aikajana ulottuu vuoteen 2030. Kaikki tiekartan sisällöt löytyvät Resurssiviisas Pori -sivustolta: <https://resurssiviisas.pori.fi>. Sivuilta löytyy myös vuonna 2024 kerätty yhteenveto toimenpiteiden rahoitus- ja toteutussuunnitelmista talousarvioon.

1. Kestävyyssosaaminen, 1.A. Muutosjohtaminen	
Mittari	1. Mittarin tulos. 2. Miten toimenpidettä on edistetty. 3. Arvio kustannuksista 2024.
1.A.1 Toimiala- ja yksikkökohtaiset kestävyiden koulutustarpeet sekä muutosagenttitoiminta	
Mittari: Toteutuneet aiheen koulutukset, muutosagenttitoiminnan teot.	1. 2. Toimenpidettä edistetään alkaen 2025. Kaupungilta osallistuttu satunnaisiin ajankohtaisiin aiheen koulutuksiin. 3.
1.A.2 Sitoutuminen kansalliseen Kiertotalouden green dealiin	
Mittari: Toimenpiteen eteneminen. Sitoumus on tehty ja sitä noudatetaan.	1. Elinvoima- ja ympäristötoimiala: Toimenpide edennyt pienimuotoisesti. Sitoumusta ei tehty. 2. Keskustelua aloitettu eräiden tiekartan toimenpiteiden valmistelijoiden kanssa ja asia esitelty kaupungin HINKU-töryhmässä. Osallistuttu Kiertotalouden green deal -infoihin. 3. 0
1.A.3 Koko Porin resurssiviisas kehityskuva ja rakennemalli	
Mittari: Kehityskuva, rakennemalli ja toimenpideohjelma ovat valmiit.	1. Kaavoitusyksikkö: Hankeohjelmaluonnos. 2. Kaavoitusyksikkö: Hankeohjelmaluonnoksen lisäksi toimenpidettä ei ole edistetty vuonna 2024, koska Tahkoluoto-Paakareiden osayleiskaavan täyttömaan ja vaikutusten arvioinnin tarvitsemat selvitykset ovat vienneet tähän suunnitellut resurssit. 3. 0
1.A.4 Omistajaohjauksen sisällöllinen ohjaaminen	
Mittari: Toimenpiteen eteneminen. Toimenpiteen mukaiset omistajapolitiiset linjaukset ovat käytössä.	1. Elinvoima- ja ympäristötoimiala: Ei edennyt. 2. 3.
1.A.5 Kiertotalouden tiekartan indikaattorit, seuranta ja raportointi	
Mittari: Toteutunut vuosittainen raportointi ja mitattavuuden kehittäminen.	1. Elinvoima- ja ympäristötoimiala: Kerättiin ensimmäisen kerran tiekartan toimenpiteiden rahoitus- ja toteutussuunnitelmat talousarvoon. Samalla pyrittiin kehittämään myös mitattavuutta. 2. Elinvoima- ja ympäristötoimiala: Toimenpidettä edistetty mittarin tuloksen mukaisesti. Kestävyyssiihtämö-konsepti jäi toteuttamatta sen järjestäjätahon toimesta. 3. 0
1.A.6 Resurssiviisaan kiertotalouden tiekartan edistämisen vakiinnuttaminen	
Mittari: Koordinointiin tarvittavat resurssit vakiinnutettu. Tiekartan toimenpiteiden etenemisestä pidetään tilastoa.	1. Elinvoima- ja ympäristötoimiala: Resurssit vakiinnutettu (1htv). Toimenpiteiden etenemisestä pidetään tilastoa. 2. Elinvoima- ja ympäristötoimiala: Toimenpidettä edistetty mittarin tuloksen mukaisesti. Tiekarttaa edistävä projektipäällikkö vakinaistettu 1.1.2025. Toimenpiteiden etenemisen tilannetta seurataan. Tietoja kerätty mm. toimenpiteiden valmiusasteesta, kustannusarviosta, toteutusajankohdasta, tarpeesta hankerahoitukseen, mahdollisuudesta opiskelija- ja tutkimuslaitosyhteistyölle. 3. 60000 € (1htv)
1.A.7 Alueellisen kierrätysasteen arviointi, nostaminen ja yhteistyö	
Mittari: Erilliskerättyjen jätelajien kierrätysaste, sekajätteen koostumustutkimukset.	1. Konserniyhtiö Keräämö Oy: Ei vielä mitattavaa tietoa. 2. Konserniyhtiö Keräämö Oy: Sekajätteen koostumustutkimuksen alustavia järjestelyjä aloitettu. Karoitettu miten muut jätehuoltoyhtiöt ovat tehneet tutkimuksen. 3. Konserniyhtiö Keräämö Oy: Ei mainittavia kustannuksia.
1.A.8 Tunnistetaan resurssiviisauden verkostot	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen.	1. Ympäristösuunnitteluyksikkö: Ei edistetty. Ei ajankohtainen. 2. Ympäristösuunnitteluyksikkö: Toimenpidettä edistetään arviolta alkaen vuonna 2025. 3. 0

1. Kestävyyssosaaminen, 1.B. Hankinnat	
Mittari	1. Mittarin tulos. 2. Miten toimenpidettä on edistetty. 3. Arvio kustannuksista 2024.
1.B.9 Kestävien hankintojen toimintamalli	
Mittari: Potentiaalisimmat hankintakategoriat on tunnistettu. Kestäviä hankintoja pystytään seuraamaan. Suunnitelmiin on asetettu kestävään kehitykseen liittyvät tavoitteet ja niiden toteutumista seurataan.	1. Talous- ja hallintoyksikön hankintapalvelut: Yhteishankintojen osalta karkeaa kategorisointia on aloitettu ja tehty. Systemaattinen hankintojen kategorisointi puuttuu. 2. Talous- ja hallintoyksikön hankintapalvelut: Osana yhteishankintojen hankintasuunnittelua mietitty järkevää suunnittelua. 3. Ei kustannuksia.
1.B.10 Vaikuttavista hankinnoista viestiminen	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen.	1. Ei edistetty. Ei ajankohtainen. 2. Lisätietoja toimenpiteen nettisivulla. 3. 0
1.B.11 Edistetään kestävä kehityksen liiketoimintaa julkisilla hankinnoilla	
Mittari: Hankintojen määrä, jossa on edistetty kiertotaloutta ja kestävä kehitystä.	1. Talous- ja hallintoyksikkö, hankintapalvelut: Koko kaupungin hankinnoista ei dataa tiedossa. Infrayksikkö, infrajohtaminen: Kiertotalouden ja kestävä kehityksen edistäminen ei ole arvioitavissa hankintapäätöksessä. Kiertotalous ja kestävä kehitys huomioidaan mahdollisuuksien mukaan koko hankkeessa, sen suunnitelmassa ja urakka-asiakirjoissa. Infrayksikkö, infran kunnossapito-/rakentaminen: 100 % käyttökelpoinen tavara toimitettu uusiokäyttöön. Kelpaamaton kierrätykseen. Tilayksikkö: Ei arvioitavissa tässä vaiheessa.
Kaikki käyttökelpoinen tavara uusiokäyttöön esimerkiksi nettihuutokaupan kautta.	2. Talous- ja hallintoyksikkö, hankintapalvelut: Yhteishankinnoissa on tarjouspyynnön vaatimuksissa pyritty huomiomaan kiertotalous ja kestävä kehitys mahdollisuuksien mukaan. Infrayksikkö, infrajohtaminen: Kiertotaloutta on edistetty eri hankkeissa vaihtelevassa laajuudessa. Esimerkiksi Impolan ylikulkusillan yleissuunnitelman laadimisessa yhtenä tavoitteena oli kiertotalouden huomiointi. Raportointia ja kohteiden kiertotalouspotentiaalin tunnistamista on kehitettävä. Infrayksikkö, infran kunnossapito-/rakentaminen: Työvaatteiden kiertäminen, määräaikaisen henkilökunnan osalta. Määräaikaista työntekijöitä on vuosittain keskimäärin arviolta noin 60 henkilöä. Koululaisia tämän lisäksi noin 40 henkilöä. Vaatekerran hinta on noin 500 €. Käytöstä poistettu tavara osoitetaan nettihuutokaupaan, esimerkiksi työkoneita, käytetyt kopit, käytetyt laitteet ja kalusteet. Tilayksikkö: Ei arvioitavissa tässä vaiheessa.
	3. Talous- ja hallintoyksikkö, hankintapalvelut: Ei kustannuksia. Infrayksikkö, infrajohtaminen: Ei lisäkustannuksia. Infrayksikkö, infran kunnossapito-/rakentaminen: Arviolta +25 000 € säästöä vaatetus-kustannuksissa. Arviolta tulona plussaa +19 500 € Kiertonet +5000 € Stenalta.
1.B.12 Hankinnoilla työllistämisen toimintamalli	
Mittari: Talous- ja hallintoyksikkö: Hankintojen määrä, jossa työllistämisen kriteeri on ollut joko velvoittavana, vertailuperusteena tai suosituksena.	1. Talous- ja hallintoyksikkö, hankintapalvelut: Aktiivisia sopimuksia, joissa ollut velvoittava työllistämisehto: 10 kpl. 2. Talous- ja hallintoyksikkö, hankintapalvelut: Kaikissa hankinnoissa, jotka täyttivät kriteerin (Arvo, palvelupainotteisuus) on pyritty huomiomaan työllisyysvelvoite, mutta vuoden lopulla TE-uudistuksen myötä tulleet muutokset jädäyttivät hankinnoilla työllistämisehdon. 3. Talous- ja hallintoyksikkö, hankintapalvelut: Ei kustannuksia.

1.B.13 Kestävän ruokajärjestelmän tukeminen	
Mittari: Porin Palveluliikelaitos: Reilun kaupan tuotteiden käyttömäärät vuosittain, sekä kasvisruokien/hybridiruokien määrä ruokalistoilla.	1. Porin Palveluliikelaitos: Reilun Kaupan banaani 14693,5/v, Reilun Kaupan kahvi 425,2 kg/v, Reilun Kaupan annoskaakao 32 kg/v. Täyskasvisruokapäivien lukumäärä 13/v. Hybridiruokavaihtoehdot kokeiluvaiheessa. 2. Porin Palveluliikelaitos: Toiminnanohjausjärjestelmä ohjaa oletuksena tilaamaan banaanin Reilun Kaupan tuotteena. Kahvin ja annoskaakon osalta ohjeistuksena on käyttää Reilun Kaupan tuotteita. Hybridiruokien osalta tehty tuotekehitystä sekä testausta. Hybridiruokat tulevat ruokalistoilta tammikuun 2025 alusta lukien. Talous- ja hallintoyksikkö, hankintapalvelut: Yhteishankinnoissa on järjestetty mahdollisuus suunnittelussa ja sopimuskaudella huomioida kestävä ruokajärjestelmä. 3. Porin Palveluliikelaitos: n. 15000 €
1.B.14 Julkisiin hankintoihin sisällytetään elinkaarisuunnitteluohje	
Mittari: Toteutettu / Ei toteutettu	1. Tilayksikkö: Ei arvioitavissa tässä vaiheessa. 2. Tilayksikkö: Ei toteutettu. 3. Tilayksikkö: Ei toteutettu.
1.B.15 Kalusteiden käyttöiän pidentämisen toimintamalli	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen. Trail kalustonhallinta järjestelmä.	1. Tilayksikkö: Kierrätettyjä kalusteita toimitettu 2110 kpl, saapuneita 2209 kpl. ja poistettuja 1283 kpl. Kaikkia poistoja ei laskettu. Väistötilojen kalustaminen kierrätetyillä kalusteilla. Eri sidosryhmien tilojen kalustamiset. 2. Tilayksikkö: Trail kalustonhallintajärjestelmän käyttöönotto. Suunnitelmallinen kaluston uusimistarve järjestelmän kautta. Pystytään investoimaan ennakkoon talousarvioon tarpeet. Purkujätteen lajittelu sekä materiaalien uusiokäyttö ja kierrätys. Edistämiseen on vaikuttanut vuoden 2025 TE-muutokset. 3. 0
1.B.16 Ympäristöystävällisen siivouksen hankinnat	
Mittari: Porin Palveluliikelaitos: Pintapuhtausnäytteiden numeraaliset tulokset ja kemikaalittoman siivouksen piiriin kuuluvien kohteiden määrä.	1. Porin Palveluliikelaitos: Kemikaaliton siivous, kohdemäärä: 1. Pintapuhtausnäytteiden numeraaliset tulokset: keittiöt 1-6krt/v elintarvikelainsäädäntöä noudattaen. Uimahallit aukioloaikojen mukaisesti viikoittain. 2. Porin Palveluliikelaitos: Kemikaalittoman siivouksen tulosten seuranta. Pintapuhtausnäytteiden lisäämiseksi hankittu 2 kpl pintahygienia -näytemittaria. Talous- ja hallintoyksikkö, hankintapalvelut: Yhteishankinnoissa on järjestetty mahdollisuus suunnittelussa ja sopimuskaudella huomioida ympäristömyönteisyys. 3. Porin Palveluliikelaitos: n. 15000 €
1.B.17 Minimoidaan kertakäyttötuotteiden käyttö	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen.	1. 2. Ympäristösuunnitteluyksikkö: Viestitty tavoitteesta Intrassa osana Euroopan jätteen vähentämisen viikkoa. Kaupunki näyttää esimerkkiä: kaupungin tiloissa ja tilaisuuksissa tulisi käyttää kestoastioita aina kun se on mahdollista. Yksiköiden vältettävä mm. yksittäisten muovipussien ostamista kauppareissuilla. 3.

1. Kestävyyssosaaminen, 1.C. Rakentaminen	
Mittari	1. Mittarin tulos. 2. Miten toimenpidettä on edistetty. 3. Arvio kustannuksista 2024.
1.C.18 Parannetaan vajaakäyttöisten tilojen käyttöastetta	
Mittari: Tilayksikkö: Yhteiskäyttötilojen määrää lisätään vuosittain. Taivote 5-7 tilaa vuosittain. Tilojen käyttöaste.	1. Tilayksikkö: Tilojen tehokas käyttö on keskeinen osa nykyaikaista kiinteistönhallintaa. Yhteiskäyttötilojen hyödyntäminen tarjoaa mahdollisuuden optimoida resursseja, vähentää kustannuksia ja lisätä organisaation sisäistä yhteistyötä. 2. Tilayksikkö: PPM 1. vaiheen kulunvalvonnan muutos yhteiskäytön mahdollistamiseksi, sekä 2. vaiheen järjestelmän vaihtaminen ennen toteutusta. Päätös yhteiskäytön edistämisen projektinnista sekä projekti suunnitelman laadinta. Päätös tilavarausjärjestelmän pilotoinnista. Sivistystoimiala: Yhteiskäyttötilojen kehittämistä osana teknisen toimialan ohjaamaa pientä työryhmää, jossa on aloitettu projektisuunnitelman laatiminen 10 vuoden aikajalalle. Tilavarauspilottia valmisteltu. Jatkossa pilotti viedään Itätuuleen, Pohjois-Porin monitoimitaloon ja myöhemmin Yyteriin. 3. Tilayksikkö: 30000 €
1.C.19 Päästöttömät työmaat – kestävien hankintojen green deal -sopimus	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen.	1. Infrayksikkö: Ei ole edennyt. Tilayksikkö: Ei arvioitavissa. 2. Infrayksikkö: Ei ole edistetty. Tilayksikkö: Ei arvioitavissa. 3. 0
1.C.20 Energiatohokkuuden ja uusiutuvan energian investoinnit rakennuksissa	
Mittari: Toteutuneiden hankkeiden määrä vuosittain.	1. Tilayksikkö: Ympäristövirasto, lämmönsiirrinpaketin uusiminen. Ei uusiutuvan energian investointeja vuonna 2024. 2. Tilayksikkö: Ympäristöviraston lämmönsiirrinkehä ja automatiikka uusittiin. Tämä parantaa kiinteistön energiatohokkuutta ja lämmityksen säädettävyyttä. 3. 50000 €
1.C.21 Kestävän purkamisen green deal -sopimus	
Mittari: Toimenpiteen eteneminen, sopimukseen liittyvä raportointi tai vastaava toiminta.	1. Tilayksikkö: Ei arvioitavissa. 2. Tilayksikkö: Ei arvioitavissa. 3. 0
1.C.22 Katuvalaistuksen vaihtaminen LED:eihin	
Mittari: Infrayksikkö: Montako valaisinta on vuoden lopussa vaihtamatta ledeiksi.	1. Infrayksikkö: 16000. 2. Infrayksikkö: Katuvalosaneerauksia on tehty muun muassa Viasvedellä, Riitsarassa, Herralahdenpuistossa, Messukadulla, Laviassa, Pellonpekonpuistossa, Reposaaressa, Puinnintieellä ja Latokartanontieellä. Katuvalosaneerauksien yhteydessä on elohopeahöyryvalaisimet vaihdettu ledeiksi. 3. Infrayksikkö: 1 262 76 € (infran investoinnit)
1.C.23 RC-rouheen käyttö toimintamallina soveltuvissa kohteissa	
Mittari: %-osuus päällystysten kokonaismassasta.	1. Infrayksikkö: 10 % asfalttimassasta on RC-rouhetta. 2. Infrayksikkö: Asfalttiurakka asiakirjojen mukaan voidaan käyttää 10–20 % RC-rouhetta. Lisäksi voidaan tehdä pilotkohteita, jossa voidaan nostaa määrää esimerkiksi 50 %. 3. Infrayksikkö: Ei vaikutusta vuoden 2024 hintoihin.

1.C.24 Kierrätettyjen rakennusmateriaalien käytön lisääminen	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen. Uuden vastaa- van materiaalin hankinta- hinta/uusiokäyt- töön käytetty raha.	1. Infrayksikkö: Kierrätettyjä materiaaleja käytettiin vaihte- levassa laajuudessa infran eri rakentamiskohteissa, mutta näistä ei ole tilastointia. Tilayksikkö: Rakennuksien purku: Ruosniemen koulu ja päiväkot, Liinaharjan vastaanottokeskus 2. Infrayksikkö: Tavoitteena saada käyttöön maa-alue, jossa kaupungin maa-ainesmateriaalien ja betonin kierrätystoimintaa pystytään kokonaistaloudellisesti toteuttamaan. - Kierrätettyjä materiaaleja käytetään vaihtelevassa laajuus- dessa infran eri rakentamiskohteissa, mutta näistä ei ole tilastointia. Betonimurskeen sisäisen kierron kehitysinter- ventio käynnistyi loppuvuodesta 2024. Tilayksikkö: Purkujätteet toimitetaan vastaanottajalle, jolla on lupa ottaa kyseisenlaista jätettä vastaan. 3. Infrayksikkö: Ei eriteltävissä. Tilayksikkö: 400000 €
1.C.25 Energiakartoitukset Porin julkisissa kohteissa	
Mittari: Energia- kartoitusten määrä vuosit- ain.	1. Tilayksikkö: Lavian Suomelan koulu. 2. Tilayksikkö: Ti- lattu konsultilta (Energion Oy), raportti käyty konsultin kanssa läpi ja raportin huomioita korjattu kiinteistössä 3. Tilayksikkö: 4000 €
1.C.26 Tilojen energiankäytön reaaliaikaisen optimoinnin ja seurannan automatisointi	
Mittari: Auto- maation ja opti- moinnin katta- vuus kiinteis- tössä.	1. Tilayksikkö: Uusitaan ja korjataan laitteita tarpeiden mu- kaan. Olosuhdemittauksessa 10 kohdetta. 2. Tilayksikkö: Tekonurmen, päiväkot, Veturitallin, ympäris- töviraston sekä Kirjurinluodon huolto- ja palvelurakennuk- sen automatiikan päivitykset. Jatkuva kiinteistöjen lämpöti- lojen säätökäyrien optimointi sekä ilmanvaihdon aikaohjel- mien päivittäminen käytönajan mukaan. Olosuhdemittaus- ten käyttäminen optimoinnin välineenä. 3. Tilayksikkö: 37000 €

1. Kestävyyssosaaminen, 1.D. Kaupunkisuunnittelu ja maan- käyttö	
Mittari	1. Mittarin tulos. 2. Miten toimenpidettä on edis- tetty. 3. Arvio kustannuksista 2024.
1.D.27 Koko Porin sini-viherverkoston rakennemalli	
Mittari: Mittarina toi- mii selvityksen val- mistuminen.	1. Kaavoitusyksikkö: Selvityksen hankinnan valmis- telu tarjousneuvottelussa ja tarjouksen vastaanotti- minen. 2. Kaavoitusyksikkö: Selvityksen hankintaa val- misteltiin tarjousneuvottelussa puitesopimuskonsultti- toimiston kanssa. Tarjous vastaanotettiin. 3. Kaavoit- usyksikkö: 0
1.D.28 Täydennysrakentamisen suosiminen sekä uudisrakentamisen keskittäminen	
Mittari: Suunnittelu- tarveratkaisujen vä- heneminen ja ra- kennuslupien oh- jautuminen asema- kaava-alueiden ton- teille.	1. 2. Kaavoitusyksikkö: Asemakaava 1753 (Pappi- lanahde) vireillä, kaavaselvitykset Asemakaava 1579 (Lotskeri) vireillä Asemakaava 1647 (Kyläsaari) vireillä Asemakaavan 1637 (Huvilaranta) vireillä Asemakaavan 1628 (Levo) vireillä 3. Kaavoitusyksikkö: 6000
1.D.29 Kiertotaloutta ja kestävä kehitystä edistävät kaavalliset keinot ja rakennusjärjestys	
Mittari: Aurin- koenergiämääräys- ten sisältyminen kaavamääräyksiin, hulevesiselvitysten laatiminen osana kaavaprosesseja. Yhteiskäyttöautojen huomiointi kes- kusta-alueelle laa- dittavien asema- kaavojen pysäköin- timoituksissa.	1. Kaavoitusyksikkö: Aurinkoenergiämääräys: 1 kpl (1771). Hulevesiselvitys: 1 kpl (1771) 2. Kaavoitusyksikkö: Asemakaava 1771 (Kirrinsanta) vireillä, kaavan tavoitteena mahdollistaa aurinkovoi- matuotanto, selvitys heijastusvaikutuksista, huleve- selvitys valmistunut 2024. Asemakaava 1725 (Hon- kaluoto), valmistuneessa liikennepaikan esiselvityk- sessä käsitelty sähkölaatusinfraa. 3. Kaavoitusyksikkö: 15700 €

1.D.30 Hulevesiohjelman toimenpiteet	
Mittari: Mittarina toi- menpiteen etenemi- nen. Hulevesiohjel- malle luodaan seu- rantajärjestelmä.	1. Infrayksikkö: Hulevesiohjelman runko on luonnos- vaiheessa. Ohjelmasta ja toimenpideluettelosta on laa- dittu ensimmäiset versiot. 2. Infrayksikkö: Hulevesiohjelman laatimiseen liittyen pidettiin kolme työpajaa, joihin osallistuttiin laajasti kaupungin eri organisaatioista. Työpajoissa määritel- tiin Hulevesien hallinnan strategia ja tavoitteet sekä hu- levesien hallinnan prioriteettijärjestys. Hulevesiohjel- man edistämisen ohella lisättiin tietämystä hulevesiasi- oista kaupungin eri toimialoille. Hulevesiohjelma edis- tyi vuoden 2024 aikana niin, että se tuodaan päätök- sentekoon vuoden 2025 alkupuolella. 3. Infrayk- sikkö: 30500 €
1.D.31 Suunnittelusuositusten ja -kannustimien luominen pilottialueelle	
Mittari: Mittarina toi- menpiteen etenemi- nen. Viitesuunnitel- man valmistuminen 2030 mennessä.	1. Infrayksikkö: Ei ole edennyt. 2. Kaavoitusyksikkö: Asemakaava 1718 (Peitto) tullut voimaan, kierrätys- puiston yritysalueen toimenpiteitä. Kuninkaanhaan pilottialue, ei edistetty. Infrayksikkö: Ei ole 3. 0
1.D.32 Pilotoidaan viherkertoimen käyttöönottoa	
Mittari: Suunnitel- man toteutuminen viherkerroinmene- telmän soveltami- sesta. Asemakaa- vojen määrä, joihin asetettu viherker- roin.	1. Infrayksikkö: Ei ole edennyt. 2. Infrayksikkö: Infrayk- sikon koollekutsumana on pidetty aiheesta aloitusko- kous sopivan pilottikohteen valitsemiseksi. Kaavoitusyksikkö: Kuninkaanhaan pilottialue, ei toi- menpiteitä. 3. 0
1.D.33 Porin kansallisen kaupunkipuiston rajausta turvaa ja edistää kau- punkivihreää	
Mittari: Mittarina toi- mii hoito- ja käyttö- suunnitelman päivi- tystyön valmistumi- nen.	1. Kaavoitusyksikkö: Mittarina toimivaa Hoito- ja käyt- tösuunnitelman päivitystä ei vielä ole aloitettu. 2. Kaa- voitusyksikkö: Toimenpidettä valmistelevia selvityksiä (Porin siniviherrakenneselvitys) on valmisteltu ja han- kittu. 3. 0

1. Kestävyyssosaaminen, 1.E. Luonnonvarat ja luonnon monimuotoi- suus	
Mittari	1. Mittarin tulos. 2. Miten toimenpidettä on edis- tetty. 3. Arvio kustannuksista 2024.
1.E.34 Luontopalveluiden kehittämissuunnitelma	
Mittari: Tehty / Ei tehty	1. Ympäristösuunnitteluyksikkö: Ei tehty. 2. Ympäris- tösuunnitteluyksikkö: Kehittämissuunnitelman nimi on muutettu kehittämissuunnitelmaksi. Työllisyyslain muutosten vuoksi suunnitelmaa on kirjoitettu lähes täy- sin uusiksi uusista lähtökohdista 3. 0
1.E.35 Porin kaupunki liittyy Luontoviisaat kunnat -verkostoon	
Mittari: Verkostoon on liittytty 2026 ja kri- teerit täytetty aika- raameissa.	1. 2. Ympäristösuunnitteluyksikkö: Liittymisen kritee- reihin on tutustuttu. 3. Ei kustannuksia.
1.E.36 Luodaan Porin kaupungille metsäohjelma	
Mittari: Metsäoh- jelma on laadittu ja sitä noudatetaan, suojeltujen METSO-kohteiden pinta-ala (ha).	1. Infrayksikkö: Metsäohjelma on helmikuun 2025 lau- takunnassa käsiteltävänä. Suojeltujen METSO-kohteiden pinta-ala 0 (ha). 2. 3. Infrayksikkö: Laatumiskustannus noin 30 000 €
1.E.37 Kaupunkiniittyjen hoitosuunnitelma	
Mittari: Hoitosuunni- telma on laadittu ja sitä noudatetaan.	1. Infrayksikkö: Uuden niittysuunnitelman teko ohjel- moitu, valmistuu arviolta 2026. 2. Infrayksikkö: Vuonna 2024 tehty muutoksia nykyiseen niittyjen hoitosuunni- telmaan, 180 hehtaaria valittiin kukkaniityiksi 6 ha. Tienvärsipientareista muutettiin 10 % kukkiviksi pien- tareiksi. Hoitosuunnitelman toimeenpanoa vahvistettiin uudella aluehoidon tehtävällä, joka rekrytoidaan kevään 2025 aikana. 3.

1.E.38 Itämerihaasteen toimenpideohjelman päivittäminen	
Mittari: Ohjelma päivitetty 2026.	1. 2. Ympäristösuunnitteluyksikkö: Vanhaan toimenpideohjelmaan ja uuden toimenpidekauden tavoitteisiin on tutustuttu. Myös aiheeseen liittyvään Porin kaupungille laadittuun opinnäytetyöhön on tutustuttu (Itämerihaasteen toimenpideohjelman päivittäminen ja roskaantumisen ehkäisy Porissa, 2020). 3. Ei kustannuksia.
1.E.39 Haitallisten vieraskasvilajien torjunta	
Mittari: Suunnitelma tehty ja laitettu toimintaan. Vierasla-jitorjunnalle ja -neuvonnalle on turvattu resurssit ja toiminta jatkuu.	1. 2. Infrayksikkö: Porin jokisuiston vieraskasvilajit hallintaan -hanke päättyi vuoden 2024 aikana. Hankkeen päätteeksi laadittiin vuodelle 2025 toimintasuunnitelma yhteistyössä infran kunnossapidon ja ympäristösuunnitteluyksikön kanssa. 3. Infrayksikkö: Arviolta 40 000 €
1.E.40 Suojeltavien lajien elinympäristöjen vaaliminen	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen. Mittarointia kehitetään.	1. 2. Ympäristösuunnitteluyksikkö: LUMO-ohjelman suunnittelun aloitus 3.
1.E.41 Luontoretket ja luonnonsuojelun viestintä	
Mittari: Ympäristösuunnitteluyksikkö: Retkille ja tapahtumiin osallistuneiden henkilöiden määrä. Mittari: Matkailu- ja markkinointiyksikkö, Visit Pori: Viestinnän ja toimenpiteiden tuloksia seurataan monin tavoin. Mm. esite- ja karttajakelu määrällä, matkailuneuvonnan asiakaskontakteilla, verkkosivujen sivukohtaisilla käyntimäärillä, sosiaalisen median ja markkinointikampanjoiden tavoittavuudella, retkien ja tapahtumien osallistujamäärillä. Kärki-kohteissa seurataan kävijälaskureilla myös kävijämääriä.	1. Ympäristösuunnitteluyksikkö: 243 henkilö. Matkailu- ja markkinointiyksikkö, Visit Pori: Visit Porin esitejakelu 14 000 kpl (fi ja en), karttajakelu 9 000 kpl (keskusta ja Yyteri). Matkailuneuvonnan palvelupisteissä 3 297 kontaktia huhti-joulukuun 2024 aikana. Verkkosivukatselut visitpori.fi: Luonto ja retkeily Yyterissä 22 868, Luonto ja retkeily 15 675, Vastuullista matkailua Yyterissä 570. Visit Pori Oy:n luontoretket Yyterissä yht. 6 kpl, joissa osallistujia yht. 53 hlö. Outdooractiven kv-kampanjassa 10165 sivukatselua (suurin osa kampanjan kautta) ja yli 7 miljoonaa esikat-selua kampanjasisällölle. Kampanja 14,5-kertaisti alu- een sisältöjen näkyvyyden. Somekanavissa useampi kymmenen aiheeseen liitty-vää tai sitä sivuvaa julkaisua. Yyterin rannan käyntimäärä 267 399 vuonna 2024, Yy- terin vierailukeskuksen käyntimäärä 71 641 ajalla 1.7.-31.12.2024. 2. Ympäristösuunnitteluyksikkö: Vuonna 2024 järjes-tettiin 9 retkeä, 2 tapahtumaa ja 2 näyttelyä. Matkailu- ja markkinointiyksikkö, Visit Pori: Esitteitä ja kartoja on ollut jaossa Porin matkailuneuvonnassa ja infopisteissä, alueen matkailuyrityksissä, messuilla, ta-pahtumissa sekä matkailuneuvonnoissa ympäri Suo-men. Yyterin vierailukeskus avautui ja näyttelyelementtien sisällöissä vahvasti luonnonsuojelullinen näkökulma. Yyterin dyynien ympärille lisätty kylttejä, joissa kielle-tään talomasta rantavehneä. Yyterissä järjestettyjen luontoretkien opastussisällöissä huomioidaan aina luonnonsuojelu. Luonnonsuojeluviestintää tehdään kaikkien retkeily- ja pyöräilyreittien viestinnässä. 3. Ympäristösuunnitteluyksikkö: 2300 € (Esitteen painatus 492 €, kuljetukset 1680 €. Pimeä metsä tarjoi-lut 126,65 €). Matkailu- ja markkinointiyksikkö, Visit Pori: Esitteet ja kartat 20000 e. Outdooractive-kampanja 5800 e.
1.E.42 Maatalouden kestävyysmurrosta edistetään kaupungin maaomistajuuden ja viestinnän kautta	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen.	1. Infrayksikkö: Ei ole edennyt. 2. Infrayksikkö: Kau-pungin omistamien peltöjen vuokrasopimusten sisällön uudistaminen on käynnistetty 2024. 3. 0

2. Kestävä arki, 2.F. Arien kiertotalous	
Mittari	1. Mittarin tulos. 2. Miten toimenpidettä on edistetty. 3. Arvio kustannuksista 2024.
2.F.43 Kaikissa kaupungin toimipisteissä lajitellaan kattavasti	
Mittari: Keräämö Oy: Mit-taroidaan toimi-pisteiden tavoit-tamismäärää. Verrataan ole-massa olevia jä-tepisteitä mah-dollisesti uudis-tettujen pistei-den määrään.	1. Tilayksikkö: Kaupungin kiinteistöillä lajitellaan jätteet lain mukaisesti tarpeen ja vuokrasopimuksen mukai-sesti. Konserniyhtiö Keräämö Oy: Ei vielä mitattavaa tietoa. 2. Tilayksikkö: Sekajätteen ja paperin kuljetus kaupungin kiinteistöiltä on kilpailutettu kahden vuoden ajaksi. Ke-räämön kanssa on yhteistyössä hoidettu muut jakeet. Konserniyhtiö Keräämö Oy: Toimipisteiden määrä kartoit-tettu (n.90 kohdetta) sekä asiaa esitelty teknisten johta-jien kuntatapaamisissa. 3. Tilayksikkö: 220000 € Konserniyhtiö Keräämö Oy: Ei mainittavia kustannuksia.
2.F.44 Omakoti- ja pientaloasujien lajittelumahdollisuuksien opti-mointi	
Mittari: Keräämö Oy: Asia-kaskysely kun-talaisille. Hyöty-jätepiste-ver-kosto on opti-moitu 2027, ti-lannekatsaus 2025.	1. Konserniyhtiö Keräämö Oy: Ei vielä mitattavaa tietoa. Keräämö toteutti yhdessä Porin seudun jätehuoltojaos-ton kanssa kuntalaisille kyselyn jätehuollon palveluista. Porista vastauksia tähän saatiin 311 kpl joka oli 62% vas-tauksista. 2. Konserniyhtiö Keräämö Oy: Hyötyjätepisteet kartoit-tettu. Uusimistyöt aloitettu Keräämön alueella. 3. Konserniyhtiö Keräämö Oy: 25300 €
2.F.45 Yhteiskäytettävät tavarat Porissa	
Mittari: Yhteis-käytettävien ta-varoiden määrä ja lainausmää-rien seuranta vuosittain.	1. Kulttuuriyksikkö, kirjastopalvelut: 6867 lainaa (552 esinettä). ELYM, Porin työpajat: Välinevuokraamossa liikunta- ja muiden välineiden vuokrauskertoja yhteensä 149 krt/2024 sisältäen mm. rinkka, kaasugrilli, teltta, lumiken-gät soppatykki ym. 2. Kulttuuriyksikkö, kirjastopalvelut: Lainattavien tavaroi-den valikoimaa on kartutettu ja kehitetty. ELYM, Porin työpajat: Toiminta keskittyi veturitalliraken-nukseen ja toimintaa tehtiin työpajatoimintana. Väli-nevuokraamon toiminta kuntalaisille lopetetaan vuoden 2025 alusta ja toimintaa jatketaan sisäisenä toimintana. 3. Kulttuuriyksikkö, kirjastopalvelut: 2300 €. ELYM, Porin työpajat: Välinevuokraamon myyntituotot yhteensä +3491,39 €
2.F.46 Roskaantumisen hillinnän yhteistyöryhmä ja toimenpidesuun-nitelma	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen.	1. Ympäristösuunnitteluyksikkö: Aloitettu. 2. Ympäristösuunnitteluyksikkö: Vuonna 2024 järjestetty kaksi suunnittelukokousta (kaupungin sisäinen + Kerää-mön kanssa) ja työryhmän nimeäminen käynnistetty (ni-meämispöytäkirja pyydetty 24.1.2025 mennessä). 3. Ei kustannuksia.
2.F.47 Ruokahävikin seuranta kaikissa kouluissa ja päiväkodeissa	
Mittari: Porin Palveluliikelai-tos: Toiminnan-ohjausjärjestel-mästä saadaan määrällistä tie-toa hävikin määrästä ja kustannuksista.	1. Porin Palveluliikelaitos: Hävikin määrä n. 85000 kg/v, kustannus n. 217000 €/v. Konserniyhtiö Keräämö Oy: Ei toimintaa ruokahävikin mittaamiseen liittyvissä tehtävissä. 2. Porin Palveluliikelaitos: Henkilöstön koulutus hävikin toiminnanohjausjärjestelmään. Konserniyhtiö Keräämö Oy: Ruokahävikin vähentämi-sestä Keräämöllä on julkaistu materiaalia sosiaalisessa mediassa sekä asia nostetaan esille koululaisten opetus-tuokioissa. 3. Ei kustannuksia

2.F.48 Linjastohävikin jakaminen hyväntekeväisyyteen

Mittari: Porin Palveluliikelaitos: Hyväntekeväisyyteen jaettavan ruoan määrä: n.30000 kg/v. Strategia- ja hyvinvointiyritys: Koulujen ylijäämäruuan jakajat ja yhteisöllisen ruokailun järjestäjät seuraavat asiakasmäärää päivittäin. Toimintaa järjestetään jokaisena koulupäivänä kuudessa eri toimipaikassa. Ylijäämäruokaa ja/tai yhteisöllistä ruokailua järjestivät vuonna 2024: Porin kaupunki (Kaarisilta) ja kolmannen sektorin toimijat: Mepon kotipesä ry, Satakunnan Sininauha ry, Porin Teljän seurakunta, SPR:n Porin osasto, Porin seudun työttömät ry ja A-kilta ry omilla toimipisteissään ja lätuudessa koulun tiloissa/Yhteisötöila Salongissa. Kolmannen sektorin toimijoilta ei ole ylijäämäruuan jakamista koskevassa sopimuksessa edellytetty toimittamaan kaupungille tarkkoja asiakasmäärätietoja, mutta tiedonkeruuta tullaan kehittämään tulevaisuudessa. Pelkästään Kaarisillan yhteisöllisessä ruokailussa käyntikerjoja vuonna 2024 oli 10 394.	1. Porin Palveluliikelaitos: Hyväntekeväisyyteen jaettavan ruoan määrä: n.30000 kg/v. Strategia- ja hyvinvointiyritys: Koulujen ylijäämäruuan jakajat ja yhteisöllisen ruokailun järjestäjät seuraavat asiakasmäärää päivittäin. Toimintaa järjestetään jokaisena koulupäivänä kuudessa eri toimipaikassa. Ylijäämäruokaa ja/tai yhteisöllistä ruokailua järjestivät vuonna 2024: Porin kaupunki (Kaarisilta) ja kolmannen sektorin toimijat: Mepon kotipesä ry, Satakunnan Sininauha ry, Porin Teljän seurakunta, SPR:n Porin osasto, Porin seudun työttömät ry ja A-kilta ry omilla toimipisteissään ja lätuudessa koulun tiloissa/Yhteisötöila Salongissa. Kolmannen sektorin toimijoilta ei ole ylijäämäruuan jakamista koskevassa sopimuksessa edellytetty toimittamaan kaupungille tarkkoja asiakasmäärätietoja, mutta tiedonkeruuta tullaan kehittämään tulevaisuudessa. Pelkästään Kaarisillan yhteisöllisessä ruokailussa käyntikerjoja vuonna 2024 oli 10 394.
Ylijäämäruuan jaosta ja yhteisöllisistä ruokailuista vastaavat tahot seuraavat asiakasmäärää.	2. Porin Palveluliikelaitos: Lahjoitettavan ruoan määrää seurataan toiminnanohjausjärjestelmä Aromi 14 kautta ja toiminnasta on nyt tullut vuoden 2024 aikana osa normaalia toimintaa ja arkirutiineja. Osallistuminen järjestävän tahon suunnittelukokouksiin (yhteisöllinen ruokailu). Strategia- ja hyvinvointiyritys: Toiminnasta tiedottamista on edellytetty toteuttajatahoilta valtakunnallisessa ruoka-apu.fi - verkkopalvelussa. Tulevaisuudessa palvelun raportointiominaisuus tullaan ottamaan käyttöön. Porin kaupungin käynnistämässä yhteisöllisen ruokailun kehittämisessä ja toteuttamisessa Kaarisillan yhtenäiskoululla ruokailijamäärä ja asiakkaiden ikäjakamaa on seurattu päivittäin.
	3. Strategia- ja hyvinvointiyritys: 10000 €, kustannus koskee Porin kaupungin toteuttamaa toimintaa, kolmannen sektorin toimijoiden osalta syntyneitä kustannuksia ei ole arvioitu.

2.F.49 Ruokailijamäärän vaihteluun liittyvän hävikin vähentäminen

Mittari: Porin Palveluliikelaitos: Mahdollisen kyselyn vastausmäärät. Järjestelmän raportointi ruokahävikin määrän väheneminen.	1. Opetusyritys, Porin lukio: Ei mittaria. Porin Palveluliikelaitos: Kyselyä ei ole järjestetty vuonna 2024.
	2. Opetusyritys, Porin lukio: Ruokahävikistä on tiedotettu opiskelijoita sekä koulun että opiskelijakunnan välityksellä. Ruokalistat julkaistaan koulun infotauluilla. Informoimme ruokapalvelukeskusta poikkeuspäivistä, jotta he pystyvät ottamaan muutokset huomioon ruokailijamäärissä. Porin Palveluliikelaitos: Tekniset ratkaisut kyselyn toteuttamiseksi ja vastaajamäärän kasvattamiseksi. Toimivaa ratkaisua ei ole vielä löydetty. 3. 0

2.F.50 Porin työpajat kestävän kehityksen keskittymänä

Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen.	1. ELYM, Porin työpajat: Kestävän kehityksen toiminta oli muutosten kohteena vuoden 2024 aikana 2. ELYM, Porin työpajat: Mustalahden riihen vuokraus 17 krt ja Joutsijärven veneet 47 krt vuoden aikana. 3. ELYM, Porin työpajat: Varaosapankin myyntituotot yhteensä +23618,50 € Luontopajan vuokrauksessa Mustalahden riihen myyntituotto +425,00 € ja Joutsijärven veneet +1175,00 €. Yhteensä +1610,00 €.
---	---

2. Kestävä arki, 2.G. Ympäristöosaaminen

Mittari	1. Mittarin tulos. 2. Miten toimenpidettä on edistetty. 3. Arvio kustannuksista 2024.
2.G.51 Tunnistetaan koulujen ja päiväkotien lähimetsät ja lähiluonto-kohteet oppimisympäristöinä	
Mittari: Koulujen ja päiväkotien lähimetsät ja lähiluonto-kohteet on tunnistettu ja säilytetty. Tutkimus tehty.	1. Opetusyritys: Ei vielä toteutunut. Varhaiskasvatus: Tutkimus on tehty ja tutkimustulokset on tiedotettu päiväkodeille. Lisäksi Samk:n opiskelija on tehnyt Porin kaupungin omien päiväkotien pihojen kartituksen helmikuussa 2024. 2. Varhaiskasvatus: Päiväkodit ovat tehneet retkiä lapsiryhmien kanssa mahdollisuuksiensa mukaan lähiympäristöihin. 3. Varhaiskasvatus: 0

2.G.52 Porin koulujen ympäristökasvatusviikon kehittäminen ja laajentaminen myös muille kävijöille

Mittari: Ympäristösuunnittelu-yritys: Osallistujamäärän seuranta.	1. Ympäristösuunnittelu-yritys: Toteutus alkaa vasta 2025. Konserniyritys Keräämö Oy: Ei mitattavaa tilastoa. 2. Ympäristösuunnittelu-yritys: Suunnittelu aloitettu. Konserniyritys Keräämö Oy: Tarjottu ympäristökasvatusmateriaalia sekä käyty erilaisissa tilaisuuksissa lajitteluapua antamassa. Näistä tilaisuuksista pidetään yllä kävijämäärätietoja, joiden tietojen perusteella pystytään suunnittelemaan tulevaa laajempaa ympäristökasvatus-yritystä. 3. Ympäristösuunnittelu-yritys: Ei kustannuksia. Konserniyritys Keräämö Oy: Osana omaa budjettia.
---	--

2.G.53 Kuntalaisten ympäristöosaamisen ja arjen kiertotaloustaitojen kehittäminen

Mittari: Ympäristöosaamista/kiertotaloustaitoja käsittelevien kursien, infotilaisuuksien ja luontojen määrä vuosittain sekä osallistujamäärät.	1. Porin seudun kansalaisopisto: 5 eri kurssia, 3 yleisöluentoa. Osallistujamäärä yhteensä 120 henkilöä. Konserniyritys Keräämö Oy: Keräämö pyrkii tavoittamaan asukkaita mahdollisimman monikanavaisesti ja kattavasti mm. erilaisten tapahtumien kautta. Neuvontakäyntejä yhdistyksille, taloyhtiöille yms. Porissa yhteensä 31 kpl, joissa tavoitettu n. 630 asukasta. Kompostointiluentoja pidetty yhdeksän kappaletta, joissa osallistujia yhteensä 107. Rastikarhujen suunnistuskoulun lapsille pidetty jätejuoppa, osallistujia n. 60 lasta + heidän vanhemmat. Neuvontapisteitä kaupoissa, kaupakeskuksissa, ruokakaupoissa yms. 10 kpl, joissa tavoitettu n. 1 700 henkeä. Lajittelupeli ja neuvontapiste Ässien loppuunmyydyssä perhepelissä, osallistuminen Koti&Piha-messuille ja Suomi Areenaan, joissa tavoitettu useampia tuhansia osallistujia. 11 osainen sarja lajittelusta ja kierrätyksestä Radio Porissa. Kestävän kehityksen viikko (vk 39) osallistuminen Yliopistokeskuksen TiedeAreenan paneelikeskusteluun aiheena poistotekstiilit, sekä kompostointipuistossa infotilaisuus.
	2. Opetusyritys, Porin seudun kansalaisopisto: Yleisöluennot: Lähijuna-keskustelutilaisuus 19.3.2024 Aurinkoenergiaa kaikille 20.3.2024 Torstai-Akatemia: Ajankohtaista jäteasioita ja lajitteluvinkkejä 2 h 11.1.2024 Kurssit: Ompelukahvila, ommellaan vanhoista käyttökelpoisista hyväntekeväisyyteen 24 h 6.3.-24.4.2024 Korjaa, jatka, kierrätä 7 h 2.12.2023 ja 7 h 3.2.2024 Kahvipussitaidetta 24 h 19.1.-5.4.2024 Ompeluklinikka 6 h 29.4. ja 6 h 10.5.2024 Huonekalujen kunnostus ja tekninen työ 48 h 17.1.-10.4.2024. Konserniyritys Keräämö Oy: 2024 haettu erilaisia yhteistyötahoja joiden kautta saada näkyvyyttä ja lisätä kuntalaisten ymmärrystä mitä kiertotalous on ja millaista ympäristöosaamista kuntalaisen tulisi ymmärtää arjestaan. Uusi kierrätys/kiertotalousaiheinen kalenteri vuodelle 2025 suunniteltu, toteutettu ja toimitettu tiedotteena kaikille kaupungin kotitalouksille. Nimetty Keräämö edustajat kaupungin Roskaantumisen hillinnän yhteistyöryhmään.
	3. Konserniyritys Keräämö Oy: Lakisääteinen tehtävä. Osana omaa budjettia.

2.G.54 Vihreä lippu -toiminta

Mittari: Vihreä lippu -koulujen ja päiväkotien määrä (tai muu kasvatusalan ympäristösertifikaatti).	1. Opetusyritys: 4 koulua. 2. Opetusyritys: Porissa on tällä hetkellä neljä Vihreä lippu -koulua (Kalaholma, Kyläsaari, Lavia ja Tuorsniemi). Vihreä Lippu -toiminnasta on jaettu tietoa koulujen tutoropettajille. 3. Sivistystoimiala: Koulujen käyttörahoista: 750 €. Opetusyrityksen keskitetystä budjetista: 600 €. Yhteensä: 1350 €
---	---

2.G.55 Selvitetään mahdollisuuksia lisätä ympäristökasvatuksen resursseja

Mittari: Toteutuneet rahoitushaut, rahoituspäätökset ja ympäristökasvatuksen resurssoinnin varmistaminen.	1. Ympäristösuunnitteluyksikkö/Opetusyksikkö: Ei uusia rahoitushakua. Rahoitushakujen seuranta. Kulttuuriyksikkö: Lasten luontokerhon perustaminen yhteistyössä järjestöjen ja Luontotalo Arkissa kanssa. 2. Ympäristösuunnitteluyksikkö: Maankohoamisrannikon monimuotoisuus -hanke käynnistyi vuoden 2023 lopulla. Kulttuuriyksikkö: Lasten luontokerhoa toteutettiin Luontotalo Arkissa yhteistyössä Porin kaupungin, Luontoliiton, SLL Satakunnan piirin ja Porin paikallisyhdistyksen sekä Porin lintutieteellisen yhdistyksen kanssa. Osallistujille maksuton luontokerho järjestettiin 7 kertaa vuonna 2024. 3. Ympäristösuunnitteluyksikkö: Hankkeen kustannuksia bussikuljetuksista 1810 € ja palkoista 4000 €
---	---

2.G.56 Kestävän kehityksen toimintamalli ja oppimiskokonaisuudet Intopolkuun

Mittari: Toteutuneet kesätyöntekijöiden rekrytoinnit. Ympäristöpolku-sivusto on päivitetty. Koulujen toteutuneet Ympäristöpolun vierailut.	1. Ympäristösuunnitteluyksikkö/opetusyksikkö: Laadittiin ilmoitus kesätyöntekijöiden (2x2 kk) rekrytointiin. Ympäristöpolun vuosiluokkinen vierailuohjelman mukaisia käyntejä toteutui noin 70 kpl. 2. Ympäristösuunnitteluyksikkö: Ympäristöpolku-sivustolle tehtiin pienimuotoisia sivuston sisällön korjauksia. Kokonaisvaltainen päivitys jatkuu vuonna 2025. Sivustoa esiteltiin työpajassa Satakunnan tutoropettajille ja digivastaaville suunnatussa koulutuspäivässä. Paikallisista ja valtakunnallisista ajan-kohtaisista ympäristökasvatuksen materiaaleista ja tapahtumista tiedotettiin kouluja ja päiväkoteja Intopolku-kirjeellä sekä kevät- että syyslukukaudella 2024. 3. Ei kustannuksia.
--	--

2.G.57 Koulujen ja varhaiskasvatuksen ympäristökasvatuksen teemapäivät ja -viikot

Mittari: Teemaviikkojen ja tapahtumien määrän lisäksi mahdollisesti joiltain osin niihin osallistuneiden määrä. Lautashävikin seuraaminen hävikkiäviikolla g/oppilas -as- teikolla. Koulujen välisten erojen ja vuosien välisten erojen seuranta hävikkiäviikon datasta.	1. Ympäristösuunnitteluyksikkö: Koulujen ympäristöviikko n. 1510 oppilasta + opettajat ja avustajat n. 150 hlöä, kustannukset n. 2900 €; Toisen roskan on toisen taide -kuvataidehaasteeseen yläkoululaisille osallistui noin 70 oppilasta. 2024 Hävikkiäviikolla lautashävikkiä tuli keskimäärin 7,24 g/oppilas/päivä. 2024 lautashävikki vaihteli koulujen välillä 1-20 g/oppilas/päivä. Varhaiskasvatus: Yksittäisiä, yhteisiä teemapäiviä ei ole toteutettu. Ympäristökasvatusta on toteutettu varhaiskasvatuksen perusteet asiakirjan mukaisesti osana muita oppimisaihealueita. Päiväkoodeittain on voinut olla omia teemapäiviä esim. Itämeri-päivä. Hävikkiruokan määrää seurataan Palveluliikelaitoksen toimesta. Konserniyhtiö Keräämö Oy: Keräämö osallistui koulujen ympäristöviikolle tarjoten ma-pe jokaiselle päivälle sekä tutustumiskäynnin Tiiliiruukin lajitteluasemalle, että kompostointipuistoon. Vierailuja viikolle saatiin yhteensä seitsemän joissa osallistujia oli yhteensä 155 koululaista ja opettajaa. Yhteistyössä Porin 4H kerhon kanssa tarjotaan kaikille alakoulujemme 4.luokille lajittelun oppitunti. Tavoitettu lukukaudella 1112 oppilasta. Vuonna 2024 aloitti toimintansa Porissa lasten yrityslylä, jossa 6. luokalaiset pääsevät tutustumaan mini-Keräämön toimintaan ja opettelemaan lajittelua ja kiertotaloutta.
Porin koulujen Hävikkiäviikot g/oppilas/päivä: 2024: 7,24 2023: 10 2022: 9,3 2021: 7,4 2020: 7,4 2019: 7,5 2018: 11,1 2017: 11,4	2. Ympäristösuunnitteluyksikkö: Em. lisäksi Earth Hour kaikissa peruskouluissa, lukiossa ja päiväkodeissa (ei tietoa miten teemaa on toteutettu; jouliteet 90 €); Maailman Reilun kaupan banaanipäivä kaikissa peruskouluissa, lukiossa ja päiväkodeissa (aktiivinen toteutus ainakin Kaarisillan yhtenäiskoulussa, yht. n. 500 oppilasta; jouliteet 90 €); Vaatekriisin vallassa -näyttely yläkoululaisille ja lukiolaisille yht. n. 220 oppilasta ja n. 650 €; Maankohoamisrannikon monimuotoisuus -hanke yläkoululaisille yht. 176 oppilasta (vrt. tästä hankkeesta myös kohdassa 2.G.55) Varhaiskasvatus: Varhaiskasvatusta toteutetaan varhaiskasvatussuunnitelman perusteiden mukaisesti, jossa ympäristökasvatus on osa kokonaisuutta. Kaikessa toiminnassa huomioidaan ekologisesti, sosiaalisesti, kulttuurisesti ja taloudellisesti kestävä elämäntavan välttämättömyys. Arjen valinnoilla ja toimilla ilmentetään vastuullista suhtautumista luontoon ja ympäristöön. Konserniyhtiö Keräämö Oy: Laajennettu osallistumismahdollisuutta aamupäivästä myös iltapäivään. Tiiliiruukki aamupäivällä ja kompostointipuisto iltapäivällä.

Mahdollisuus tutustumiskäynteihin tarjolla myös ympäristöviikon ulkopuolella. Yrityskylä käynnistyi 2024. 4H:n kanssa päivitetty opetusmateriaaleja ja laajennettu yhteistyötä.

3. Ympäristösuunnitteluyksikkö n. 3730 € (= ympäristöviikko, Earth Hour, Reilun kaupan banaanipäivä, vaatevallankumous) Varhaiskasvatus: 0. Konserniyhtiö Keräämö Oy: 14000 €

2.G.58 Kestävän ruokaketjun ja ruokahävikin opetusmateriaalin kehittäminen

Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen.	1. Ympäristösuunnitteluyksikkö: Alustavia keskusteluja käyty yhteistyötahon kanssa. Konserniyhtiö Keräämö Oy: Ei toimenpiteitä aiheesta. 2. Konserniyhtiö Keräämö Oy: Ruokahävikin vähentämisestä Keräämöllä materiaalia somessa sekä koululaisten opetustuokioissa. Kuluttajaliitto tarjoaa hävikkiäviikolle materiaalia, joita myös Keräämö hyödyntää. Näitä nostettu esille somessa. 3. Ei kustannuksia.
---	---

2.G.59 Porin museot toteuttavat Ekokompassi-ympäristöjärjestelmää

Mittari: Kulttuuriyksikkö, museopalvelut: Toimenpiteen mittari; Saavutettu Ekokompassi-sertifikaatti.	1. Porin museopalveluille myönnettiin Ekokompassi-sertifikaatti 21.5.2024. 2. Ekokompassi-ympäristöjärjestelmää mukailien Porin museolle viimeisteltiin oma ympäristöohjelma, jossa nimettyjä toimenpiteitä toteutetaan ja tavoitteita seurataan vuosittain. Ekokompassi-ohjelman ensiauditointi järjestettiin 21.5.2024, jolloin museoihin saapui ulkopuolinen asiantuntija arvioimaan ympäristöohjelman ja -järjestelmän kriteerien toteutumista. Onnistuneen auditoinnin tuloksena Porin museolle myönnettiin Ekokompassi-sertifikaatti. Ympäristötyö museoissa jatkuu sertifikaatin saannin jälkeen. Vuoden 2024 aikana on muun muassa viestitty ympäristötyöstä ja vastuullisuudesta henkilökunnalle ja yleisölle, lopetettu paperisten tapahtumaesitteiden teettäminen ja jakelu, muutettu museokaupan paperikassit maksullisiksi, tarjottu Reilun kaupan/luomu kahvia/teetä sekä suosittu kasvisruokaa museon tilaisuuksissa. Museoiden kokoelmatiimi on järjestänyt tiedoston poistopäivä energiankulutuksen vähentämiseksi ja kierrätys on huomioitu tilaisuuksissa ja museoiden tiloissa. 3. Kustannuksia (alv 0 %): Rakentamismaksu, kertamaksu: 2520 € Ekokompassi-ympäristöjärjestelmän vuosimaksu: 750 € / vuosi, Ensiauditointi 1265,88 €, kierrätysastiat yleisötiloihin: 871 €. Kustannukset yhteensä: 5406,88 €
---	---

2.G.60 Vihreä Kruunu -ympäristöohjelma Lastenkulttuurikeskus Kruunupääle

Mittari: Vihreä Kruunu on valmis ja käytössä.	1. Kulttuuriyksikkö, Lastenkulttuurikeskus Kruunupää: Vihreä Kruunu on valmis ja käytössä. Vihreän Kruunun toimintaa kehitetään ja syvennetään uuden tiedon ja käytännön kokemusten mukaan. 2. Kulttuuriyksikkö, Lastenkulttuurikeskus Kruunupää: Lastenkulttuurikeskus Kruunupää jatkoi Vihreä Kruunu ympäristöohjelman toteutusta ja sen kehittämistä. 2024 vuoden aikana toteutettiin paperista massaksi -projekti, jossa kerättiin työpajasta yli jäänyttä paperia ja se muokattiin se uudelleen paperimassaksi. Paperimassaa käytettiin mm. päiväkotiryhmissä, Art workshop taidetyöpajoissa, Kruunuklubissa ja Vauvojen värikylpy -työpajoissa. Kierrätysmateriaalia työpajojen lähtökohtana lisättiin kierrätysmateriaalia hyödynnettiin laajemmin kaikissa työpajoissa. Aineettomien palveluiden määrää lisättiin, mm. esitykset ja näyttelypastukset. 2024 suunniteltiin suurimman osan 2025 näyttelyn teemat kierrätyksen ja roskataiteen ympärille. Vauvojen värikylpy -työpajoissa tehostettiin materiaalihävikin syntymistä entisestään ja Kultane-työpajoissa siirryttiin käyttämään kierrätyspaperia pakkausmateriaalina. Uusien yhteistyökumppaneiden kartoittaminen aloitettiin. 3. Vihreä Kruunu on osa lastenkulttuurikeskus Kruunupään toimintaa.
---	---

2.G.61 Hulevesien makroroskatutkimus ja Mahanpuruja muovista -kampanja	
Mittari: Toteutuneet vuosittaiset kampanjat, koululaisten, opiskelijoiden ja kuntalaisten osallistaminen, hulevesikaivojen makromuovitutkimuksen toteuttaminen.	1. Ympäristösuunnitteluyksikkö: Yläkoululaisten osallistaminen Toisen roska on toisen taide -kuvataidehaasteeseen toteutunut 2024. Mahanpuruja muovista -kampanja toteutunut 2024. Hulevesikaivojen makroroskatutkimus ei toteutunut. 2. Ympäristösuunnitteluyksikkö: Toimenpiteessä tehdään konkreettista ja osallistavaa ympäristökasvatusta, jossa yhdistyy taide. Kohderyhmänä yläkoululaiset haastettiin keväällä Toisen roska on toisen taide -kuvataidehaasteeseen. Osallistuneiden töistä pidettiin taidenäytely pääkirjastolla 28.5.–15.6.2024, oivaltavimpia teoksia palkittiin ja yhden pohjalta suunniteltiin uusi katutaide-teos vuoden 2024 Mahanpuruja muovista -kampanjaan (PSS ry). Jättitarroja hyödyntävä kampanja oli 29.8.-19.9.2024, jonka jälkeen se sai jatkoaikaa 30.9. asti, koska myrskysään takia jouduttiin uusimaan joitain tarroja, tämä lisäsi myös kustannuksia. Jatkossa asiaa korjataan uudella materiaalilla. Toteutettu yhteistyössä Lastenkulttuurikeskus Kruunupään, ympäristösuunnitteluyksikön, infrayksikön ja Keräämön kanssa. Hulevesien makroroskatutkimukseen haettiin avustusta kahdesta eri lähteestä, mutta kumpikaan ei toteutunut. 3. Ympäristösuunnitteluyksikkö: 2670 €

2. Kestävä arki, 2.H. Liikuminen

Mittari	1. Mittarin tulos. 2. Miten toimenpidettä on edistetty. 3. Arvio kustannuksista 2024.
2.H.62 Sujuvoitetaan kävelyä ja pyöräilyä	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen.	1. Infrayksikkö: On edennyt. 2. Infrayksikkö: Sepänpellontie jkpp:n ja Toejoenpuistikon jkpp:n perusparannuksen suunnitelmat valmistuivat, Jääräntien jkpp:n perusparannuksen suunnittelu käynnistettiin, Puinnintielle ja urheilukeskukseen alueelle täydennettiin jkpp-verkostoa, tehostetun talvihoidon pilotti käynnistettiin yhdessä ELY-keskuksen kanssa Porin ja Ulvilan väliselle pyörätielle, Vainiontie-Järviojantien jkpp päällystettiin, yhdessä ELY-keskuksen kanssa laadittiin tiesuunnitelma maantielle 269 (Reposaaren maantie) sisältäen jkpp-suunnitelman sekä käynnistettiin maantielle 2555 (Järvikylä-Noormarkku) tiesuunnitelman laatiminen sisältäen jkpp-suunnitelman. 3. Infrayksikkö: 485 000 € (infran investoinnit)
2.H.63 Selvitetään mahdollisuudet ympäristöystävällisempään joukkoliikenteeseen	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen. Mahdollisuudet ympäristöystävällisempään käyttövoimaan on selvitetty. Mittari: on/ei	1. Konserniyhtiö Porin Linjat Oy: Tulos vuodelta 2024 on Ei. Mahdollisuuksia ympäristöystävällisempään käyttövoimaan ei ole vielä selvitetty. Koska selvitystä asiasta, siihen liittyviä päätöksiä, investointeja ja hankintasopimuksia ei vielä ole tehty, ei Porin paikallisliikenteessä ole otettu käyttöön vielä vaihtoehtoja käyttövoimaa. 2. Konserniyhtiö Porin Linjat Oy: Vuonna 2024 seurattiin linja-autoliikenteen eri käyttövoimien osuuksia ja implementointeja muualla Suomessa. Seurattiin myös suunniteltuja alueellisia energiatuotannon kehityshankkeita. Arvioitiin varikon kapasiteettia ja kantokykyä sekä henkilöstön osaamis- ja rekrytointitarpeita tulevaisuudessa. 3. Konserniyhtiö Porin Linjat Oy: 0,00 €. Suoria toimenpiteille kohdentuvia kustannuksia ei muodostunut.
2.H.64 Matkaketjujen sujuvoittaminen	
Mittari: Pysäkki-infran toimenpiteiden määrä, erilaiset havainnointeihin perustuvat laskennat käyttömääristä.	1. Infrayksikkö: 9 pysäkki-infran toimenpidettä, laskentoja ei ole tehty. 2. Infrayksikkö: Uusia pysäkkikatoksia rakennettiin 5 kpl, pysäkkikatoksia uusittiin 2 kpl, pysäkkien siirtoja tehtiin 2 kpl ja lisäksi tehtiin useita pieniä parannustoimenpiteitä pysäkkeihin liittyen. 3. Infrayksikkö: 93 695 € (infran investoinnit)

2.H.65 Lisätään pyörien runkolukitus- ja sisäsäilytyspaikkoja	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen.	1. Infrayksikkö: On edennyt. 2. Infrayksikkö: Pyöräpysäköinnin järjestäminen sisältyy aina laajempiin suunnittelukokonaisuuksiin ja suunnitelmavalmiutta on parannettu vuonna 2024. Keskustan pyöräpysäköintitarpeista on keskusteltu Porin Polkupyöräilijöiden ja kaupunkikehityksen kanssa. Erityisesti on tarkasteltu Eetunaukion ja Matkakeskuksen aluetta. Pyöräpysäköintitarpeita on kirjattu muun muassa Kirjurinluodon ja Kauppatorin yleissuunnitelmiin. Maaumalan aukion toteutussuunnitelmassa on alueelle esitetty lisättäväksi merkittävästi pyöräpysäköintimahdollisuuksia. 3. Infrayksikkö: Sisältyvät laajempien kokonaisuuksien suunnittelukustannuksiin, pyöräpysäköinnin osuus ei ole eriteltävissä.
2.H.66 Kampanjoilla uusia asiakkaita joukkoliikenteeseen	
Mittari: Ympäristösuunnitteluyksikkö, joukkoliikenne: Joukkoliikenteessä tehtiin 1640000 matkaa vuoden aikana. Matkojen määrä kasvoi 10 % eli 150 000 matkaa edeltävään vuoteen verrattuna. Asiakaskyselyyn saatiin 106 vastausta. Avoimessa palautteessa kiitettiin kuljettajien ystävällisyyttä ja vuorojen täsmällisyyttä.	1. Ympäristösuunnitteluyksikkö, joukkoliikenne: Joukkoliikenteessä tehtiin 1640000 matkaa vuoden aikana. Matkojen määrä kasvoi 10 % eli 150 000 matkaa edeltävään vuoteen verrattuna. Asiakaskyselyyn saatiin 106 vastausta. Avoimessa palautteessa kiitettiin kuljettajien ystävällisyyttä ja vuorojen täsmällisyyttä. 2. Ympäristösuunnitteluyksikkö, joukkoliikenne: Vuoden aikana toteutettiin kaksi monikanavaista markkinointikampanjaa: 1. Puoliksi maksettu ja 2. Lähimaksu. Molemmista kampanjoista saatiin digimainospintojen näkyvyysdataa. Lähimaksulla maksettujen matkojen määrä kasvoi heinä-joulukuussa aikana 33 % edelliseen vuoteen verrattuna. 3. Ympäristösuunnitteluyksikkö, joukkoliikenne: 60000 selyillä.
2.H.67 Parannetaan henkilöstön mahdollisuuksia kestävään työmatkaliikuttamiseen	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen. Osallistujamäärät kampanjoihin. Työsuhdepyörän käyttöönottomäärät.	1. HR-yksikkö: Keväällä toteutuneeseen "Polkekaa ny voittoon" nimettyyn LiikU ry:n järjestelmään Haastepyräilykampanjaan osallistui 20 joukkuetta (n. 100 työntekijää). Henkilöstölle markkinoitiin lisäksi Tul:n järjestämiä Askelviikkoja, ja kannustettiin kokoamaan joukkueita keräämään askelia mm. työmatkaliikuttamisesta. Työsuhdepyöräetä otettiin käyttöön 1.10.2023, ja vuoden 2024 loppuun mennessä käyttöön oli otettu 214 työsuhdepyörää. Tilayksikkö: Ei arvioitavissa. 2. HR-yksikkö: Haastepyräilystä tiedotettiin henkilöstöä sähköpostitse ja Intrassa, ja osallistumiseen kannustettiin palkitsemisella (eniten kilometrejä polkeneen joukkueen jäsenet palkittiin pyörähuoltolajakorteilla ja muiden osallistujien kesken arvottiin pyöräilyaiheisia palkintoja). Askelviikot -kampanjasta ja siihen liittyvistä webinaareista tiedotettiin henkilöstöä HR-uutiskirjeessä. Työsuhdepyöräedusta on tiedotettu henkilöstöä, henkilöstöedut sisältävät perehdyttämishojteen, ja työsuhdepyörän käyttöönottoa tuetaan ajantasaisella ohjeistuksella ja neuvonnalla. Tilayksikkö: Ei arvioitavissa. 3. HR-yksikkö: Haastepyräilyn palkinnot 842 €. Työsuhdepyöräetu (toimistomaksut) 24 385 €.
2.H.68 Lentoliikenteen sähköistymiseen valmistautuminen	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen.	1. 2. Konsernipalvelut: Reittiliikenteelle Porista Helsinkiin on saatu jatkosopimus. Ylläpidetään valmiuksia lentokentälle ja lentokenttäalueen yleistä kehittämistä on tehty. Rahoitushakuja on valmisteltu alueeseen liittyen. Lentokenttäalue on ollut yksi kaupungin edunajamisen kärkikohde. Lentokentällä on myös välillisiä päästövaikutuksia saavutettavien liikumsyhteyksien ja vihreän siirtymän hankkeiden mahdollistajana. 3. Ei kustannusvaikutuksia.
2.H.69 Henkilöjunaliliikenne Pori-Tampere-rataosuudella uudella ostoliikennesopimuskaudella (2028)	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen.	1. 2. Konsernipalvelut: On osallistuttu Traficomin järjestämiin tilaisuuksiin raideliikenteen markkinoiden avaamisesta. Lisäksi on käyty keskusteluja eri sidosryhmien kanssa. 3. Ei kustannuksia.

3. Kestävä vihreä kasvu, 3.I Kiertotalouden liiketoiminta	
Mittari	1. Mittarin tulos. 2. Miten toimenpidettä on edistetty. 3. Arvio kustannuksista 2024.
3.I.70 Edistetään kiertotalousliiketoiminnan sijoittumista Poriin	
Mittari: Infrakortteja on luotu 5 kpl. Määrät tuotetuista markkinointimateriaaleista ja vastatuista kyselyistä sekä soveltuvuusselvityksistä.	1. Konserniyhtiö Prizztech Oy: Infrakortteja laadittu osana markkinointimateriaalin laadintaa. Varsinaisten julkisten infrakorttien laadinnasta on luovuttu. Kahdeksaan invest in kyselyyn on vastattu. 2. Konserniyhtiö Prizztech Oy: BusinessPori-sivustolle on päivitetty teollisuusaluekohtaista tietoa.Prizztechin nettisivuille on tehty Sijoitu Satakuntaan osio, johon tullaan kokoamaan markkinointimateriaalia. Tehtiin vetytiekartta ja vetyputkisuunnitelmaehdotus, joka mahdollistaisi paremmin synteettisten, kiertotalouspohjaisten polttoaineiden valmistuksen. Käynnistettiin Tahkoluodon vesiselvitys, joka tukee vanadiinin kierrätyslaitoksen sijoittumista Tahkoluotoon. 3. Konserniyhtiö Prizztech Oy: Toteutettu osana Porin kaupungin ekosysteemisopimus-rahoitteista hanketta. Hankkeen vuosivolyymi on noin 100 000 €, josta kaupungin osuus on 40 %.
3.I.71 Porin sataman alueiden ja etenkin Peittoon kiertotalouspuiston koordinointi ja liiketoimintamalli	
Mittari: Kaava on valmis. Toiminnalla on vastuutaho. Kierätyistä tekevien yritysten sijoittumisten määrä.	1. Kasvupalvelut: Kaava valmis. Keskustelu toiminnan koordinoinnin vastuutahosta käynnissä. 2. Kasvupalvelut: Kaavoitus valmistunut. Mahdollinen koordinaattoritaho tunnistettu, tämä alustavasti hyväksynyt idean. 3. Kaavoituskulut arvio 20 ke
3.I.72 Kiertotalousviestinnän lisääminen elinkeinoelämälle	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen.	1. Konserniyhtiö Prizztech Oy: Tehty uutisnostoja englanniksi BusinessPori-sivustolle. Uutisia linkitetty sosiaalisen median kanaviin. 2. 3. Konserniyhtiö Prizztech Oy: Toteutettu osana Porin kaupungin ekosysteemisopimus-rahoitteista hanketta.
3.I.73 Jätehuollon kuljetusten päästöjen minimointi	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen ja arvio päästöjen alenemisesta.	1. Konserniyhtiö Keräämö Oy: Ei vertailukelpoista mittaustulosta. 2. Konserniyhtiö Keräämö Oy: Kuljetukset käynnistyivät portaattain Porin alueella. Vuoden 2024 alussa ensin pakkausjätteiden kuljetukset jonka jälkeen kesäkuusta vuoden loppuun asti biojätteiden osalta. Vuonna 2024 ajoja optimoitiin päivittäin. 3.
3.I.74 Uudelleenkäyttöä edistävän verkkopalvelun hankinta	
Mittari: Porin seudulla toimii Korjaa.se -sivusto (/muu uudelleenkäyttöä edistävä verkkopalvelu). Sivuston palveluntarjoajien määrä. Muut mittarit harkinnassa.	1. Konserniyhtiö Keräämö Oy: Porissa 33 palveluntarjoajaa 2. Konserniyhtiö Keräämö Oy: Palvelua markkinoitu Keräämön sosiaalisen mediantileilla, sekä nostettu Keräämön 2025 vuosikalenteriin huthikuulle teemaksi. 3. Konserniyhtiö Keräämö Oy: 800 €

3. Kestävä vihreä kasvu, 3.J Uusiutuva energia	
Mittari	1. Mittarin tulos. 2. Miten toimenpidettä on edistetty. 3. Arvio kustannuksista 2024.
3.J.75 Energiatehokkuussopimuksen jatkaminen 2025 jälkeen	
Mittari: Energiatehokkuussopimuksen uudelle kaudelle on sitouduttu vuonna 2025. Raportointi.	1. Vuosiraportointi tehty. 2. Vuosiraportointi tehty nykyiselle sopimuskaudelle (2017–2025), vuodelta 2023. Uuden sopimuksen valmistelu aloitetaan, kun ohjeistukset ja sopimus pohja valmistuvat. Sopimuksiin liittyneet raportoivat vuosittain tehdyistä energiatomista seurantajärjestelmään. 3. 2000 €

3.J.76 Pori merituulivoiman keskuksena	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen.	1. Kasvupalvelut: Ekosysteemi työ aloitettu 2. Kasvupalvelut: Markkinointiviestintä aloitettu Startin kanssa 3. Kasvupalvelut: 81887 € (ALV 25,5 %)
3.J.77 Selvitetään mahdollisuuksia päästöttömälle pienenergiatuotannolle	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen.	1. 2. Konserniyhtiö Prizztech Oy: Vuonna 2023 tehdyn selvityksen pohjalta vastailtu yhteydenottoihin ja käyty neuvotteluja aurinkovoimatoimijoiden kanssa sijoittumismahdollisuuksista Poriin. 3. Konserniyhtiö Prizztech Oy: Toteutettu osana Satakuntaliiton AIKO-rahoitteista hanketta. Hankkeen vuosivolyymi on n. 60 000 €, ja Porin seudun kuntien yhteinen omarahoitusosuus on 20 %.
3.J.78 Kunnille, pk-yrityksille ja kuluttajille maksutonta energianeuvontaa	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen.	1. Ympäristösuunnitteluyksikkö: Henkilökohtaisesti neuvotut: pk-yritykset 16kpl, kuluttajia 41 kpl, taloyhtiöt 4 kpl. Tilaisuudet kuluttajille ja pk-yrityksille 2 tilaisuutta+ 2 webinaaria. kuluttajat ja yhdistykset 1 tilaisuus. 2 kpl HINKU-työryhmän kokousta 2. Ympäristösuunnitteluyksikkö: Energianeuvonta ja ILKU-hankkeen yhteistyönä neuvottu kuluttajat, pk-yritykset, kaupunki organisaatio Hinku-työryhmän toiminnan kautta 3.
3.J.79 Hukkalämmön hyötykäytön edistäminen	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen. Toimet hukkalämmön vähentämiseksi ja arvio hukkalämmön vähenemisestä.	1. Tilayksikkö: Piilitien päiväkodin vanhan osan iv-perusparannus. Kulttuuritalo Myllykartano, iv-järjestelmän parantaminen. Kulttuuritalo Anniksen ilmanvaihdon parantaminen. 2. Tilayksikkö: Piilitien päiväkodin vanhaan osaan on asennettu LTO:lla varustettu ilmanvaihtojärjestelmä, joka parantaa sekä ilman laatua kiinteistössä, että vähentää hukkalämpöä. Kulttuuritalo Myllykartanoon on asennettu LTO:lla varustettu iv-kone, joka vähentää hukkalämpöä ja parantaa energiankulutusta. Kulttuuritalo Annikseen on asennettu LTO:lla varustettu iv-järjestelmä, joka parantaa sekä ilman laatua kiinteistössä että vähentää hukkalämpöä. Konserniyhtiö Prizztech Oy: Vuoden 2024 aikana on vasta alustavasti kartoitettu yrityksiä, joiden toiminnassa voisi syntyä hukkalämpöä. Yritysten kontaktointi jää vuodelle 2025. Hukkalämmön hyödyntämismahdollisuuksien selvittämistä on korostettu laaditussa vetäytalouden tiekartassa. 3. Tilayksikkö: 270000 € Konserniyhtiö Prizztech Oy: Toteutettu pieninä osina eri hankkeita.
3.J.80 Uusiutuvan energian ja energiatehokkuuden vauhdittaminen	
Mittari: Saatujen aine rahoitusten / hankkeiden määrä. Mahdollisuuksien mukaan arvio säästyneestä energiasta ja tuotetusta uusiutavasta energiasta MWh:na.	1. Ympäristösuunnitteluyksikkö: Käynnissä Satakunnan energianeuvonta ja Ilmastoviisas kunta ja pk-yritys (ILKU) -hanke. Säästynyt energia 636 MWh (KETS). Tilayksikkö: Tekonurmi. 2. Ympäristösuunnitteluyksikkö: ILKU- hankkeen puitteissa tehty KETS raportointi eri toimialoilta saadun tiedon perusteella. Toteutettu käynnissä olevia hankkeita. Tilayksikkö: Tekonurmen kenttä varustettiin kaukolämmön paluujärjestelmällä, joka hyödyntää kaukolämmön paluuvettä kentän lämmityksessä. 3. Tilayksikkö: 36000 €

3.J.81 Öljylämmityksestä luopuminen kaupungin kohteissa	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen ja vuosittainen öljynkulutus.	1. Tilayksikkö: Kankaan koulun öljylämmitysjärjestelmän uusiminen. Porin Vesi: Tekopohjavesilaitoksen öljylämmitysjärjestelmä korvattu LTO-järjestelmällä. Investointi valmistunut joulukuussa 2024, ja on käyttöönottovaiheessa vuoden lopussa. 2. Tilayksikkö: Kankaan koulun lämmitysjärjestelmää parannettiin eri toimenpiteillä huoltovarmuuden turvaamiseksi. Koululle asennettiin uudet öljysäiliöt ja koulurakennusten väliset lämpökanavat uusittiin. Koulun päälämmitysjärjestelmä on hake, öljy toimii varajärjestelmänä. Porin Vesi, laitousyksikkö, talousveden tuotanto: Harjakankaan tekopohjavesilaitoksen päälämmitysjärjestelmä on muutettu kevyeen polttoöljyyn perustuvasta lämmitysjärjestelmästä lämmön talteenottoon tekopohjavedestä ja ilmalämpöpumpuilla toimivaksi. 3. Tilayksikkö: 48000 € Porin Vesi: 386 586 €
3. Kestävä vihreä kasvu, 3.1 Yhteistyö	
Mittari	1. Mittarin tulos. 2. Miten toimenpidettä on edistetty. 3. Arvio kustannuksista 2024.
3.K.82 Ekosysteemisopimus	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen.	1. Konsernipalvelut: Ekosysteemisopimushankkeita on käynnissä 7 kappaletta. 2. Konsernipalvelut: Vuonna 2024 rahoitettavaksi valittiin 2 uutta Porin kaupungin ekosysteemisopimusohjelmaa edistävää hanketta. Rahoitusta sai Porin kaupungin oma ekosysteemiohjelman koordinaatiohanke sekä Prizztechin ja Turun Yliopiston (Porin yliopistokeskus) Satakunta Metaversum for Business -hanke. Vuoden 2024 aloittaville ekosysteemisopimushankkeille myönnettiin 287 000 € kaupungin rahoitusta ja 430 000 € valtion+EAKR rahoitusta. Vuoden 2024 (lopussa) käynnissä on 7 yhteensä ekosysteemisopimushanketta. 3. Vuonna 2024 jaettiin 7 ekosysteemisopimushankkeelle näiden talousarvion mukaisesti yhteensä 342 000 € kaupungin rahoitusta.
3.K.83 ICC – Intelligent Cities Challenge 2.0	
Mittari: Kasvupalvelut: Mittarina toimenpiteen eteneminen ja lukumäärän seuraaminen.	1. Kasvupalvelut: 3 Local Green Dealia 2. Kasvupalvelut: Osallistuttu ICC 2.0 tilaisuuksiin, pidetty ohjausryhmän kuukausikokouksia säännöllisesti 3. Kasvupalvelut: 0
3.K.84 Yritysten ilmastokumppanuustoiminta	
Mittari: Ympäristösuunnitteluyksikkö: Ilmastokumppanuussitoumusten määrä.	1. Ympäristösuunnitteluyksikkö: sopimuksia nyt 13 kpl 2. Ympäristösuunnitteluyksikkö: PK-yrityksille 2 tilaisuutta. Toimintamallin perusesitelyä elinvoimatoimiala. 3.

3.K.85 Kiertotalous ja osaaminen Satakunnan teknologiametalliklusterissa	
Mittari: Mahdollisuuksien mukaan mittarina yhteiskehittämistä tukevat alustat ja verkostot, yhteiskehittämiseen osallistuvat ja innovaatioita tekevät yritykset, verkostojen kehittämät innovaatiot ja uudet työpaikat.	1. 2. Konserniyhtiö Prizztech Oy: Prizztech on osallistunut Karhu-hankkeen työpajoihin ja hankkeen ohjausryhmätyöskentelyyn. Prizztech on edistänyt Peittoon kiertotalouspuiston koordinaatiotahon löytymistä. Prizztech on osallistunut myös SAMKin RoboAI Green osaamiskeskuksen kanssa tehtävään metallien kiertotalousyhteistyöverkoston rakentamiseen ja ylläpitoon. Prizztech on osallistunut myös Kokkolan vetämään akkukemian vetovastuu-hankkeen yhteistyöhön. 3. Konserniyhtiö Prizztech Oy: Toteutettu osana Porin kaupungin ekosysteemisopimus-rahoitteista hanketta.
3.K.86 Hävikkiruokaterminaalin perustamisen tukeminen	
Mittari: Toimenpiteen eteneminen ja myöhemmin hävikkiruokaterminaalissa käsitellyn ruuan määrä.	1. Strategia- ja hyvinvointiyksikkö: Ei raportoitavaa. 2. 3.
3.K.87 Visit Porille Sustainable Travel Finland -sertifikaatti	
Mittari: Matkailu- ja markkinointiyksikkö: Porissa on 7 STF-matkailuyritystä, Visit Porilla on STF-sertifikaatti. Omassa toimenpidesuunnitelmassa seurataan toteutumista eri mittareilla.	1. STF-merkin saaneita yrityksiä 7 kpl. 2. Yhteistyössä SAMK:n "Älyä matkassa" -hankkeen kanssa järjestettiin matkailuyrityksille STF-polun valmennusten "Vastuullinen matkailuyritys" -webinaarisarja: STF-alusta 3.9. klo 9-11 (7 hlö osallistui) Simpeli Sertifiointi 17.9. klo 9-11 (8 hlö osallistui) Kehittämissuunnitelma kuntoon! 1.10. klo 9-11 (5 hlö osallistui) Vauhtia vastuullisuusviestintään 15.10. klo 9-10 (6 hlö osallistui) 3. Ei kustannuksia.
3.K.88 Ravinteiden kierrättämisen TKI-toiminta	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen.	1. Konserniyhtiö Prizztech Oy: BioP-Rec tutkimushanke päättyi onnistuneesti ja uusi hanke BioStruvi käynnistyi jatkamaan ravinteiden kierrättämisen TKI-toimintaa. 2. Konserniyhtiö Prizztech Oy: Vuosien 2022–2024 aikana toteutetussa "BioP-Rec"-hankkeessa tutkittiin fosforin talteenottoa struviittina yhdyskuntajätevedestä. Hankkeessa rakennetulla laitteistolla tehtiin eri parametreilla koeajoja, joiden avulla arvioitiin mahdollisuuksia valmistaa jätevedestä lannoitteeksi soveltuvaa struviittia. Tulokset olivat lupaavia. Tuloksena saatu struviitti oli laadultaan erinomaista, ja sen haitta-ainepitoisuudet olivat erittäin alhaiset. Struviittia voisi tulosten perusteella hyödyntää lannoitteena, mutta prosessin jatkuvatoimisuuden kehittäminen edellyttää lisätutkimuksia. 3. Konserniyhtiö Prizztech Oy: Toteutettu Ympäristöministeriön rahoittamassa hankkeessa, jossa Porin seudun kuntien yhteinen omarahoitusosuus on ollut 20 % (Ympäristöministeriö 70 %, yritykset 10 %). Vuoden 2024 kokonaiskustannus on ollut n. 120 000 €.
3.K.89 Puhdistamolietteen hyödyntäminen biokaasutuotannossa	
Mittari: Mittarina toimenpiteen eteneminen.	1. Porin Vesi: Puhdistamoliete mädätetty ja lopputuotemädätettä lainnoitekäyttöön ja biokaasua liikenteeseen ja teollisuuteen. 2. Porin Vesi: Toiminta jatkunut palvelusopimuksen mukaisesti. 3. 1 748 933 €

1.1.7 Muut ei-taloudelliset asiat

Kaupunginhallitus on vuonna 2024 hyväksynyt ohjeistuksen vaikutusten ennakkoarviointiin päätöksentekoa varten. Päätösten vaikutusten ennakkoarviointi (EVA) on kunnan lakisääteinen tehtävä ja se kytketään osaksi kunnan talouden ja toiminnan suunnittelun ja toteutuksen arviointia. Se on tapa arvioida etukäteen, miten valmistelussa oleva päätös vaikuttaisi kuntalaisten tai eri ihmisryhmien elämään.

Ennakkoarvioinnin tavoitteina ovat valmistelu- ja päätöksentekotilanteen jäsenyys ja selvennys, moniarvoisen ja läpinäkyvän päätöksentekokulttuurin tukeminen, lyhyellä ja pitkällä aikavälillä vaikutusten tarkasteleminen, ratkaisuvaihtoehtojen etujen ja haittojen osoittaminen, erilaisten ja eri aikoina tapahtuvien vaikutusten samanaikainen ja riistiin tarkasteleminen sekä vaikutusten arvioiminen sillä tarkkuustasolla kuin se on mahdollista. Yleisinä hyötyinä ovat aikaisempaa avoimemman päätöksentekokulttuurin kehittyminen mahdollistamalla eri intressien, tavoitteiden ja näkökulmien käsittelyn, yhteistyön tiivistyminen valmisteluvaiheesta alkaen varmistaen valmistelun ja päätöksenteon laatua sekä resurssien suuntaaminen oikeaan paikkaan auttamalla parhaan ratkaisun valinnassa.

Ennakkoarvioinnin hyödyt eri tahoille

Valmistelijat	Päätöksentekijät	Kuntalaiset
• valmistelu avoimempaa ja järjestelmällisempää • yhteistyön vahvistaminen ja vastuun jakaantuminen • toimialojen välisen dialogin kehittyminen • yhteyden terästyminen kuntastrategiaan	• eri päätösvaihtoehtojen avoin esiin tuominen • vaihtoehtojen helpompi verrattavuus • valmisteluyhteistyön ja osallisuuden vahvistaminen • päätökset vahvemmin punnittuja ja perusteltuja • päätökset kestävämpiä ja vaikuttavampia	• päätösten vaikutukset kuntalaisiin ja heidän hyvinvointiinsa pohdittu kokonaisvaltaisesti eri näkökulmista • päätösten vaikuttavuuden lisääntyminen • päätösten avoimuuden kasvaminen • osallisuuden vahvistaminen luoden luottamusta

Kaupunginhallitus on vuonna 2017 hyväksynyt Kuntaliiton valmisteleman ohjeen vieraanvaraisuudesta, eduista ja lahjoista noudatettavaksi Porin kaupungin organisaatiossa. Luottamus henkilöiden ja viranhaltijoiden sidonnaisuusilmoitukset on ilmoitettu avoimessa tietoverkossa kuntalain edellyttämällä tavalla. Lisäksi kaupunki on edistänyt päätöksenteon avoimuutta ja läpinäkyvyyttä julkaisemalla toimialojen ja liikelaitosten ostolaskutiedot avoimena datana kaikkien saataville. Kaupunki myös julkaisee nettisivuillaan reaaliaikaista kilpailutuskalenteria, jonka avulla halutaan antaa yrityksille ennakotietoa Porin kaupungin kilpailutukseen tulevista hankinnoista ja lisätä hankintatoimen avoimuutta sekä suunnitelmallisuutta.

Kaupunginhallituksen hyväksymien hankintaohjeiden mukaan hankinnat suoritetaan taloudellisesti ja tarkoituksenmukaisesti huomioiden seuraavat asiat:

- **tasapuolisuus ja syrjimättömyys** ehdokkaiden ja tarjoajien kesken hankinnan eri vaiheissa
- **kilpailuolosuhteiden hyödyntäminen** eli olemassa olevien kilpailuttamismahdollisuuksien käyttäminen
- **avoimuus ja läpinäkyvyys** eli tiedottaminen hankinnoista riittävän laajasti
- **suhteellisuus** hankinnoissa ja hankintamenettelyissä eli vaatimusten suhteuttaminen tavoiteltavaan päämäärään
- **ympäristövaikutukset**, jotka liittyvät tuotteiden ja palvelujen koko elinkaaren aikaisiin vaikutuksiin sekä energiatehokkuuteen, ja erityistä huomiota kiinnitetään tuotteiden kuljetusketjujen pituuteen ja hiilijalanjälkeen
- **sosiaali- ja työolainsäädäntöön liittyvät vaatimukset**, kuten työllisyysmahdollisuuksien luomiseen, palveluiden tai tavaroiden saavutettavuuteen ja esteettömään käyttöön sekä eettiseen kauppaan.

Hankinnoissa tulee myös huomioida seuraavat velvoitteet:

- kaikkien hankintojen osalta ohjeistetaan, että kaupunki ei allekirjoita hankintasopimuksia ennen kuin tilaaja-vastuulain (1233/2006) mukaiset luotettavat selvitykset on saatu tilaajalta ja että poikkeuksellisen alhaisia hintoja koskee hankintalain mukainen selvitysvelvollisuus
- EU-kynnysarvot ylittävissä hankinnoissa käytetään ESPD-lomaketta (yhteinen eurooppalainen hankinta-asiakirja) tarjoajan alustavana näyttönä siitä, että poissulkemisperusteet eivät rasita ehdokasta tai tarjoajaa sekä siitä, että ehdokas tai tarjoaja täyttää hankintayksikön asettamat soveltuvuusvaatimukset sekä pyydetään valitulta tarjoajalta rikostaustan tarkastamiseksi otteet rikosrekisteristä ennen hankintasopimuksen tekemistä
- Euroopan unioni ja Yhdistyneet kansakunnat ovat asettaneet pakotteita lainsäädännössään tai toimieliintensä päätöksillä. Pakotteiden erityiseksi huomioimiseksi tulee hankintamenettelyissä lisätä omaksi soveltuvuusehdokseen ehto "Tarjoajaan ei kohdistu Euroopan unionin, Yhdistyneiden kansakuntien (YK) kohdistama tai Suomen viranomaisten asettamia pakotteita tai varojen jäädyttämispäätöksiä". Pakotteet koskevat täysmääräisesti vain EU-kynnysarvot ylittäviä hankintasopimuksia. Hankintasopimukset, jotka alittavat EU-

kynnysarvot, eivät ole pakotteiden piirissä, mutta yhteisö- ja henkilöpakotteet koskevat kaikkea toimintaa kyseisellä pakotelistalla olevien tahojen kanssa

Lisäksi tarjouspyyntöihin ja hankintaohjeisiin kirjataan seuraavat ehdot:

- tarjoaja sitoutuu kaikilta osin toimittamaan palvelun voimassa olevan tietosuojalain (1050/2018) ja EU:n yleisen tietosuoja-asetuksen sekä henkilötietojen käsittelystä määriteltujen ehtojen mukaisena.
- kartelliehto: Palveluntuottaja vahvistaa palvelusopimuksen allekirjoituksella, ettei se ole tarjouskilpailun aikana tai sopimuksen laatimishetkellä syylistynyt kilpailulain tarkoittamaan keskenään kilpailevien elinkeinonharjoittajien väliseen kiellettyyn kilpailunrajoitukseen (kartelliin) tätä hankintaa koskevilla markkinoilla tilaajan toiminta-alueella.

1.1.8 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Vuoden 2023 tilinpäätöksen laatimisen aikoihin kaupunginvaltuusto käsitteli talousseminaarissaan kaupunginjohtajan ideoimaa kasvusuunnitelmaa, jonka valmistelulle valtuustoryhmien enemmistö antoi tukensa. Sen keskeinen ajatus oli vahvistaa kaupungin tulopohjaa ja sitä kautta pitkäjänteisesti kääntää kaupungin taloutta ja kehitystä kasvu-uralle. Kasvusuunnitelman valmistelutyön yhteydessä kaupungin taloudellisesta kehityksestä ja siihen vaikuttavista eri tekijöistä tehtiin laajaa arviointia. Johtopäätöksenä oli, että pelkästään toimintamenoja karsimalla ja kaupungin toimintoja tehostamalla ei voida saavuttaa riittävää positiivista vaikutusta. Sen tueksi tarvitaan vääjäämättä veronkorotuksia ja niilläkään ei tilannetta saada muutettua pysyvästi kasvu-uralle. On myös huomattava, että veronkorotuksilla on vääjäämättä myös epäsuoria negatiivisia vaikutuksia kaupungin kehitykseen.

Edellä mainituiden syitten takia mukaan arvioihin otettiin myös taloudellisesti merkityksellisimmän strategisen tytäryhtiön, Pori Energia Oy:n omistajataloutusten muutokset/mahdollisuudet sekä yhtenä vaihtoehtona yhtiön vähemmistöosuuden myynti sellaisella taholle, joka edistäisi yhtiön kasvua ja kehitystä. Tässä vaihtoehdossa kaupungin talouteen vaikuttavana tekijänä arvioitiin erityisesti osakkeiden kauppahinnan sijoittamista niin, että sijoitustuotoista muodostuisi pysyvä tuloerä kaupungin toimintamenojen ja investointien katteeksi.

Monivaiheisen päätöksentekoprosessin kautta kaupunginvaltuusto päätti 27. 1. 2025 myydä 49 prosenttia Pori Energia Oy:n osakekannasta Ruotsin valtiollisten eläkerahastojen omistamalle Polhem Infra KB:lle. Päätös ei ole tilinpäätöksen laadintahetkellä lainvoimainen. Kaupan merkitys kaupungin taloudelle on huomattava. Yhtiön omistuspuhjan muutos ja kaupan yhteydessä laadittu osakassopimus tulevat vaikuttamaan yhtiön osinkopolitiikkaan merkittävästi. Kauppahinta, joka on suuruusluokaltaan noin 360 miljoonaa euroa, tullaan rahastoimaan ja sijoittamaan niin että pääoman kasvu turvataan ja sijoitus tuottaa vuosittain suuruusluokaltaan yli kymmenen miljoonan euron rahoitustuotot kaupungin tuloslaskelmaan. Voidaankin sanoa, että Pori Energian merkitys kaupungin talouteen ja toimintaan nousee nyt ensimmäistä kertaa kokoaan vastaavalle tasolle.

Kaupunginvaltuusto teki syksyllä 2024 päätöksen 0,3 prosenttiyksikön kunnallisveron korotuksesta sekä talousarvion yhteydessä tiukensi menokehystä ja hyväksyi taloussuunnitelmakaudelle kunnianhimoisen kahden prosenttiyksikön toimintakatteen kasvun. Kun otetaan vielä huomioon vuoden 2024 tilinpäätöksen tulos, joka on huomattavasti talousarviossa asetettua tavoitetta parempi, voidaankin todeta, että kaupungin taloudella on viimeinkin hyvät mahdollisuudet kääntyä seuraavien vuosien aikana rakenteellisesti alijäämäisestä taloudesta pysyvästi ylijäämäiseen talouteen. Tämä kehitys tulee kuitenkin vaatimaan erittäin määrätietoista työtä toimialoilta, liikelaitoksilta ja tytäryhtiöiltä sekä riskit hallitsevaa, mutta tavoitteellista kaupungin varainhallintaa.

Suurimpina riskeinä kaupungin talouden kehitykselle on tunnistettavissa yleinen kustannuskehitys ja heikko julkisen talouden tila ylipäänsä sekä yksittäisinä asioina mm. kaupungin omistama mittava sotekiinteistökatanta, vuoden 2025 alusta voimaan astunut TE- uudistus ja edelleen valmistelussa oleva valtionosuusuudistus sekä hankintalain uudistus. Näihin kaikkiin voi liittyä myös positiivisia ”yllätyksiä”, mutta pahimmillaan negatiiviset vaikutukset voivat olla vuositasolla useita miljoonia.

1.1.9 Merkittävimmät riskit ja epävarmuustekijät sekä muut toiminnan kehittymiseen vaikuttavat asiat

Porin kaupungin tehtävien toteuttamisen merkittävimmät riskit liittyvät edelleen veden ja sähkön jakeluun, lakisäästeisten palveluiden turvaamiseen, tulvansuojeluvalmiuksien kehittämiseen sekä ylläpitämiseen ja kunnan johtamisen varmistamiseen eri häiriötilanteissa. Toimialat ovat huomioineet suunnitelmissaan varautumiseen ja sisäiseen turvallisuuteen liittyviä uhkatekijöitä, kuten tartuntataudit, syrjäytymisen ja terrorismin.

Vuosi 2024 on tuonut mukanaan kasvavia huolia tietoturvan suhteen Suomessa. Kyberrikollisuuden määrä on jatkanut kasvuaan sekä kohdennetuissa että satunnaisissa hyökkäyksissä. Erityisesti huijausviestien ja tietojenkalasteluviestien määrät ovat lisääntyneet huomattavasti, mikä on nostanut organisaatioiden varautumisen merkitystä entisestään. Lisääntyneen haitallisen liikenteen ja kohonneen uhatason vuoksi organisaatioiden on ollut pakko panostaa enemmän resursseja tietoturvatyöihin. Suomessa on tunnustettu, että tietoturvaan liittyvät riskit ja uhat eivät koske vain yksittäisiä organisaatioita, vaan ne voivat vaikuttaa koko yhteiskuntaan. Tämä on johtanut siihen, että valtionhallinto on ottanut aktiivisemman roolin tietoturvan parantamisessa ja varautumisessa mahdollisiin kyberhyökkäyksiin. Tästä yksi esimerkki on Hyöky eli kansallinen hyökkäyspintakartoitus kyberturvallisuuden parantamiseksi.

Elinvoima- ja ympäristötoimialalla korostuvat erityisesti taloudelliset, tietoturvaan liittyvät, operatiiviset ja lainsäädäntömuutoksista johtuvat riskit. Riskienhallintaa toteutetaan yksikkökohtaisesti, ja seuranta varmistetaan raportoinnin, valvontatoimenpiteiden sekä sidosryhmäyhteistyön avulla. Toimialan sisäisessä rakenteessa on tehty uudistuksia, kuten kaavoituksen eriyttäminen omaksi yksiköksi sekä työllisyysalueen perustaminen TE24-uudistuksen myötä. Riskien hallintaan kuuluu resurssien optimointi ja vaihtoehtojen toimintamallien selvittäminen. Elinkeinopalveluissa ja kaavoitusyksikössä on korostettu tietosuojaa, salassapitosopimuksia ja tiedonhallintajärjestelmien kehittämistä. Rakennusvalvonta ja ympäristövalvonta noudattavat valtakunnallisiin rekistereihin liittyviä tietoturvakäytäntöjä. Uudet rakentamislait, alueidenkäyttölain muutos ja maankäytön suunnitteluohjelma edellyttävät kaavoitusyksikön henkilöstöltä jatkuvaa koulutautumista ja toimintatapojen kehittämistä. Työllisyysalueen käynnistyminen 11 kunnan alueelle sekä monialainen yhteistyö aiheuttavat kuormitusta ja haasteita toimintakulttuurin yhtenäistämässä. Riskienhallinnan toimenpiteet sisältävät jatkuvan talouden seurannan, auditoinnit, sidosryhmäyhteistyön ja häiriötilanteisiin varautumisen. Yksiköiden toimintaa ohjataan sisäisten kokousten, laatuajrjestelmien ja vuosittaisten valvontasuunnitelmien mukaisesti.

Sivistystoimialan keskeisiä riskejä ovat ammattitaitoisen henkilöstön saatavuus, asiakkaiden ja henkilökunnan turvallisuus sekä kiinteistöjen kunto ja toiminnan taloudellisten resurssien turvaaminen. Henkilöstön saatavuuteen, osaamisen kehittämiseen, työhyvinvointiin ja jaksamiseen liittyvät haasteet ovat edelleen merkittäviä. Toiminnan kehittämistä ja riskienhallintaa tehdään tiiviissä yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa. Lisäksi toimintaympäristön digitalisoituminen on tuonut mukanaan uusia riskejä, erityisesti kyberturvallisuuden näkökulmasta. Sivistystoimialalla käytetään laajamittaisia henkilötietoja sisältäviä järjestelmiä, joiden tietoturva ja tietosuoja edellyttävät jatkuvaa arviointia ja kehittämistä. Tietoturvaohjauksen torjumiseksi panostetaan henkilöstön koulutukseen sekä teknisiin ja hallinnollisiin suojatoimiin.

Teknisellä toimialalla yhteistyökyvyn osalta korostuvat sisäilmariskeihin liittyvä päätöksenteko, hyvinvointialueen kanssa tehtävän yhteistyön häiriintyminen sekä sisäisen yhteistyön ongelmat, jotka voivat johtaa taloudellisiin ja toiminnallisiin haasteisiin. Näitä riskejä pyritään hallitsemaan avoimella tiedottamisella, yhteistyön kehittämisellä ja päätöksenteon tehostamisella. Häiriötilanteiden hallinnassa merkittävimpiä uhkia ovat tulvat, myrskytuhot, talvikunnossapidon haasteet sekä sähkön ja energian hinnan vaihtelut. Näiden riskien vähentämiseksi on kehitetty varautumisjärjestelmiä, kuten patoturvallisuusorganisaatio, varavojärjestelmien laajentaminen ja sääennusteiden seuranta. Tiedonhallinnan osalta suurimpia riskejä ovat toimintaympäristön nopeat muutokset, sopimusten hallinnan puutteet sekä omaisuus- ja huoltotietojen menetys, jotka voivat johtaa taloudellisiin menetyksiin ja toiminnan häiriöihin. Näihin varaudutaan koulutuksella, järjestelmällisellä sopimusten valvonnalla ja tietojen varmuuskopioinnilla. Henkilöstöriskeistä keskeisimpiä ovat pysäköinninvalvojien kohtaama väkivalta, henkilöstön ylikuormittuminen ja yksintyöskentelyn vaarat. Niiden hallintaan panostetaan muun muassa työparikäytännöillä, koulutuksella sekä resurssien oikealla kohdentamisella. Muita riskejä ovat luonnonilmiöiden vaikutukset yleisötapauksiin sekä uhkatilanteet tiloissa, jotka voivat aiheuttaa henkilöturvallisuuteen ja maineeseen liittyviä haittoja. Näitä riskejä pyritään hallitsemaan turvallisuussuunnitelmien, viranomaisyhteistyön ja turvajärjestelmien kehittämisen avulla. Kaikkiin riskeihin on määritelty hallintakeinot, vastuuhenkilöt ja aikataulut, jotta varautuminen olisi mahdollisimman tehokasta.

Palveluliikelaitoksen merkittävimmät toiminnalliset riskit liittyivät toimialojen toiminnan ennakoimattomiin muutoksiin sekä riittävän ammattitaitoisen henkilöstön määrän turvaamiseen erityisesti poikkeustilanteissa. Varautumisen näkökulmasta Palveluliikelaitoksen toiminta on riippuvaista tietoliikenneverkon toiminnasta sekä sähkön- ja vedenjakelusta. Näihin kohdistuvat riskit on tunnustettu varautumissuunnitelmassa. Riskien vaikuttavuutta pienennetään resurssoinnilla, prosesseja kehittämällä sekä tehtävien ja vastuiden määrittelyllä.

Porin Veden merkittävimmät riskit liittyvät puhtaan veden tuotannon ja jakelun turvaamiseen sekä mahdolliseen viemäritulvimiseen. Pori Vesi käyttää ennaltaehkäiseviä menetelmiä tunnistamaan talousvedeen ja vedentuotannon toimintaympäristöön sekä vedentuotantoketjun riskit. Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa on osoittanut, että kriittinen infrastruktuuri on hyökkäyksen kohteena. Pori Vedellä on valmius- ja varautumissuunnitelmat, se uusii verkostojaan sekä ylläpitää valmiutta reagoida mahdollisiin tuotannon häiriötilanteisiin. Panostus Porin vesihuollon kyberturvallisuuden hallintaan on selvässä kasvussa.

Konsernin rahoitusriskejä, joita ovat korkoriski, likviditeettiriski ja luottoriski, hallitaan kaupunginvaltuuston hyväksymien hallintosäännön, konsernihallinnon toimintasäännön, konserniohjeen sekä kaupungin rahoituksen- ja sijoitustoiminnan periaatteiden (uusittu, päätös Kaupunginvaltuusto, §116, 11.11.2024) mukaisesti. Kaupungin lainasalkun riskienhallintaa toteutetaan hajauttamalla lainat toteuttamishetken markkinatilanteen mukaan sekä olemassa oleva lainasalkku huomioon ottaen, ottamalla kantaa lainan korkoperustaan, erääntymisajankohtaan ja muuttamalla lainasalkun korkojakaumaa johdannaissopimusten avulla. Korkoriskin hallitsemiseksi kaupunki on tehnyt korkojohdannaissopimuksia, joista merkittävin osa muuttaa vaihtuvia korkoja kiinteiksi koroiksi. Johdannaissopimuksia on laadittu vain suojaustarkoituksessa. Korkoriskien hallinnalla pyritään pienentämään kaupungin korkomenojen vaihtelua ja parantamaan niiden ennustettavuutta. 31.12.2024 lainasalkun keskikorko oli 2,13 % (viimeiset 12 kk ja mukaan lukien suojaukset) sekä avoinna olevien johdannaisten nimellismäärä suhteessa avoinna olevaan lainasaldoon oli 62,14 %. Näissä luvuissa on huomioitu rahoituslaitoksilta otetut lainat eikä luvuissa näy konsernin sisäisesti lainatut varat.

Porin kaupungin tulee toiminnassaan huomioida konsernitaso ja miettiä tarkkaan, miten toimitaan lainasalkun ja suojausten suhteen. Porin kaupunginvaltuuston päätös 27.1.2025 myydä Pori Energian vähemmistöosuus vaikuttaa merkittävästi tulevien suojausten tarpeeseen ja lainasalkun rakenteeseen. Jos kaupungille ei ole tulossa sotekiinteistöjen myyntituottoja tai muita suuria myyntituottoja niin jatkossakin on äärimmäisen tärkeää suojata kaupungin lainasalkkua pitämällä lainasalkun suojausaste edelleen vähintään kohtuullisella tasolla ja tarvittaessa kasvattaa lainasalkun suojausastetta lähivuosien aikana.

Tilinpäätöshetkellä ei rahavaroihin, sijoituksiin eikä johdannaissopimuksiin liity tunnistettua vastapuolen luottoriskiä. Kaupungin maksuvalmiutta ennakoidaan maksuvalmiussuunnittelulla ja kassaennusteilla. Likviditeettireservinä ovat rahat ja pankkisaamiset, konsernitalin luottolimiitit sekä muut luottolimiitit, kuten kuntatodistusohjelmat. Tilikauden lopussa kaupungin yhteensä 100 miljoonan euron kuntatodistusohjelmasta oli käytössä 15 miljoonaa euroa ja konsernitalin kautta tytäryhtiöiden varoja oli käytössämme noin 66 miljoonaa euroa.

Kaupungin omaisuuden asianmukaisella hoidolla ja käytöllä sekä tarkoituksenmukaisella uushankinnalla voidaan pienentää rahoitusaliäämiin liittyvää riskiä. Kaupunki on varautunut likviditeetin riittämiseen kaikissa olosuhteissa mm. pitämällä kuntatodistuslimiittiä 100 M€:ssa.

Kaupungin kassavarojen sijoittamisessa on kyse kaupungin tilivarojen lisäksi myös tytäryhtiöiden konsernitileillä olevista varoista. Kassavarojen ensisijainen tarkoitus on maksuvalmiuden turvaaminen. Maksuliikenteen hoitoon tarvittavat varat tulee sijoittaa pääasiallisesti pankkien talletustileille.

Saamisiin liittyviä merkittäviä luottotappioriskejä ei ole tiedossa. Lisäksi kaupunki on taannut huomattavilla summilla lähinnä konserniyhteisöjen lainoja. Näihinkään liittyviä merkittäviä luottotappioriskejä ei ole tunnistettu.

1.2 Selonteko kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan yleisesti kaikkia niitä toiminta- ja menettelytapoja, joilla toimielimet, johtavat viranhaltijat ja muut esihenkilöt pyrkivät varmistamaan toiminnan laillisuuden ja tuloksellisuuden, resurssien ja omaisuuden turvaamisen sekä raportoinnin ja tietojen luotettavuuden. Riskienhallinta puolestaan tarkoittaa järjestelmällistä ja ennakoivaa tapaa tunnistaa, analysoida ja hallita toimintaan liittyviä uhkia ja mahdollisuuksia.

Kaupunginvaltuusto on 10.2.2014 hyväksynyt Porin kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet. Päätöksellä valtuusto on ohjannut koko kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä ja edellyttänyt, että kaupungin ja sen tytäryhteisöjen kaikissa toiminnoissa on oltava riittävä sisäinen valvonta ja riskienhallinta. Kaupunginvaltuuston hyväksymässä hallintosäännössä (luku 11) on määritelty sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä sisäisen tarkastuksen tehtävät ja vastuut.

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Hallinto- ja johtamistapa (eettiset periaatteet, säännöt, ohjeet, toimivallan jako)

Päätöksentekoprosessien on tuettava kaupungin toiminnan laadukasta johtamista. Myös päätösten perusteena olevan tiedon on oltava riittävää ja luotettavaa. Hallinnon tulee noudattaa hyvää hallintotapaa, jonka laki määrittelee huolehtimiseksi asiakirjakirjojen ja tietojärjestelmien sekä niihin sisältyvien tietojen asianmukaisesta saatavuudesta, käytettävyydestä ja suojaamisesta sekä eheydestä ja muista tietojen laatuun vaikuttavista tekijöistä. Kaupungilla on käytössä kaupunginhallituksen hyväksymä asiakirjahallinnon laatukäsikirja.

Kaupungin hallintosääntöä ja eri toimintasääntöjä on päivitetty vuonna 2024. Porin kaupunki toimii 1.1.2025 alkaen Satakunnan työllisyysalueen vastuukuntana. Työllisyysalueen toiminnan käynnistyminen on edellyttänyt hallintosääntöön tehtäviä muutoksia.

Kaupungin eettisen ohjeen / eettisten periaatteiden tarve on tunnistettu, ja niiden valmistelu on käynnistynyt vuonna 2024.

Riskienhallinta (tunnistus, analysointi, hallinta, dokumentointi)

Asiakirjahallinnon tärkein riskienhallinnan ja tietosuojaan työkalu on tiedonohjaussuunnitelma, joka toimii asianhallinnan taustalla. Tiedonohjaussuunnitelmassa asiakirjallinen prosessi kuvataan ja asiakirjoille määritetään oletusmeta-tiedot. Hallintopalvelut on laatinut laajan kartoituksen laatukäsikirjan määräysten toteutumisesta vuonna 2023 sekä aloittanut tietosuoja-asetuksen mukaisen omavalvonnan asiarekisterin tietojen oikeellisuudesta vuonna 2024.

Valvontatoimenpiteet (mm. erilaiset kontrollit, suojaukset, sopimusten hallinta)

Tiedonhallinnan asianmukaisuutta on selvitetty hankkeessa asiakirjallisten metatietojen massatarkastelussa. Tavoitteena on tunnistaa virheet aineistojen metatiedotuksessa. Virheellinen metatieto altistaa aineistot tietosuoja- ja -turvariskeille.

Terveystalon Sirius HR-järjestelmä toimii esihenkilöiden työkaluna sairauspoissaolojen hallinnassa lähettäen esihenkilölle sähköpostitse hälytyksen, kun sairauspoissaoloja on kertynyt hälytysrajan ylittävä määrä. Esihenkilö käsittelee hälytyksen Siriuksen toiminnoilla, joista ensisijainen on Varhaisen tuen keskustelu. HR ja toimialajohto seuraavat säännöllisesti käsittelytilannetta.

Ostolaskuissa kaikilla toimialoilla on käytössä hyväksyjäkohtainen euromääräinen hyväksyjäraja. Tällä rajataan niiden käyttäjien määrää, jotka voivat hyväksyä minkä suuruisia laskuja tahansa ja pienennetään valtuuksien ylittämisen riskiä. Kullakin hyväksyjällä on määritellyt kustannuspaikat, joiden laskuja hänellä on oikeus hyväksyä. Sama henkilö ei voi tarkastaa ja hyväksyä laskua.

Hansel Oy on tehnyt tilannekuva-analyysin kaupungin hankintatoimesta ja sen kehittämistarpeista. Siinä on todettu, että Porin kaupungin hankintatoimen osalta itse kilpailutukset ovat sujuneet hallitusti ja pääosin ohjeistuksen mukaan pienhankintoja lukuun ottamatta. Analyysi esittää toimenpidesuosituksia, joiden avulla voidaan kehittää hankintatoimea ja siihen liittyviä prosesseja mahdollistamaan hallitut ja paremmin koordinoitua hankinnat. Kehittämistoimenpiteet on käynnistetty kriittisimmäksi todetusta tarpeesta kehittää sopimushallintaprosessia.

Porin kaupungilla on käytössä vuonna 2023 avattu eettinen ilmoituskanava (kaupunginhallitus 2.5.2023 § 235).

Tieto ja tiedonvälitys (avoimuus ja hyvä tiedonhallintatapa, raportointi, viestintä, esim. merkittävät riskit)

Tiedonhallintalaki edellyttää julkishallinnon toimijoilta tiedonhallintamallin ylläpitoa. Tiedonhallintamalli toimii tiedon kokonaisarkkitehtuurin pohjana ja tukee organisaation tiedon hallinnassa. Tiedonhallintamalli on Porissa kuvattu,

mutta sen prosesseja ei ole määritetty. Asiakirjahallinnon prosessikuvaukset ovat osa tiedonhallintaa ja tiedonohjaussuunnitelma merkityksellinen osa tiedonhallintamallia.

Kaupungilla on määritelty Porin kaupungin konserniviestinnän ohje, jota tukee valmisteilla oleva häiriö- ja kriisiviestinnän ohje. Porin kaupungin viestintä on luotettavaa ja avointa ja asioista kerrotaan totuudenmukaisesti ja objektiivisesti. Viestintä on osa kaikkea kaupungin toimintaa, päätöksentekoa ja strategiaa tukien siten vahvasti myös kaupungin strategisten tavoitteiden toteuttamista.

Sisäisen viestinnän tavoitteena on antaa tietoa ajankohtaisista ja henkilöstöä koskevista asioista sekä niiden kehityksestä. Lisäksi sisäinen viestintä tarjoaa henkilöstölle tietoa työskentelyn tueksi. Esihenkilöitä ohjeistetaan tiedottamiseen liittyvistä asioista, koska viime kädessä vastuu henkilöstöön liittyvistä asioista on esihenkilöllä.

Toimielinten suljetuista kokouksista julkaistaan Porin kaupungin verkkosivuilla toimielimen kokouksen päätyttyä päätöslista, joka toimitetaan myös median edustajille. Yleisöllä on mahdollisuus seurata kaupunginvaltuuston kokousten julkisten asioiden käsittelyä sekä paikan päältä että suoratoistona verkosta. Tallenne on katsottavissa myös kaupungin Youtube-kanavalla kokouksen päätyttyä.

Kuntalaisaloitteiden käsittely raportoidaan vuosittain kaupunginvaltuustolle. Valtuustoaloitteiden käsittely raportoidaan kaksi kertaa vuodessa kaupunginvaltuustolle.

Seuranta (ml. arviointi, kehittämistoimenpiteiden tuloksellisuus)

Asiakirjallinen prosessi nojaa vahvasti vastuuvalmistelijoihin, joiden tehtävänä on huolehtia asian valmistelusta ja päätöksenteon jälkeisestä täytäntöönpanosta sekä asioiden sulkemisesta.

HR-yksikön palvelussuhdetiimi tarjoaa tasavertaisen ja yhdenmukaisen palvelun keskitetyn HR:n piirissä oleville toimialoille ja laitoksille. Palvelujen keskittämisen myötä on pystytty nopeammin havaitsemaan ja korjaamaan palkanmaksussa tapahtuvat virheet. HR-yksikkö seuraa yhdessä Sarastian kanssa palkanmaksussa tapahtuvia poikkeamia säännöllisesti. Esille tulleisiin virheisiin on reagoitu tarvittaessa kouluttamalla ja ohjeistamalla.

Keskitetyissä HR-palveluissa henkilöstöasioista, kuten työsopimusten ja viranhoitomääräysten laadinnasta tai niihin liittyvästä ohjeistuksesta vastaa tiimi, jolla on ajantasainen osaaminen tehtävän hoitamiseksi. Sijaisjärjestelyillä varmistetaan, että palkanmaksuun liittyvät tehtävät tulevat myös lomakaudella ja muiden poissaolojen aikana hoidettua. Palvelussuhdetiimi on ottanut 1.1.2024 lukien käyttöön Elisadesk-asiointipalvelujärjestelmän, jonka avulla varmistetaan, että palvelussuhdetiimille tulleet toimeksiannot pystytään organisoimaan ja hoitamaan järjestelmällisesti sekä kohtuullisessa ajassa. Keskitetty toimintamalli edellyttää yhtenäisiä toimintatapoja ja kaikkien palvelujen käyttäjien sitoutumista sovittuihin ja määriteltyihin toimintatapoihin.

Talous- ja hallintoyksikköön keskitetty controller-toiminto tukee toimintakatteeltaan suurimpia prosesseja talousarvion seurannassa. Prosessien osalta tavoitellaan pitkäjänteistä ja kestävää tuottavuuden kehittymistä.

Tietosuojaraportti 2024

Vuosi 2024 sujui Porin kaupungin organisaatiossa ilman merkittäviä laajaa joukkoa koskeneita tietosuojapoikkeamia.

Tietosuojakoulutusten pääasiallinen keino Porin kaupungissa on koko henkilökunnalle pakollinen joka toinen vuosi verkossa suoritettava koulutus. Aiemmat suoritukset nollattiin vuoden 2024 alussa ja aloitettiin uusi koulutuskierron. Vuoden 2024 loppuun mennessä koulutusten tietosuojaosuudet oli hyväksytysti suorittanut noin 2569 henkilöä. Määrä ei ole vertailukelpoinen aiempaan suorituskierrokseen, koska silloin mukana oli vielä nykyinen Satakunnan hyvinvointialueen henkilöstö. Seuraava suoritusten nollaus tapahtuu vuoden 2026 alussa, jolloin aloitetaan seuraava kierros ja aiemmat suoritukset jälleen nollataan.

Verkkokoulutusten lisäksi tietosuojakoulutuksia tarjottiin jälleen myös luentomuodossa sekä erikseen varattavina, että kaupungin koulutustarjontaan kahdesti vuodessa sisältyvinä kursseina. Erilliset koulutukset järjestettiin mm. Satakunnan työelämyksalueen henkilöstölle.

Rekisteröityjen informoinnin ensisijaisena tapana Porin kaupungissa ovat Porin verkkosivuilta löytyvät tietosuojaselosteet. Tietosuojaselosteita oli julkaistu vuoden 2024 lopulla 92 kpl (vuoden 2023 lopulla 84 kpl).

Vuonna 2024 havaittiin 25 tietosuojaloukkausta (vuonna 2023 21 kpl). Näistä 18:n nähtiin voivan aiheuttaa riskin luonnollisten henkilöiden oikeuksille ja vapauksille, jolloin tapauksista tehtiin ilmoitukset tietosuojaviranomaisille (vuonna 2023 16 ilmoitettua tapausta). 7 tapauksessa rekisteröidyille mahdollisesti aiheutuva riski arvioitiin korkeaksi, jolloin ilmoitukset tehtiin myös asianosaisille (vuonna 2023 12 tapausta). Kokonaisuudessaan havaitut loukkaukset koskivat jälleen vain pientä joukkoa rekisteröityjä. Vaikka tietosuojaloukkausten määrä kasvoikin, tapahtui korkeamman riskitason poikkeamia selvästi edeltävää vuotta vähemmän.

Porin kaupunki osallistui jo seitsemättä kertaa peräkkäin kansalliseen digitaalisen turvallisuuden Taisto-harjoitukseen. Lisäksi kesällä 2024 järjestettiin omana toteutuksena asianhallintajärjestelmän tietoturvaopikkeamatilanteita käsitellyt harjoitus.

Rekisteritietojen tarkastus- tai oikaisupyyntöjä tuli kaupungin kirjaamoon 0 kappaletta (vuonna 2023 0).

Isoin tiedossa oleva muutos vuodelle 2025 on Satakunnan työllisyysalueen toiminnan aloittaminen. Tämä lisää organisaatioon jälleen uudenlaista ja laajamittaista henkilötietojen käsittelyä. Muutosta pohjustettiin vuoden 2024 aikana mm. arvioimalla työllisyysalueen henkilötietojen käsittelyn sisältämiä riskejä erinäisillä tietosuojan vaikutustenarvioinneilla.

Toimialojen ja liikelaitosten sisäinen valvonta

Toimialat ja liikelaitokset ovat antaneet omat selvityksensä sisäisen valvonnan järjestämisestä ja sen toteutumisesta tilinpäätösmateriaalin käsittelyn yhteydessä kullekin lautakunnalle ja johtokunnalle.

Riskienhallinnan järjestäminen

Porin kaupungin riskienhallinta on järjestetty kattavasti eri toimialoille ja yksiköille, jotta se turvaa kaupungin palvelutuotannon, varmistaa strategisten tavoitteiden saavuttamisen ja vähentää toimintaan liittyviä häiriöitä. Riskienhallintaa johdetaan kaupungin konsernipalveluiden kautta, ja sitä toteutetaan toimialakohtaisesti riskiryhmien avulla. Jokainen toimiala vastaa omien riskien tunnistamisesta, arvioinnista ja hallinnasta, kun taas tytäryhtiöt ja liikelaitokset huolehtivat riskienhallinnastaan itsenäisesti osana kaupungin kokonaisvaltaista turvallisuusajattelua. Turvallisuuspäällikkö koordinoi kokonaisvaltaista turvallisuutta ja organisaatioturvallisuutta, mukaan lukien riskienhallinta, ja toimialojen, tytäryhtiöiden ja liikelaitosten toimenpiteitä ohjataan riskienarvioinneilla, varautumissuunnitelmilla ja valvontatoimenpiteillä.

Vuoden 2023 tarkastuslautakunnan arviointikertomuksessa kaupungin toimintaan liittyvien merkittävimpien riskien yhteydessä nostettiin esiin Suomen muuttunut turvallisuusympäristö. Riskienhallintakokonaisuuden osa-alueiden, ohjeiden ja toimintamallien tarkastaminen, päivittäminen sekä jalkauttaminen ovat jatkuneet vuonna 2024. Toimintamallissa pyritään yhteensovittamaan havaitut poikkeamat ja niihin liittyvät toimenpiteet kaupungin strategisten tavoitteiden varmistamiseksi.

Kaupungin merkittävimmät riskit liittyvät veden ja sähkön jakeluun, tulvansuojeluun sekä lakisääteisten palveluiden turvaamiseen ja kunnan johtamisen varmistamiseen häiriötilanteissa. Erityisesti varautuminen mahdollisiin sähkö- ja polttoainepuliiin sekä tietoliikenneverkkojen häiriöihin on keskeinen osa riskienhallintaa. Digitalisoituminen on tuonut mukanaan uusia kyberturvallisuushkia, minkä vuoksi tietoturvan ja tietosuojan kehittäminen ovat keskeisiä painopisteitä. Vuonna 2024 kyberturvallisuus on noussut entistä suuremmaksi huolenaiheeksi, sillä kyberrikollisuus on lisääntynyt ja erityisesti tietojenkalastelu- ja huijausviestit ovat yleistyneet. Tämä on pakottanut kaupungin panostamaan tietoturvan kehittämiseen muun muassa henkilöstön koulutuksella, tietojärjestelmien kehittämisellä ja uhkaseurannalla.

Venäjän hyökkäyssodan myötä kriittisen infrastruktuurin turvallisuus on noussut keskiöön. Erityistä huomiota kiinnitetään myös Porin Veden toimintaan, jossa suurimmat riskit liittyvät puhtaan veden tuotannon ja jakelun turvaamiseen sekä viemäritulvien hallintaan. Pori Vesi on panostanut verkostojen uusimiseen sekä kyberturvallisuuden kehittämiseen.

Riskienhallinnan tehokkuutta varmistetaan jatkuvalla seurannalla, auditoinneilla ja valvontatoimenpiteillä. Kaupunki tekee tiivistä yhteistyötä Satakunnan hyvinvointialueen kanssa muun muassa sosiaali- ja terveystalouden ja turvallisuuden varmistamiseksi. Lisäksi sidosryhmäyhteistyö, sisäiset kokoukset ja valvontasuunnitelmat ovat keskeisiä keinoja ylläpitää ajantasaista ja tehokasta riskienhallintaa. Porin kaupungin riskienhallinta on monitasoinen ja kattava kokonaisuus, joka huomioi sekä perinteiset infrastruktuuririskit että uudenlaiset, erityisesti kyberturvallisuuteen liittyvät uhat. Jatkuva varautuminen, seuranta ja eri toimijoiden välinen yhteistyö takaavat, että kaupunki pystyy hallitsemaan riskejä ja ylläpitämään toimintavarmuutta muuttuvassa toimintaympäristössä.

Arvio sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan nykytilasta

Kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta tuottaa kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lain- ja hyvän hallintotavan mukaisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämän luotettavan toiminnallisen ja taloudellisen informaation riittävytydestä.

Sisäisen valvonnan kehittämiskohteet ja kehittäminen taloussuunnittelukaudella

Kaupunginhallituksen antamissa vuoden 2025 talousarvion täytäntöönpano-ohjeissa on painotettu, että sisäisen valvonnan tulee olla osa toimialojen jokapäiväistä ohjausta ja johtamista ja sen tulee kattaa oman toiminnan lisäksi myös toiminta, josta kaupunki vastaa lainsäädännön, omistuksen, ohjaus- ja valvontavastuun sekä muiden velvoitteiden tai sopimusten nojalla.

Asiakirjahallinnon laatukäsikirjan ajantasaisuus suhteessa voimassa olevaan säätelyyn tulee päivittää valtuustokauden vaihtuessa 2025. Samassa yhteydessä asiakirjahallinnon riskienhallinta tulee määritettäväksi osaksi Laatukäsikirjaa. Laatukäsikirjan päivityksen yhteydessä hyvää tiedonhallintaa tarkastelevan omavalvonnan havainnot raportoidaan kaupunginhallitukselle. Raportointia tullaan esittämään kaupunginhallitukselle vuotuisena toimintona.

Asiakirjahallinnon metatiedoissa tekoälyavusteinen massatarkastelu mahdollistaisi tietosuojapoikkeamien aktiivisen seurannan. Nykyisellään poikkeamat jäävät satunnaisten henkilöhavaintojen varaan.

Tilikauden jälkeen talous- ja hallintoyksikössä on aloittanut johtava controller, jonka johdolla talouden seurantaprosesseja tullaan kehittämään.

Vuodesta 2026 alkavan taloussuunnitelmakauden henkilöstösuunnitelma tehdään samassa järjestelmässä kuin talousarvion syöttö. Näin vahvistetaan henkilöstösuunnitelman ja talousarvion kytkeytymistä toisiinsa ja vältetään poikkeamia henkilöstö- ja taloussuunnitelmien välillä.

1.3 Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

1.3.1 Tilikauden tuloksen muodostuminen

Tuloslaskelmassa esitetään tilikaudelle kuuluvat tuotot ja kulut. Tuloslaskelman tehtävänä on osoittaa, miten tilikaudella syntyneet tuotot riittävät palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Virallisessa tuloslaskelmassa esitetään kaupungin (ml. liikelaitokset) tuotot, jotka on saatu kaupungin ulkopuolelta ja kulut, jotka ovat syntyneet hankinnoista kaupungin ulkopuolelta.

Tuloslaskelma

1 000 euroa	2024	2023
Toimintatuotot	107 093	111 790
Valmistus omaan käyttöön	3 094	3 132
Toimintakulut	-296 419	-292 509
Toimintakate	-186 231	-177 586
Verotulot	196 429	200 703
Valtionosuudet	13 835	24 575
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	5 774	5 695
Muut rahoitustuotot	3 662	2 920
Korkokulut	-8 945	-8 903
Muut rahoituskulut	-1 692	-1 296
Vuosikate	22 832	46 107
Poistot ja arvonalentumiset	-31 353	-31 610
Satunnaiset kulut	0	-2 180
Tilikauden tulos	-8 521	12 316
Tilinpäätössiirrot	34	201
Tilikauden yli-/alijäämä	-8 486	12 518

Vertailutietoa korjattu. Tarkempi selitys liitetiedoissa.

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot toimintakuluista %	36,5	38,6	=100*Toimintatuotot/(Toimintakulut-Valmistus omaan käyttöön)
Vuosikate % poistoista	72,8	145,9	=100*Vuosikate/Poistot ja arvonalentumiset
Vuosikate, euroa/asukas	274	555	
Asukasmäärä	83 316	83 117	

Toimintatuotot laskivat 4,7 M€ ja toimintakulut kasvoivat 3,9 M€ eli toimintakate heikkeni 8,6 M€ (toimintakateen kasvu 4,9 %). Toimintatuotoissa laskua aiheutti Energian välitys-tehtäväkohdalle kirjattavien myyntituottojen 2,5 M€ pudotus sähkön markkinahinnan laskusta johtuen. Lisäksi Pori Energia Oy:lle puitesopimuksen perusteella myytyjen Länsi-Suomen Voima Oy:n osakkeiden myyntihinta vuonna 2024 oli 1,2 M€ vuotta 2023 matalampi. Kaupungin saamien tukien ja avustusten määrä vaihtelee vuosittain käynnissä olevien hankkeiden mukaan. Vuonna 2024 muut tuet ja avustukset olivat 1,0 M€ tilikautta 2023 pienemmät.

Toimintakuluissa kasvua oli henkilöstökuluissa (+2,9 %), palvelujen ostoissa (+1,7 %) ja muissa toimintakuluissa (+11,4 %). Henkilöstökulujen kasvua voidaan pitää maltillisena ja yleisen palkkakehityksen mukaisena. Palvelujen ostoissa suurinta kasvu oli asiantuntijapalveluiden ostoissa ja ICT-ohjelmistoissa. Muissa toimintakuluissa kasvua selittää vuokramenojen kasvu (ml. Porin Leijonan käyttöönotto). Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostot laskivat 5,4 %, mihin sisältyy Energian välitys-tehtäväkohdan vaikutus (vastaava toimintatuottojen lasku huomioiden ei nettovaikutusta tulokseen). Maksettujen avustusten määrä laski 3,9 %. Merkittävintä laskua nähtiin lasten kotihoidon tuessa, koska lasten määrä on vähentynyt ja toisaalta varhaiskasvatuksen osallistumisaste kasvanut.

Verotulot yhteensä laskivat 4,3 M€ (-2,1 %). Verotulojen lasku johtui hyvinvointialueiden rahoitukseen liittyvästä verojärjestelmän muutoksesta, sillä vuonna 2023 kunnille kirjattiin vielä vanhan järjestelmän mukaisia tilityksiä (ns. verohännät). Tilikausi 2024 oli ensimmäinen, jossa kunnallisveroprosentin ja yhteisövero-osuuden leikkaus näkyy kaupungin verotuloissa täysimääräisesti. Kunnallisverotulot laskivat 3,5 M€ (-2,3 %) ja yhteisövero-osuudet 2,1 M€ (-11,2 %). Eritoten yhteisöverojen pudotusta selittää myös heikko yleinen taloudellinen tilanne. Kiinteistöverotulot sen sijaan kasvoivat 1,3 M€ (+4,9 %), mihin syynä on ollut rakennuskustannusindeksin noususta seurannut rakennusten jälleenmyyntiarvojen korotus.

Valtionosuudet laskivat 10,7 M€ (-43,7 %). Sote-siirtolaskelmien valmistuminen loppusyksyllä 2023 aiheutti merkittävän pysyvän vähennyksen kuntien valtionosuuksiin. Vuosien 2023 ja 2024 välillä kaupungin asukaskohtainen valtionosuus putosi 296 eurosta 165 euroon (-131 euroa / asukas). Porin asukaskohtainen valtionosuus on suurimpien kaupunkien heikoimmasta päästä.

Rahoitustuottojen ja -kulujen netto parani hieman edellisestä tilikaudesta, jääden kuitenkin edelleen negatiiviseksi. Korkotuottojen ja korkokulujen määriä ei tapahtunut olennaisia muutoksia. Korkosuojausten korkokuluja vähentävä

hyöty kaupungille oli noin 4,3 M€. Muissa rahoitustuotoissa kasvua saatiin tavallista suuremmista osinkotuotoista ja muut rahoituskulut kasvoivat pääomavastikkeiden nousun myötä.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin, sijoituksiin ja lainan lyhennyksiin. Vuosikate heikentyi merkittävästi edellisestä tilikaudesta, johtuen toimintakatteen kasvusta ja verojen sekä valtionosuuksien laskusta. Kaupungin tulorahoitus ei ole riittävällä tasolla nykyiseen kulurakenteeseen suhteutettuna.

Suunnitelman mukaiset poistot kasvoivat 1,4 M€ edelliseen tilikauteen verrattuna. Johtuen tilikaudella 2023 kirjatuista merkittävistä arvonalennuksista, oli poistojen ja arvonalentumisten kokonaismäärä kuitenkin pienempi.

Vuotta 2024 voidaan luonnehtia ensimmäiseksi ”uuden normaalin” tilikaudeksi hyvinvointialueuudistuksen jälkeen. Kahdeksan ja puolen miljoonan euron alijäämä kertoo, että kaupungin talous ei ole tasapainossa.

1.3.2 Toiminnan rahoitus

Rahoituslaskelmassa esitetään erikseen tulo-rahoituksen ja investointien nettomäärä ja rahoitustoiminnan eli anto- ja ottolainauksen, oman pääoman ja maksuvalmiuden muutosten nettomäärä. Näiden kahden nettomäärän erotus tai summa osoittaa kaupungin rahavarojen muutoksen tilikaudella.

Rahoituslaskelma

1 000 euroa

Toiminnan rahavirta

	2024	2023
Vuosikate	22 832	46 107
Satunnaiset erät	0	-2 180
Tulo-rahoituksen korjauserät	-7 352	-9 726

*Vertailutietoa korjattu.

Investointien rahavirta

Investointimenot	-48 595	-68 222
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 283	2 778
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	9 356	11 786

*Vertailutietoa korjattu.

Sairaanhoitopiirin peruspääoman palautus

Toiminnan ja investointien rahavirta

-22 476 -19 456

Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-6 865	-122
Antolainasaamisten vähennykset	3 018	3 000
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	77 000	60 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-46 245	-42 885
Lyhytaikaisten lainojen muutos	5 792	-49 134
Muut maksuvalmiuden muutokset	-17 908	14 660

Rahoituksen rahavirta

14 792 -13 980

Rahavarojen muutos

-7 684 -33 437

Rahavarat 31.12.

1 454 9 138

Rahavarat 1.1.

9 138 42 575

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, M€	-85	-93
Investointien tulo-rahoitus, %	48,3	70,5
Laskennallinen lainanhoitokate	0,6	1,1
Kassan riittävyys, pv	1	8
Asukasmäärä	83 316	83 117

*Vertailutietoa korjattu.

Huolimatta vuosikatteen merkittävästä heikennyksestä, muutos toiminnan ja investointien rahavirrassa jäi pieneksi, koska vuosikatteen heikentyminen ja investointimenojen vähennys olivat samaa suuruusluokkaa.

Antolainasaamiset lisääntyivät, koska Suisto Kiinteistöt Oy:n kassalaina muutettiin 6,3 M€ antolainaksi (KV 16.9.2024 § 90) ja Kiinteistö Oy Domus Arctopolikselle myönnettiin 550 000 euron suuruinen laina (KV 26.8.2024 § 73).

Lyhytaikaisten lainojen muutos poikkeaa oleellisesti edellisestä tilikaudesta, koska konsernitilin käsittelytapaa muutettiin vuoden 2023 aikana.

Investointien omarahoituksen riittävydestä pitkällä aikavälillä kertova tunnusluku rahavirran kertymä viimeiseltä viideltä vuodelta parani hieman, mutta pysyi noin 85 miljoonaa euroa negatiivisena.

Investointien tulo-rahoitusprosentti ($=100 \cdot \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$) kertoo, kuinka paljon investointien omahankintamenoista on rahoitettu tulo-rahoituksella. Kun tunnusluku vähennetään luvusta 100, saadaan prosenttiosuus, joka on jäänyt rahoitettavaksi pääomarahoituksella. Vuonna 2024 kaupunki rahoitti 51,7 % investoinneistaan lainarahalla ja rahavaroja käyttämällä.

Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Laskennalliset lainanlyhennykset})$ ja se kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulo-rahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennalliset lainanlyhennykset saadaan jakamalla taseen lainat kahdeksalla, mikä kuvaa oletettua jäljellä olevaa laina-aikaa. Lainoihin luetaan korolliset pitkäaikaiset ja lyhytaikaiset lainat, kuten kuntatodistukset. Tulo-rahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1

tai suurempi. Kun tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, realisoimaan kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

Kassan riittävyys päivinä ($=365pv \cdot \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$) on maksuvalmiutta kuvaava tunnusluku, mikä ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kaupungin rahavaroilla eli rahoitusarvopereilla ja rahoilla sekä pankkisaamisilla.

1.4 Rahoitusasema ja sen muutokset

VASTAAVAA 1 000 €			VASTATTAVAA 1 000 €		
	2024	2023		2024	2023
A Pysyvät vastaavat	881 941	862 453	A Oma pääoma	477 253	487 019
I Aineettomat hyödykkeet	6 465	5 870	I Peruspääoma	415 844	415 844
1. Aineettomat oikeudet	0	934	II Arvonkorotusrahasasto	1 275	2 554
2. Muut pitkävaikutteiset menot	6 461	4 935	III Muut omat rahastot	21 169	21 169
3. Ennakkomaksut	4	0	IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)	47 452	34 934
			V Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-8 486	*12 518
II Aineelliset hyödykkeet	475 407	462 360	B Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	600	633
1. Maa- ja vesialueet	91 821	91 539	1. Poistoero	600	633
2. Rakennukset	192 157	178 099			
3. Kiinteät rakenteet ja laitteet	163 835	156 463	C Pakolliset varaukset	1 029	1 064
4. Koneet ja kalusto	10 138	8 218	1. Eläkevaraukset	64	64
5. Muut aineelliset hyödykkeet	0	12	2. Muut pakolliset varaukset	965	1 000
6. Ennakkomaksut ja kesk.er. hank.	17 456	28 029			
III Sijoitukset	400 069	394 223	D Toimeksiantojen pääomat	3 761	31 351
1. Osakkeet ja osuudet	272 898	*273 899	1. Valtion toimeksiannot	0	126
3. Muut lainasaamiset	126 917	120 085	2. Lahjoitusrahastojen pääomat	3 761	3 972
4. Muut saamiset	254	239	3. Muut toimeksiantojen pääomat	0	27 253
B Toimeksiantojen varat	3 761	4 240	E Vieras pääoma	423 035	387 559
1. Valtion toimeksiannot	0	268	I Pitkäaikainen	245 803	218 015
2. Lahjoitusrahastojen varat	3 761	3 972	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	237 900	210 112
			7. Lliittymismaksut ja muut velat	7 903	7 903
C Vaihtuvat vastaavat	19 976	40 935			
I Vaihto-omaisuus	2 007	2 315	II Lyhytaikainen	177 231	169 544
1. Aineet ja tarvikkeet	2 007	2 315	1. Joukkovelkakirjalainat	15 000	40 000
II Saamiset	16 514	29 482	2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	45 275	41 853
Lyhytaikaiset saamiset	16 514	29 482	4. Lainat muilta luotonantajilta	66 425	36 087
1. Myyntisaamiset	9 303	10 420	5. Saadut ennakot	105	30
2. Lainasaamiset	1 286	9 746	6. Ostovelat	17 312	18 846
3. Muut saamiset	1 509	1 349	7. Lliittymismaksut ja muut velat	4 454	4 331
4. Siirtosaamiset	4 418	7 966	8. Siirtovelat	28 662	28 396
III Rahoitusarvopaperit	976	945	VASTATTAVAA YHTEENSÄ	905 678	907 627
1. Osakkeet ja osuudet	10	0			
2. Sijoitukset rahamarkkinainstr.	965	945	TASEEN TUNNUSLUVUT	2024	2023
IV Rahat ja pankkisaamiset	478	8 193	Omavaraisuusaste, %	52,8	53,7
VASTAAVAA YHTEENSÄ	905 678	907 627	Suhteellinen velkaantuneisuus, %	133,3	115,0
			Kertynyt yli-/alijäämä, 1 000 €	38 966	47 452
			Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	468	571
			Lainakanta 31.12., 1 000 €	364 599	328 052
			Lainakanta 31.12., €/asukas	4 376	3 947
			Lainat ja vastuut, 31.12., 1 000 €	512 601	474 364
			Lainat ja vastuut, €/asukas	6 152	5 707
			Lainasaamiset, 1 000 €	126 917	120 085
			Asukasmäärä	83 316	83 117

*Muuttunut vertailutieto

Vertailuvuoden tunnusluvut oikaistu

Suisto Kiinteistöt Oy kassalainan muutos antolainaksi näkyy vaihtuvissa vastaavissa lainasaamisten vähentymisenä ja vastaavasti pysyvissä vastaavissa sijoitusten muiden lainasaamisten lisäyksenä. Henkilöstökassan lopetus näkyy muiden toimeksiantojen pääomien poistumisena, vastaavasti konsernitiilin lisääntynyt hyödyntäminen on kasvattanut vieraan pääoman lyhytaikaisia lainoja muilta luotonantajilta.

Omavaraisuusaste mittaa kaupungin vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä tähtäyksellä. Hyvänä tavoitetasona pidetään 70 %:n omavaraisuutta ja alle 50 % omavaraisuusasteella voidaan puhua kuntataloudessa merkittävän suuresta velkarasitteesta. Suhteellinen velkaantuneisuus lasketaan kaavalla $100 \times (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$ ja se kertoo, paljonko kaupungin käyttötuloista eli toimintatuloista, verotuloista ja valtionosuuksista tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun.

Lainakanta eli korollinen vieras pääoma lasketaan kaavalla $\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})$. Kaupungin 364,6 miljoonan euron lainakannasta 66,4 M€ oli konsernin sisäistä lainaa eli tytäryhteisöjen talletuksia konsernitiilille. Konsernin ulkopuolinen lainakanta on näin ollen 298,2 M€ (3 579 euroa/asukas). Lainat ja vastuut saadaan lisäämällä lainakantaan liitetiedoissa ilmoitetut vuokravastuut. Lainasaamiset muodostuvat pysyviin vastaaviin merkityistä antolainoista kaupungin omistamien ja muiden yhteisöjen investointien rahoittamiseen.

Taseeseen kertynyt ylijäämä

Porin kaupungin energialaitoksen yhtiöittämisen seurauksena vuoden 2006 tilinpäätökseen muodostui 73,7 M€ satunnainen tuotto, joka kirjattiin tilinpäätöksessä yli-/alijäämätilille. Vuoden 2007 tilinpäätöksessä edellisten tilikausien yli-/alijäämätilin saldo 69,5 M€ yhdisteltiin kokonaisuudessaan peruspääomaan. Tilikaudesta 2007 lähtien yli-/alijäämään vaikuttaneita olennaisia kirjanpidon ratkaisuja ja kertaluonteisia tekijöitä ovat olleet seuraavat:

Asia	Tilikausi	Vaikutus
Noormarkun kunnan liittäminen Porin kaupunkiin	2010	-5 M€
Pääomavastikkeiden kirjauskäytännön muutos	2011	18,6 M€
Kiinteistö Oy Porin Ammattiopiston perustamisen yhteydessä tehdyt rakennusten apporttiluovutukset	2011	17 M€
Kiinteistö Oy SAMK Porin perustamisen yhteydessä tehdyt rakennusten apporttiluovutukset	2012	14,4 M€
Kiinteistö Oy Porin Ammattiopiston ja Kiinteistö Oy SAMK Porin osakkeiden arvonmäärittelyyn perustuvat arvonlennukset	2012	-10,1 M€
Ammattikorkeakoulun rahaston purku, pääoman siirto Satakunnan Ammattikorkeakoulu Oy:n sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon	2012	12,4 M€
Oppisopimusrahaston purku, pääoman siirto Länsirannikon Koulutus Oy:n sijoitetun vapaan oman pääoman rahastoon	2013	2,5 M€
Hallinto- ja laitosrakennusten poistoajan muutos 40 vuodesta 25 vuoteen, kertaluonteiset poistot	2013	-11,5 M€
Porin Sataman yhtiöittäminen, omaisuuden luovutus apporttina ja liiketoimintakauppana	2014	20,4 M€
Lavian kunnan liittäminen Porin kaupunkiin	2015	-4,9 M€
Opetus- ja kulttuuriministeriön päätösten mukainen valtionosuuden palautus vuosilta 2012-2017	2018	-3,6 M€
Peruspalvelujen valtionosuuksien kertaluonteiset lisäykset koronavirustilanteen johdosta	2020	22,5 M€
Yhteisöveron jako-osuuden määräaikainen 10%-yksikön korotus koronavirustilanteen johdosta	2020 -2021	8,0 M€
		Nettovaikutus yhteensä: 80,7 M€.

Taseen kumulatiivinen ylijäämä tilinpäätöksessä 2024 on 39,0 M€. Kun ylijäämän arvioinnissa otetaan Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnon 118/2018 mukaisesti huomioon tuloksenkäsittelyerät, voidaan ylijäämään lisätä kaupungin muiden omien rahastojen pääomat 21,2 M€ sekä kertynyt poistoero 0,6 M€. Näin ollen kertynyt ylijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä ovat **60,7 M€**.

1.5 Kokonaistulot ja –menot

TULOT	1 000 €	MENOT	1 000 €
Toiminta		Toiminta	
Toimintatuotot	107 093	Toimintakulut	296 419
Verotulot	196 429	–Valmistus omaan käyttöön	-3 094
Valtionosuudet	13 835	Korkokulut	8 945
Korkotuotot	5 774	Muut rahoituskulut	1 692
Muut rahoitustuotot	3 662	Tulorahoituksen korjauserät	
Tulorahoituksen korjauserät		–Pakollisten varausten muutos	35
–Pysyvien vastaavien		–Pysyvien vastaavien	
hyödykkeiden luovutusvoitot	-7 524	hyödykkeiden luovutustappiot	-207
Investoinnit		Investoinnit	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 283	Investointimenot	48 595
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	9 356		
Rahoitustoiminta		Rahoitustoiminta	
Antolainasaamisten vähennykset	3 018	Antolainasaamisten lisäykset	6 865
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	77 000	Pitkäaikaisten lainojen vähennys	46 245
Lyhytaikaisten lainojen lisäys	5 792		
Kokonaistulot yhteensä	415 718	Kokonaismenot yhteensä	405 494

Kokonaistulot ja -menot -laskelmassa on koottu yhteen kaikki kaupungin ulkoiset tulot ja menot tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta. Siten se kuvaa rahanlähteitä ja rahankäyttöä. Kokonaistulojen 415,7 M€ ja kokonaismenojen 405,5 M€ erotus 10,2 M€ on täsmäytettävissä rahoituslaskelmaan siten, että se on yhtä suuri kuin rahoituslaskelman *Rahavarojen muutos* vähennettynä *Muut maksuvalmiuden muutokset* -erän summalla.

1.6 Kuntakonsernin toiminta ja talous

1.6.1 Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Tytäryhteisöt		
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	28	
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt	5	
Muut yhtiöt	10	
Säätiöt	5	
Kuntayhtymät	2	
Osakkuusyhteisöt	2	4
Yhteensä	52	4

1.6.2 Konsernin toiminnan ohjaus

Kuntalain (410/2015) mukaan valtuusto päättää omistajaohjauksen periaatteista (14 §), minkä lisäksi kuntastrategiassa tulee ottaa huomioon omistajapolitiikka (37 §). Porin kaupunkikonsernin omistajaohjauksen lähtökohtana ovat kaupunginvaltuuston määrittelemät tavoitteet ja niiden mukaiset kaupungin omistajapolitiikan linjaukset.

Konserniohjeella luodaan puitteet Porin kaupunkikonserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle. Konserniohjeella pyritään yhteisöjen ohjauksen yhtenäistämiseen, toiminnan läpinäkyvyyden lisäämiseen, Porin kaupungin yhteisöstä saaman tiedon laadun parantamiseen ja tiedonkulun tehostamiseen.

Konserniohje on osa kaupungin johtamisjärjestelmää ja siinä noudatetaan ns. hyvää hallintotapaa (corporate governance). Hyvän hallintotavan tarkoituksena on yhdessä konserniohjausta ja -johtamista koskevien ohjeiden kanssa yhtenäistää konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen johtamis- ja hallintokäytännöt ja siten varmistaa riittävä avoimuus, tulostietojen oikeellisuus, sisäinen ja ulkoinen valvonta, riskienhallinta sekä hyvä laskenta- ja kirjanpitokäytäntö. Tehokas johtamis- ja hallintojärjestelmä edellyttää yhteisön johdon, tilintarkastajien ja omistajien välistä kiinteää vuorovaikutusta.

Kaupunginvaltuuston hyväksymiin omistajapolitiittisiin linjauksiin sisältyy kuvaus kaupungin omistajapolitiikasta sekä kuntalain edellyttämät omistajaohjauksen periaatteet. Linjauksissa määritellään muun muassa missä tehtävissä kaupunki on mukana omistajana ja minkä toimintaperiaatteiden mukaan konsernia ohjataan ja valvotaan. Omistajapolitiittisten linjausten tarkoitus on tukea konsernijohton työtä ja yhteisöjen toimintaa pitkällä tähtäimellä. Kaupunginvaltuusto hyväksyi uudet omistajapolitiittiset linjaukset 16.10.2023.

Kaikkien edellä mainittujen ohjeiden tarkoituksena on osaltaan varmistaa, että kaupungin omaisuutta hoidetaan tuottavasti ja luotettavasti, ja että pääomapanostus tuottaa sitä tehtäessä tai myöhemmin asetetut tavoitteet. Samoin ohjeiden tarkoituksena on tukea kaupunkikonsernin johtamisen edellytyksiä ja omistajaohjausta siten, että konsernia voidaan johtaa ja ohjata yhtenäisillä ohjeilla ja toimintaperiaatteilla. Kaupungin konserniohje velvoittaa juridisesti kaupungin tytäryhtiöitä, kun kaupunginvaltuuston vahvistama konserniohje on hyväksytty tytäryhtiöiden yhtiökokouksissa.

Kaupunkikonsernilla tarkoitetaan kuntalain 6 § mukaan kaupungin sekä yhden tai useamman juridisesti itsenäisen yhteisön muodostamaa taloudellista kokonaisuutta, jossa kaupungilla (emoyhteisö) yksin tai yhdessä muiden konserniin kuuluvien yksiköiden kanssa on kirjanpitolain 1 luvun 5§:n tarkoittama määräamisvalta yhdessä tai useammassa yhteisössä (tytäryhteisö). Kaupunki tytäryhteisöineen muodostaa Porin kaupunkikonsernin. Määräamisvalta merkitsee kaupungin mahdollisuutta ohjata tytäryhteisöjen toimintaa siten, että konsernin tavoitteet ja edut tulevat otetuksi huomioon.

Konserniohje koskee Porin kaupunkia ja sen tytäryhteisöjä sekä näiden tytäryhteisöjä. Näiden yhteisöjen tulee noudattaa toiminnassaan Porin kaupunginvaltuuston hyväksymää Porin kaupungin konserniohjetta. Konserniohje ei kuitenkaan muuta tytäryhteisöjen, osakkuusyhteisöjen tai kuntayhtymän johdon oikeudellista asemaa tai vastuuta.

Kaupunkikonserniin kuuluvat yhteisöt jaetaan

- markkinoilla toimiviin strategisiin yhtiöihin
- muihin strategisiin yhtiöihin
- tytär- ja osakkuusyhtiöihin sekä säätiöihin.
 - osakkuusyhtiöllä tarkoitetaan osakkuusyritystä, jossa kaupungilla on 20–50 %:n omistusosuus ja enintään puolet osakkeiden tai osuuksien tuottamasta äänimäärästä
- alle 20 %:n omistusosuudet luokitellaan omistusyhtiöiksi.

Erityisesti markkinoilla toimivilla ja myöskin muilla strategisilla yhtiöillä on liikevaihdon ja toiminnan kokoluokan, toimialan ja omistajariskin sekä kokonaisharkinnan näkökulmasta merkittävä rooli Porin kaupunkikonsernissa ja siksi

näiden yhtiöiden merkitys korostuu kaupungin (emon) omistajaohjauksessa ja päätöksenteossa. Kaupunginhallitus määrittelee ja nimeää strategiset yhteisöt erillisellä päätöksellään.

Markkinoilla toimivat strategiset yhtiöt:

1. Pori Energia Oy
2. Porin Satama Oy

Muut strategiset yhtiöt:

1. Keräämö Oy
2. Länsirannikon Koulutus Oy
3. Porin YH-Asunnot Oy
4. Prizztech Oy
5. Satakunnan ammattikorkeakoulu Oy
6. Suisto Kiinteistöt Oy

Muut kuin strategisiksi määritellyt yhteisöt ovat tytä-, osakkuus- tai omistusyhteisöjä sekä säätiöitä.

Konserniohjeen mukaan kaupunkikonsernia johtaa ja ohjaa kaupunginhallitus. Kaupunkikonserniin kuuluu kaupunkiorganisaation lisäksi yhtiöitä ja muita yhteisöjä. Omistajaohjauksella tarkoitetaan niitä tavoitteita ja menettelytapoja, joita kaupunki omistajana kohdistaa yhtiöihin ja yhteisöihin. Konsernijohtoon vuonna 2024 kuuluivat kaupunginhallitus, kaupunginjohtaja, toimialajohtajat sekä talous- ja hallintojohtaja.

Kaupunginvaltuusto muun muassa:

1. määrittelee kaupungin tavoitteet ja sen mukaiset kaupungin omistajapolitiikan linjaukset
2. käsittelee ja hyväksyy konserniohjeen
3. hyväksyy konsernitason tavoitteet talousarviossa ja taloussuunnitelmassa koko konsernille.
4. päättää kaupunkikonserniin kuuluvien strategisten yhteisöjen toiminnallisista ja taloudellisista tavoitteista
5. päättää varallisuuden hoidon ja sijoitustoiminnan perusteista
6. päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista.

Kaupunginhallitus muun muassa:

1. vastaa omistajapolitiikan ja konserniohjeen kehittämisestä sekä valmistelusta valtuustolle
2. vastaa konsernirakenteen strategisesta kehittämisestä sekä ohjaa ja valvoo omistajana konserniyhteisöjä siten, että nämä toimivat kaupunkikonserniin kokonaisedun, valtuuston hyväksymien omistajaohjauksen periaatteiden ja valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden mukaisesti
3. vastaa omistajaohjauksen toteuttamisesta ja riskienhallinnan, konsernijohtamisen sekä -valvonnan organisoinnista
4. määrää konsernijohtoon kuuluvien viranhaltijoiden tytäryhteisö- ja osakkuusyhteisökohtaisen työnjaon
5. antaa kaupungin ennakkokannan konserniohjeen edellyttämässä asioissa
6. vastaa tytäryhteisöjen hallitusten jäsenten nimitysprosessista
7. nimeää kaupungin ehdokkaat tytäryhteisöjen hallituksiin.

Edellä mainituissa tehtävissä kaupunginhallitusta ja -johtajaa vuonna 2024 avusti kaupunkikehitys- ja omistajaohjausyksikkö.

Kaupunkikehitys- ja omistajaohjausyksikkö vastaa omistajastrategioiden sekä kaupungin periaatteiden ja ohjeiden mukaisesta päätösasioiden valmistelusta. Yksikkö myös järjestää tytäryhtiöille tarkoitettuja konserniyhteisöjen toimintaan liittyviä kokous- ja koulutustilaisuuksia.

Kaupungin strategisille tytäryhteisöille asetetaan talousarvion laadinnan yhteydessä vuositason toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Näiden tytäryhteisöjen tavoiteasetantaa on myös tehostettu lisäämällä nämä tavoitteet osaksi kaupunginvaltuuston hyväksymää talousarviota. Strategisten yhteisöjen osalta tavoitteet ja mittarit asetetaan kaupunginhallituksen esityksestä siten, että ne antavat riittävän tiedon yhtiön taloudellisesta tilasta ja toiminnasta. Muut kuin strategiset yhteisöt eivät osallistuneet kaupunginhallituksen valmisteluesittelyihin, vaan niiden osalta kaupunkikehitys- ja omistajaohjausyksikkö pyysi kaupunkikonserniin kuuluvilta tytäryhteisöiltä erikseen toiminta-ajatukset sekä keskeiset toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet seuraavalle vuodelle. Näiden osalta raportointi tapahtui omistajaohjauksen toimesta kaupunginhallitukselle. Kaikkien tytäryhteisöjen osalta tavoitteiden toteutumista seurattiin puolivuosi- ja vuositasolla.

Tytäryhteisöt ovat raportoineet toiminnastaan säännönmukaisesti kaksi kertaa vuodessa. Raportit sisälsivät konserniohjeen mukaisesti katsauksen valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta, mahdollisiin poikkeamisiin toimintasuunnitelmasta ja niihin tehtyihin korjaaviin toimenpiteisiin. Lisäksi osana konsernin toiminnan vuosikelloa strategiset yhtiöt esittelivät edellisen vuoden tilinpäätöksen kaupunginhallitukselle keväällä omissa tätä varten erikseen varatuissa kokouksissa. Näissä kokouksissa yhtiöt raportoivat kaupunginhallitukselle myös, miten riskienhallinta on järjestetty yhtiöissä niin ulkoisten kuin sisäisten riskien osalta.

Kaupunginhallitus nimeää kaupungin ehdokkaat yhtiöiden hallituksiin ja tilintarkastajiksi sekä antaa omistajan muut evästyksen yhtiökokouksiin. Kaupunginjohtaja nimeää hallintosäännön mukaisesti yhtiökokousedustajat. Yhtiökokousedustaja toimii kaupunginhallituksen antaman evästyksen mukaisesti ja yhtiökokoukset ovat suorittaneet tarvittavat valinnat. Kaupungin esittämät henkilöt tytäryhtiöiden hallituksissa toimivat osakeyhtiölain sekä muun lainsäädännön ja konserniohjeen mukaisesti yhtiöjärjestystä ja mahdollista osakassopimusta noudattaen. Hallituksen jäsen edustaa tehtävässään tytäryhtiötä, ei hänet päätöselimeen valinnutta tai muuta tahoa. Etenkin tytäryhtiöissä, joissa on kaupungin lisäksi muita omistajia, on tähän asiaan kiinnitettävä erityistä huomiota.

Kaupungin omistamien tytäryhteisöjen lukumäärästä, erilaisuudesta ja tehtäväkentän monimuotoisuudesta johtuen yhteisöjen toiminnan tuloksellisuutta ja kannattavuutta arvioidaan ensisijaisesti organisaatiokohtaisesti. Tytäryhteisöjen tavoitteet eivät ole kuitenkaan pelkästään itsenäisiä, vaan yhteisöjen tavoitteiden tulee tukea kaupungin kokonaistavoitteita ja olla hyväksytyn kaupunkitason strategian mukaisia.

Kaupungin ennakkokäsityksen hankkimista ja tytäryhteisön tiedottamisvelvollisuutta koskeva ohjeistus konserniohjeessa tehostaa merkittävästi konserni- ja omistajaohjauksen toimivuutta. Samoin konserniohjeessa edellytetään, että hallituksen kokoonpanossa huomioidaan yhteisön toiminnan luonne, koko ja kehitysvaihe. Hallituksen koko sopeutetaan yhteisön toimintaan. Hallituksen valinnassa tulee huomioida yhteisön toimiala ja toiminnan laajuus sekä yhteisön strateginen (keskeinen) merkittävyys kaupungin toiminnassa. Hallituksen jäsenillä tulee olla riittävä ja monipuolinen osaaminen sekä toisiaan täydentävä kokemus. Hallituksen jäseniltä edellytetään riittävästi aikaa tehtävän asianmukaiseen hoitamiseen sekä erityisesti kaupungin kannalta merkittävissä ja strategisissa yhtiöissä konserniohje edellyttää kaikkien strategisten yhtiöiden Porin kaupungin nimeämiltä hallituksen jäseniltä HHJ-tutkinnon suorittamista viimeistään yhden vuoden aikana ensimmäisestä hallitusnimityksestä alkaen. Konserniohjeen mukaisesti kaupungin vastuulla on järjestää koulutusta ja huolehtia koulutuksen tarjoamisesta kaupungin nimeämille hallitusedustajille kaupunginhallituksen edellyttämiin koulutuksiin.

Konserniohjeessa on otettu kantaa myös tytäryhteisöjen palkkioihin ja palkitsemiseen. Näin ollen kokonaisohjeistusta voidaan pitää kattavana ja toimintaa selkeästi ohjaavana. Konserniohjauksen toimivallan ja vastuun toimivuuden osalta ei ole havaittu huomautettavaa.

Keräämö Oy

Tavoite	Mittari	Toteutunut
Luodaan ja valitaan asiakastyytyväisyyden mittausjärjestelmä, sekä tehdään ensimmäinen mittaus vuonna 2024	Toteutettu asiakastyytyväisyystutkimus	Ei
Luodaan ja valitaan henkilöstötyytyväisyyden mittausjärjestelmä, sekä tehdään ensimmäinen mittaus vuonna 2024	Toteutettu henkilöstötyytyväisyystutkimus	Kyllä
Sijoitun pääoman tuotto	Toteutunut sijoitetun pääoman tuotto %	Kyllä
Kierrätysaste Keräämö Oy:n alueella	Toteutunut kierrätysaste	Ei

Päättynyt tilikausi oli yhtiön ensimmäinen kokonainen tilikausi. Liikevaihto vuodelta 2024 oli yhteensä 7,4 miljoonaa euroa. Tilikauden sekä budjetoitu että ennustettu tulos oli lievästi negatiivinen, mutta tilikausi toteutui lopulta ennakoitua parempana ja tilikauden tulos oli 0,1 miljoonaa euroa.

Tilikaudelle asetetut tavoitteet toteutuivat kohtuullisesti, kun puoliin tavoitteista päästiin. Asiakastyytyväisyyskysely sekä kierrätysasteen mittaminen jäi toteutettavaksi seuraavalle tilikaudelle johtuen mm. biojätteen keräyksen aloittamisesta kesken tilikauden.

Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Toimintaan liittyy sen luonteen takia erilaiset ympäristöriskit. Jätehuolto-yhtiö kriittisen infrastruktuurin toimijana on myös altis erilaisille ulkoisille vaikuttamistoimille.

Yhtiön tulevaisuuteen epävarmuutta tuo hankintalain uudistamiseen liittyvä esitys sidosyksikköjä koskevasta 10 % omistusosuuden vähimmäisvaatimuksesta. Tämä tarkoittaisi toteutuessaan myös Keräämön kohdalla omistuksen uudelleen järjestämistä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiön sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta vastaa hallitus ja toimitusjohtaja. Koulutuksen ja tiedottamisen avulla yhtiöön on lähdetty luomaan yrityskulttuuria, jossa tiedostetaan ja varaudutaan erilaisiin riskeihin. Tietoturva-riskien minimoimiseksi yhtiön tietojärjestelmien ylläpito on ulkoistettu Porin kaupungille.

Länsirannikon Koulutus Oy

Tavoite	Mittari	Toteutunut
Yhtiön laatiman strategian mukaiset tavoitteet saavutettu	Vetovoimaluku opiskelijat 1,2 ja henkilöstö 73, tutkintojen määrä 2 000, tutkinnon osien määrä 15 200, opiskelijapalaute 4,35	Ei
Toiminnan tulos vähintään -2 500 000 €	Toteutunut tulos	Kyllä

Konsernin liikevaihto tilikaudelta oli 57,7 miljoonaa euroa, missä kasvua oli 3,5 miljoonaa euroa edelliseen tilinpäätökseen verrattuna. Tilikauden tulos oli 2,6 miljoonaa euroa. Budjetti tilikaudelle oli alun perin laadittu 2,2 miljoonaa euroa tappiolliseksi, mutta tulos toteutui lopulta merkittävästi ennakoitua parempana. Vuoden aikana saatiin päätökseen kahdet muutosneuvottelut, joiden vaikutus tulokseen jakautuu usealle vuodelle. Koulutus- ja palvelumyynti toteutui miljoona euroa tavoitetta parempana.

Tilikauden tavoitteet toteutuivat kohtuullisesti. Tulostavoite ylitettiin merkittävästi, mutta myös strategiaan sidotut tavoitteet toteutuivat osittain. Esimerkiksi tutkintojen määrässä päästiin tavoitteeseen. Yhtiön haastavan taloudellisen tilanteen takia Laitilan toimipisteen lakkauttamisesta päätettiin vuoden lopussa.

Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Yhtiön rahoitus perustuu valtiolta tulevaan rahoitukseen ja taloudelliset riskit liittyvät valtion tekemiin rahoituksen leikkauksiin. Merkittävimmät kuluerät ovat henkilöstö ja toimitilat, mitkä ovat hyvin ennakoitavissa, mutta kustannusten ja korkotason muutokset aiheuttavat epävarmuutta. Toiminnalliset riskit ovat toimialalle tyypillisiä terveys- ja turvallisuusriskejä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiön hallitus on hyväksynyt sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet ja niiden pohjalta on laadittu riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan toimintamalli. Yhtiöllä on myös tietoturvapoliittikka, jolla pyritään varautumaan lisäantyneisiin tietoturvariskeihin. Myös henkilöstöltä edellytetään tietosuojakoulutusta ja sitoutumista tietosuojalainsäädännön ja ohjeistuksien mukaiseen tietojen käsittelyyn. Yhtiölle on myönnetty ISO 9001 sertifikaatin mukainen laatu- ja järjestelmäsertifiointi, jota auditoidaan säännöllisesti.

Pori Energia Oy

Tavoite	Mittari	Toteutunut
Sijoitetun pääoman tuotto vähintään 5,5 %	Toteutunut sijoitetun pääoman tuotto-prosentti	Kyllä
Taloudellinen lisäarvo > 0 €	Toteutunut taloudellinen lisäarvo	Ei
Hiilidioksidivapaan tuotannon osuus 90 % laskettuna 36 kk liukuvana keskiarvona	Kehitysuralla pysyminen	Kyllä
Asiakkaiden keskeytyskustannukset ovat enintään Energiaviraston valvontamallin mukaiset	Kustannusten toteuma verrattuna valvontamallin sallimaan 1 387 000 euroa	Kyllä
Työtapaturmien määrä 0 kappaletta	Toteutunut työtapaturmien määrä	Ei

Konsernin liikevaihto kasvoi 3,2 miljoonaa euroa edellisvuodesta. Tilikauden toteutunut liikevaihto oli 138,6 miljoonaa euroa. Liikevoitto 20,8 miljoonaa euroa jäi alle budjetoidun ollen 20 % edellisen vuoden liikevoittoa pienempi. Tilikauden tulos oli 11,8 miljoonaa euroa, kun se edellisvuonna oli 15,2 miljoonaa euroa. Sekä sähkön tuotanto että kaukolämmön myynti hieman putosivat edelliseen vuoteen verrattuna.

Pori Energian energiantuotannosta oli vuonna 2024 hiilidioksidivapaata tuotantoa yhteensä 93,2 prosenttia (edellisvuonna 90,6 prosenttia), mikä ylitti selkeästi tavoitteeksi asetetun tason. Taloudellisista tavoitteista yhtiö ei päässyt positiiviseen taloudelliseen lisäarvoon johtuen odottamattomista ja kertaluonteisista kustannuksista. Kokonaisuutena tilikaudelle asetetut tavoitteet toteutuivat vain osittain.

Porin kaupunki aloitti tilikauden aikana yhtiön vähemmistöosuuden myynnin valmistelun, mikä vaikutti myös merkittävästi yhtiön johdon ajankäyttöön. Kaupunki yhtiön ainoana omistajana päätti alkuvuodesta 2025 myydä yhtiöstä 49 % ruotsalaiselle Polhem Infra KB:lle.

Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Yhtiön merkittävimmät riskit on arvioitu vakuutusten kattavuuden ja työturvallisuuden kannalta vakiintuneen käytännön mukaisesti. Yhtiön vuosittain tarkistettava riskipoliittikka määrittää suojauskäytännöt sähkökaupan riskienhallinnassa ja päästökaupassa. Vieraan pääoman aiheuttamia rahoitusriskejä on pyritty pienentämään tekemällä korkosuojauksia. Tuotantoon liittyy lisäksi riskejä polttoaineiden saatavuuteen ja hinnanvaihteluihin liittyen.

Energiavirasto on tehnyt päätöksen verkonhaltijan verkkotoiminnan tuoton määrittämistä koskevien menetelmien vahvistamisesta. Päätöksiin sisältyy muutoksia ja uudistuksia, jotka pienentävät yhtiön sallittua liikevaihtoa. Pori Energia on mukana alan yhteisessä muutoksenhakuprosessissa markkinaoikeudessa koskien viraston vahvistuspäätöstä.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiön sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perustana on toimintajärjestelmä, joka täyttää laatu- (ISO 9001), ympäristö- (ISO 14001), työterveys- ja turvallisuus- (ISO 45001) sekä energiahallintajärjestelmästandardien (ISO 50001) vaatimukset. Toimintajärjestelmä auditoidaan säännöllisesti. Yhtiöllä on laadittuna Pori Energia –konsernin riskienhallintapoliittikka, joka sisältää riskienhallinnan periaatteet ja ohjeistuksen. Järjestelmistä ovat vastuussa emoyhtiön hallitus ja toimitusjohtaja. Kyberturvallisuusriskejä hallitaan panostamalla tietoturvakoulutukseen, suojausvälineisiin sekä tekemällä yhteistyötä viranomaisten ja muiden alan toimijoiden kanssa. Tietoturvatoinenpiteillä turvataan yhteiskunnalle kriittisten palveluiden jatkuvuus kaikissa tilanteissa.

Porin Satama Oy

Tavoite	Mittari	Toteutunut
Sataman toiminnallisen kilpailukyvn turvaaminen investoimalla sataman infraan	Investoinnit toteutetaan vuosisuunnitelman mukaisesti	Kyllä
Satamatoiminta on kannattavaa	Liikevoitto 0,83 M€, pääoman tuotto 0,7 %	Ei
Tavaraliikenteen tulot kasvavat 8,8 %	Tavaramaksujen-, alusmaksujen-, kuljetinmaksujen- sekä kiinnitys- ja irrotusmaksujen kasvu-%	Ei
Porin Sataman henkilöstön työkyky ja osaaminen ovat korkealla tasolla	Sairauspoissaolo-% <2,5%, koulutuspäivät 0,5 htp/hlö	Kyllä

Yhtiön liikevaihto oli 8,6 miljoonaa euroa ollen noin 0,4 miljoonaa euroa edellistä tilikautta parempi. Budjetista kuitenkin jäätin 0,5 miljoonaa euroa. Tilikauden liikevoitto oli lähellä nollaa ja tulos oli -0,2 miljoonaa euroa. Yhtiö ei pystynyt vuonna 2024 maksamaan kaupungille lainan korkoa. Sataman tavaraliikenne pieneni 11,8 % edelliseen vuoteen verrattuna. Syitä pudotukselle oli mm. hiililaivausten vähyys, tahkoluodon raideliikenteen hiljeneminen sekä kevään lakot. Yhtiö pääsi vain osittain sille asetettuihin tavoitteisiin.

Tilikauden aikana saatiin valmiiksi Kallionlahden RoRo-lastausramppi, joka palvelee sekä siviili- että sotilaallista tavaraliikennettä. Hankkeelle on saatu EU:lta Milmob-tukea. Vuoden 2024 aikana aloitettiin maasähkön toteuttaminen laitureille. Samassa yhteydessä Tahkoluotoon rakennetaan 1 ha kokoinen aurinkopaneelikenttä, johon on myös myönnetty EU-tukea.

Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Yhtiön merkittävimmät riskit ovat yleisestä taloudellisesta tilanteesta ja maailman markkinoista sekä globaalista poliittisesta tilanteesta johtuvia. Vanhentunut infra on aiheuttanut toiminnalle riskejä, minkä takia yhtiössä on viime vuodelt investoitu voimakkaasti. Taloudellisia riskejä on pyritty pienentämään mm. hakemalla ja saamalla EU:lta rahoitusta toteutettaviin investointeihin. Rahoitusriskit liittyvät pankkilainoihin ja niiden korkokustannusten muuttumiseen, mitä on pyritty hallitsemaan tekemällä korkosuojausjaksoja vuoden 2024 aikana.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiön johto seuraa taloutta kuukausittain sekä arvioi riskejä johtoryhmän kanssa. Ohjauksesta ja valvonnasta vastaa yhtiön hallitus yhdessä toimitusjohtajan kanssa. Satamalla on sertifioitu ISO 14001 ympäristöjärjestelmä ja sille on myönnetty Euroopan Satamaorganisaation ESPO:n hyväksymä EcoPorts -status. Turvallisuuteen liittyvissä asioissa noudatetaan kaikkia satamia sitovia kansainvälisen ISPS järjestelmän ohjeistuksia. Tietoturvaan liittyvät riskit pyritään huomioimaan yhteistyössä palveluntarjoajien kanssa.

Porin YH-Asunnot Oy

Tavoite	Mittari	Toteutunut
Maksuvalmius on 2 (ilman seuraavan vuoden lainan lyhennyksiä)	Toteutunut maksuvalmius (ilman seuraavan vuoden lainan lyhennyksiä)	Ei
Nykyisen lainakannan pieneneminen yli 1,5 M€ vuodessa	Lainojen nettolyhennys euroissa	Kyllä
Käyttöaste tavallisissa vuokra-asunnoissa yli 94 %	Toteutunut käyttöaste; toteutuneet vuokratuotot suhteessa teoreettiseen maksimivuokratuottoon	Ei
Asukkaiden vaihtuvuus tavallisissa vuokra-asunnoissa keskimäärin alle 25 %	Toteutunut vaihtuvuus: uudet sopimukset koko asuntosopimuskannasta	Ei
Liikevoitto vähintään nolla	Toteutunut liikevoitto	Kyllä

Tilikauden liikevaihto 15,4 miljoonaa euroa oli 0,8 miljoonaa euroa edellisestä tilikautta parempi. Liikevoitto tilikaudelta oli 0,8 miljoonaa euroa ja tilikauden tulos oli 31 tuhatta euroa. Lainojen nettolyhennys tilikaudella oli 1,8 miljoonaa euroa ylittäen yhtiölle asetetun tavoitteen. Yhtiössä käytiin tilikauden aikana muutosneuvottelut, minkä seurauksena kahden henkilön työsuhde päättyi. Yhtiö saavutti vain osittain sille asetetut tavoitteet.

Omistajapoliittisen linjausten mukaisesti jatkossa tavoitteena on keskittää kaupungin asuntojen omistus ja hallinta Porin YH-Asunnot Oy:lle. Kaupunginvaltuusto päätti huhtikuussa 2024 siirtää kaupungin omistamia asuntoja pääomasijoituksena yhtiön omistukseen. Lisäksi yhtiö tuottaa kaupungille ostopalveluna asumisneuvontapalveluita.

Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Toimintaa koskevia olennaisia riskejä ja epävarmuustekijöitä ovat asuntojen tyhjäkäyttö, luottotappioiden kasvu ja lainakorkojen nousu. Toimintaan vaikuttaa myös mm. päätökset asumistuen leikkauksista. Maksuvalmiuteen liittyvää riskiä on tilikauden aikana pienennetty myöntämällä yhtiölle limiitti Porin kaupungin konsernitiliin.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiö noudattaa sisäistä riskienhallintaohjelmaa, joka käsittää turvallisuus-, tietoturva- ja vahinkoriskit sekä toiminnallisen riskienhallinnan. Yhtiö on ISA ry:n auktorisoima isännöintitoimisto. Auktorisointia auditoi Det Norske Veritas. Auditointi pitää sisällään yhtiön käytännön toimintatapojen kattavuuden ja toimivuuden sekä sisäisen valvonnan arvioinnin. Seuraava auditointi tehdään vuonna 2025. Tietoturvaan liittyvät riskit pyritään huomioimaan yhteistyössä yhteistyökumppaneiden kanssa. Yhtiöllä on myös kattava vakuutusturva ja vakuutukset käydään vuosittain läpi meklarin kanssa.

Priztech Oy

Tavoite	Mittari	Toteutunut
Yrittäjyyden edistäminen	Asiakkaina olleiden yrittäjyydestä kiinnostuneiden henkilöiden määrä 700, kiitettävä asiakaskokemus (asteikolla 1-5 arvosana 4)	Ei
Yritysten liiketoiminnan kasvun edistäminen	Yritysten kasvutavoitekartoitukset ja toimenpiteet kasvutavoitteiden saavuttamiseksi 30 kpl, yritysten investointivalmisteluiden avustaminen 5 kpl, Porin ekosysteemisopimusta edistäneiden hankkeiden ja yhteistyöaktiviteettien lukumäärä 10 kpl, kiitettävä asiakaskokemus (asteikolla 1-5 arvosana 4)	Kyllä
Omistaja-asiakkaiden asiakaskokemus	Kiitettävä asiakaskokemus (asteikolla 1-5 arvosana 4) (mitataan kaksi kertaa vuodessa)	Kyllä
Tulos vähintään 0-tasolla	Toteutunut tulos	Kyllä

Tilikauden liikevaihto oli 3,9 miljoonaa euroa kuten edellisenäkin vuotena. Tilikauden tulos oli 0,2 miljoonaa euroa ollen tavoitteen mukaisesti positiivinen. Yhtiöllä on tällä hetkellä vuoden 2026 loppuun asti voimassa sopimus seitsemän kunnan kanssa, mikä tuo toimintaan vakautta. Tilikaudelle asetetuista tavoitteista yksi jäi toteutumatta, kun Uusyrityskeskus Enter Satakunnan asiakkaina olleiden yrittäjyydestä kiinnostuneiden henkilöiden määrä jäi hieman tavoitteesta.

Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Yhtiön merkittävimmät riskit aiheutuvat rahoituksen hankkimisesta. Kuntatalouden vaihtelut vaikuttavat palvelujen kehittämiseen. Kokonaisuutena yhtiön toimintaan vaikuttaa olennaisesti omistaja-asiakkailta tuleva rahoitus. Myös yleinen taloudellinen tilanne vaikuttaa yritysten ja rahoittajien mahdollisuuksiin osallistua hankkeiden rahoitukseen. Yhtiön johto arvioi vuosittain toimintaan kohdistuvia riskejä ja yhtiön hallitus käsittelee riskienhallinnan muistion.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiön sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta vastaa hallitus ja toimitusjohtaja. Yhtiön taloudesta merkittävän osan muodostaa projekti- ja ohjelmatoiminta, mitä rahoittajat valvovat ja suorittavat tarkastuksia talouden ja hallinnon osalta. Yhtiöllä on laadittuna erillinen tietosuoja- ja tietoturvapoliittika. Tietojärjestelmien ylläpito on ulkoistettu Porin kaupungille.

Satakunnan ammattikorkeakoulu Oy

Tavoite	Mittari	Toteutunut
SAMKin opiskelijoiden työllistyminen on valmistumisen jälkeen metropolialueen ulkopuolella Suomen parasta	Työllistymisaste (Tilastokeskuksen työllistymistilasto, OKM rahoitusmittari)	Ei
SAMKin työhyvinvointia kuvaavan indeksin arvo on parempi kuin koulutustoimialalla (tai asiantuntija-organisaatioilla) keskimäärin	SAMKissa vuosittain tehtävän työhyvinvointikyselyn tulos on parempi verrattuna koulutustoimialaan (tai asiantuntijaorganisaatioihin)	Ei
SAMKin osuus rahoitusmallin mukaisista kaikkien ammattikorkeakoulujen amk-tutkintojen tutkintopisteistä on vähintään 3,9 %	Osuus tutkintopisteistä (OKM-rahoitusmittari, korkeakoulujen extranet Vipunen)	Kyllä
SAMKin TKI-toiminnan volyymi on vähintään 5,0 M€	TKI-toiminnan volyymi (OKM-rahoitusmittari)	Kyllä
Positiivinen tilikauden tulos	Tilikauden voitto (tappio)	Kyllä

Yhtiön liikevaihto 46,1 miljoonaa euroa parani noin 2,0 miljoonaa euroa edelliseen tilikauteen verrattuna. Liikevoitto tilikaudelta oli -0,4 miljoonaa euroa ja tulos oli 2,2 miljoonaa euroa. Tilikauden tulos sisältää 1,5 miljoonaa euroa sijoitusten realisoitumattomia arvomuutoksia ja oikaistu tulos oli 0,7 miljoonaa euroa.

Liikevaihdon kasvun sekä tavoiteltua paremman liikevoiton taustalla on EU:n ulkopuolelta tulleilta opiskelijoita perittyjen lukuvuosimaksujen kasvu sekä hanketoiminnan volyymin kasvu. Tilikaudelle asetetuista tavoitteista osa jäi tällä tilikaudella toteutumatta. Kuitenkin esimerkiksi TKI-toiminnan tavoiteltu volyymi sekä tulostavoitteet saavutettiin.

Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Yhtiön keskeiset riskit liittyvät rahoituksen perusteena oleviin mittareihin, joilla on suora vaikutus saatavaan rahoitukseen. Talouden ja sijoitustoiminnan seuranta on säännöllistä ja sijoitustoiminnan riskinottoa ohjaa hallituksen vahvistama sijoituspolitiikka. Yhtiön maksuvalmius ja vakavaraisuus ovat hyvällä tasolla. Yhtiössä tehdään säännöllisesti riskikartoitus ja riskienhallinnan toimenpiteiden seuranta on osa jatkuvaa strategisten toimenpiteiden seurantaa.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Yhtiö on luonut vakuutusohjelman, jolla vakuutuksin katettavat riskit ovat hallinnassa. Toimintaa ohjaa säännöllisesti auditoitava ISO 9001 laatujärjestelmä, joka sisältää kattavasti yhtiön toimintaa ohjaavia menettelyohjeita. Auditointi on tehty viimeksi tammikuussa 2024. Lisäksi kansallinen koulutuksen arviointikeskus Karvi on antanut yhtiölle laatu-leiman. Tietoturvariskeihin varaudutaan erityisesti koulutuksen avulla. Yhtiön johdon arvion mukaan sisäinen valvonta ja riskienhallinta toimivat ja ovat riittävällä tasolla yhtiön toiminnan luonne ja laajuus huomioiden.

Suisto Kiinteistöt Oy

Tavoite	Mittari	Toteutunut
Oman pääoman tuotto 10 %	Toteutunut oman pääoman tuottoprosentti	Ei
Sijoitetun pääoman tuotto 2,5 %	Toteutunut sijoitetun pääoman tuottoprosentti	Ei
Enersensen kanssa solmitun vuokrasopimuksen toisesta määräaikaajaksosta sopiminen Mäntyluodon kiinteistön osalta	Vuokrasopimuksen toteutuminen	Ei
Karjarannan rakennusten vuokrausasteen määrällinen ja ajallinen varmistaminen	Toteutunut vuokrausaste	Ei
Laadittuna suunnitelma merituulivoimakomponenttien varastointi-, esiasennus- ja huoltoalueista	Toteutunut suunnitelma	Kyllä

Yhtiön liikevaihto 2,4 miljoonaa euroa oli lähes samalla tasolla kuin edellisellä tilikaudella. Tilikaudelta ennustettiin nollatulosta, mutta toteutunut tulos oli -0,2 miljoonaa euroa. Syyskuussa kaupunginvaltuusto päätti myöntää yhtiölle 6,3 miljoonan euron lainan, jolla maksettiin pois aiemmin myönnetty lyhytaikainen kassalaina. Uuden lainan laina-aika on 15 vuotta.

Tilikaudelle asetetut tavoitteet toteutuivat heikosti. Vuokrasopimuksiin liittyvät tavoitteet eivät toteutuneet suunnitellusti, mikä heijastuu myös yhtiön talouteen. Merituulihubiin liittyvät tavoitteet toteutuivat, mutta sen aiheuttamat ker-
taluontoiset kustannukset rasittivat tilikauden tulosta.

Toiminnan olennaiset riskit ja epävarmuustekijät

Yhtiön toiminnan kannalta olennaisin riski ja epävarmuustekijä ovat vuokrasopimukset. Mäntyluodon telakka on yhtiön merkittävä varallisuuserä ja siihen liittyvän sopimuksen jatkuminen yhtiön taloudelle erittäin tärkeä. Myös kiinteistöjen kunto aiheuttaa oman riskinsä toiminnan jatkuvuudelle sekä yhtiön taloudelle.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteuttaminen

Kiinteistöriskeihin ja muihin toiminnallisiin riskeihin on varauduttu vakuutuksin. Kaupallisia riskejä pyritään pienentämään vuokrasopimusten kirjauksin. Yhtiön sisäisestä valvonnasta ja riskienhallinnasta vastaa hallitus ja toimitusjohtaja.

1.6.3 Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Kaupungin konsernivalvonnan tarkoituksena on varmistaa, että konsernin toiminta on taloudellista ja tuloksellista, päätetyt tavoitteet saavutetaan, päätösten perusteena oleva tieto on riittävää ja luotettavaa ja että lain säännöksiä, viranomaisohjeita ja toimielinten päätöksiä noudatetaan sekä omaisuuden arvo turvataan. Konsernivalvonnalla tarkoitetaan konsernijohtoon vastuulla olevaa tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuuden ja taloudellisen aseman seurantaa, analysointia ja raportointia. Konsernivalvonnalla tarkoitetaan myös konserniohjeen sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toteutumisen seurantaa ja arviointia.

Porin kaupunkikonsernia johtaa ja ohjaa kaupunginhallitus, joka antaa yksityiskohtaisia ohjeita tarvittaessa. Kaupunkikonsernin konserni- ja omistajaohjauksesta vastaavaan konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallituksen lisäksi kaupunginjohtaja, toimialajohtajat sekä talous- ja hallintojohtaja.

Kaupunginvaltuuston hyväksymä konserniohje on osa kaupungin johtamisjärjestelmää ja siinä noudatetaan ns. hyvää hallintotapaa (corporate governance). Hyvän hallintotavan tarkoituksena on yhdessä muiden konserniohjausta ja -johtamista koskevien ohjeiden kanssa yhtenäistää konserniin kuuluvien tytäryhteisöjen johtamis- ja hallintokäytännöt ja siten varmistaa riittävä avoimuus, tulostietojen oikeellisuus, sisäinen ja ulkoinen valvonta, riskienhallinta sekä hyvä laskenta- ja kirjanpitokäytäntö. Tehokas johtamis- ja hallintojärjestelmä edellyttää yhteisön johdon, tilin- ja tarkastajien ja omistajien välistä kiinteää vuorovaikutusta.

Tytäryhteisön on jo valmisteluvaiheessa hankittava Porin kaupungin ennakkokäsitys tehdessään päätöstä merkittävässä asiassa. Velvollisuus pääomistajan ennakkokäsityksen hankkimiseen on tytäryhteisön toimitusjohtajalla tai isännöitsijällä. Tytäryhteisön hallituksen puheenjohtajan velvollisuus on valvoa, että ennakkokäsitys on tämän ohjeen mukaan hankittu, ja että se kirjataan sen kokouksen pöytäkirjaan, jossa tehdään merkittävää asiaa koskeva päätös. Omistajan kannan dokumentoitu hankkiminen on osa yhtiön johdon huolellisuusvelvoitteen mukaista toimintatapaa. Ennakkokäsitys on haettava kaupunkikehitys. Ja omistajaohjausyksikön kautta kaupunginhallitukselta ainakin seuraavissa asioissa:

- liiketoiminnan merkittävä laajentaminen tai toimintaan ja talouteen nähden merkittävä investointi
- yhtiöjärjestyksen tai vastaavan muuttaminen
- yhteisön toiminta-ajatuksen tai toiminnan olennainen muuttaminen
- osakeanti tai muu pääomarakenteen muuttaminen
- liiketoiminnan tai sen merkittävän osan myyminen
- tärkeän omaisuuden tai oikeuksien (ml immateriaalioikeudet) hankkiminen, myyminen, vuokraaminen, luovuttaminen tai merkittävän sopimuksen tekeminen
- merkittävä lainanotto tai vakuuden antaminen omasta tai toisen velasta
- yritysjärjestelyt kuten sulautuminen, jakautuminen, tytäryhtiön perustaminen tai osakkuus toisessa yhtiössä
- omaisuuden luovuttaminen konkurssiin tai selvitystilasta päättäminen
- merkittävä henkilöstöpoliittinen asia
- muun kuin kertaluontoisen sekä merkittävän tulospalkkio- ja muiden yhtiön sisäisten kannustinjärjestelmien käyttöönotto tai jo hyväksytyt/olemassa olevien kannustinjärjestelmien merkittävät muutokset
- toimitusjohtajan valinta
- yhtiön tulokseen tai riskiasemaan merkittävästi vaikuttava päätös
- olennainen laskentaperiaatteiden muuttaminen
- sopimukset yhtiön ja yhtiön osakkeenomistajan tai yhtiön ja sen hallituksen jäsenen välillä, kun sopimus koskee muuta kuin yhteisön tavanomaista toimintaa tai se tehdään epätavallisin ehdoin, sekä tällaisten sopimusten muuttaminen tai tällaisiin sopimuksiin perustuvista oikeuksista luopuminen
- muu yhtiön ja/tai pääomistajan kannalta merkittävä asia

Lisäksi konsernissa käytetään yhtenäistä toimitusjohtajasopimus-mallipohjaa.

Hallintosäännössä on myös tehtävä- ja vastuumääräykset riskienhallinnasta. Seurantaa toteutetaan säännönmukaisella raportoinnilla ja raporttien analysoinnilla. Sen mukaan kaupunginhallitus arvioi omistajaohjauksen tuloksellisuutta kuntakonsernin kokonaisedun toteutumisen, riskienhallinnan ja menettelytapojen kannalta.

Tytäryhteisöt raportoivat toiminnastaan säännönmukaisesti kaksi kertaa vuodessa. Raporttien tulee sisältää konserniohjeen mukaisesti katsaus valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta, mahdollisiin poikkeamisiin toimintasuunnitelmasta ja niihin tehtyihin korjaaviin toimenpiteisiin. Lisäksi osana konsernin toiminnan vuosikelloa strategiset yhtiöt esittelevät edellisen vuoden tilinpäätöksen kaupunginhallitukselle keväällä omassa tätä varten erikseen varatuissa kokouksissa. Näissä kokouksissa yhtiöt raportoivat kaupunginhallitukselle myös, miten riskienhallinta on järjestetty yhtiöissä niin ulkoisten kuin sisäisten riskien osalta.

Kaupunginvaltuuston hyväksymän konserniohjeen mukaan tytäryhteisön hallituksen vastuu sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa on keskeinen. Samoin osakeyhtiölain mukaan kokonaisvastuu yhtiön riskienhallinnasta kuuluu

aina yhtiön hallitukselle. Yhteisön hallitus huolehtii yhteisön hallinnosta sekä yhtiön toiminnan, kirjanpidon ja varainhoidon valvonnan asianmukaisesta järjestämisestä. Hallitus ohjaa ja valvoo yhtiön toimivaa johtoa, nimittää ja erottaa toimitusjohtajan, hyväksyy yhtiön strategian ja valvoo sen toteuttamista, hyväksyy riskienhallinnan periaatteet sekä varmistaa johtamisjärjestelmän toiminnan. Voimassa olevan konserniohjeen mukaan yhteisön hallituksen on huolehdittava siitä, että yhtiössä on toimiva johtamisjärjestelmä ja säännöllinen raportointi, joka on oikeassa suhteessa liiketoiminnan laatuun ja laajuuteen. Erityisesti yhtiön hallituksen on kiinnitettävä huomiota ulkoisten ja sisäisten riskien hallintaan.

Samoin voimassa olevan konserniohjeen mukaan yhteisön tulee järjestää itselleen toiminnan laajuuden edellyttämä sisäinen valvonta ja tarkastus. Sisäisessä tarkastuksessa on mahdollista käyttää kaupungin sisäisen tarkastuksen yksikköä sen käytettävissä olevien voimavarojen mukaan. Yhtiön hallituksen on huolehdittava siitä, että yhtiön toimintaan liittyvät riskit tunnistetaan, arvioidaan ja niitä seurataan, ja että riskienhallinnan periaatteet on määritetty. Kokonaisvastuu yhtiön riskienhallinnasta kuuluu yhtiön hallitukselle.

Samoin yhtiön hallitus vastaa siitä, että yhteisössä noudatetaan hyvää liiketapaa. Yhteisöissä tulee noudattaa kansainvälisesti hyväksyttyjä lahjonnanvastaisia periaatteita (esim. Keskuskauppakamarin julkistama ja Transparency Internationalin kehittämä lahjonnanvastaisen liiketoiminnan periaatteet ja niiden soveltamisohje).

Konserniohjeessa on linjattu, että yhtiön sisäinen valvonta ja riskienhallinta toteutuvat:

- määrittelemällä selkeästi tehtävät, valtuudet ja vastuut
- noudattamalla konserniohjetta ja sen hyvän hallintotavan periaatteita
- analysoimalla toimintaympäristön muutoksia
- asettamalla riittävän haastavat strategiset tavoitteet yhtiön toiminnalle ja taloudelle
- järjestämällä riskienhallinta systemaattisella tavalla
- määrittelemällä ja vastuuttamalla riittävät valvontamenettelyt yhtiössä
- järjestämällä tiedonvälitys ja systemaattinen raportointi
- kun hallitus arvioi säännöllisesti yhtiön sisäisen valvonnan sekä riskienhallinnan tuloksellisuutta.

Sisäinen tarkastus ja yhtiön tilintarkastaja arvioivat niitä prosesseja, joilla organisaatioissa varmistetaan, että merkittävät riskit on ymmärretty ja että niitä hallitaan asianmukaisesti. Konserniohjeen mukaisesti tytäryhteisöjen tilintarkastajaa pyydetään yhtiökokouksissa käsiteltävässä lausunnossaan lausumaan myös vastuuvapauden myöntämisestä yhtiön hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle.

Kaupunginhallitus voi antaa myös ohjeita tytäryhteisöille yhtenäiseen riskienhallintaan liittyvissä asioissa. Lisäksi kaupunkikehitys- ja omistajaohjausyksikkö konsultoi tarvittaessa tytäryhteisöjä riskienhallintaan ja vakuuttamiseen liittyvissä asioissa. Yhtiöllä on oikeus ottaa vastuuvakuutus hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle, mikäli se on riskeiltä suojautumisen kannalta perusteltua. Erityisesti strategisilta yhtiöiltä edellytetään vastuuvakuutusta hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle.

Rahoitusriskien hallinnassa yhteisöjen tulee pyrkiä tasapainoiseen ja monipuoliseen rahoitusrakenteeseen. Luotonantajan valinnassa ja lainojen erääntymisaikataulussa tulee välttää liiallisia ajallisia keskittymiä. Lähtökohtaisesti yhteisön korkoriskiä hallitaan ensisijaisesti hajauttamalla lainaposition viitekorkoja eri maturiteetteihin. Talous- ja hallintoyksikkö koordinoi yhteisöjen rahoitusriskien hallintaa, mutta riskienhallinta on muun muassa osakeyhtiö- ja säätiölain mukaisesti yhteisöjen itsensä vastuulla. Tytäryhteisöjen investointi- ja rahoitussuunnitelmat sekä lainajärjestelyt on valmisteltu yhteistyössä kaupunkikehitys- ja omistajaohjausyksikön sekä talous- ja hallintoyksikön kanssa. Yhteisöt raportoivat pyydettyä yhteisön rahoitusasemasta sekä niihin liittyvistä sopimuksista.

Riskienhallinta on toteutettu hajautetulla järjestelyllä. Tytäryhteisöt ovat toteuttaneet riskikartoitusta yhteisöjen erilainen toiminta huomioiden eri kattavuudella ja yksityiskohtaisuudella. Toteutuneiden riskien vähäisyys huomioiden ajallisessa ja rahamääräisessä ennakoinnissa ei ole havaittu olennaisia puutteita.

Porin konsernivalvonnasta vastasivat vuonna 2024 kaupunginhallitus, kaupunginjohtaja, toimialajohtajat ja kaupunkikehitys- ja omistajaohjausyksikön controllerit. Tytäryhteisöjen hallituksen vastuu sisäisessä valvonnassa ja riskienhallinnassa on keskeinen. Konserniohjauksen toimivallan ja vastuun osalta ei ole havaittu huomautettavaa.

1.6.4 Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

Konsernituloslaskelma, M€	2024	2023	
Toimintatuotot	263,5	257,7	
Toimintakulut	-479,6	-465,4	
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)	3,9	1,1	
Toimintakate	-212,2	-206,6	
Verotulot	193,7	198,1	
Valtionosuudet	99,5	106,9	
Rahoitustuotot ja -kulut	-10,8	-10,9	
Korkotuotot	1,4	2,0	
Muut rahoitustuotot	4,4	3,6	
Korkokulut	-16,2	-16,5	
Muut rahoituskulut	-0,3	-0,0	
Vuosikate	70,3	87,4	
Poistot ja arvonalentumiset	-64,8	-64,6	
Suunnitelman mukaiset poistot	-64,3	-61,6	
Omistuksen eliminointierot	0,0	-0,5	Vertailutieto oikaistu
Arvonalentumiset	-0,6	-2,4	
Satunnaiset erät	0,0	-3,9	
Satunnaiset kulut	0,0	-3,9	Vertailutieto oikaistu
Tilikauden tulos	5,5	18,9	
Tilinpäätössiirot	0,0	0,2	
Tilikauden verot	-2,6	-2,8	
Laskennalliset verot	-0,4	-1,5	
Vähemmistöosuudet	-3,7	2,8	Vertailutieto oikaistu
Tilikauden yli-/alijäämä	-1,3	17,5	
Konsernituloslaskelman tunnusluvut			
Toimintatuotot/toimintakulut, %	54,9	55,4	
Vuosikate/poistot, %	108,4	136,4	
Vuosikate, euroa/asukas	843	1 052	
Asukasmäärä	83 316	83 117	

Konsernin tasolla toimintakatteen kasvu oli maltillisempaa kuin kaupungilla jääden 2,7 prosenttiin. Kaupungin verotulojen lasku johtuen vuodelle 2023 kohdistuneista ns. verohännistä ja valtionosuuksien tasonpudotus heikentävät konsernin tulosta. Rahoitustuotot ja -kulut sekä poistot eivät muuttuneet edellisestä tilikaudesta.

Konserniyhteisöjen osalta tulos heikentyi Pori Energia Oy konsernissa, jossa tilikauden voitto laski 15,2 miljoonasta eurosta 11,8 miljoonaan euroon (-3,5 M€). Eniten tulostaan paransi Länsirannikon Koulutus Oy WinNova -3,8 miljoonasta eurosta 2,5 miljoonaan euroon (+6,3 M€). Länsirannikon Koulutus Oy kävi vuoden aikana läpi kahdet koko henkilöstöä koskevat muutosneuvottelut ja toteutti sopeuttamissuunnitelmaansa.

Yhteensä kaupunkikonserni teki alijäämää 1,3 M€ eli 7,2 M€ vähemmän kuin kaupunki (8,5 M€). Vuonna 2023 konsernin ylijäämä 17,5 M€ oli 5,4 M€ suurempi kuin kaupungin ylijäämä (12,5 M€). Konsernin toiminnan jäämisen alijäämäiseksi voidaan katsoa tapahtuneen ennen kaikkea kaupungin tuloksen heikennyksestä johtuen.

Konsernirahoituslaskelma, M€	2024	2023	
Toiminnan rahavirta			
Vuosikate	70,3	87,4	
Satunnaiset erät	0,0	-3,9	Vertailutieto oikaistu
Tilikauden verot	-2,6	-2,8	
Tulorahoituksen korjauserät	-4,6	0,6	Vertailutieto oikaistu
Investointien rahavirta			
Investointimenot	-81,3	-100,8	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1,3	2,8	
Pysyvien vastaavien luovutustulot	5,8	10,0	
Toiminnan ja investointien rahavirta	-11,2	-6,8	
Rahoituksen rahavirta			
Lainakannan muutokset			
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	89,3	65,8	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-76,9	-64,8	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-25,2	-59,0	
Muut maksuvalmiuden muutokset	6,6	29,9	
Rahoituksen rahavirta	-6,2	-28,1	
Rahavarojen muutos	-17,4	-34,8	
Rahavarat 31.12	24,2	41,6	
Rahavarat 1.1.	41,6	81,8	
Konsernirahoituksen tunnusluvut			
Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä 5 vuodelta, M€	-38,3	-98,6	Vertailutieto oikaistu
Investointien tulorahoitus, %	87,9	89,1	
Laskennallinen lainanhoitokate	1,0	1,2	
Kassan riittävyys, pv	13	23	

Konsernitase, M€	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 185,0	1 171,7
Aineettomat hyödykkeet	11,1	11,9
Aineettomat oikeudet	0,5	1,7
Muut pitkävaikutteiset menot	10,6	10,2
Aineelliset hyödykkeet	969,3	965,6
Maa- ja vesialueet	105,0	104,7
Rakennukset	382,0	378,9
Kiinteät rakenteet ja laitteet	303,9	294,8
Koneet ja kalusto	81,9	83,7
Muut aineelliset hyödykkeet	66,8	68,4
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	29,6	35,1
Sijoitukset	204,7	194,2
Osakkeet ja osuudet	47,4	43,9
Muut osakkeet ja osuudet sekä osakkeiden arvonkorotukset	154,9	148,0
Muut lainasaamiset	2,4	2,4
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	5,1	5,6
VAIHTUVAT VASTAAVAT	99,2	125,7
Vaihto-omaisuus	14,7	13,7
Saamiset	60,4	70,4
Pitkäaikaiset saamiset	13,4	12,4
Lyhytaikaiset saamiset	47,0	58,0
Rahoitusarvopaperit	6,6	9,9
Rahat ja pankkisaamiset	17,6	31,7
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 289,3	1 303,0

1.7 Tilikauden tuloksen käsittely

Kaupunginhallitus esittää tilikauden -8 520 670,28 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- 1) Tuloutetaan Porin Veden poistoeroja suunnitelman mukaan 33 333,24 euroa.
- 2) Tuloutetaan perintörahaston käyttö 934,00 euroa.
- 3) Siirretään tilikauden alijäämä 8 486 403,04 euroa oman pääoman yli-/alijäämätilille.

2. Talousarvion toteutuminen

2.1 Tavoitteiden ja käyttötalouden toteutuminen

Tarkastustoimi

Käyttötalous 1 000 €	Alkuperäinen käyttösuunni- telma	KS muutokset	KS muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	11		11	9	-2
Toimintamenot	-578		-578	-453	125
Toimintakate	-567		-567	-444	123
Muut laskennalliset kust.	-6		-6	-7	-1
Tehtävän kokonaiskust.	-573		-573	-452	122
Selvitys käyttötalouden toteutumisesta: Käyttötalous toteutui talousarviota paremmin ja tarkastustoimi pysyi talousarviossa tilikautena 2024.					

Konsernipalvelut

Konsernipalveluiden yhteissitovuuden piiriin kuuluvat konsernipalvelut-esikuntayksikön lisäksi kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen toiminnot.

Konsernipalveluiden taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Käyttötalous 1 000 €	Alkuperäinen käyttösuunni- telma	KS muutokset	KS muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	2 071	36	2 107	4 058	1 951
Toimintamenot	-30 138	-79	-30 217	-29 299	918
Toimintakate	-28 067	-43	-28 109	-25 240	2 869
Laskennalliset tulot				17 863	17 863
Poistot ja arvonalentumiset	-811		-811	-1 021	-210
Muut laskennalliset kust.	-873		-873	-1 015	-142
Tehtävän kokonaiskust.	-29 751	-43	-29 793	-9 414	20 380

Käyttösuunnitelman muutokset: Talous- ja hallintojohtaja 4.11.2024 § 261, § 267, 25.11.2024 § 270

Selvitys käyttötalouden toteutumisesta:

Konsernipalvelujen käyttötalous toteutui kokonaisuudessaan huomattavasti talousarviota paremmin. Toimintakate alittui 2,9 miljoonaa euroa.

Toimintatuottojen toteutuma oli 4,1 miljoonaa euroa, ylittäen talousarvion 2 miljoonaa euroa. Ylitys johtui pääosin valtion korvauksista kotouttamistyöhön, maahanmuuttajien terveydenhuoltoon sekä TE-uudistukseen.

Suurin osa kansainvälistä suojelua saaneista ja kotouttamistyön piirissä olevista henkilöistä olivat ukrainalaisia, jotka olivat myös International House Porin suurin asiakasryhmä. Seuraavina olivat irakilaiset, syyrialaiset ja afgaanit. Kuukausittaisten kontaktien määrä International House Porilla oli lähes 300 kappaletta.

Toimintakulujen toteutuma oli -29,3 miljoonaa euroa.

Toimintakulujen suurimmat erät olivat henkilöstökulut 11,2 miljoonaa euroa, ICT- palvelut ja ohjelmalisenssit 3,6 miljoonaa euroa, lentoliikennepalvelut 2,7 miljoonaa euroa ja erilaiset asiantuntijapalvelut 2,7 miljoonaa euroa, joista Sarastian palvelujen osuus 1,9 miljoonaa euroa. Yhteistoimintaosuuksia eri yhteistyötahoille kaupunki maksoi yhteensä 3,3 miljoonaa euroa. Henkilöstön koulutus-, kulttuuri- ja liikuntatoimintaan käytettiin 1 miljoonaa euroa. Avustuksia kaupunginhallitus myönsi (mukaan lukien Ekosysteemisopimus) yhteensä 1,5 miljoonaa euroa.

Toimintakulut alittivat talousarvion noin 0,9 miljoonaa euroa. Merkittävimmät alitukset tulivat henkilöstökuluista ja lentoliikenteestä. Henkilöstösuunnitelma ei kaikkien konsernipalvelujen yksiköiden osalta täysin toteutunut. Henkilöstökulut alittivat talousarvion 0,5 miljoonaa euroa ja matkustus- ja kuljetuspalvelut puolestaan 0,4 miljoonaa euroa.

Kunta-AURA talousraportoinnin käsikirja edellyttää tukipalvelukustannusten kohdistamista varsinaisille palveluille. Nämä vyörytykset toimialoille on esitetty rivillä *Laskennalliset tulot*. Vyörytyksiä ei budjetoida talousarviossa.

= valtuustoon nähden sitovat erät

Energian välitys

Käyttötalous 1 000 €	Alkuperäinen käyttösuunni- telma	KS muutokset	KS muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	24 000		24 000	27 235	3 235
Toimintamenot	-24 000		-24 000	-27 235	-3 235
Toimintakate	0		0	0	0
Tehtävän kokonaiskust.	0		0	0	0

Selvitys käyttötalouden toteutumisesta: Pohjolan Voima Oy:n osakkaana Porin kaupunki toimii energian juridisena ostajana, joka myy energiaa edelleen Pori Energia Oy:lle. Kaupungille syntyy energian ostosta ja myynnistä tuloja ja menoja. Energian hintatason vuoksi tuloja ja menoja kirjattiin enemmän kuin talousarviossa.

Muut toimialoille kohdistamattomat käyttötalouserät

Käyttötalous 1 000 €	Alkuperäinen käyttösuunni- telma	KS muutokset	KS muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	7 979		7 979	7 774	-205
Toimintamenot	-7 750		-7 750	-9 806	-2 056
Toimintakate	229		229	-2 032	-2 261
Poistot ja arvonalentumiset				-223	-223
Tehtävän kokonaiskust.	229		229	-2 254	-2 484

Selvitys käyttötalouden toteutumisesta:

Pori Energia Oy:lle puitesopimuksen perusteella myydyistä Länsi-Suomen Voima Oy:n osakkeista kirjattiin talousarvion mukainen 6,7 M€ myyntivoitto. Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot alittivat talousarvion 0,5 miljoonalla eurolla jääden 0,7 miljoonaan euroon.

Lomapalkkavelan kasvu oli 1,2 M€ eli 0,9 miljoonaa euroa talousarviota korkeampi.

Työmarkkinatuen kuntaosuudet olivat 6,6 M€ eli 0,7 miljoonaa euroa talousarviota korkeammat. Lisäksi pienempiä ylityksiä muodostui mm. budjetoitua suuremmista luottotappioista (0,6 M€, talousarvion ylitys 0,2 miljoonaa euroa) ja YH-asunnoille tehtyihin apportiluovutuksiin liittyvistä osakehuoneistojen luovutustappioista (0,2 M€, ei huomioitu talousarviossa). Kaupungin osuus verotuskustannuksiin oli 0,9 M€ eli talousarvion mukainen.

Toimintatulojen lievästä alituksesta ja edellä listatuista menoerien ylityksistä johtuen tehtäväkohta ylitti talousarvion yhteensä 2,3 miljoonalla eurolla.

= valtuustoon nähden sitovat erät

Sivistystoimiala – Opetus ja varhaiskasvatus

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Porin elinvoimaisuus

PAINOPISTE	Kasvava Pori
TAVOITE	Pori mahdollistaa yritystoiminnan kasvun ja uudistumisen
TEKO	Yritysten perustaminen, sijoittuminen ja kasvu
Sivistystoimiala	

TOIMENPIDE	Panostukset osaavaan työvoimaan: korkeakoulut, ammatillinen koulutus			
MITTARI	Koulutuksen toteuttajat yhteistyöhön kurssimuotoisen jatko- ja täydennyskoulutuksen toteuttamiseksi yritysten tarpeeseen sivistystoimialan ohjaama.	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		Yhteistyöelin käynnistänyt toimintansa.	Tavoitteen jalkauttaminen, kurssien määrä +10 %	Prosenttilukua ei ole saatavilla
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024: Yliopistokeskuksella (eri tiedekunnilla), Satakunnan ammattikorkeakoululla, DIAKilla, Sataedulla ja Winnovalla on kehitetty omat ja toimivat yhteistyötoimintamallit yritysyhteistyön edistämiseksi. Yhteydenpito ja konkreettiset toimenpiteet ovat selkeästi lisääntyneet koulutuksen järjestäjien ja elinkeinoelämän välillä.				

TOIMENPIDE	Panostukset osaavaan työvoimaan: korkeakoulut, ammatillinen koulutus			
MITTARI	Ylioppilaspohjainen sisäänotto yliopistokeskuksen tekniikan opintoihin.	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		Ensimmäinen haku toteutettu	Sisäänoton vakiinnuttaminen ja kasvattaminen.	Ei sisäänottoa vuonna 2024
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024: Ei ylioppilaspohjaista sisäänottoa tekniikan opintoihin keväällä 2024.				

PAINOPISTE	Kasvava Pori			
TAVOITE	Asukasmäärään vaikuttaminen			
TEKO	Kehitämme Poria ympärivuotisena tapahtuma- ja kulttuurikaupunkina			
Sivistystoimiala				
TOIMENPIDE	Koulujen hyödyntäminen tapahtumia palvelevassa toiminnassa.			
MITTARI	Koulutilojen tapahtuma- ym. käytön (tapahtumat, majoitus yms.) pelisäännöt.	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		Tapahtumia (ja muuta väliaikaismajoitusta) palveleva pelastus- ja turvallisuusohjeistus valmistunut	Ohjeistuksen opastus ja jalkautus kouluille.	Kesken.
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024: Kahdeksaan keskustan kouluun on luotu tilapäismajoitusta koskevat turvallisuussuunnitelmat, jotka on käsitelty rehtorien kanssa, ja löydettävissä verkosta . Kaupungin sisällä on perustettu työryhmä eri toimijoista, joiden tehtävänä on määrätietoisesti edistää tavoitetta. Tehtävän omistajuus on teknisellä toimialalla.				
Toimintaa pilotoidaan Itä-Porin liikunta- ja oppimiskeskuksessa ja Pohjois-Porin monitoimitalossa.				

Perusopetus

PAINOPISTE	Osaava Pori			
TAVOITE	KOULUTUSTARJONTA VARHAISKASVATUKSESTA YLIOPISTOON			
TEKO	Terveelliset, turvalliset ja tarkoituksenmukaiset oppimisympäristöt sekä laadukas opetus varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa.			
TOIMENPIDE	Edistämme koulutuksellista tasa-arvoa ja tuemme jatkuvaa oppimista. Opetuksen resursoinnissa otetaan huomioon oppilaiden erilaiset tarpeet ja taustat.			
MITTARI 1	Koulujen jako- ja samanaikaisopetustuntien määrän seurantaan on laadittu työkalu.	Lähtötaso Ei	Tavoitetaso Kyllä	Toteuma Ei
MITTARI 2	Yleisopetuksen kouluille jaettu erityisopetusresurssi suhteessa oppilasmäärään.	0,2 t/opp. (20.9.23)	sama tai suurempi kuin lähtötaso	0,25 t/opp.
MITTARI 3	Erityiskoulujen erityisen tuen oppilaat / yleisopetuskoulujen erityisen tuen oppilaat = suhdeluku	0,7 (lv. 23-24)	sama tai suurempi kuin lähtötaso	0,8
MITTARI 4	Valmistavasta opetuksesta perusopetukseen siirtyvien oppilaiden tukemiseksi on laadittu nivelvaiheen toimintamalli.	Ei	Kyllä	Kyllä

Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:

Koulujen jako- ja samanaikaisopetustuntien määrän tarkoituksenmukaiseen seurantaan laadittavan työkalun toteuttaminen ei ole teknisesti mahdollista.

Mittarin 2 tavoite on toteutunut. Yleisopetuksen kouluille jaettu erityisopetusresurssi/oppilas oli verrokkilukuvuonna 2023-2024 0,21 tuntia/oppilas ja lukuvuonna 2024-2025 0,25 tuntia/oppilas.

Mittarin 3 tavoite ei täysin toteutunut. Lukuvuonna 2023 - 2024 suhdeluku oli 0,74, ja lukuvuonna 2024 - 2025 se on 0,77 eli pyöristettynä 0,8 oppilasta. Erityisen tuen oppilaiden määrä on kokonaisuudessaan hieman kasvanut. Samoin oppilaiden tuen tarpeet ovat kasvaneet ja Poriin on muuttanut aiempaa enemmän erityistä tukea tarvitsevia oppilaita.

Valmistavasta opetuksesta perusopetukseen siirtyvien oppilaiden tukemiseksi tarkoitetun nivelvaiheen toimintamallit on laadittu, niistä on tiedotettu kouluja ja osa toimintavoista on jo vakiintunut.

PAINOPISTE	Osaava Pori			
TAVOITE	KOULUTUSTARJONTA VARHAISKASVATUKSESTA YLIOPISTOON			
TEKO	Terveelliset, turvalliset ja tarkoituksenmukaiset oppimisympäristöt sekä laadukas opetus varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa.			
TOIMENPIDE	Edistetään keskeisten tulevaisuuden taitojen oppimista kaikissa kouluissa ja kaikilla luokka-asteilla.			
MITTARI 1	Digitaalista osaamista, ohjelmointiosaamista ja medialukutaitoja on edistetty kiertävän digiopen avulla Uudet lukutaidot -ohjelman mukaisesti.	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		Ei	Kyllä	Kyllä
MITTARI 2	Tietosuoja- ja tietoturvaohjeiden perehdyttämisprosessi oppilaille, henkilökunnalle ja huoltajille on vakiinnutettu.	Ei	Kyllä	Kyllä
MITTARI 3	Lukutaidon edistämiseksi arvioidaan oppilaiden lukutaidon taso.	Ei arvioitu keskitetysti	Vuosiluokkien 2, 5 ja 7 oppilaille tehty lukuseula-tutkimus	Arviointiin on osallistunut ikäluokasta 85-88 %

Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:

Kiertävä digiopettaja on käynyt kaikilla kouluilla pitämässä digitaaliseen oppimiseen, ohjelmointiosaamiseen ja medialukutaitoihin liittyviä työpajoja. Opettajien tueksi on myös laadittu Uudet lukutaidot -materiaalipankki.

Tietosuoja- ja tietoturvaohjeiden perehdyttämisprosessi oppilaille, henkilökunnalle ja huoltajille on vakiinnutettu.

Vuosiluokkien 2, 5 ja 7 oppilaista lukuseulan lukutaito-osioon oli osallistunut syksyllä 2024 ikäluokasta 85-88 prosenttia. Porilaiset 6-luokkalaiset oppilaat ovat osallistuneet keväällä 2024 Kansallisen koulutuksen arviointikeskuksen toteuttamaan 6. vuosiluokan oppimistulosten arviointitutkimukseen. Tutkimuksessa arviointiin mm. 6-luokkalaisten äidinkielen ja kirjallisuuteen liittyvää osaamista.

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori			
TAVOITE	JOKAISILLA PORILAISELLA ON MAHDOLLISUUS TERVEELLISEEN, AKTIIVISEEN JA TURVALLISEEN ELÄMÄÄN			
TEKO	Syrjäytymisen ehkäisemiseksi vähennämme yksinäisyyttä ja osattomuutta.			
TOIMENPIDE	Vahvistetaan kouluun kiinnittymistä ja vähennetään koulupudokkuutta ja poissaolojen määrää.			
MITTARI 1	Koulutukihenkilöiden määrä	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		4	7	8
MITTARI 2	Koulukohtaiset poissaolojen ennaltaehkäisy, seurannan ja puuttumisen järjestelmät on vakiinnutettu.	Ei	Kyllä	Kyllä
MITTARI 3	Tunne- ja turvataitojen oppimiseen on laadittu tukiaineisto.	Ei	Kyllä	Kyllä

Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:

Ylä- ja yhtenäiskouluilla työskentelee kahdeksan määräraikaista koulutukihenkilöä. Tehtävät vakinaistetaan 1.8.2025 alkaen.

Opetussuunnitelmassa on kuvattu vastuut, työnjako ja toimintatavat poissaolojen seurantaan liittyen, ja näitä toimintatapoja on jalkautettu. Rehtoreiden ja hallinnon henkilöstön käyttöön on laadittu työkalu poissaolojen seurantaan.

Tunne- ja turvataitojen oppimisen tukiaineisto on laadittu osana Intopolku-sivustoa ja esitelty rehtoreille.

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori			
TAVOITE	TOIMIVAT PALVELUT YHTEISTYÖSSÄ SATAKUNNAN HYVINVOINTIALUEEN KANSSA			
TEKO	Asiakaslähtöiset ja saumattomat palvelut hallintorajat ylittäen.			
TOIMENPIDE	Luomme rakenteita ja toimintatapoja, joilla tuemme oppilaiden hyvinvointia. Teemme vahvaa yhteistyötä eri toimijoiden kanssa.			
MITTARI 1	Suunnitelma kiusaamisen ehkäisemiseksi on päivitetty.	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		Ei	Kyllä	Osittain
MITTARI 2	Opiskeluhoitotyön vuosikello on sovittu yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa.	Ei	Kyllä	Kyllä
MITTARI 3	Kaikissa kouluissa on pitkät liikuntavälitunnit tai muita koulupäivän aikaiseen liikkumiseen kannustavia rakenteita ja toimintatapoja.	Ei	Kyllä	Kyllä
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024: Koulujen suunnitelmat kiusaamisen ehkäisemiseksi on analysoitu ja niitä on verrattu OPH:n ohjeistukseen. Analyysin pohjalta on johdettu suunnitelmiin liittyviä kehittämistarpeita. Konsultoivat erityisopettajat ovat kouluttaneet teemasta kouluilla. Opiskeluhoollon vuosikellon luonnos on laadittu ja esitelty Satakunnan hyvinvointialueen opiskeluhoollon kehittämistyöryhmässä 21.5.2024. Kaikissa kouluissa on jotain välituntien aikaiseen liikkumiseen kannustavia rakenteita, kuten välinelainaamo tai välkäriliikuttajia.				

Perusopetuksen taloudelliset tavoitteet

Perusopetuksen opetustoiminnan yksikkökustannus €/oppilas kasvaa enintään talousarvion palkankorotusten verran. Lähtötaso vuosi 2022. Talousarvion 2023 palkankorotukset 3,63 % ja vuoden 2024 varaus 3,98 %.

Lähtötaso 4467,43 €/oppilas Tavoite: 4807,39 €/oppilas Toteutunut: 4913,32 €/oppilas

Selvitys toteumasta: Perusopetuksen oppilaskohtaisten kustannusten kasvu oli suurempaa kuin asetettu tavoite. Kokonaiskustannukset nousivat 8 %. Palkankorotusvaraukset olivat 7,6 %. Kokonaiskustannusten kasvu oli lähellä palkankorotusten tasoa. Perusopetuksen oppilasmäärät laskivat vuodesta 2022 1,8 %. Oppilasmäärien lasku vaikutti siihen, että yksikkökustannuksen nousuksi muodostui 10 % vuodesta 2022. Tavoitteena oli edellä mainittu 7,6 %:n nousu.

Perusopetuksen käyttökustannukset eivät nouse vuositasolla enempää kuin Tilastokeskuksen Julkisten menojen hintaindeksi (opetustoimi)

Tavoite: Perusopetuksen käyttökustannusten kasvu on enintään vuoden 2024 toteutuneen hintaindeksin verran

Selvitys toteumasta: Perusopetuksen käyttökustannukset nousivat vuodesta 2023 4,7 %. Kustannusten nousu ei ole vertailukelpoinen vuoteen 2023, koska henkilöstösivukuluista tasausmaksu kohdennettiin vuonna 2024 palkkojen suhteessa suoraan perusopetukseen. Vuonna 2023 kohdistus tehtiin vyörytyserien kautta. Vertailukelpoinen perusopetuksen käyttökustannusten nousu vuodesta 2023 ilman tasausmaksua oli 2,5 %. Toteutunut hintaindeksi vuodelle 2024 oli 3,4 %.

Lukiokoulutus

PAINOPISTE	Osaava Pori			
TAVOITE	Koulutustarjonta varhaiskasvatuksesta yliopistoon			
TEKO	Monikielinen lukio- ja ammatillinen koulutus			
TOIMENPIDE	Lisätään monikielisten opiskelijoiden kiinnittymistä lukiokoulutukseen heidän ohjaustaan vahvistamalla ja opintopolkujaan mallintamalla. Yksilökohtaisella ohjauksella tuetaan kielitaidon kehittymistä sekä suomen että englannin kielessä. Henkilökuntaa koulutetaan.			
MITTARI	S2 -tukiopintojaksojen lukumäärä.	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		3 (lv. 2022-23)	7	5
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024: Tukiopintojaksojen määrä on kasvatettu viiteen (5). Suomen kielen lehtorin virkaan on valittu henkilö, jolla on valmius toimia S2-opettajana.				

Yhden tukiopintojakson kustannus on noin 3000 euroa. Osa kuluista katetaan kohdennetulla valtionosuudella.

PAINOPISTE	Osaava Pori			
TAVOITE	Koulutustarjonta varhaiskasvatuksesta yliopistoon			
TEKO	Alueen korkeakoulujen toimintaedellytysten tukeminen			
TOIMENPIDE	Lisätään opiskelijoiden tuntemusta Satakunnan korkeakoulujen mahdollisuuksista, kehitetään opiskelijoiden ongelmanratkaisu- ja teknologiataitoja sekä ohjelmointiosaamista.			
MITTARI 1	Maakunnan korkeakoulut ovat esitelleet koulutustarjontansa lukiolla opiskelijoille.	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		Kyllä	Kyllä	Kyllä
MITTARI 2	Teknologiapainotteisissa kokeiluissa mukana olevien opettajien lukumäärä.	5 (lv. 2022-23)	8	12
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024: Lukion opiskelijat ovat vierailleet opinto-ohjauksen opintojaksoilla maakunnan korkeakouluissa. Lisäksi korkeakoulut ovat esitelleet toimintaansa lukiolla sekä osallistuneet lukion tapahtumiin. Teknologiakokeiluihin on osallistunut kuluvan seurantajakson aikana 12 opettajaa ja noin 80 opiskelijaa.				

Kustannusvaikutuksia lähinnä henkilökunnan kouluttamiseen, laitehankintoihin ja vierailuihin liittyen. Katetaan pääosin hankerahoituksella.

PAINOPISTE	Osaava Pori			
TAVOITE	Koulutustarjonta varhaiskasvatuksesta yliopistoon			
TEKO	Terveelliset, turvalliset ja tarkoituksenmukaiset oppimisympäristöt sekä laadukas opetus			
TOIMENPIDE	Lukiokoulutukselle luodaan laatukäsikirja, jossa kuvataan lukion toiminnan prosessit.			
MITTARI	Laatukäsikirja on luotu.	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		Ei	Kyllä	Kyllä
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024: Porin lukiokoulutuksen laatutyöryhmä on luonut lukiokoulutukselle paikallisen laatukäsikirjan ja siihen perehdyttämisen lisäksi opettajille on järjestetty koulutusta laadusta ja laadunhallinnasta.				

Kustannukset katetaan pääosin hankerahoituksella.

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori			
TAVOITE	Pori on lasten ja nuorten kaupunki			
TEKO	Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointi on meille erityisen tärkeää.			
TOIMENPIDE	Varmistetaan, että tukea tarvitsevat opiskelijat löytävät avun piiriin mm. kehittämällä tukipajatoimintaa, tehostamalla erityisopetuksen resurssointia ja kehittämällä opiskeluhooltoon liittyvää yhteistyötä			
		Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
MITTARI 1	Kolmannen erityisopettajan vakinaistaminen	Ei	Kyllä	Kyllä
MITTARI 2	Opiskelijahuollon palveluiden yhteistyön prosessikuvaus valmis	Ei	Kyllä	Kyllä
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024: Kolmannen erityisopettajan virka on vakinaistettu. Opiskelijahuollon palveluiden yhteistyön prosessikuvaus on laadittu.				

Lukiokoulutuksen taloudelliset tavoitteet

Lukiokoulutuksen opetuksen yksikkökustannus €/opiskelija nousee enintään talousarvion palkankorotusvarauksen verran. Lähtötaso vuosi 2022. Vuoden 2023 talousarvion palkankorotusvaraus 3,63 % ja 2024 talousarvion varaus 3,98 %.

Lähtötaso 4744,67 €/opiskelija Tavoite 5112,59 €/opiskelija Toteutunut 5370,74 €/opiskelija

Selvitys toteumasta: Lukiokoulutuksen opetuksen opiskelijakohtaiset kustannukset kasvoivat enemmän kuin oli tavoitteena. Kokonaiskustannukset nousivat 13 % vuodesta 2022, palkankorotusvaraukset olivat 7,6 %. Etenkin vuonna 2023 kustannustaso nousi merkittävästi. Oppivelvollisuusiän laajentamisen seurauksena oppimateriaali- ja tarvikkehankinnat kasvoivat. Myös yleisen kustannustason nousu vaikutti. Vuonna 2024 lukiokoulutuksen opetuksen kustannukset kasvoivat sen sijaan maltillisesti, vain 1,5 %. Opiskelijamäärissä ei tapahtunut suurta muutosta. Yksikkökustannus nousi 13,2 %. Tavoitteena oli 7,6 %.

Lukiokoulutuksen kustannukset nousevat vuositason enintään Tilastokeskuksen Julkisten menojen hintaindeksin (opetustoimi) verran.

Tavoite: Käyttökustannukset nousevat enintään hintaindeksin verran

Selvitys toteumasta: Lukiokoulutuksen käyttökustannukset nousivat vuodesta 2023 4,5 %. Kustannusten nousu ei ole vertailukelpoinen vuoteen 2023, koska henkilöstösivukuluista tasausmaksu kohdennettiin vuonna 2024 suoraan lukiokoulutukseen. Vuonna 2023 kohdistus tehtiin vyörytyserien kautta. Vertailukelpoinen lukiokoulutuksen käyttö-kustannusten nousu vuodesta 2023 vuoteen 2024 oli 1,9 %. Toteutunut hintaindeksi oli 3,4 %.

Sivistävä koulutus

PAINOPISTE	Kasvava Pori			
TAVOITE	Asukasmäärään vaikuttaminen			
TEKO	Palvelumme tukevat lapsiperheitä			
TOIMENPIDE	Taiteen perusopetuksen kuntatason kokonaiskuvan ja seurantamallin luominen tunnuslukujen osalta			
MITTARI	Kokonaiskuva on luotu	Lähtötaso	Tavoitetaso	To-teuma
		Ei ole	On	On
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024: Kokonaiskuva on luotu.				

PAINOPISTE	Osaava Pori			
TAVOITE	Osaavan työvoiman saatavuus			
TEKO	Työelämälähtöinen koulutus yhteistyössä alueen koulutusorganisaatioiden ja elinkeinon elämän kanssa.			
TOIMENPIDE	Opintosuoritusten siirto KOSKI-palveluun opiskelijan sitä toivoessa			
MITTARI	Siirto on mahdollista	Lähtötaso	Tavoitetaso	To-teuma
		Ei ole	On	On
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024: Palmgren-konservatorion ja Taidekoulun uusi oppilashallintojärjestelmä on otettu käyttöön vuoden 2024 lopussa. Kansalaisopiston KOSKI-tiedonsiirrot toimivat.				

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori			
TAVOITE	Jokaisella porilaisella on mahdollisuus terveelliseen, aktiiviseen ja turvalliseen elämään			
TEKO	Kaikkien ikäryhmien osallistamis- ja vaikuttamismahdollisuuksien lisääminen			
TOIMENPIDE	Kehitetään sivistävän koulutuksen palveluita vastaamaan yhä paremmin eri ikäisten porilaisten tarpeita			
MITTARI 1	Palmgren-konservatoriossa opintojen yksilöllistämisen prosessit on kuvattu.	Lähtötaso	Tavoitetaso	To-teuma
		Ei ole	On	On
MITTARI 2	Kansalaisopiston asiakasraati on perustettu ja toiminnassa	Ei ole	On	On
MITTARI 3	Taidekoulun joustavien opintopolkujen mallit on suunniteltu ja kuvattu.	Ei ole	On	On
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024: Palmgren-konservatorion erityisopetuksen toteutussuunnitelma on valmistunut elokuussa 2024. Kansalaisopiston asiakasraadın toiminta on vakiintunut. Taidekoulun joustavien opintopolkujen malli on vakiintunut.				

Sivistävän koulutuksen taloudelliset tavoitteet

Sivistävän koulutuksen käyttökustannukset eivät nouse vuositasolla enempää kuin Tilastokeskuksen Julkisten menojen hintaindeksi (opetustoimi).

Tavoite: Sivistävän koulutuksen käyttökustannusten kasvu on enintään vuoden 2024 toteutuneen hintaindeksin verran.

Selvitys toteumasta: Sivistävän koulutuksen käyttökustannukset nousivat vuodesta 2024 6,4 %. Kustannusten nousu ei ole vertailukelpoinen vuoteen 2023, koska henkilöstösivukuluista tasausmaksu kohdennettiin vuonna 2024 suoraan sivistävään koulutukseen. Vuonna 2023 kohdistus tehtiin vyörytyserien kautta. Vertailukelpoinen sivistävän koulutuksen käyttökustannusten nousu vuodesta 2023 vuoteen 2024 oli 3,7 %. Toteutunut hintaindeksi oli 3,4 %. Tavoitetasosta jäätin hieman.

Varhaiskasvatus

PAINOPISTE	Kasvava Pori			
TAVOITE	Asukasmäärään vaikuttaminen			
TEKO	Palvelumme tukevat lapsiperheitä			
TOIMENPIDE	Luomme varhaiskasvatuksen yhtenäisen toimintamallin laadun parantamiseksi			
MITTARI	Yhteinen arvioinnin vuosikello käytössä kaikissa yksiköissä (Kansallisen koulutuksen arviointikeskuksen KARVI indikaattorien mukaisesti)	Lähtötaso	Tavoitetaso	To-teuma
		Ei	Kyllä	Osittain
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024: Arvioinnin vuosikello otetaan kokonaisuudessaan käyttöön vuonna 2025. Suurin osa arvioinnin rakenteista ja käytänteistä on jo käytössä.				

PAINOPISTE	Osaava Porit			
TAVOITE	Koulutustarjonta varhaiskasvatuksesta yliopistoon			
TEKO	Terveelliset, turvalliset ja tarkoituksen mukaiset oppimisympäristöt sekä laadukas opetus varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa			
TOIMENPIDE	Koulutetaan henkilöstöä 1.8.22 voimaantulleista lapsen tuen tasoista, muodoista ja toimintatavoista			
MITTARI	Vakinaisen kasvatushenkilöstön osallistuminen lapsen tuen järjestämiseen liittyvään koulutukseen.	Lähtötaso	Tavoitetaso	To-teuma
		70 %	95 %	90 %
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024: Lapsen tuen järjestämiseen liittyvää koulutusta ja ohjausta on annettu runsaasti henkilöstölle. Koulutukseen on osallistunut koko henkilöstöstä 90 %.				

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori			
TAVOITE	Pori on lasten ja nuorten kaupunki			
TEKO	Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointi on meille erityisen tärkeää.			
TOIMENPIDE	Palveluohjauksen tehostaminen			
MITTARI	Asiakastytyväisyyskyselyn kysymykset “Palveluohjaus paikkaa hakiessa” (asteikko 0-5)	Lähtötaso	Tavoitetaso	To-teuma
		Arvosana 3,6 (2022)	> 4,0	3,72
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024: Huhtikuussa 2024 toteutetussa asiakastytyväisyyskyselyssä palveluohjauksen arvosana noussut edellis-kerran 3,6:sta 3,72:een (asteikko 1-5).				

Varhaiskasvatuksen taloudelliset tavoitteet

Tavoite: Täyttöprosentti varhaiskasvatuksen yksiköissä keskimäärin 95 %.

Selvitys toteumasta: Täyttöprosentti laski edellisestä vuodesta. Täyttöprosentin keskiarvo oli 88. Kesä-heinäkuussa täyttöprosentti oli alimmillaan, vain 80 %. Myös päiväkotien välillä on eroja, esimerkiksi päiväkodit, joiden alaisuudessa toimii koululla esiopetus, saavat muita pienemmät täyttöprosentit. Niissä esiopetuksessa voi olla tilaa, mutta ko. paikoille ei voi sijoittaa kuin esikouluikäisiä. Myös muutama pieni päiväkotit pienellä täyttöprosentilla laskee kokonaistulosta. Porissa on kuitenkin myös useita päiväkoteja, jotka ovat täyttöprosentissaan lähellä 100:aa.

Tavoite: Oman tuotannon ja palvelusetelien suhde; omatuotanto 73 %, palvelusetelit 27 %.

Selvitys toteumasta: omatuotanto 76,5 %, palvelusetelit 23,5 % (31.12.2024).

Palvelusetelien osuus oli arvioitu aiempaa korkeammaksi, koska talousarvioita tehdessä Klasipruukiin oli suunnitella uusi palvelusetelipäiväkotit. Hanke ei kuitenkaan toteutunut vuonna 2024.

Sivistyslautakunnan taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Käyttötalous 1 000 €	Alkuperäinen käyttösuun- nitelma	KS muutokset	KS muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	9 503		9 503	9 977	474
Toimintamenot	-127 828	128	-127 700	-125 326	2 374
Toimintakate	-118 325	128	-118 197	-115 349	2 848
Poistot ja arvonalentumiset	-455		-455	-854	-398
Muut laskennalliset kust.	-16 643		-16 643	-25 230	-8 588
Tehtävän kokonaiskust.	-135 423	128	-135 295	-141 433	-6 138

Käyttösuunnitelman muutokset: Talous- ja hallintojohtaja 13.9.2024 § 258, 4.11.2024 § 267

Toimialajohtajan selvitys käyttötalouden toteutumisesta:

Sivistyslautakunnan talous toteutui ennustettua positiivisemmin. Vuoden 2024 sivistyslautakunnan talousarvioon saatiin sekä opetuksen että varhaiskasvatuksen toiminnallisten ja lainsäädännöllisten muutosten edellyttämät määrärahat, mikä osaltaan loi pohjaa onnistuneelle talousvuodelle. Kaupungin haasteellisen taloustilanteen vuoksi toimialoilta annettiin heti vuoden alussa kehotuksia säästäväiseen ja taloudelliseen toimintatapaan sekä henkilöstörekrytointien sekä palvelujen ja tarvikehankintojen tarkkaan harkintaan. Kustannuskehitys olikin vuonna 2024 mallista. Toimintakulut kasvoivat 1,7 prosenttia. Toimintatuottoja kertyi myös 5 prosenttia talousarviota enemmän, vaikkakin niiden kokonaismäärä laski edelliseen vuoteen verrattuna 2,7 prosenttia.

Sivistyslautakunnan toimintatuotot toteutuivat talousarviota paremmin. Tuottoja kertyi kaikkiaan 0,5 miljoonaa euroa talousarviota enemmän (toteumaprosentti oli 105). Myyntituotot toteutuivat 0,9 miljoonaa euroa talousarviota paremmin. Valtiovarainministeriö tarkisti vuoden 2024 aikana esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvausten määrää. Lisäksi lastensuojelulain perusteella sijoitettujen lasten koulunkäynnin kotikuntakorvausten määrä kasvoi. Hyvinvointialueelta laskutettavia erityislasten aamu- ja iltapäivätoiminnan tuottoja kertyi talousarviota enemmän, samoin kuin Winnovalta laskutettavia musiikin alan ammatillisen toisen asteen koulutuksen tuottoja. Maksutuottojen osalta varhaiskasvatuksen asiakasmaksuja kertyi maksujen alentamisesta huolimatta hieman talousarviota enemmän. Sivistävän koulutuksen lukukausi- ja kurssimaksuja kertyi 0,1 miljoonaa euroa arvioitua enemmän. Tähän vaikutti osaltaan kansalaisopiston lukukausi- ja kurssimaksujen korotukset syyslukukauden alusta lukien. Iltapäivätoiminnan tuottojen kasvuun vaikutti iltapäivätoiminnan maksujen korotus vuoden 2024 alusta lukien. Tukia ja avustuksia kertyi sen sijaan huomattavasti talousarviota vähemmän, 0,7 miljoonaa euroa. Merkittävin syy oli se, että sivistystoimen hankerahoitus on pienentynyt valtion säästötoimenpiteiden vuoksi. Muita tuottoja muun muassa erilaisia vuokratuottoja kertyi 0,2 miljoonaa talousarviota enemmän.

Toimintakulut kasvoivat 1,7 %, ja ne alittivat talousarviomäärärahan 2,3 miljoonaa euroa, toteumaprosentti 98,1. Henkilöstökulut kasvoivat edellisvuoteen verrattuna 1,7 prosenttia. Henkilötyövuosien kokonaismäärä oli lähes sama kuin vuonna 2023. Varhaiskasvatuksessa hoidossa olevien lasten määrä laski edelliseen vuoteen nähden, mikä vaikutti henkilöstökulujen kehitykseen positiivisesti. Varhaiskasvatuksessa kiinnitettiin erityistä huomiota palveluohjaukseen sekä toiminnan vaatimaan henkilöstötarpeeseen. Lapsiryhmien avustajatarpeita tarkasteltiin uudelleen. Lapsikohtaisten avustajien käytöstä siirryttiin enemmän ryhmäkohtaisten avustajien käyttöön. Myös sijaisuuksiin otettiin vähemmän ulkopuolisia kuin aiemmin. Henkilökuntaa sen sijaan siirrettiin yksiköiden välillä. Opetusyksikössä oppilasmäärien väheneminen vaikutti jaettavaan oppilaskohtaiseen tuntikehykseen. Sairauspoissaoloja oli molemmissa yksiköissä vähemmän, joten sijaiskulut laskivat edelliseen vuoteen verrattuna. Terveysperusteiset sairauspoissaolot vähenivät 5,3 prosenttia vuoteen 2023 verrattuna. Vähentynyt hankerahoitus vaikutti osaltaan henkilöstökulujen kehitykseen erityisesti opetusyksikössä. Vuodelle 2024 laadittu henkilöstösuunnitelman pohjalta tehty henkilöstöbudjetti oli riittävä. Henkilöstökulut toteutuivat edellä mainituista syistä johtuen talousarviota paremmin (toteumaprosentti 98,8).

Palvelujen ostot toteutuivat kokonaisuutena lähes talousarvion mukaisesti (toteumaprosentti 99,1). Merkittävin ylitys oli kotikuntakorvauksissa. Esi- ja perusopetuksen kotikuntakorvausten tarkistus vuoden aikana lisäsi menoja. Vastaavasti määrärahasäästöjä tuli useiden palvelujen osalta. Sairauspoissaolojen määrän vähentyminen vaikutti työterveyshuollon menoihin. Aleneva lasten määrä näkyi erityisesti päiväkotien ateriapalveluissa, joista jäi määrärahaa käyttämättä.

Tarvikehankintoja tehtiin edellisvuotta 4 prosenttia vähemmän, toteumaprosentti 94,3. Suuria peruskorjaus- tai uudisrakennuskohteita ei ollut vuonna 2024. Pieniä alle 10000 euron hankintoja, jotka toteutettiin käyttötalouden määrärahoilla, oli huomattavasti vähemmän kuin edellisenä vuotena. Hankinnoissa tehtiin myös taloustilanteen edellyttämää tarveharkintaa ja toimittiin säästävaisesti.

Avustukset alittivat talousarvion määrärahan (toteumaprosentti 84,9). Kotihoidon tuen ja kotihoidon tuen kuntalisän kustannukset laskivat edelliseen vuoteen verrattuna 11,6 prosenttia. Tähän vaikutti tukien piirissä olevien lasten määrän väheneminen sekä myös se, että varhaiskasvatuksen osallistumisaste on kasvanut. Myös yksityisen hoidon tuen määrät laskivat jonkin verran edelliseen vuoteen verrattuna, 6,4 prosenttia.

Muut toimintakulut alittivat talousarvion (toteumaprosentti 54,2). Muissa toimintakuluissa on vuosittaista vaihtelua johtuen muun muassa hanketoiminnasta, erilaisista vuokrauskuluista sekä luottotappiokirjausten määrästä.

Toimintakate toteutui talousarviota paremmin (toteumaprosentti 97,6). Talousarvion toimintakate oli - 118.197.357 euroa ja toteutunut toimintakate oli – 115.349.257 euroa. Määrärahaa jäi käyttämättä 2.848.009 euroa. Toimintakate kasvoi 2,1 prosenttia vuodesta 2023.

Muut laskennalliset kustannukset poikkeavat olennaisesti talousarviosta, koska kuntien automaattista talousraportointia varten tehtävää tukipalveluiden vyörytyskustannusta ei budjetoida.

= valtuustoon nähden sitovat erät

Sivistystoimiala – Kulttuuri, liikunta ja nuoriso

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Porilaisten hyvinvointi

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori			
TAVOITE	Jokaisella porilaisella on mahdollisuus terveelliseen, aktiiviseen ja turvalliseen elämään			
TEKO	Kaupungin poikkihallinnollinen liikkumisohjelma			
Sivistystoimiala				
TOIMENPIDE	Jalkautetaan kaupungin poikkihallinnollista liikkumisohjelmaa laaditun jalkauttamissuunnitelman mukaisesti sekä kaupunkiorganisaation sisällä että kaupunkilaisille, eri kohderyhmät huomioiden. Toteutetaan eri toimialojen ja yksiköiden ohjelmaan nostamia tekoja.			
MITTARI	Liikkumisohjelman jalkauttaminen toimialoille, tavoitettujen yksikköjen lukumäärä.	Lähtötaso Liikkumisohjelmaa ei ole jalkautettu organisaation sisällä.	Tavoitetaso Liikkumisohjelma ja sen tavoitteet on esitelty kaikille kaupungin toimialojen yksiköille.	Toteuma Valmis liikkumisohjelma esiteltiin toimialojen johtoryhmille alkuvuodesta 2024. Johtoryhmäkierroksen jälkeen ohjelma lähti vielä lautakuntien ja vaikuttamistoimielinten kommenttikierrokselle. Ohjelmaa viimeisteltiin kommenttien perusteella vielä syksyllä 2024. Kaupunginhallitus hyväksyi valmiin ohjelman 28.10.2024. Ohjelman varsinainen jalkautustyö käynnistetään vuoden 2025 alussa. Tästä syystä ohjelman tavoitteitakaan ei ole vielä toteutettu.
	Liikkumisohjelman jalkauttaminen kaupunkilaisille yhteistyössä viestintä-, markkinointi- ja osallisuusyksikköjen kanssa.	Liikkumisohjelmaa ei ole jalkautettu kaupunkilaisille.	Liikkumisohjelma ja sen tavoitteita on esitelty kaupunkilaisille sekä kolmannelle sektorille.	
	Liikkumisohjelmaan asetettujen eri toimialojen tavoitteiden toteuttaminen.	Toimialojen asetamia tavoitteita ei toteutettu.	Jokaisen toimialan tavoitteista toteutettu vähintään yksi.	
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024: Poikkihallinnollinen liikkumisohjelma on hyväksytty kaupunginhallituksessa 28.10.2024 (§ 426).				

Toimialan tavoitteet

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori			
TAVOITE	Toimivat palvelut yhteistyössä Satakunnan hyvinvointialueen kanssa			
TEKO	Asiakaslähtöiset ja saumattomat palvelut hallintorajat ylittäen.			
TOIMENPIDE	Sivistystoimialan yksiköt neuvottelevat käytännöt ja toimintamallit omien palvelujensa osalta.			
MITTARI	Yhteistyömallit luotu ja käytössä.	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		Ei	Kyllä	Kesken
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024: Säännölliset tapaamiset hyvinvointialueen edustajien kanssa järjestetään noin kerran kuukaudessa. Porin kaupunki laatii ja hyväksyy uuden hyvinvointiorganisaation mallin kevään 2025 aikana, jossa huomioidaan myös toimintatavat ja yhteydenpito hyvinvointialueen toimijoiden kanssa.				

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori			
TAVOITE	Porin on lasten ja nuorten kaupunki			
TEKO	Harrastamisen Porin malli: takaamme jokaiselle porilaiselle lapselle ja nuorelle harrastuksen			
TOIMENPIDE	Pilotoidaan Harrastamisen Porin mallia Päiväkoti Meijumäen esiopetusryhmissä			
MITTARI	Pilottiryhmä käynnissä syksyllä 2024	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		Ei	Kyllä	Kyllä
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024: Pilottiryhmä on toteutettu Reposaaren koulun esiopetuksessa oleville syksyllä 2024. Ryhmän toiminta jatkuu keväällä 2025.				

Kulttuuripalvelut

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori			
TAVOITE	Pori on lasten ja nuorten kaupunki			
TEKO	Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointi on meille erityisen tärkeää			
TOIMENPIDE	Päivitetyn kulttuurikasvatussuunnitelman jalkauttaminen			
MITTARI	Uuden suunnitelman mukaisia toimintoja hyödynnetty varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		Ei	Kyllä	Kyllä
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024: Uuden kulttuurikasvatussuunnitelman mukaisia toimintoja toteutettiin porrastetusti ja olemassa olevien resurssien mahdollistamissa rajoissa.				

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori			
TAVOITE	Jokaisella porilaisella on mahdollisuus terveelliseen, aktiiviseen ja turvalliseen elämään			
TEKO	Kaikkien ikäryhmien osallistamis- ja vaikuttamismahdollisuuksien lisääminen			
TOIMENPIDE	Normaalin konserttitoiminnan rinnalla kehitetään ja toteutetaan eri ikä- ja kohderyhmille suunnattua orkesterin yleisötyötä			
MITTARI	Hoitolaitosvierailujen, koululais- ja päiväkotikonserttien sekä muiden erilaisten yleisötyöproduktioiden määrä yhteensä	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		25	40	92
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024: Vuoden 2024 aikana toteutettiin 92 erilaista yleisötyöesiintymistä, johon sisältyy avoimia kenraaliharjoituksia, esiintymisiä hoitolaitoksissa, kouluissa, kirjastossa ja kauppakeskuksessa, Promenadikeskuksen aulassa sekä päättäjien Kulttuuriklubissa.				

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori			
TAVOITE	Pori on lasten ja nuorten kaupunki			
TEKO	Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointi on meille erityisen tärkeää			
TOIMENPIDE	Nuorten kulttuurisen osallisuuden lisääminen osana maksuttomien yleisöpalvelutilojen kehittämistä. 16-23-vuotiaat nuoret suunnittelevat ja toteuttavat taidemuseon henkilökunnan avustuksella heille erikseen taidemuseon käyttötaloudesta varatusta määrärahasta taidemuseon toiminnan mukaisia näyttelyitä ja tapahtumia			
MITTARI	Nuorten toteuttamat näyttelyt ja tapahtumat	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		0	5-10	0

Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:

Toimenpidettä ei voitu edistää. Tavoitteen asettamisen aikaan oltiin uskossa, että Taidemuseo olisi avoinna loppukesästä 2024, mutta erinäisistä aikataulumuutoksista johtuen taidemuseo saatiin avattua yleisölle vasta helmikuussa 2025.

PAINOPISTE	Kasvava Pori			
TAVOITE	Ylivertaiset asuinympäristöt ja keskustan kehittäminen			
TEKO	Keskustan kehittämisohjelman toimenpiteiden toteuttaminen.			
TOIMENPIDE	Satakunnan museon näyttelytoiminnan kehittäminen yhteistyökumppanien avulla uusien vaihtuvien näyttelyiden tilan käyttöönoton myötä.			
MITTARI	Yhteistyökumppaneiden kanssa toteutetut näyttelyt	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		0	3-5	4

Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:

Yhteistyönäyttelyiden määrä yhteensä 7, joista 4 vaihtuvien näyttelyiden tilassa.

Vuoden loppuun mennessä uudessa vaihtuvien näyttelyjen tilassa (Parvi) on ollut 4 näyttelyä. (Suistomaan soittopäivät - uuden aallon harjalla yhteistyössä festivaaliaktiivien kanssa / Litorinameren rannoilta - jälkiä vuosituhansien takaa yhteistyössä Satakunnan arkeologisen seuran kanssa / Osallisuuden jäljillä yhteistyössä Satakunnan Elävän Kuvan Keskuksen kanssa / Porilaista protoqueer-elämää sodan varjossa - Nike Sandelin 1903-1940 yhteistyössä dosentti Antu Soraisen ja työryhmän kanssa.) Lisäksi yhteistyöprojekteina toteutettiin museon viereiselle Museokujalle Värivalokuvasarja Porista v. 1955 (Pori-Seura), Porin vanhalle linja-autoasemalle Passenger of Time (Asema44 -ryhmä) sekä Kaupunkiolohuoneeseen Dingomania (Visit Pori, Kaupunkiolohuone).

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori			
TAVOITE	Jokaisella porilaisella on mahdollisuus terveelliseen, aktiiviseen ja turvalliseen elämään			
TEKO	Julkiset tilat harrastekäyttöön ja matalan kynnyksen kohtaamispaikoiksi			
TOIMENPIDE	Kirjaston tapahtumien ja muun toiminnan järjestämisestä luodaan asiakkaille selkeät, helposti saatavilla olevat ohjeet			
MITTARI	Muun toiminnan järjestämisestä on laadittu ohjeet ja ne ovat saatavilla	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		Ei	Kyllä	Kyllä

Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:

Asiakkaille on luotu ohjeet tapahtumien järjestämisestä. Näyttelyn järjestämisen ohjeet on uudistettu. Ohjeet on julkaistu kirjaston verkkosivuilla.

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori			
TAVOITE	Pori on lasten ja nuorten kaupunki			
TEKO	Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointi on meille erityisen tärkeää			
TOIMENPIDE	Lapsilähtöisen taidetoiminnan kehittäminen ja lasten monilukutaidon vahvistaminen taidelähtöisin keinoin			
MITTARI	Lastenkulttuurikeskus Kruunupää kehittää ja pilotoi vuoden 2024 aikana erilaisia taidelähtöisiä menetelmiä lasten monilukutaidon tukemiseen. Pilottien lkm	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		0	3-5	4

Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:

Lapsilähtöisen taidetoiminnan kehittämiseksi ja lasten monilukutaidon vahvistamiseksi Kruunupään taiteilijaryhmä toteutti ainutlaatuisen Lapsen oikeuksien viikon -taidelippusarjan lasten luonnoksista. Liput liehuivat Raatihuoneen lippusaloissa koko viikon 18.–24.11.2024 ja ne tulevat esille samalla teemaviikolla myös tulevana vuosina. Lisäksi toteutettiin Näyttelyseuralainen-esite, jossa näyttelyistä kerrotaan kuvin ja selkeästi viestien sekä suunnitteleamalla myöhemmin toteutettavia liikunnallisia taidekierroksia. Lisäksi on kehitetty julkisen tilan lukemisesta auttavia kortteja.

*Monilukutaito - kyky ymmärtää ja havainnoida maailmaa tekstien, kuvien, vuorovaikutuksen ja ympäristön vihjeiden avulla - on lapsilla vaihteleva.

Kulttuuripalveluiden taloudelliset tavoitteet

Taloudellinen tavoite: Kulttuurin käyttökustannukset nousevat enintään Tilastokeskuksen Julkisten palvelujen (kulttuuritoimi) hintaindeksin verran.

Selvitys toteutumisesta: Kulttuuriyksikön käyttökustannukset laskivat vuodesta 2023 vuoteen 2024 1,7 %. Tähän oli useita syitä. Kulttuuritalo Anniksen toiminta siirrettiin nuorisoyksikön alaisuuteen vuoden 2024 alusta lukien. Taide-museo oli suljettuna koko vuoden peruskorjauksen vuoksi. Lisäksi Harrastamisen Porin malli- hankkeen hallinnointi ja kustannukset siirrettiin liikuntayksikölle. Vuoden 2024 osalta kustannuskehitys ei ole ollut vertailukelpoinen edelliseen vuoteen verrattuna. Kulttuuritoimen toteutunut hintaindeksi vuodelle 2024 oli 1,6 %.

Liikuntapalvelut

PAINOISTE	Hyvinvoiva Pori			
TAVOITE	Pori on lasten ja nuorten kaupunki			
TEKO	Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointi on meille erityisen tärkeää			
TOIMENPIDE	Panostamme lasten, nuorten ja perheiden liikuttamiseen tiivistämällä koulu- ja päiväko- tiyhteistyötä sekä kehittämällä lasten ja nuorten liikkumista edistäviä toimintoja. Parannamme erityisryhmien liikkumismahdollisuuksia, jokaisella on oikeus liikkua. Jat- kamme hanketta erityisryhmien liikkumismahdollisuuksien nykytilan kartoittamiseksi ja ke- hittämiseksi. Tavoitteena saada hankerahoitus hankesuunnitelman mukaisesti kolmelle vuodelle (2023-2025). Erityisryhmien liikuntamahdollisuuksien lisääminen sekä hankkeen myötä että nykyistä erityisliikunnan tarjontaa kehittämällä.			
MITTARI 1	Kouluikäisten (5.- ja 8.-luokkalaiset) liikkumista mittaavat Move!-tulokset (fyysisen toimintakyvyn kokonaistulos ja eri osa-alueiden tulokset). Prosenttiosuus oppilaista, joiden fyysinen toimin- takyky on mahdollisesti terveyttä ja hyvinvointia kuluttavalla tai haittaavalla tasolla: 2022: P5lk 40 % P8lk 46 % T5lk 44 % T8lk 43 %	Lähtötaso	Tavoite- taso	Toteuma
		Vuoden 2022 tulokset	Fyysisen toiminta- kyvyn ko- konaistu- los sekä eri osa- alueiden tulokset ovat pa- rantu- neet.	Toteutu- nut osit- tain 2024: P5lk 49 % P8lk 41 % T5lk 47 % T8lk 43 %
MITTARI 2	Erityisryhmien liikuntatoimintaan (ryhmät ja ta- pahtumat) osallistuneiden määrät: 2022: Ikäihmiset 1109 Vammaisten ja muut erityisryhmät 1548 Osallistujamäärä yhteensä 2657	Vuoden 2022 osallistuja- määrät	Erityis- ryhmien liikunta- toimin- nan osal- listuja- määrät kasva- neet 20 % vuo- den 2022 tasosta.	Toteutu- nut
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024: Fyysisen toimintakyvyn kokonaistulos heikentynyt 5.-luokkalaisten tyttöjen kohdalla, mutta toisaalta paran- tunut hieman 8.-luokkalaisten tyttöjen kohdalla. Kokonaistulos pysynyt samalla tasolla sekä 5.-luokkalaisten että 8.-luokkalaisten poikien kohdalla. Tavoite on toteutunut osittain. Ikäihmisten osalta erityisryhmien liikuntatoimintaan (ryhmät ja tapahtumat) osallistuneiden määrä on kasva- nut selvästi (188 % vrt. 2022), mutta vammaisten ja muiden erityisryhmien kohdalla osallistujamäärät ovat hieman tavoiteltua pienemmät (99 % vrt. 2022). Kokonaisuutena erityisryhmien liikuntatoimintaan osallistu- neiden määrä on kasvanut 36 % vuoden 2022 tasosta.				

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori			
TAVOITE	Pori on lasten ja nuorten kaupunki			
TEKO	Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointi on meille erityisen tärkeää			
TOIMENPIDE	Lasten ja nuorten liikkumisen lisääminen Nuorisopassin uintikertojen käyttömääriä kasvattamalla			
MITTARI 1	Nuorisopassin uintien käyttömäärät passin käyttökautena 1.9.2023-9.8.2024 aikana	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		Käyttökausi 2022-2023	Käyttökausi 2023-2024	Ei toteutunut
		5.-7.-luokkalaiset 16698 kertaa	5.-7.-lk. 20000 kertaa	
		8.-9.-luokkalaiset 3324 kertaa	8.-9.-lk. 5000 kertaa	
		Yhteensä 20022 kertaa	Yhteensä 25000 kertaa	

Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:

1.9.2023-7.8.2024

5.-7.-lk. 14 178 kertaa

8.-9.-lk. 3 382 kertaa

Yhteensä 17 560 kertaa.

Nuorisopassin uintien käyttökerrat laskivat selvästi (-12 %) lukuvuoden 2022-2023 tasosta. Yksittäistä syytä käytön vähenemiseen ei ole. Nuorisopassin koordinoituvastuuta muutettiin syksystä 2024 lähtien ja tavoitteena on passin käyttömäärien kasvattaminen.

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori			
TAVOITE	Jokaisella porilaisella on mahdollisuus terveelliseen, aktiiviseen ja turvalliseen elämään			
TEKO	Viihtyisät ja turvalliset puitteet ulkoilulle, liikkumiselle, kulttuurille ja asumiselle			
TOIMENPIDE	Tiivistetään vuoropuhelua seurakentän kanssa ja korostetaan seuraparlamentin roolia kaupungin keskustelukumppanina, laaditaan toimintasuunnitelma seuraparlamentin roolin vahvistamiseksi			
MITTARI	Toimintasuunnitelma	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		Suunnitelmaa ei laadittu	Suunnitelmaa laadittu	Toteutunut osittain

Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:

Toimintasuunnitelman pohjaksi toteutettiin kysely seuratoimijoille ja toimintasuunnitelma on laadittu. Suunnitelma tulee päätöksentekoon 02/2025.

Liikuntapalveluiden taloudelliset tavoitteet*Uimalaitosten asiakasmäärien palauttaminen koronapandemiaa edeltäneelle tasolle (v. 2019 taso)*

Liikuntalaitoksista uimalaitosten kävijämäärä koostuu pääosin yksittäisistä, pääsymaksun maksavista asiakkaista. Muut liikuntalaitokset ovat pääosin seuratoiminnan sekä muiden ryhmille varattujen vuorojen käytössä. Varattujen vuorojen osalta käyttöasteet ovat korona-ajan jälkeen palautuneet pandemiaa edeltäneelle tasolle. Liikuntayksikön pääsymaksukertymästä suurin osa kertyy uimalaitosten pääsymaksuista, joten uimalaitosten kävijämäärien kasvattaminen ja tästä seuraava pääsymaksukertymän kasvu vaikuttaa olennaisesti yksikön talouteen. Liikuntayksikön taloudellisena tavoitteena on saada nostettua myös uimalaitosten asiakasmäärät pandemiaa edeltäneelle tasolle (v. 2019 taso). Vertailuna vuoden 2021 kävijämäärät, mitä rasittavat koronasulut ja muut rajoitukset uimalaitosten käytössä sekä pandemiatilanteen vaikutus asukkaiden halukkuuteen käyttää palveluita, vuoden 2022 kävijämäärät (koronasulku vielä alkuvuonna 2022) sekä uimalaitosten vuoden 2023 kävijämäärät. Vuoden 2024 käynneistä normaalihintaisen käyntimaksun maksaneiden osuus kertamaksun maksaneista kävijöistä on 54,6 %. Alennetun hintaisen käyntimaksun maksaneista lasten ja nuorten (4-17v) osuus on 27,8 %, opiskelijoiden 4,3 %, eläkeläisten 12,4 % ja työttömien 0,8 %. Vuosikorttikäyntien osuus käynneistä on 1,9 % ja seniorikorttikäyntien osuus 15,2 %.

	2019	2021	2022	2023	2024
Keskustan uimahalli	341 595	156 003	270249	310115	310431
Meri-Porin uimahalli	49 758	23 945	39182	40873	35959
Maauimala	81 239	78 063	82232	69622	80805
Yhteensä	472 592	258011	391663	420610	427195

Selvitys toteutumisesta:

Kokonaisuutena uimalaitosten kävijämäärä kasvoi vuodesta 2023 1,6 %, eli yhteensä 6585 kävijää. Uimalaitosten kävijämäärä on kasvanut tasaisesti koronavuosien jälkeen, mutta vuoden 2019 tasosta ollaan edelleen yli 45 000 käyntiä jäljessä (-45 397). Keskustan uimahallin kävijämäärä on kahden viime vuoden perusteella vakiintunut noin 310 000 kävijään, eli vuoden 2019 lukuun nähden taso on noin 30 000 kävijää alhaisempi. Meri-Porin uimahallin tilanne näyttää selvästi heikommalta, sillä vuoden 2024 kävijämäärä on noin 72 % vuoden 2019 kävijämäärästä. Maauimalan kävijämäärä on varsin samalla tasolla vuoden 2019 lukeman kanssa. Maauimalan kohdalla kävijämäärä vaihtelee varsin paljon sääolosuhteista johtuen.

Hankerahoituksen määrän kasvattaminen

Vuonna 2023 liikuntayksikön hankerahoituksen suuruus on 27 000 euroa (Jokaisella on oikeus liikkua -hanke, omavastuuosuus 50 %). Hankerahoituksen osuutta pyritään kasvattamaan uusia liikkumisen edistämiseen kohdennettuja hankerahoitusvaihtoehtoja hyödyntämällä.

Selvitys toteutumisesta:

Vuonna 2023 liikuntayksikön hankerahoituksen suuruus oli 27 000 euroa (Jokaisella on oikeus liikkua -hanke, omavastuuosuus 50 %). Liikuntayksikön hankerahoituksen osuus kasvoi merkittävästi vuonna 2024, sillä toimialan sisäisten organisaatiomuutoksien myötä Harrastamisen Suomen mallin toiminta siirtyi osaksi liikuntayksikköä 1.8.2024 alkaen. Sen osuus oli vuodelle 2024 44 000 €.

Uutta hankerahoitusta saatiin Jokaisella oikeus liikkua -hankkeeseen 28 000 € (toinen hankevuosi kolmivuotisesta hankkeesta, omavastuuosuus 50 %). Vuonna 2024 liikuntayksikön hankerahoituksen suuruus oli yhteensä 72 000 €. Kasvu vuodesta 2023 on 167 %.

Liikuntayksiköstä haettiin Suomi Liikkeelle –hankerahoitusta syksyllä 2024 liikuntaneuvonnan kehittämiseen. Hanke päätös 30 000 euron avustuksesta saapui tammikuussa 2025 (omavastuuosuus 40 %). Jokaisella on oikeus liikkua –hankkeen kolmannen vuoden hankehakemus jätettiin myös loppuvuodesta ja myönteinen päätös 29 000 € avustuksesta saatiin helmikuussa 2025.

Nuorisotyö

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori			
TAVOITE	Pori on lasten ja nuorten kaupunki			
TEKO	Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointi on meille erityisen tärkeää			
TOIMENPIDE	Suunnitelma uuden nuorisoyksikön yhteisen toimintakulttuurin ja saumattoman palvelukokonaisuuden luomiseksi yhdessä uuden yksikön henkilöstön kanssa			
MITTARI	Suunnitelma luotu	Lähtötaso	Tavoitetaso	To-teuma
		Ei	Kyllä	Kyllä
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:				
Nuorisoyksikössä on tehty kehittämistyötä vuonna 2024 ja osallistettu henkilökuntaa. Muutosneuvottelut elinvoima- ja ympäristötoimialalla loppuvuodesta 2024 vaikuttivat myös nuorisoyksikön palveluihin sekä henkilöstön määrään vuodelle 2025. Yksikön kehittämistyö jatkuu vuonna 2025.				

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori			
TAVOITE	Pori on lasten ja nuorten kaupunki			
TEKO	Lasten, nuorten ja perheiden hyvinvointi on meille erityisen tärkeää			
TOIMENPIDE	Tilannekuvan luominen porilaisten nuorten palvelutarpeista ja palvelukokonaisuudesta			
MITTARI	Tilannekuva muodostettu.	Lähtötaso	Tavoitetaso	To-teuma
		Ei	Kyllä	Kyllä
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024: Tilannekuvaa varten on kyetty hyödyntämään nuorisoyksikön palveluista kerättyä tilastotietoa, asiakastyytyväisyyskyselyjen tuloksia, nuorten osallistamisesta saatua tietoa, lapsiperheiden edistyneen analytiikan (LEA) tuloksia, kouluterveyskyselyjen tuloksia sekä loppuvuodesta 2023 toteutetun Zekki hyvinvointikyselyn tuloksia. Lisäksi keskustelua on käyty eri palveluissa havaituista ilmiöistä.				

Vapaa-ajan lautakunnan taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Käyttötalous 1 000 €	Alkuperäinen käyttösuun- nitelma	KS muutokset	KS muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	4 308		4 308	4 464	156
Toimintamenot	-15 437	-261	-15 698	-15 568	130
Toimintakate	-11 129	-261	-11 390	-11 104	286
Poistot ja arvonalentumiset	-136		-136	-38	98
Muut laskennalliset kust.	-1 987		-1 987	-2 235	-248
Tehtävän kokonaiskust.	-13 252	-261	-13 513	-13 377	136

Käyttösuunnitelman muutokset: Talous- ja hallintojohtaja 13.9.2024 § 258, 4.11.2024 § 267

Toimialajohtajan selvitys käyttötalouden toteutumisesta:

Vapaa-ajan lautakunnan toimintatuotot toteutuivat talousarviota paremmin. Tuottoja kertyi 156 000 euroa talousarviota enemmän, toteumaprosentti 103,6. Erityisesti muut toimintatuotot toteutuivat talousarviota paremmin, toteumaprosentti 115. Tämä johtuu liikuntayksikön vuokratuottojen ja tilojen käyttömaksujen positiivisesta kehityksestä koko vuoden ajan. Vuoden 2023 toteumaan verrattuna kasvua on noin 53 000 euroa. Yksi selittävä tekijä tilavuokrien kohdalla on se, että vuonna 2024 ei järjestetty mitään sellaista tapahtumaa, mihin olisi erillispäätöksellä osoitettu tilat veloituksetta tapahtumajärjestäjän käyttöön, toisin kuin esimerkiksi aiempina vuosina (Taitaja 2022 tai SM-uinnit 2023). Pääsymaksujen ja tilavuokrien kohdalla näkyy myös sääolosuhteista johtuvaa kausivaihtelua. Kevään ja kesän sää vaikuttaa maauimalan ja uimahallien käyttöön, ilmojen kylmeneminen syksyllä vaikuttaa puolestaan tekojääradan aukeamiseen ja näin vuoromaksujen kertymiseen.

Kulttuuriyksikön maksu- ja myyntituotot toteutuivat hieman yli talousarvion. Taidemuseo oli koko vuoden kiinni, mutta Satakunnan Museon museokohteiden kävijämäärät pysyivät hyvällä tasolla siitä huolimatta, että Satakunnan Museo ja Luontotalo Arkki olivat vuoden aikana molemmat suljettuna kaksi kuukautta. Sinfonietta tulotavoite nousi noin 45 % vuodesta 2023, mutta kuulijamäärän suuren kasvun myötä, verrattuna edelliseen vuoteen, tulotavoite kuitenkin saavutettiin ja toteuma oli 107,7 %.

Nuorisoyksikön toimintatuotot jäivät hieman talousarviosta, toteumaprosentti 93,6, sillä muun muassa kohdennetun nuorisotyön toimintatuotoissa jäätiin n. 8000 eurolla tavoitteesta, kun esimerkiksi tuva-koulutuksen laskutus ei toteutunut talousarvion mukaisesti. Tämä on suoraan verrannollista oppilaitosten leikkaus- ja vähennystarpeiden kanssa.

Lautakunnan alaisten yksiköiden toimintakulut kasvoivat edelliseen vuoteen verrattuna 0,4 miljoonalla eurolla. Tämä selittyy pääsääntöisesti osaltaan nuorisoyksikön perustamisen myötä lisääntyneellä henkilöstömäärällä sekä muilla toiminnan laajenemisesta johtuvilla kuluilla. Vuoden 2024 talousarvioon nähden toimintakuluihin varatuista määrärahoista jäi lautakuntatasolla kuitenkin käyttämättä 129 000 euroa (toteumaprosentti 99,2).

Henkilöstömäärärahoista jäi käyttämättä 0,46 M€ (toteumaprosentti 96), kun taas palvelujen ostot ylittyivät 0,37 M€ (toteumaprosentti 118). Tiliryhmäkohtaiset poikkeamat johtuvat osittain tiliöinnin ja toteuman eroista, joka hieman vaikeuttaa seuranta. Esimerkiksi Sinfoniettan vierailevien kapellimestarien ja solistien palkkiot menevät välillä henkilöstökulujen asiantuntijapalkkioista ja välillä palvelujen ostojen asiantuntijapalveluista. Nämä kulut on pääosin budjetoitu henkilöstökulujen puolelle, vaikka suuri osa on mennyt palvelujen ostojen puolelta. Vuonna 2024 Sinfoniettan henkilöstökulut alittuivat 162 000 eurolla, kun taas palvelujen ostot ylittyivät 163 000 eurolla.

Kulttuuriyksikön henkilöstökulumäärärahat alittuivat kokonaisuudessaan 0,37 M€ (toteumaprosentti 95,4). Tätä vaikutti yllä kuvatun Sinfoniettan tilanteen lisäksi myös mm. Satakunnan museon rekrytointien siirtäminen, sillä vasta loppuvuodesta käynnistettiin Luontotalo Arkin amanuenssin rekrytointi. Lisäksi kulttuuriyksikön LiveAbility-hankkeen rekrytoinnit viivästyivät ja osa henkilöstöstä teki lyhennettyä työaikaa, joten henkilöstökulut eivät täysin toteutuneet henkilöstösuunnitelman mukaisesti.

Liikuntayksikön henkilöstökuluihin varatusta määrärahasta jäi käyttämättä 144 000 euroa. Pääosin tämä poikkeama selittyy liikuntapalvelujen rekrytointien tilanteella. Vuoden 2024 henkilöstösuunnitelmassa ja talousarviossa liikuntapalveluille osoitettiin määrärahat uimavalvojen lisäresurssin (3 HTV) rekrytoimiseen. Taustana tässä oli sijaistarpeen vähentäminen (uimavalvoille pitää aina poissaolotilanteissa palkata sijainen, jotta uimahalli voidaan pitää auki asiakkaille), sijaisten löytämiseen liittyvät ongelmat (erityisesti korona-ajan jälkeen uimavalvoista on puola valtakunnallisesti, pandemia-ajan sulut lienevät yksi tekijä tehtävän vetovoiman vähentymisessä) sekä uimavalvoja-liikunnanohjaajan nimikkeellä toimivien, liikunnanohjaajan koulutuksen saaneiden uimavalvojen tehtävän monipuolistaminen ammattitaidon ylläpitämiseksi lisäämällä liikuntaryhmien ohjaamista uimavalvojen arkeen. Osaavien uimavalvojen saatavuuteen liittyvistä ongelmista sekä samaan aikaan sattuneista irtisanoutumisista, pitkistä poissaoloista ja uudelleensijoituksista johtuen lisäresurssia ei kuitenkaan saatu rekrytoitua. Paikkoja saatiin osittain täytettyä syksyllä 2024, mutta käytännössä henkilöstökustannuksiin varatusta määrärahasta jäi käyttämättä suurin osa. Paikkoja on täytetty loppuvuoden aikana ja tarkoituksena on, että keskustan uimahallissa toimitaan täydellä henkilöstöllä kevään 2025 jälkeen. Lisäksi henkilöstösuunnitelmassa ja talousarviossa oli varauduttu nykyisen skatehallin valvojan tehtävän muuttamiseen kausiluonteista tehtävästä ympärivuotiseksi liikunnanohjaajan tehtäväksi. Tämä ei ole vielä toteutunut, ja tämän tehtävän palkkakustannukset toteutuivat noin 70 prosenttisesti.

Vapaa-ajan lautakunnan alaisten yksiköiden palvelujen ostot ylittyivät 0,36 M€, toteumaprosentti 118. Tämä selittyy suurimmalta osin sillä, että käyttösuunnitelmavaiheessa määräraha on kustannuspaikkatasolla budjetoitu eri tiliryhmiin kuin mille se ostolaskuilla lopulta tiliöidään. Lisäksi yksiköissä oli vuonna 2024 käynnissä useita kehittämissankkeita, joissa palveluja ostettiin vuoden aikana hankerahoituksen turvin, esimerkiksi kulttuuriyksikössä LiveAbility-hanke sekä Satakunnan museon ja kirjaston hankkeita. Myös taidemuseon kesän näyttelyiden toteuttamiseen, sekä avajaisvuoden 2025 valmisteluihin, sekä uudelleen avautumiseen liittyviin hankintoihin käytettiin talousarviota enemmän ostopalveluita. Lisäksi nuorisoyksikössä valmistauduttiin Ohjaamon uusiin toimitiloihin siirtymiseen.

Tarvikehankinnat toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti, toteumaprosentti 98. Avustukset puolestaan alittivat talousarvion määrärahan, toteumaprosentti 97,5, sillä toimintatönniavustusta sekä yhdistysten toiminta-avustuksia ei jaettu täysimääräisesti vuonna 2024.

Muut toimintakulut ylittivät talousarvion, mutta vain 15 000 eurolla (toteumaprosentti 111,7). Muissa toimintakuluissa on vuosittaista vaihtelua johtuen muun muassa hanketoiminnasta, erilaisista vuokrauskuluista sekä luottotappiokirjausten määrästä.

Toimintakate toteutui talousarviota paremmin (toteumaprosentti 97,5). Talousarvion toimintakate oli -11 389 579 euroa ja toteutunut toimintakate oli -11 103 819 euroa. Määrärahaa jäi käyttämättä 285 760 euroa. Toimintakate kasvoi 4 prosenttia vuodesta 2023.

= valtuustoon nähden sitovat erät

Elinvoima- ja ympäristötoimiala

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Porin elinvoimaisuus

PAINOPISTE	Kasvava Pori			
TAVOITE	Asukasmäärään vaikuttaminen			
TEKO	Kehitämme Poria ympärivuotisena tapahtuma- ja kulttuurikaupunkina			
Elinvoima- ja ympäristötoimiala				
TOIMENPIDE	Matkailu- ja tapahtumaedellytysten kehittäminen Porin kaupunkikehityksen kärkikohteissa			
MITTARI	Matkailun ja tapahtumien tiekarttojen 2020–2025 päivitystyö vuosille 2025–2030.	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		Suunnitteilla	Valmis	Valmistuu helmikuussa 2025
MITTARI	Kävijälaskureiden analysoinnin konseptointi.	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		Suunnitteilla	Konsepti valmis	Konsepti pilotoitu ja sitä jatkokehitetään
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:				
Mittari: Projekti on viimeistelyssä ja tavoitteena on saada tiekartta päätöksentekoon helmikuussa 2025.				
Mittari: Kesän 2024 kävijälaskureiden analysoinnin konseptointi toteutttiin Hypercell-anturien avulla. SuomiAreenan kaikkiin keskustelupaikkoihin tuli Hypercell-anturit ja näiden kautta konseptoitiin tiedon analysointia SuomiAreenasta MTV:lle. Samaa mallia on myös käytetty kesän isoissa tapahtumissa Iskelmäfestivaalit, Pori Jazz, Porispere ja Porin venetsialaiset. Kyseisten tapahtumien kävijädata on jaettu tapahtuman järjestäjien kanssa. Kävijälaskureiden analysointia kehitetään edelleen esimerkiksi tuomalla mukaan enemmän reaaliaikaisuutta, karttanäkymää säädätällä yhdistettynä sekä muuta tietoa.				

Porilaisten hyvinvointi

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori			
TAVOITE	Jokaisella porilaisella on mahdollisuus terveelliseen, aktiiviseen ja turvalliseen elämään			
TEKO	Kaupungin poikkihallinnollinen liikkumisohjelma			
	Elinvoima- ja ympäristötoimiala			
TOIMENPIDE	Luontopalveluiden kehittämisstrategian kytkeminen liikkumisohjelmaan			
MITTARI	Strategia valmis ja liikkumisohjelma huomioitu	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		Strategian teko kesken	Strategia on hyväksytty vuonna 2024	Kesken
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:				
Työ jatkunut työryhmätyönä luontopalveluiden kehittämissuunnitelman nimellä, mutta suunnitelma ei ole vielä valmistunut toimintaympäristössä tapahtuneiden muutosten vuoksi. Vuodenvaihteen työllisyysjärjestelmän muutokset ja alkuvuodesta 2025 valmistuva metsäohjelma tulevat vaikuttamaan suunnitelman sisältöön suuresti.				

Toimialan tavoitteet

PAINOISTE	Kasvava Pori			
TAVOITE	Pori mahdollistaa yritystoiminnan kasvun ja uudistumisen			
TEKO	Tarjoamme nopeat ja digitaaliset lupaprosessit			
TOIMENPIDE	Lupaprosessien sujuvoittaminen			
MITTARI		Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
	Mittari 1. Uudisrakennuslupien keskimääräinen läpimenoaika säilyy samassa suhteessa Topten-kaupunkeihin. Porin lupakäsittelyn läpimenoaika lyhenee ja sijoitus Topten-kaupunkien välisessä vertailussa säilyy vähintään samana.	1. Porissa n. 40 pv, Topten n. 60 pv.	30 pv	17 pv, mediaani 7 pv
	Mittari 2. Kaikkien lupien keskimääräinen läpimenoaika lyhenee. Vuonna 2022 lupia yht. hieman alle 600 kpl, keskimääräinen läpimenoaika 26 pv.	26 pv	20 pv	19 pv, mediaani 8 pv
	Mittari 3. Lupapalveluiden prosessien kehittäminen palvelumuotoilun keinoin	Tarve tunnistettu	Käynnistys Q3/2023, valmistuminen Q2/2024	Toteutunut.
	Mittari 4. Lupapalveluiden laatujärjestelmän kehittäminen	Suunnitteilla	Luonnos valmiina Q4/2024	Päivitys käynnistetty.

Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:

Mittari 1. Toteutunut. Uudisrakennusten keskimääräinen käsittelyaika on 17 päivää, mediaani on 7 päivää. Lupahakemusten käsittelyajat on laskettu siitä, milloin lupahakemuksen käsittelyn kannalta viimeinen olennainen täydennys hakemukseen on tehty.

Mittari 2. Toteutunut. Kaikkien lupahakemusten käsittelyaika keskimäärin 19 päivää ja mediaani 8 päivää.

Mittari 3. Toteutunut. LEAN-koulutus käyty ja tämän pohjalta olemme kehittäneen prosesseja. On myös tunnistettu tarve jatkuvaan kehittämiseen. Uusi rakentamislaki ja sen tuomat muutokset tullee edellyttämään prosessien päivittämistä. Neuvontapyyntöjen jakoa on päivitetty, ennen pyynnöt jaettiin 2 viikon välein nyt viikoittain. Lisäksi olemme olleet isoissa hankkeissa mukana aiempaa aikaisemmassa vaiheessa.

Mittari 4. Käynnistetty. Laatujärjestelmän päivittäminen on käynnissä.

PAINOPISTE	Kasvava Pori			
TAVOITE	Pori mahdollistaa yritystoiminnan kasvun ja uudistumisen			
TEKO	Huomioimme päätösten vaikutukset yritysten toimintaympäristöön			
TOIMENPIDE	Yritysvaikutusten arviointi			
MITTARI	Laadittujen yritysvaikutusten määrä	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		Noin 5	5	5
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:				
Yritysvaikutusten arviointeja tehtiin keskustan kehittämisohjelmasta, torin yleissuunnitelmasta, Impolan ylikulkusil- lan remontista, sekajätteenkeruun järjestämisestä ja hankintojen valmistelusta. Painopistettä ollaan siirtämässä kokonaisvaltaisempaan ennakkovaikutusten arviointiin. Lisäksi yritysvaikutukset pyritään ottamaan huomioon jo varhaisessa vaiheessa, jolloin valmisteluprosessi etenee vaiheittain, ja eri asiantuntijat ja sidosryhmät tarkastele- vat päätösesityksiä ennen niiden viemistä päätöksentekoon.				

PAINOPISTE	Kasvava Pori			
TAVOITE	Asukasmäärään vaikuttaminen			
TEKO	Panostamme kaupunki- ja asukasmarkkinointiin			
TOIMENPIDE	Jatkamme asukas- ja matkailumarkkinointia			
MITTARI		Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
	Mittari 1. Yyterin ja muun matkailun markkinointikampanjan lanseeraus	Suunnitteilla	Valmis ja käynnissä	Valmis ja toteutettu.
	Mittari 2. Tapahtumamarkkinoinnin konsepti, markkinointisuunnitelma ja vuosikello	Suunnitteilla	Valmis ja käytössä	Konseptointi loppusuoralla, suunnitelmallisuus edistynyt.
	Mittari 3. Kansainvälisten matkailijoiden yöpymisvuorokausien määrä kesäsesonkina toukokuu-syyskuu	Yöpymisvuorokaudet 12 000 vuonna 2023	Vuoden 2023 taso ylitetty	Yöpymisvuorokaudet 17 900 vuonna 2024
	Mittari 4. Yöpymisvuorokausien kokonaismäärä vuonna 2024 kotimaisten ja kansainvälisten matkailijoiden osalta (tammi-marraskuu)	2023 yöpymisvuorokaudet kokonaisuudessaan 285 000.	Kasvu 3 %	Yöpymisvuorokaudet kokonaisuudessaan 316 000 tammi-marraskuussa 2024. Kasvua vuoden takaiseen n. 14 %.

Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:

Mittari 1: Yyterin ja muun matkailun markkinointikampanja Tuplaporilainen toteutettiin. Kampanja on käynnissä läpi vuoden ja siihen liittyviä toimenpiteitä tehtiin niin Sanomamedian kanavissa kuin sosiaalisessa mediassa. Sanomamedian kanavien tavoitavuus: Me Naiset -lehti 68 000 ja Matka-lehti 79 000 lukijaa. Kesälehdillä (SK, AL, HS) yhteensä 1 052 000 lukijaa. Nelonen Ruutu Pause Ad 300 000 näyttökertaa. Digimainonta 1,3 miljoonaa näyttöä. Kampanjan somemainonnan tavoitavuus Visit Porin kanavissa: 543 000 tavoitettua tiliä, 2 082 000 näyttökertaa (kotimaa ja kv yhdessä). Yyterin osalta markkinointitoimenpiteinä toteutettiin lisäksi muun muassa "Mini-Yyteri" -toteutus Pori Jazz ja Porispere-festivaaleilla. Lisäksi Yyterin osalta toteutettiin syyslomaviikot lokakuussa, jossa käyntimääriä laskettiin olleen yhteensä noin 35 000.

Mittari 2: Konseptin suunnittelu on loppusuoralla ja testauksessa. Ensimmäisiä ulostuloja on tehty jo viime vuoden aikana testiluonteisesti. Markkinointisuunnitelman osalta tapahtumien markkinointia ja viestintää toteutettiin suunnitelmallisemmin, ennakoivammin ja monipuolisemmin sosiaalisessa mediassa. Suur tapahtumien ja strategisten kumppanuuksien kanssa laadittiin erikseen suunnitelmat suuremmista markkinointikokonaisuuksista, jotka toteutettiin onnistuneesti.

Mittari 3: Kansainvälisten matkailijoiden yöpymisvuorokausien määrä kesäsesonkina toukokuu-syyskuu selviää lokakuun lopussa, eli vuoden viimeisen kolmanneksen raportoinnissa. Touko-syyskuun välisenä aikana kansainvälisiä yöpymisiä rekisteröidyissä majoitusliikkeissä kirjattiin yhteensä 17 900 kansainvälistä yöpymistä, kun vuotta aiemmin samalla ajankohdalla niitä oli rekisteröity 12 000. Kasvua vuoden takaiseen on siis noin 50%.

Mittari 4: Vuonna 2024 kirjattiin kokonaisuudessaan 334 000 yöpymistä (+ 11 %) maksullisessa majoituksessa Porissa. Luku sisältää yöpymiset niin rekisteröidyissä majoitusliikkeissä kuin AirBnB:ssä ja Vrbo:ssa. Rekisteröityjen yöpymisten osuus oli 74 % ja rekisteröimättömien 26 %. Rekisteröityjä yöpymisiä kokonaisuudesta oli yhteensä 246 000 (+4 %), joista kotimaisia oli 210 000 ja ulkomaalaisten tekemiä 36 700 yötä. Huomioitakoon, että vuonna 2024 Porin yöpymismäärät ylittivät kansainvälisten yöpymisten osalta ensimmäistä kertaa mittauksessa yli 30 000 yöpymistä. Rekisteröimättömiä majoitusöitä vuonna 2024 kirjattiin yhteensä 87 900, joka on 37 % enemmän kuin vuotta aiemmin samalla ajanjaksolla. Vapaa-ajan matkailijat viettivät 147 000 yötä (+2,2 %) ja business-matkailijat 99 500 yötä (+7,1 %).

PAINOPISTE	Kasvava Pori			
TAVOITE	Pori mahdollistaa yritystoiminnan kasvun ja uudistumisen			
TEKO	Edistämme aktiivisesti yritysten ja investointien sijoittumista Porin seudulle			
TOIMENPIDE	Yritysmarkkinoinnin jatkaminen			
MITTARI	Yritysmarkkinoinnin konseptin jalkauttaminen ja markkinointitoimenpiteiden (esim. messut, some, ammattilehdistö, markkinointikiertue) toteuttaminen	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		Suunnitteilla	Valmis ja käynnissä	Konsepti valmis, toimenpiteitä suunnitellaan vuodelle 2025.

Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:

Keväällä 2024 käynnistyi kaupunginjohtajan toivoman kasvutarinan valmistelu yhteistyössä konsernipalveluiden viestintäyksikön kanssa. Tavoitteena on entistä selkeämmin viestiä kasvuvisiosta ja sen tavoitteista tulevaisuuden Porin näkökulmasta. Kasvutarinan ja yritysmarkkinoinnin tulee toimia yhteen ja kokonaisuus selkiytyy valmistelun edetessä. Lokakuussa 2024 järjestetyssä Business Festival –tapahtumassa Pori oli esillä Business Porin –konseptilla. Kasvutarina eli Kasvun metropori –konsepti on valmistunut ja toimenpiteitä uuden konseptin myötä valmistellaan vuodelle 2025.

PAINOPISTE	Kasvava Pori			
TAVOITE	Pori mahdollistaa yritystoiminnan kasvun ja uudistumisen			
TEKO	Edistämme aktiivisesti yritysten ja investointien sijoittumista Porin seudulle			
TOIMENPIDE	Maankäytön suunnittelu tukee investointeja Rakennetaan kannustimia TKI-volyymien kasvattamiseksi			
MITTARI		Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
	Mittari 1. Ekosysteemisopimuksen puitteissa rahoitettavien hankkeiden määrän kasvattaminen	5	5 uutta	8 kpl
	Mittari 2. Prosessiteollisuudelle sopivien T/kem- tonttien määrän kasvattaminen	1	1 uusi	1 uusi työn alle
	Mittari 3. Tahkoluoto-Paakarit-osayleiskaava lainvoimainen	Vireillä	Valmis	2025
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:				
Mittari 1. Uusia rahoitettavia hankkeita tällä hetkellä 3 kpl. Mittari 2. Kirrinsannan T/kem-kaavamuutos valmistunut, alueesta yli puolet varattu. Mittari 3. Peittoon T-kaava lainvoimaiseksi, Kirrinsannan T-kaava ehdotusvaiheessa. Tahkoluoto-Paakarit – osayleiskaavan tavoitteet muuttuneet ja aikataulu siksi mennyt uusiksi.				

PAINOPISTE	Osaava Pori			
TAVOITE	Osaavan työvoiman saatavuus			
TEKO	Asettumis- ja sijoittumispalvelut yhteistyössä maakunnan toimijoiden (ml valtion) kanssa			
TOIMENPIDE	International House of Pori (asettumispalvelut kansainvälisille työntekijöille ja opiskelijoille)			
MITTARI		Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
	International House of Porin toiminnan vakiinnuttaminen	International House of Porin käynnistäminen julkistettu (2024 alkaen) ja toiminta rakentuu Monipori-hankkeen päälle	Toiminnan vakiinnuttaminen ja tunnetuksi tekeminen yhdessä verkostokumppaneiden (kauppakamari, työvoimapalvelut ja ELY-keskus sekä muut aihealueen järjestöt ja viranomaiset alueella) kanssa	International House Pori toiminta käynnistynyt. IH Pori tarjoaa matalan kynnyksen neuvontaa kaikille maahan muuttaneille, edistää kotoutumista ja on tunnettu toimija koulutusorganisaatioiden sekä työllisyysalueen piirissä.
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:				
International House of Pori on käynnistynyt ja henkilökuntaa on rekrytoitu. Toiminta tunnetaan avainorganisaatioiden parissa (oppilaitokset, erityisesti SAMK, sekä työvoimaviranomainen). Työ jatkuu substanssin kehittämiseksi ulkomaisten työntekijöiden ja opiskelijoiden parissa.				

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori			
TAVOITE	Jokaisella porilaisella on mahdollisuus terveelliseen, aktiiviseen ja turvalliseen elämään			
TEKO	Viihtyisät ja turvalliset puitteet ulkoilulle, liikkumiselle, kulttuurille ja asumiselle			
TOIMENPIDE	Vuorovaikutteisen palautejärjestelmän kehittäminen luontokohteissa			
MITTARI		Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
	Vuorovaikutteisen palautejärjestelmän kautta tulleisiin palautteisiin reagoidaan ripeästi.	Ei ole	Kaksi viikkoa ilmoituksesta toimenpiteeseen	Toteutunut
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:				
Järjestelmä käytössä, joskin kaupungin siirtyminen käyttämään ArcGISin EU-alustaa aiheuttanut käyttöongelmia.				

Joukkoliikenne

PAINOPISTE	Kasvava Pori			
TAVOITE	Toimivat yhteydet			
TEKO	Kattava ja vähäpäästöinen joukkoliikenne			
TOIMENPIDE	Joukkoliikenteen kerta- ja vuorokausilipputuotteita ostetaan yhä enemmän älypuhelimien sovelluksella ja lähimaksulla käteisen sijaan.			
MITTARI	Syksyllä 2024 sovelluksella ja lähimaksulla maksetaan enemmän lippuja (kpl) kuin käteisellä. Vertailuajankohdan (2022) jälkeen lippu- ja maksujärjestelmä on vaihdettu ja lähimaksaminen on otettu käyttöön.	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		9-11/2022 Sovellus 15 727 Lähimaksu 0 Käteinen 39 685	9-11/2024 lukumäärät kasvaneet sovelluksella ja lähimaksulla maksaessa ja käteisellä maksaessa vähentynyt	9-11/2024 Sovellus 18 514 Lähimaksu 35 617 Käteinen 58 073
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:				
Syys-marraskuun aikana kerta- ja aikalippuja myytiin sovelluksessa 18 514 kpl, lähimaksulla 35 617 kpl ja käteisellä 58 073 kpl. Tavoitteen mukaisesti lippujen myynti on kasvanut sovelluksessa (+ 20 %) ja lähimaksussa, mutta käteisen käyttö ei ole vähentynyt, vaan käteislippujen myynti on kasvanut (+ 48 %).				

PAINOPISTE	Kasvava Pori			
TAVOITE	Ylivertaiset asuin ympäristöt ja keskustan kehittäminen			
TEKO	Moni-ilmeisten asuinalueiden sekä niiden palvelutason ja arvojen vahvistaminen.			
TOIMENPIDE	Reittien 2, 3, 4, 6, 8, 12, 34, 35 ja 66 vuoroväliä tihennetään ja liikennöintiäikää pidennetään syksystä 2023 alkaen. Parannuksiin käytetään 630 000 € vuosittain.			
MITTARI	Joukkoliikennematkojen määrä kasvaa ympäri-vuotisilla vahvan palvelutason reiteillä syys-mar-raskuussa 2024 vuoden 2022 samaan aikaan ver-rattuna.	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		9-11/2022 211 000	9-11/2024 220 000 (+ 5 %)	9-11/2024 240 000 + 13 %
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:				
Syys-marraskuussa ympärivuotisilla vahvan palvelutason reiteillä tehtiin 240 000 matkaa. Matkojen määrä kasvoi 13 % vuoden 2022 matkamäärään verrattuna.				

Joukkoliikenteen taloudelliset tavoitteet

Joukkoliikenteen lipputuotot nousevat 3 %:ia vuoden 2023 tilinpäätöksen luvusta tehtyjen matkojen määrän kasvaessa. Vuonna 2022 lipputuotot olivat 2 M€.

Selvitys taloudellisen tavoitteen toteutumisesta vuonna 2024:

	2023	2024	%
lipputulot, €	2 179 000	2 261 000	+ 3,7 %
Kelan koulumatkatuki, €	140 000	319 000	+ 127,9 %
matkat, kpl	1 490 000	1 640 000	+ 10,0 %
linjakilometrit, km	2 393 000	2 443 000	+ 2,1 %

Joukkoliikenteen lipputuotot nousivat 3,7 % vuoden 2023 tilinpäätöksen luvusta tehtyjen matkojen määrän kasvaessa 10 %, joten joukkoliikenteen saavutti sille asetetun taloudellisen tavoitteen.

Joukkoliikenteessä tehtiin 150 000 matkaa enemmän kuin vuonna 2023. Vuorotarjontaa parannettiin ympäri-vuotisilla reiteillä, mikä näkyy suoritteen kasvuna noin 50 000 linjakilometrillä vuodessa.

Lipputulot kasvoivat 82 000 euroa ja Kelan koulumatkatuki 179 000 euroa. Osa lipputulojen kasvusta johtuu Varsinais-Suomen ELY-keskuksen tilaaman seudullisen joukkoliikenteen järjestämistavan muutoksesta. Uudet sopimuskaudet on kilpailutettu hankintasopimuksina, joissa ostokustannuksiin osallistuvat tahot kantavat lipputuloriskin. Vuonna 2023 seudullisesta joukkoliikenteestä saatiin lipputuloja 18 000 euroa, vuonna 2024 uusien sopimuskausien myötä jo 100 000 euroa.

Työllisyydenhoito

PAINOPISTE	Kasvava Pori			
TAVOITE	PORI MAHDOLLISTAA YRITYSTOIMINNAN KASVUN JA UUDISTUMISEN			
TEKO	Mahdollistamme yritysten kasvun: tonttutuotanto, vesi, energia, tietoverkot ja liikenneyhteydet, osaava työvoima			
TOIMENPIDE	Kuntakokeilu vastaa porilaisten työnhakijoiden työvoimapalveluista, ml. palkkatuki. Työnhakijoiden työllistymistä tuetaan mm. tarjoamalla työnantajalle palkkatukea kompensoimaan hakijan osaamisen puutteita tai osatyökykyisyyttä.			
MITTARI	Kuntakokeilun palkkatukipäätökset yrityksiin.	Lähtötaso	Tavoite-taso	Toteuma
		130 kpl (52 % kaikista palkkatukipäätöksistä) tammi-kesäkuun aikana (2022)	150 kpl/tammi-kesäkuussa 2024	133 kpl/tammi-kesäkuussa 2024
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:				
Päätöksiä oli tehty tarkasteluaikana lähes tavoitteen verran. Päätöksiä koko vuoden aikana n.160 kpl, joka on vähemmän kuin aiemmin. Kriteerit myöntämiseen tulevat laista ja paikallisista linjauksista. Laki tiukentui 1.9. alkaen, eikä palkkatukea juurikaan enää myönnetty syksyllä 2024.				

PAINOPISTE	Osaava Pori			
TAVOITE	OSAAVAN TYÖVOIMAN SAATAVUUS			
TEKO	TE24-uudistuksen toteuttaminen vaikuttavasti			
TOIMENPIDE	Porin seudun työllisyysalueen organisaation ja palvelumallin suunnittelu			
MITTARI	Suunnitelma palvelumallista	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		Alueellinen sopimus on tehty.	Toimeenpano	Valmis
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:				
TE24-valmistelu eteni suunnitellusti ja vuoden 2024 loppuun mennessä oli valmiina organisaatio sekä lähtötilanteen palvelumalli. Pori ja Satakunta sai palautetta onnistuneesta valmistelusta mm. TE-toimistosta ja valtionhallinnosta.				

PAINOPISTE	Osaava Pori			
TAVOITE	OSAAVAN TYÖVOIMAN SAATAVUUS			
TEKO	Valmistuneiden nopea työllistyminen ja jääminen alueelle			
TOIMENPIDE	Nuorten työllisyyspalveluihin panostaminen			
MITTARI	Mittari 1. TE-tilasto: niiden työnhakijoiden määrä, joiden valmistumisesta on korkeintaan 1 vuosi ja työttömyysjakso ylittää yli 3 kk.	Lähtötaso	Tavoite-taso	Toteuma
	Mittari 2. Nuorten työpajatoiminnan siirtyessä sivistystoimen nuorisoyksikköön, luodaan toimintamalli, jolla varmistetaan työllisyys- ja koulutuspalveluiden riittävä saatavuus alle 30-vuotiaille pajatoiminnan asiakkaille.	Työttömänä 37 % (1-7/2022)	25 % (1-7/2024)	40% (1-7/2024)
		Suunnittelu-vaihe	Toteutunut	Toteutunut
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:				
Mittari 1. Yli 3 kuukautta työttömänä olleita nuoria niistä, jotka ovat valmistuneet vuoden sisällä, oli 40 %. Se on enemmän kuin mitä tavoiteltu. Työttömyysasteet ovat vuoden 2024 aikana nousseet, eikä nuorten tilanteeseen olla pystytty vaikuttamaan toivotusti, vaan työttömyydet ovat pitkittyneet.				
Mittari 2. Yhteistyö sivistystoimialalle siirtyneen nuorten työpajan ja elinvoima- ja ympäristötoimialan työpajan kesken on sujunut hyvin ja asiakkaiden palvelutarpeet on pystytty huomioimaan. Vuoden 2024 syksyllä tulleet lakimuutokset vaikuttivat merkittävästi työpajatoimintaan, koska palkkatuella työllistäminen ei ole enää mahdollista. Tämä heijastuu myös nuorten työpajalle ja vähentää tuettuja työmahdollisuuksia nuorille. Työpajalla voidaan jatkossa olla työkokeilussa tai oppilaitosten ns. Tuva-jaksoilla. Tämä rajoittaa toimintaa ja vähentää palveluvalikkoa myös nuorille. Uusia toimintamalleja on suunniteltu mm. Työllistymistä tukevasta toiminnasta, mutta sekään ei tarjoa nuorelle osallistujalle taloudellista toimeentuloa.				

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori			
TAVOITE	TOIMIVAT PALVELUT YHTEISTYÖSSÄ SATAKUNNAN HYVINVOINTIALUEEN KANSSA			
TEKO	Asiakaslähtöiset ja saumattomat palvelut hallintorajat ylittäen			
TOIMENPIDE	Tarpeenmukaiset asiakasohjaukset hyvinvointialueen palveluihin (kunt.työtoiminta, sos.kuntoutus, työttömien terveyspalvelut) ja kunt.työtoiminnan paikkojen tarjoaminen			
MITTARI	Asiakasmäärä hva:n kuntouttavassa työtoiminnassa kuukausittain	Lähtötaso	Tavoitetaso	Toteuma
		Te-tilasto 12/2021:431 hlö/kk	12/2024: 480	12/2024: 205
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta vuonna 2024:				
Hyvinvointialueuudistuksen jälkeen on kuntouttavan työtoiminnan osallistujamäärät laskeneet noin puoleen. Joulukuussa 2022 asiakkaita oli 415, kun taas v. 2023 250 ja v.2024 205 hlö. Ohjauksia työllisyyspalveluista tehdään mutta jonot ovat pitkät ja kriteerit tiukentuneet. Kuntouttavan työtoiminnan tarpeessa oleville asiakkaille on hyvin vähän palveluita tarjolla, eikä työllisyysalue pysty niitä tarjoamaan ilman vastuutahoa eli hyvinvointialuetta.				

Työllisyydenhoidon taloudelliset tavoitteet

Työllisyydenhoidon taloudelliset tavoitteet vuodelle 2024 ovat:

1. Työttömyysetuusmenojen lasku 250 000 eurolla vuodessa.
2. Toimeentulotukimenojen pieneneminen 3 %:lla vuodessa työllisyystilanteen parantuessa.

Selvitys taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta vuonna 2024:

1. Tavoite työttömyysetuusmenojen laskusta ei toteutunut. Työttömyysetuusmenot olivat vuonna 2024 6 634 725 euroa ja ylittivät budjetoidun 11 %:lla. Vuoden 2024 aikana Porin työttömyysaste nousi prosenttiyksiköllä. Vuonna 2023 työttömyysasteen keskiarvo oli 11,6 % ja vuonna 2024 keskiarvo oli 12,6 %. Henkilöinä nousu tarkoittaa noin 430 henkilöä. Verrokkikunnissa vuoden 2024 työttömyysasteet olivat: Lahdessa 14,3 %, Kouvolassa 11,8 % ja Joensuussa 14,3 %. Työttömyysasteen noustessa aktivointiaste taas on laskenut ja tämä yhtälö on nostanut työttömyysetuusmenoja.

Vuonna 2023 aktivointiasteen keskiarvo oli 29,2 % ja vuonna 2024 26,6 %. Ennen hyvinvointialueuudistusta aktivointiaste oli hieman yli 30 % ja uudistuksen myötä vähentynyt kuntouttavan työtoiminnan asiakasmäärä vaikuttaakin aktivointiasteeseen. Aktivointiasteeseen lasketaan kaikki työllistymistä edistävät palvelut ja aktivoimalla työnhakijoita kunnat ovat voineet vaikuttaa kunnan työmarkkinatuen maksuosuuteen eli ns. sakkomaksuihin. Aktivointiasteen laskuun on vaikuttanut vuonna 2024 myös palkkatukilainsäädännön muutos. Käytännössä syyskuun jälkeen ei ole tehty palkkatukipäätöksiä, eikä ole pystytty tarjoamaan työjaksoja pitkäaikaistyöttömille tai nuorille samalla tavalla kuin Porin kaupungilla on perinteisesti tehty. Palkkatuella työllistäminen ei ole enää kunnalle lakisääteisesti enää edes mahdollista ja tuen myöntäminen muille toimijoillekin on taloudellisesti kannattamatonta.

2. Kuten yllä kuvattu, työllisyystilanne ei ole parantunut, joten myöskään toimeentulotukimenot eivät ole pienentyneet, päinvastoin. Kunnan peruspalvelujen valtionosuutta vähennetään kuntaan maksetun perustoimeentulotuen määrällä. Vuoden 2024 valtionosuuksista vähennys oli n. 4,5 M€ ja vuoden 2025 valtionosuuksista vähennys on kasvanut n. 4,8 M€:n.

Yleistä taustaa: Porin työttömyysluvut nousivat ja avoimien työpaikkojen määrä väheni edellisiin vuosiin verrattuna. Vuoden 2024 työttömyysprosentin keskiarvo oli 12,6 %, kun edellisenä vuonna se oli 11,6 %. Koko maassa työttömyys nousi suhteellisesti vielä enemmän. Työmarkkinoiden haastava tilanne näkyi myös lisääntyneissä lomautuksissa. Avoimia työpaikkoja oli Porissa joulukuussa 2024 alle 400 kpl ja se on yli puolet vähemmän kuin joulukuussa 2023. Työttömyys on korkeinta rakennus- ja palvelualoilla.

Nuorisotyöttömyys lähti vuoden aikana taas nousuun yleisen työllisyystilanteenkin heikentyessä. Alle 25-vuotiaiden työttömyysprosentti oli joulukuussa 2024 jo 20,8 % ja se oli noin 5 % enemmän verrattuna vuoden takaiseen. Myös maahanmuuttajataustaisten työttömien työnhakijoiden määrä on edelleen kasvanut. Ulkomaalaisia työttömiä työnhakijoita oli Satakunnassa vuonna 2023 1070 henkilöä ja vuonna 2024 joulukuussa 1270. Maahanmuuttajataustaisten työnhakijoiden kasvun merkittävin tekijä on ukrainalaisten työnhakijoiden määrän kasvu. Maahanmuuttajataustaisten työnhakijoiden työttömyyden suurin taustatekijä on puutteellinen kielitaito ja toisaalta työnantajien varovaisuus rekrytoida heikosti suomea puhuvia työntekijöitä.

Heikko talouskasvu on vaikuttanut huonontuneeseen työmarkkinatilanteeseen. Lisäksi työmarkkinoiden haasteena on edelleen ns. kohtaanto, eli se, etteivät työnantajien tarpeet ja työnhakijoiden ammattitaito kohtaa. Syitä epätasapainon takana ovat mm. työnhakijoiden ammattitaidon ja koulutuksen puutteet sekä työkyvyn erilaiset haasteet ja toisaalta alueellinen epätasapaino ja tiettyjen ammattialojen houkuttelemattomuus esim. palkkatason takia.

Pitkäaikaistyöttömien määrä on viime vuosina noussut voimakkaasti. Pitkäaikaistyöttömäksi lasketaan henkilö, joka on ollut työttömänä yli 12 kuukautta. Joulukuun 2023 lopussa pitkäaikaistyöttömiä oli koko Satakunnassa 2820 henkilöä ja vuonna 2024 jo 3370 henkilöä. Porin kaupunki on jo vuosien ajan aktiivisesti työllistänyt pitkään työttömänä

olleita ja nuoria työnhakijoita sekä omalla tuellaan että valtion palkkatuella. Kaupungin yksiköihin, työpajoille ja järjestötoimijoille työllistettyjen määrä vuonna 2024 oli noin 300 henkilöä. Syyskuussa 2024 lainsäädäntöä kuitenkin muutettiin niin, että jatkossa kunta ei voi työllistää palkkatuella, eikä palkkatuen myöntäminen muillekaan tahoille ole 1.1.2025 aloittaneelle Satakunnan työllisyysalueelle taloudellisesti kannattavaa.

Työttömyyden vähentämiseen tai estämiseen on yksittäisellä kunnalla tai viranomaisella varsin vähän keinoja. Työmarkkinatilanne, taloussuhdanne sekä koulutuspolitiikka ja monet muut poliittiset valinnat ovat merkittävämpiä tekijöitä. Työvoimaviranomaisen vastuulla on kuitenkin työnvälitys ja työnhakijoiden työllistymisvalmiuksien parantaminen. Korkean työttömyyden aikana työvoimapalvelut voivat lieventää työttömyyden vaikutuksia yksilölle ja auttaa ylläpitämään työllistymisvalmiuksia.

Porin kaupungin rooli ja vastuu työvoimaviranomaisena oli suurehko jo vuonna 2024, kun kaupunki oli mukana työllisyyden edistämisen kuntakokeilussa ja vastasi yli 5000 porilaisen työnhakijan palveluista. Työvoimaviranomaisen vastuu siirtyy 1.1.2025 alkaen kokonaan kunnalle ja Porin kaupunki tulee toimimaan Satakunnan työllisyysalueen vastuukuntana. Tämä tarkoittaa sitä, että työttömien työnhakijoiden lakisääteiset työnhakuun, osaamisen kehittämiseen ja ammatilliseen kuntoutukseen liittyvät palvelut ovat Satakunnan työllisyysalueen järjestämisvastuulla. Samoin työnantajien palvelut liittyen julkiseen työvoimapalveluun.

Elinvoima- ja ympäristötoimialan taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Käyttötalous 1 000 €	Alkuperäinen käyttösuunnitelma	KS muutokset	KS muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	8 885		8 885	9 867	981
Toimintamenot	-28 269	332	-27 936	-27 258	679
Toimintakate	-19 383	332	-19 051	-17 391	1 660
Poistot ja arvonalentumiset	-9		-9	-284	-275
Muut laskennalliset kust.	-741		-741	-4 377	-3 636
Tehtävän kokonaiskust.	-20 133	332	-19 800	-22 051	-2 251

Käyttösuunnitelman muutokset: Talous- ja hallintojohtaja 4.11.2024 § 261, § 267

Toimialajohtajan selvitys käyttötalouden toteutumisesta:

Toimialan toimintatuotot ylittivät 0,98 M€ käyttösuunnitelmaan nähden. Maksutuotot jäivät 0,09 M€ arvioidusta. Tähän suurimpana syynä on se, että rakennusvalvonnan lupamaksutuotoissa ei päästy tavoitteeseen, vaan siitä jäätin noin 0,1 M€. Riskinä yksikössä nähtiin vuonna 2024 rakentamisen laskusuhdanteen jatkuminen ja jopa vielä laskeminen. Vuodenvaihteessa lainsäädäntöön tuli myös merkittäviä muutoksia.

Toimintatuottojen kasvun yksi merkittävin tekijä on joukkoliikenne. Lippujen myyntituotot kasvoivat, koska matkoja tehtiin enemmän kuin osattiin talousarvion valmisteluvaiheessa odottaa. Joukkoliikenteen lipputuotot nousivat 3,7 % vuoden 2023 tilinpäätöksen luvusta tehtyjen matkojen määrän kasvaessa 10 %. Joukkoliikenteessä tehtiin 150 000 matkaa enemmän kuin vuonna 2023. Vuorotarjontaa parannettiin ympärivuotisilla reiteillä, mikä näkyi suoriteen kasvuna noin 50 000 linjakilometrillä vuodessa. Osa lipputulon kasvusta johtuu myös Varsinais-Suomen ELY-keskuksen tilaaman seudullisen joukkoliikenteen järjestämistavan muutoksesta. Uudet sopimuskaudet on kilpailutettu hankintasopimuksina, joissa ostokustannuksiin osallistuvat tahot kantavat lipputuloriskin. Vuonna 2023 seudullisesta joukkoliikenteestä saatiin lipputuloloja 18 000 euroa, vuonna 2024 uusien sopimuskautien myötä jo 100 000 euroa. Kokonaisuudessaan matkustajien maksamat lipputulot ylittivät joukkoliikenteen käyttösuunnitelman arvion noin 0,2 M€.

Myös avustusten lisääntymisessä näkyy merkittävää kasvua (0,8 M€). Kelan koulumatkatukea saatiin joukkoliikenteen kustannuspaikalle ensimmäistä kertaa kokonaiselta kalenterivuodelta. Opiskelijat saavat itselleen maksuttomat matkat Kelan suorakorvausjärjestelmän kautta, mikä todennäköisesti lisäsi matkustusta ja lippujen hankintaa. Vuonna 2024 Kelan koulumatkatukea maksettiin kaupungille 0,2 M€ enemmän kuin mitä talousarvion valmisteluhetkellä oli arvioitu.

Lisäksi kasvuna avustustuotoissa näkyy myös hankkeisiin kohdistuneita tuottoja, joista suurimpina lisäyksiä ovat muun muassa kaupunkikehityksen asumisneuvontahanke sekä kasvupalvelut-yksikön Merituulikeskus-hanke. Kyseisiä hankkeita ei oltu otettu huomioon vuoden 2024 talousarvion valmistelussa, yhteensä 0,16 M€. Myös ympäristö- ja terveysvalvontayksikön avustustuotot ovat toteutuneet 0,07 M€ suurempina budjetoituun nähden, sillä toisen, määräaikaisen valvontaeläinlääkärin palkkakustannuksiin saatiin avustus aluehallintovirastolta.

Avustustuotoissa näkyy merkittävänä lisäyksenä se, että valtio korvasi kunnalle vuonna 2024 aikana syntyneitä TE-uudistuksen valmistelukustannuksia. Työllisyyspalveluiden kustannuspaikalle näistä kirjattiin 0,5 M€, mutta kustannuksia valmistelusta on syntynyt elinvoima- ja ympäristötoimialan lisäksi myös mm. konsernipalveluihin sekä tekniselle toimialalle. Valmistelukustannuksia eri toimialoille kertyi henkilötyövuosina laskettuna yhteensä 10,46 htv, joka laskennallisella arvolla 55 000 € / htv, oli yhteensä 575 300 €. Valmistelukustannukset jakautuivat seuraavasti: Talous- ja hallintoyksikkö 99 550 € (1,81 htv), elinvoima- ja ympäristötoimiala 173 250 € (3,15 htv), ICT-yksikkö 198 000 € (3,6 htv), HR-yksikkö 68 750 € (1,25 htv), sivistystoimiala 11 000 € (0,2 htv), tekninen toimiala 13 750 € (0,25 htv) ja strategia- ja hyvinvointiyksikkö 11 000 € (0,2 htv). Valmistelukuluja kertyi lisäksi erilaisista työvälineistä,

ohjelmistoista ja niihin liittyvistä lisensseistä, liittymistä, etäpisteiden verkkojen rakentamisesta, muutto ja vuokra-kuluista, HR-integroinneista ja henkilöstökonversioista, konsultaatiopalveluista, hankerahoituksesta ja osallistumis-maksuista erilaisiin seminaareihin. Kaiken kaikkiaan näihin on käytetty yhteensä 200 060 €. Valmistelukustannuk-siin laskettavia kuluja kertyy lisää vuonna 2025, järjestelmissä ilmenneistä ennakoiduista lisämäärittelyistä, jotka liittyvät valtion ja työllisyysalueen järjestelmien yhteensovittamiseen.

Toimialan toimintamenot jäivät 0,7 M€ talousarviota pienemmiksi. Henkilöstökulut alittuivat noin 0,2 M€. Järjestely-erien palkankorotukset kohdentuivat merkittävästi toimialalle ja nostivat henkilöstökustannuksia ennakoitua enem-män. Vastaavasti kuitenkin viivästyneet ja toteuttamatta jääneet rekrytoinnit mahdollistivat henkilöstösuunnitelmaan perustuvassa talousarviossa pysymisen. Työllistämispalkkoihin varattua määrärahaa jäi käyttämättä noin 0,16 M€ sivukuluineen.

Kaavoitusyksikössä Yyterinniemen osayleiskaavan ja Meri-Porin asemakaavahankkeiden edistäminen vuoden 2024 aikana edellytti useiden laajojen selvitysten laatimista ja tilaamista konsulttitoimistoista. Kaavahankkeiden edistäminen tämän vuoden aikana on ollut tärkeää, koska osa aiemmin laadituista selvityksistä uhkaa vanhentua, ellei kaavahankkeita saada kohtuullisessa ajassa edistymään seuraavaan vaiheeseen. Lisäksi Tahkoluodon osayleiskaavan edellyttämät geotekniset selvitykset on tarkoitus toteuttaa loppuvuoden 2024 ja alkuvuoden 2025 aikana. Tästä toimenpiteestä oli ennakolta keskusteltu kaupunginhallituksen kanssa ja hankintapäätös tehtiin elin-voima- ja ympäristölautakunnassa 16.10.2024 (§ 115). Vuodelle 2024 näistä Tahkoluodon selvityksistä tuli lisäkus-tannusta noin 0,1 M€.

Porin yhteistoiminta-alueen ympäristöterveysjaosto päätti vuonna 2024 alueen pieneläinpäivystyksen hankinnasta. Elokuun lopussa päättyneen sopimuksen jälkeen tehtiin uusi hankintasopimus kilpailutuksen voittaneen Evidensia Eläinlääkäripalvelut Oy:n kanssa. Uudella sopimuskaudella palvelun hinta on 556 800 euroa vuodessa, kun se aikaisemmin oli 200 000 euroa vuodessa. Uusi sopimus on ollut voimassa syyskuun 2024 alusta alkaen ja se kestää vuoden 2026 loppuun saakka. Uuden sopimuksen myötä menolisäys loppuvuoteen oli 119 000 €.

Kesäkuussa järjestetty SuomiAreena-tapahtuma aiheutti myös vuonna 2024 paineita kustannuspaikkansa määrä-
rahan ylitykseen, sillä kohonneet tuotantokustannukset sekä ajankohdan muutoksesta johtuvat markkinointiponnis-telut lisäsivät ylitystarvetta. Ylitys oli 0,04 M€.

Näistäkin yksittäisistä menolisäyksistä huolimatta toimialan palvelujen ostot jäivät 0,27 M euroa pienemmiksi ta-lousarvioon verrattuna. Kasvupalveluiden palveluiden ostoista jäi 0,1 M€ käyttämättä, samoin ympäristösuunnitte-luysikön hankemenot jäivät 0,1 M€ arvioitua pienemmiksi. Joukkoliikenteen palvelujen ostoihin varatuista määrä-rahoista jäi käyttämättä 0,3 M€ lippu-, maksu- ja informaatiojärjestelmien kustannusvarauksia ja liikenteen ostokus-tannusvarauksia.

Toimialan avustuksiin varatuista määrärahoista jäi käyttämättä 0,18 M€. Työllisyyspalveluiden kesätyöpaikkatuesta jäi käyttämättä 0,1 M€. Työllisyydenhoidon Pori-lisää maksettiin järjestötoimijoille ja hyvinvointialueelle, jotta ne voivat tarjota palkkatuella työllistetyille korkeampaa työaikaa kuin mihin valtion tuki olisi riittänyt. Tämä on ollut kannattavaa, koska yli 80-prosenttinen työaika on nostanut pois kunnan maksuosuuslistalta. Määräraha oli 0,35 M€ ja siitä jäi käyttämättä n. 33 000 €. Pori-lisän käyttö loppuvuoden 2024 aikana vähentyi jonkin verran, koska 2.9.2024 jälkeen ei myönnetty enää uusia lisiä. Palkkatukilainsäädäntö muuttui tuolloin ja käytännössä muutti tuki-työllistämisen kuntiin sekä kuntalisän maksamisen järjestösektorille kannattamattomaksi kunnalle. Samoin kasvu-palveluiden hankeavustuksista jäi 25 000 € jakamatta, yksi hankeavustus keskeytettiin kesken v. 2024 ja yhden hankeavustuksen päätösehdotus hylättiin.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat-tiliryhmässä jäi käyttämättä 0,06 M€, kun työllisyyspalveluiden työpajojen kalusto- ja rakennusmateriaalihankintoja ei tehty loppuvuodesta enää täysimääräisesti.

Toimintakate toteutui talousarviota paremmin (toteuma 91,28 %). Talousarvion toimintakate oli -19 051 023 euroa ja toteutunut toimintakate oli -17 390 654 euroa. Määrärahaa jäi käyttämättä 1 660 369 euroa.

= valtuustoon nähden sitovat erät

Tekninen toimiala

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Porin elinvoimaisuus

PAINOPISTE	Kasvava Pori		
TAVOITE	Pori mahdollistaa yritystoiminnan kasvun ja uudistumisen		
TEKO	Yritysten perustaminen, sijoittuminen ja kasvu		
TOIMENPIDE	Markkinavuoropuhelu hankinnoissa, hankkeiden yrityksiin kohdistuvien vaikutusten arviointi. Tunnistetaan alueen omien markkinoiden kannalta positiiviset vaikutukset.		
MITTARI	Markkinavuoropuhelujen määrä. Käydään markkinavuoropuhelu hankkeissa, joiden arvo on yli 500 000 €. Pienemmissä hankkeissa / hankinnoissa arvioidaan tapauskohtaisesti hankinnan merkittävyyttä paikallisen elinkeinoelämän kannalta.	Lähtötaso	Tavoitetaso
		80 %	90 %
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta: Markkinavuoripuhelut käyty koskien kalustohankintoja sekä katuvalojen omaisuuden hallintajärjestelmää. Infran osalta tavoite toteutui.			

PAINOPISTE	Kasvava Pori		
TAVOITE	Asukasmäärään vaikuttaminen		
TEKO	Kehitämme Poria ympärivuotisena tapahtuma- ja kulttuurikaupunkina		
TOIMENPIDE	Kirjurinluodon matkailu- ja tapahtumaedellytysten kehittäminen.		
MITTARI	Kirjurinluodon saunapalvelujen mahdollistaminen.	Lähtötaso	Tavoitetaso
		Liittymien rakentaminen aloitettu	Toiminta käynnistyy.
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta: Toteutumismahdollisuuksien selvittäminen on käynnissä. Liittymät on rakennettu. Toiminnan käynnistyminen siirtyi vuodelle 2025. Tavoite ei toteutunut.			

TOIMENPIDE	Yyterin matkailu- ja tapahtumaedellytysten kehittäminen.		
MITTARI	Yyterin alueen yksityistiet.	Lähtötaso	Tavoitetaso
		Yksityistietoimitukset haettu	Yksityistietoimitukset tehty ja mahdolliset hoitosopimukset hyväksytty
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta: Asia on edelleen maamittauslaitoksella. Kaksi yksityistietoimitusta on tehty, osaan tekemättä. Hoitosopimuk- sien laadinta siirtyi vuodelle 2025. Tavoite ei toteutunut.			

Porilaisten hyvinvointi

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori		
TAVOITE	Jokaisella porilaisella on mahdollisuus terveelliseen, aktiiviseen ja turvalliseen elämään		
TEKO	Kaupungin poikkihallinnollinen liikkumisohjelma		
TOIMENPIDE	Liikuntaolosuhteiden kehittämissuunnitelman huomiointi liikkumisohjelmassa		
MITTARI	Liikuntaolosuhteiden kehittämissuunnitelmasta nostetaan kaksi toimenpidettä vuoden 2025 talousarvion investointisuunnitelmaan.	Lähtötaso	Tavoitetaso
		Toimenpideohjelma valmis	Kaksi suunnitelmasta nousutta toimenpidettä sisällytetty investointisuunnitelmaan.
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta: Vuoden 2025 investointien työohjelma on yhteensovitettu liikuntaolosuhdeselvityksen kanssa. Työohjelmassa on useita liikuntaolosuhteita parantavia kohteita. Tavoite toteutui.			

Infrastruktuurin kunnossapito

PAINOISTE	Kasvava Pori		
TAVOITE	Toimivat yhteydet		
TEKO	Suomen parhaat pyörätiet ja -reitit		
TOIMENPIDE	Katujen käytettävyyden parantaminen ja pyöräteiden kunnossapitovelan kasvun hillitseminen täydentämällä polkupyöräreittejä ja perusparantamalla tai uudelleen päällystämällä pyöräteitä ja reittejä.		
MITTARI		Lähtötaso	Tavoitetaso
	Tuulikylän asuntoalueen katuverkon rakentaminen	0 %	100 %
	Väinölän alueen katujen uudelleen päällystys (Väinölä: Päkintie, Päivöläнкуja, Kekrikuja)	0 %	100 %
	Metsämiehenkadun ja Urheilutien liittymäjäjestelyt	0 %	100 %
	Kokemäenjoen rautatiesillan ja jalankulku- ja pyöräilyväylän perusparannus	0 %	50 %
	Varvourinjuovan rautatiesillan ja jalankulku- ja pyöräilyväylän perusparannus	0 %	50 %
	T-6069 Lotskerin raiteisillan rakentaminen	0 %	50 %
	Käyttäjäärvio "jalankulku- ja pyöräteiden kunto" (Yhdyskuntatekniset palvelut –tutkimus)	2,49	2,49
	Prosenttiosuus asukkaista, jotka ovat sitä mieltä, että jalankulku- ja pyöräteiden kunto on hoidettu hyvin (Yhdyskuntatekniset palvelut –tutkimus)	25 %	25 %
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta: Tuulikylän asuntoalueen katuverkon rakentamisen valmiustaso 100%, Metsämiehenkadun ja Urheilutien liittymäjäjestelyt valmiustaso 100%, Kokemäenjoen rautatiesillan ja jalankulku- ja pyöräilyväylän perusparannus valmiustaso 100%, Varvourinjuovan rautatiesillan ja jalankulku- ja pyöräilyväylän perusparannus valmiustaso 100%, T-6069 Lotskerin raiteisillan rakentaminen valmiustaso 100%. Tavoitteet toteutuivat.			
Käyttäjäärvio "jalankulku- ja pyöräteiden kunto" (Yhdyskuntatekniset palvelut –tutkimus) 2,7. Tavoite toteutui.			
Prosenttiosuus asukkaista, jotka ovat sitä mieltä, että jalankulku- ja pyöräteiden kunto on hoidettu hyvin (Yhdyskuntatekniset palvelut –tutkimus) 33 %. Tavoite toteutui.			

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori		
TAVOITE	Pori on lasten ja nuorten kaupunki		
TEKO	Pidämme leikki- ja lähiliikuntapaikat hyvässä kunnossa		
TOIMENPIDE	Vuorovaikutteinen palautejärjestelmä leikki- ja lähiliikuntapaikoilla		
MITTARI	Vuorovaikutteinen palautejärjestelmä on käytössä.	Lähtötaso Palautejärjestelmä on hankittu ja koe-käytetty 2023	Tavoitetaso Leikki paikkojen palautejärjestelmästä tulevaa palautetta hyödynnetään neljännesvuosittain kunnossapitotyön painottamisessa ja investointien kohdentamisessa
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta: Tavoitetason mukainen palautejärjestelmä on käytössä. Tavoite toteutui.			

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori		
TAVOITE	Jokaisella porilaisella on mahdollisuus terveelliseen, aktiiviseen ja turvalliseen elämään		
TEKO	Viihtyisät ja turvalliset puitteet ulkoilulle, liikkumiselle, kulttuurille ja asumiselle		
TOIMENPIDE	Ulkoilun ja liikkumisen viihtyisyyden ja turvallisuuden parantaminen rakentamalla ja peruskorjaamalla ulkoilu ja viheralueita.		
MITTARI	Jyrki Kankaan aukion rakentaminen	Lähtötaso 0 %	Tavoitetaso 100 %
	Maaumalan ja Tennishallin viherympäristön parantaminen	0 %	100 %
	Käyttäjäärvio liikennealueiden ylläpidosta (Yhdyskuntatekniset palvelut –tutkimus)	2,67	2,67
	Käyttäjäärvio puistojen hoidosta (Yhdyskuntatekniset palvelut –tutkimus)	3,07	3,07
	Käyttäjäärvio liikuntapaikoista (Yhdyskuntatekniset palvelut –tutkimus)	3,53	3,53
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta: Jyrki Kankaan aukion rakentamisen valmiustaso on 100 %. Tavoite toteutui. Tennishallin viherympäristön parantaminen siirtyi vuodelle 2025, Maaumalan parantaminen siirtyi tuleville vuosille. Tavoite ei toteutunut. Käyttäjäärvio liikennealueiden ylläpidosta (Yhdyskuntatekniset palvelut –tutkimus) 2,91. Tavoite toteutui. Käyttäjäärvio puistojen hoidosta (Yhdyskuntatekniset palvelut –tutkimus) 3,2. Tavoite toteutui. Käyttäjäärvio liikuntapaikoista (Yhdyskuntatekniset palvelut –tutkimus) 3,69. Tavoite toteutui.			

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori		
TAVOITE	Jokaisella porilaisella on mahdollisuus terveelliseen, aktiiviseen ja turvalliseen elämään		
TEKO	Viihtyisät ja turvalliset puitteet ulkoilulle, liikkumiselle, kulttuurille ja asumiselle		
TOIMENPIDE	Talvikunnossapitoon käytettävän kaluston määrän pitäminen vuoden 2023 tasolla.		
MITTARI	Aurausta vaativina päivinä liikkeelle lähtevän kaluston määrä.	Lähtötaso 32 (2022), 34 (2023)	Tavoitetaso 34 (sama kuin vuonna 2023, kasvaa 2025)
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta: Tavoitetason mukainen kalustomäärä on käytössä. Elokuussa on saatu viides tiehöylä. Tavoite toteutui.			

Tilatehokkuus

PAINOPISTE	Kasvava Pori		
TAVOITE	Ajanmukaiset tietoverkot		
TEKO	Mahdollistamme 5G-verkkojen rakentamisen julkisten rakennusten katoille.		
TOIMENPIDE	Tehdään sopimuksia verkkotoimittajien kanssa.		
MITTARI	Sopimuksien määrän lisäys	Lähtötaso	Tavoitetaso
		5 kpl	8 kpl
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta: Pohjois-Porin monitoimitalon katolle lisätty 5g tukiasema. Tavoite ei toteutunut.			

PAINOPISTE	Osaava Pori		
TAVOITE	Terveelliset, turvalliset ja tarkoituksenmukaiset oppimisympäristöt		
TEKO	Suunniteltujen olosuhteiden varmistaminen oikea-aikaisella huollolla.		
TOIMENPIDE	Palvelupyynnöt saadaan tehtyä viipymättä.		
MITTARI	Valmiiksi tehtyjen palvelupyyntöjen osuus.	Lähtötaso	Tavoitetaso
		93 %	95 %
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta: 1-12 /24 97% palvelupyynnöistä on valmiita. Tavoite toteutui.			

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori		
TAVOITE	Julkiset tilat harrastekäyttöön ja matalan kynnyksen kohtaamispaikoiksi.		
TEKO	Toimistojen kokoustilojen ilta- ja viikonloppukäytön mahdollistaminen kohtaamispaikaksi.		
TOIMENPIDE	Lisätään Timmi-sovellukseen varattavia tiloja.		
MITTARI	Kohtaamispaikkoja lisätty yhteensä.	Lähtötaso	Tavoitetaso
		3 kpl	5 kpl
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta: Reposaaren koulun liikuntasali on lisätty sovellukseen vuoden 2024 aikana. Tavoite ei toteutunut.			

PAINOPISTE	Hyvinvoiva Pori		
TAVOITE	Jokaisella porilaisella on mahdollisuus terveelliseen, aktiiviseen ja turvalliseen elämään		
TEKO	Viihtyisät ja turvalliset puitteet ulkoilulle, liikkumiselle, kulttuurille ja asumiselle		
TOIMENPIDE	Tilojen energiankäyttö vähenee 1,9 % vuoteen 2021 verrattuna kunakin vuonna		
MITTARI	Energian käyttö yhteensä MWh (sähkö ja kaukolämpö)	Lähtötaso	Tavoitetaso
		2021=100 %	2021=100-1,9 %
Selvitys toimenpiteen toteutumisesta: Vuodesta 2021 alkavaa tietoa ei olla saatu käyttöön, mutta energian kokonaiskäyttö yhteensä vuonna 2024 oli 72,79 MWh, mikä on 2,5% enemmän kuin vuonna 2023. Uudiskohteet (Pohjois-Porin monitoimitalo ja Noormarkun paloasema) sekä peruskorjauskohde Reposaaren puukortteli selittävät kasvun lähes kokonaan. Näiden kulutus vuonna 2023 oli vähäinen tai ei kulutusta juuri lainkaan. Tavoite ei toteutunut.			

Teknisen toimialan taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Käyttötalous 1 000 €	Alkuperäinen käyttösuunnitelma	KS muutokset	KS muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Toimintatulot	24 488	-746	23 742	24 138	396
Valmistus omaan käyttöön	2 931		2 931	2 949	18
Toimintamenot	-51 761	-2 553	-54 315	-53 194	1 120
Toimintakate	-24 342	-3 299	-27 642	-26 108	1 534
Laskennalliset tulot	26 741		26 741	27 317	576
Poistot ja arvonalentumiset	-23 279		-23 279	-23 688	-409
Muut laskennalliset kust.	-6 492		-6 492	-12 315	-5 823
Tehtävän kokonaiskust.	-27 372	-3 299	-30 671	-34 794	-4 123
Käyttösuunnitelman muutokset: Kaupunginvaltuusto 10.6.2024 § 59, Talous- ja hallintojohtaja 4.11.2024 § 267, § 268, § 269, 25.11.2024 § 270					

Toimialajohtajan selvitys käyttötalouden toteutumisesta:

Taloudellinen toteutuma on aina seurausta toiminnasta ja siinä tapahtuneista muutoksista. Teknisen toimialan talous on erityisen riippuvainen sääolosuhteista, joiden ennustaminen vuositasona on erittäin haastavaa. Toimialan on varauduttava hyvin erilaisiin vaihtoehtoihin olosuhdetekijöihin. Harvoin peräkkäiset vuodet ovat samanlaisia keskenään. Operatiivisen ja taloudellisen varautumisen avulla toimiala pyrkii ylläpitämään tarvittavan valmiuden kaupungin toimintakyvyn säilyttämiseen ulkoisista tekijöistä huolimatta, mikä voi tarkoittaa esimerkiksi tulvavalmiuden nostamista tiettyinä ajankohtina.

Vuoden 2024 osalta olosuhteet olivat teknisen toimialan talouden näkökulmasta suotuisat. Kustannukset, joihin oli varauduttu, eivät kaikilta osin realisoituneet. Käyttötalous toteutui muutettua talousarviota huomattavasti paremmin, mutta alkuperäistä talousarviota heikommin. Investoinnit toteutuivat pitkälti muutetun talousarvion mukaisena.

Toimialan määrärahoihin tehtiin vuoden aikana useita määrärahamuutoksia, joilla pyrittiin varmistamaan määrärahan riittävyys ja oikea kohdentuminen investointien ja käyttötalouden sekä kustannuspaikkojen välillä.

Toimintatuottojen toteutuma oli 24,1 miljoonaa euroa. Toimintatuotot toteutuivat kokonaisuutena noin 0,4 miljoonaa euroa muutettua talousarviota suurempina. Toimintatuottojen suurimmat erät olivat rakennusten, liikehuoneistojen ja asuntojen vuokrat, 11,5 miljoonaa, joista hyvinvointialueelle vuokrattujen tilojen osuus oli 10,1 miljoonaa euroa. Maa- ja vesialueiden vuokrat tuottivat 8,2 miljoonaa euroa sekä pysäköintimaksut ja pysäköintivirhemaksut 1,8 miljoonaa euroa yhteensä. Metsän myynnistä tuottoja kertyi 0,7 miljoonaa euroa.

Toimialan kokonaisvuokratuotot toteutuivat noin 0,1 miljoonaa euroa muutettua talousarviota parempina. Tilojen vuokratuottojen pudotus ei toteutunut ennakoidusti. Kiertokatu 16-18 asuntojen siirto YH-asunnot Oy:lle toteutui aiemmista suunnitelmista poiketen vasta tammikuun alusta 2025. Myöskään hyvinvointialue ei luopunut Teljäntorin tiloista alkuperäisen suunnitelman mukaisesti. Valokuitutyömaiden lisääntyminen näkyi katutyöluopien tuottojen noin 0,1 miljoonan euron talousarviota suurempana tuottona. Metsämyyntituottojen toteutuma ylitti arvioidun noin 0,1 miljoonaa euroa. Suurimmat metsämyyntikohteet olivat taajamametsien osalta Huhtala ja Porin metsä ja talousmetsien osalta Joutsijärven Tammen tila, Saunakoski ja Peittoonkorpi.

Investointikohteita toteutettiin omajohtoisesti suunnitellusti. Valmistus omaan käyttöön erä (VOK) toteutui talousarvion mukaisena.

Toimintakulujen toteutuma oli -53,2 miljoonaa euroa. Toimintakulut alittivat muutetun käyttösuunnitelman 1,1 miljoonaa euroa.

Toimintakulujen suurimmat erät olivat henkilöstökulut, -16,7 miljoonaa euroa, toimitilojen vuokratulot ja kiinteistöverot -14,8 miljoonaa euroa, lämmitys ja sähkö -8,7 miljoonaa euroa ja katujen, viheralueiden, toimitilojen ja koneiden ulkoa hankitut kunnossapitopalvelut, -3,3 miljoonaa euroa. Rakennusten purkukuluja kertyi noin 0,9 miljoonaa euroa. Suurimmat purkutyömaat olivat Liinaharjan vastaanottokeskus, Ruosniemen koulu ja Ruosniemen entinen päiväkot.

Henkilöstökulut toteutuivat 0,6 miljoonaa euroa talousarviota pienempinä. Henkilöstösuunnitelman mukaisista henkilötyövuosista (325) toteutui 312,1 henkilötyövuotta. Tiukan taloustilanteen vuoksi osaa rekrytoinneista viivästettiin tarkoituksella ja osa henkilöstösuunnitelman mukaisista rekrytoinneista viivästyi muista syistä tai jäi kokonaan toteuttamatta.

Palvelujen osalta kulut ylittyivät 0,4 miljoonaa euroa, suurimpina tekijöinä olivat kunnossapitopalvelut ja asiantuntijapalvelut liittyen muun muassa hulevesiohjelmaan, liikenneturvallisuussuunnitelmaan, uimavesien terveellisyteen ja laitteiden määräaikaistarkastuksiin. Kunnossapitopalvelujen kustannuksia pystyttiin hillitsemään muun muassa töiden priorisoinnilla ja lisäämällä oman työn osuutta, mikä näkyi esimerkiksi hiekan poistoon käytetyn ajan pidentymisenä.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittuivat 0,5 miljoonaa euroa huolimatta vuoteen 2024 tehdyistä hinnankorotuksista kaukolämpöön. Vuosi 2024 oli Porissa aiemmin todetusti vuotta 2023 lämpimämpi. Loka- ja joulukuun lämpötila-poikkeama pitkän aikavälin keskiarvoon oli 1,8 astetta, kun vuonna 2023 vastaavasti kyseisten kuukausien lämpötila-poikkeama oli -2,8 astetta. Erot lämpötiloissa heijastuvat suoraan kiinteistöjen lämmitystarpeeseen ja kaukolämpö- ja lämmityskustannuksiin.

Muut toimintakulut alittivat talousarvion 0,4 miljoonaa euroa. Merkittävimmät alitukset tulivat ulkoisissa vuokratuissa. Keskeisimpänä tekijänä Pasaasin päiväkot, jonka käyttöönotto toteutui alkuperäistä suunnitelmaa myöhemmin. Lisäksi joidenkin kohteiden osalta varauduttiin toteutunutta isompaan vuokratuustaan.

Toimintakate toteutui 1,5 miljoonaa euroa talousarviota paremmin.

Laskennalliset tulot ovat pääosin sisäisiä vuokria (toimitilavuokrat 27,1 miljoonaa euroa).

2.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelmaosa sisältää erä, joita seurataan käyttötalousosassa ja erä, joita seurataan tuloslaskelmaosassa. Toiteuman vertailu tehdään käyttösuunnitelmaan. Alkuperäisessä käyttösuunnitelmassa meno- ja tuloarviot poikkeavat useimpien toimialojen osalta talousarviosta, mutta sitovien erien ja tuloarvioituksen osalta käyttösuunnitelma vastaa valtuuston hyväksymää talousarviota eurolleen. Liikelaitosten luvut eivät sisälly tuloslaskelmaosan tarkasteluun.

Toimintakate

Toimintatulot ylittivät käyttösuunnitelman 7,0 M€:lla. Merkittävimmät ylitykset olivat myyntituloissa; energian välitys- tehtäväkohta (3,2 M€) ja kotouttamiskorvaukset (1,5 M€). Valmistus omaan käyttöön toteutui talousarvion mukaisesti. Toimintamenot toteutuivat kokonaisuutena muutetun käyttösuunnitelman mukaisesti, mutta menolajeittain tarkasteltuna poikkeamia esiintyi. Henkilöstömenot alittivat käyttösuunnitelman 1,9 M€ ja palvelujen ostot 0,7 M€, toisaalta aineet, tarvikkeet ja tavarat ylittivät talousarvion 2,5 M€. Toimintakate ilman liikelaitoksia muodostui 7,1 M€ muutettua talousarviota paremmaksi.

Toimialojen merkittävimmät poikkeamat

Kaupungin talousarvion käyttötalousosassa valtuustoon nähden sitovaksi taloudelliseksi tavoitteeksi oli määritelty teknisellä toimialalla toimintatulot, valmistus omaan käyttöön sekä toimintamenot. Muilla toimialoilla sekä toimialojen ulkopuolisilla tehtäväkohdilla sitova erä oli toimintakate. Kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen toiminnoille oli määritelty yhteissitovuus konsernipalveluiden kanssa.

Merkittävät (yli 1 M€) poikkeamat, 1 000 €	Alkup. KS	Muutokset	MKS	Toteuma	Poikkeama
Konsernipalvelut	-28 067	-43	-28 109	-25 240	2 869
Toimialoille kohdistamattomat erät	229		229	-2 032	-2 261
Sivistystoimiala / Sivistyslautakunta	-118 325	128	-118 197	-115 349	2 848
Elinvoima- ja ympäristötoimiala	-19 383	332	-19 051	-17 391	1 660
Tekninen toimiala (toimintamenot)	-51 761	-2 553	-54 315	-53 194	1 120

Poikkeamien syyt on eritelty käyttötalousosassa.

Kaupunginvaltuusto 10.6.2024 § 59 myönsi teknisen toimialan toimintatuloihin 0,7 M€ tuloarvion vähennyksen ja toimintamenoihin 1,6 M€ määrärahalisäyksen. Muut talousarviomuutokset olivat viranhaltijapäätöksenä tehtyjä siirtoja toimialojen välillä tai siirtoja käyttötalousosan ja investointiosan välillä.

Verotulot

Porin veroprosentti oli hyvinvointialueuudistuksen jäljiltä 8,36 prosenttia. Vuodelle 2024 kaikkien Manner-Suomen kuntien veroprosentit pyöristettiin kymmenyksen tarkkuuteen, jolloin vuoden 2024 veroprosentiksi muodostui 8,40. Verotulot laskivat kuitenkin edellisestä vuodesta, koska vuodelle 2023 kohdistui kunnallisveron ja yhteisöveron tilityksiä vanhoilla veroperusteilla aikaisemmilta verovuosilta (ns. verohännät). Verotulojen ennusteet eivät poikenneet olennaisesti talousarviosta vuoden ensimmäisen puoliskon aikana, joskin kaupunginvaltuusto päätti keskeisten tuloerien talousarviomuutoksista 10.6.2024 § 58 kattaakseen teknisen toimialan lisämääräraharatteen. Verotulojen osalta talousarviomuutos oli vähäinen (+0,14 M€).

Loppuvuotta kohden kunnallisverotuloennusteet osoittivat paranemisen merkkejä: esimerkiksi marras- ja joulukuussa ennakonpidätykset palkoista kasvoivat jo yli viidellä prosentilla. Lisäksi verovuoden 2024 ryhmäoikaisu paransi joulukuun kertymää. Lopulta kunnallisveroa kertyi 151,3 M€ eli 4,6 M€ yli muutetun talousarvion. Vuoteen 2023 (154,7 M€) verrattuna kunnallisverokertymä oli 3,5 M€ pienempi, johtuen edellä mainituista verohännistä.

Yhteisöveroa kertyi 16,7 M€ eli 0,1 M€ vähemmän kuin muutetussa talousarviossa. Vuoteen 2023 (18,9 M€) verrattuna yhteisövero pieneni 2,2 M€.

Kiinteistövero määräytyy kiinteistön verotusarvon ja kunnan päättämän veroprosentin mukaan. Vuodelle 2024 kiinteistöveroitus muuttui niin, että maapohjalle tuli uusi oma veroprosentti (vaihteluväli 1,3 – 2,0 prosenttia). Aiemmin maapohjaa oli verotettu yleisen kiinteistöveroprosentin mukaan. Kaupunginvaltuuston päättämät kiinteistöveroprosentit vuodelle 2024 olivat seuraavat: maapohjan kiinteistövero 1,3 prosenttia, yleinen kiinteistöveroprosentti 0,93 prosenttia, vakituinen asuinrakennus 0,5 prosenttia, muut asuinrakennukset 1,1 prosenttia, voimalaitokset 3,1 prosenttia ja rakentamaton rakennuspaikka 6,0 prosenttia. Yleishyödyllisiltä yhteisöiltä kiinteistövero ei peritä.

Kiinteistöveroa kertyi 28,4 M€ eli se jäi 2,1 M€ alle muutetun talousarvion. Talousarviossa kiinteistöveron arvioitiin kasvavan paitsi uuden maapohjan veroprosentin, mutta myös rakennusten jälleenhankinta-arvojen kasvuun perustuen. Merkittävin syy kiinteistöverokertymän jäämiseen talousarviosta on aiemmin kiinteistöveroa maksaneiden tahojen hakeutuminen yleishyödylliseen asemaan, jolloin ne eivät enää maksa kiinteistöveroa. Vuoteen 2023 (27,1 M€) verrattuna kiinteistöverotuotto kasvoi 1,3 M€.

Verotulot, euroa	Muutettu talousarvio	Toteutunut	Poikkeama
Kunnan tulovero	146 643 131	151 261 592	4 618 461
Osuus yhteisöveron tuotosta	16 839 468	16 740 715	-98 753
Kiinteistövero	30 500 000	28 426 750	-2 073 250
Verotulot yhteensä	193 982 599	196 429 057	2 446 458

Valtionosuudet

Porin vuoden 2024 valtionosuustulot olivat 13,8 M€. Ne koostuivat peruspalvelujen valtionosuudesta 5,4 M€, verotulomenetysten kompensatiosta 13,5 M€ ja opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksista -5,0 M€. Valtionosuudet laskivat vuodesta 2023 10,8 M€. Merkittävin vaikutus oli sote-siirtolaskelmien jälkikäteistarkistuksella, joka vähensi kuntien peruspalvelujen valtionosuutta vuonna 2024. Peruspalveluiden valtionosuudet toteutuivat talousarviota paremmin 0,16 M€. Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet poikkesivat talousarviosta yhteensä 0,09 M€. Kaikkiaan valtionosuudet toteutuivat 0,25 M€ talousarviota paremmin.

Valtionosuudet, euroa	Muutettu talousarvio	Toteutunut	Poikkeama
Peruspalvelut ml. tasaus	5 192 309	5 350 673	158 364
Verotulomenetysten korvaus	13 542 362	13 542 362	0
Opetus- ja kulttuuritoimi	-5 148 538	-5 058 368	90 170
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	<i>13 586 133</i>	<i>13 834 667</i>	<i>248 534</i>

Rahoituserät

Korkotulot muodostuivat pääosin Pori Energia Oy:lle myönnettyjen lainojen koroista (4,9 M€). Porin Satama Oy ei kyennyt heikon tuloksen vuoksi tulouttamaan budjetoitua 1,5 M€ korkoa, minkä seurauksena korkotulot yhteensä jäivät talousarviosta 0,9 M€.

Muut rahoitustulot sisältävät Pori Energian 1,0 M€ korvauksen energiaosakkeiden käytöstä sekä erinäisiä osinko-, perintä- ja viivästyskorkotuottoja. Merkittävimmät osinkotuotot vuonna 2024 saatiin Sarastialta (nyk. Numera Palvelut Oy) 0,9 M€ ja Pohjolan Voima Oyj:ltä 0,8 M€. Tavallista suuremmat osingot huomioitiin talousarvion muutoksena kaupunginvaltuuston päätöksellä 10.6.2024 § 58. Liikelaitoksilta saatiin 3,1 M€ korvaus kaupungin sijoittamasta peruspääomasta. Muiden rahoitustulojen osuus oli yhteensä 0,2 M€ budjetoitua suurempi.

Korkomenot yhteensä olivat yhtä suuret kuin vuonna 2023. Lainojen korkomenot kasvoivat, mutta samalla kaupungin korkosuojausten antama hyöty kasvoi merkittävästi. Henkilöstökassan lopettamisen toinen vaihe (tytär-yhteisöjen talletukset) toteutettiin kevään aikana. Tämän johdosta henkilöstökassatilleille maksettu korko pieneni 0,6 M€ edellisvuodesta jääden 0,2 M€:n. Toisaalta konsernipankkitilin varoista maksettiin korkoja yhteensä 1,7 M€ eli 1,3 M€ enemmän kuin vuonna 2023.

Muut rahoitusmenot muodostuvat pääosin tytäryhteisöille maksettavista rahoitusvastikkeista ja ne ylittivät talousarvion 0,5 M€. Suurimmat vastikkeet maksettiin Kiinteistö Oy Porin Jäähallille (1,1 M€). Yhtiöiden kirjanpidolliset ratkaisut (vastikkeiden rahastointipäätökset) vaikuttavat osaltaan toteumaan.

Yhteensä rahoitustulot ja -menot ylittivät talousarvion sitovan erän noin 0,3 miljoonalla eurolla.

Vuosikate ja tilikauden tulos

Toteutunut vuosikate 14,5 M€ oli 9,4 M€ talousarviota parempi.

Suunnitelman mukaisia poistoja tehtiin 0,7 M€ budjetoitua enemmän eli yhteensä 25,5 M€. Lisäksi kirjattiin 0,6 M€ arvonalentumiset.

Tilikauden tulos ilman liikelaitosten vaikutusta oli -11,6 M€ eli 8,1 miljoonaa euroa talousarviota parempi.

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutuminen, 1 000 euroa	Alkuperäinen käyttö-suunnitelma	KS muutokset	KS muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama muutettuun KS	Poikkeama %
Toimintatulot	81 246	-710	80 536	87 521	6 985	8,7 %
Myyntitulot	35 288	-80	35 208	41 049	5 842	16,6 %
Maksutulot	6 433	12	6 445	6 705	260	4,0 %
Tuet ja avustukset	8 027		8 027	8 636	609	7,6 %
Muut toimintatulot	31 498	-642	30 856	31 130	274	0,9 %
Valmistus omaan käyttöön	2 931		2 931	2 950	18	0,6 %
Toimintamenot	-285 761	-2 433	-288 194	-288 139	55	0,0 %
Henkilöstömenot	-139 070	-332	-139 402	-137 472	1 930	-1,4 %
Palvelujen ostot	-75 308	-351	-75 659	-74 924	735	-1,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-40 406	-840	-41 246	-43 707	-2 461	6,0 %
Avustukset	-13 541		-13 541	-13 754	-214	1,6 %
Muut toimintamenot	-17 436	-910	-18 346	-18 282	64	-0,3 %
TOIMINTAKATE	-201 584	-3 143	-204 727	-197 668	7 059	-3,4 %
Verotulot	193 838	144	193 983	196 429	2 446	1,3 %
Valtionosuudet	12 737	849	13 586	13 835	249	1,8 %
Rahoitustulot ja –menot	815	1 400	2 215	1 868	-347	-15,6 %
Korkotulot	6 682		6 682	5 774	-907	-13,6 %
Muut rahoitustulot	5 159	1 400	6 559	6 731	171	2,6 %
Korkomenot	-9 859		-9 859	-8 945	914	-9,3 %
Muut rahoitusmenot	-1 167		-1 167	-1 692	-525	45,0 %
VUOSIKATE	5 807	-750	5 057	14 464	9 407	186,0 %
Poistot ja arvonalentumiset	-24 811		-24 811	-26 108	-1 297	5,2 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-24 811		-24 811	-25 543	-733	3,0 %
Arvonalentumiset				-564	-564	
TILIKAUDEN TULOS	-19 004	-750	-19 754	-11 643	8 110	-41,1 %
Tilinpäätössiirrot				1	1	
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-19 004	-750	-19 754	-11 642	8 111	-41,1 %

= valtuustoon nähden sitovat erät

Talousarvion tuloslaskelman toteutuminen liikelaitokset mukaan lukien, 1 000 euroa	Alkuperäinen käyttö- suunnitelma	KS muutokset	KS muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama muutettuun KS	Poikkeama %
Toimintatulot	121 431	-710	120 721	128 013	7 292	6,0 %
Myyntitulot	75 056	-80	74 976	80 926	5 950	7,9 %
Maksutulot	6 477	12	6 489	6 775	286	4,4 %
Tuet ja avustukset	8 121		8 121	8 850	728	9,0 %
Muut toimintatulot	31 777	-642	31 135	31 463	328	1,1 %
Valmistus omaan käyttöön	3 031		3 031	3 094	63	2,1 %
Toimintamenot	-315 726	-2 433	-318 159	-317 338	821	-0,3 %
Henkilöstömenot	-154 447	-332	-154 779	-152 335	2 444	-1,6 %
Palvelujen ostot	-81 114	-351	-81 465	-80 655	809	-1,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-47 664	-840	-48 504	-50 647	-2 144	4,4 %
Avustukset	-13 541		-13 541	-13 754	-214	1,6 %
Muut toimintamenot	-18 961	-910	-19 871	-19 946	-75	0,4 %
TOIMINTAKATE	-191 264	-3 143	-194 407	-186 231	8 176	-4,2 %
Verotulot	193 838	144	193 983	196 429	2 446	1,3 %
Valtionosuudet	12 737	849	13 586	13 835	249	1,8 %
Rahoitustulot ja –menot	-2 278	1 400	-878	-1 201	-322	36,7 %
Korkotulot	6 682		6 682	5 774	-907	-13,6 %
Muut rahoitustulot	5 159	1 400	6 559	6 755	196	3,0 %
Korkomenot	-9 859		-9 859	-8 945	914	-9,3 %
Muut rahoitusmenot	-4 260		-4 260	-4 786	-525	12,3 %
VUOSIKATE	13 033	-750	12 283	22 832	10 549	85,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-29 955		-29 955	-31 353	-1 398	4,7 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-29 955		-29 955	-30 789	-834	2,8 %
Arvonalentumiset				-564	-564	
TILIKAUDEN TULOS	-16 922	-750	-17 672	-8 521	9 151	-51,8 %
Tilinpäätössiirrot	33		33	34	1	2,8 %
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	-16 889	-750	-17 638	-8 486	9 152	-51,9 %

Liikelaitokset mukaan lukien tulos oli -8,5 M€ eli liikelaitokset paransivat kaupungin tulosta noin 3,1 M€. Liikelaitosten vaikutus kaupungin ulkoiseen tuloslaskelmaan on kuvattu seuraavalla sivulla.

Liikelaitosten vaikutus kaupungin tilikauden tuloksen muodostumiseen

	Kunnan tulos- laskelmaosa toteumisvertai- lussa	Liikelaitosten tu- loslaskelmaosa	Eliminointi- ja oikaisukir- jaukset		Kunnan tuloslas- kelma tilinpää- töksessä
			Kunta	Liikelaitos	
Toimintatuotot	87 162	40 492	-1 468	-19 092	107 093
Myyntituotot	40 690	39 877	-1 027	-18 856	60 683
Maksutuotot	6 705	69	-179	-69	6 527
Tuet ja avustukset	8 636	213		-20	8 830
Muut toimintatuotot	31 130	332	-262	-147	31 053
Valmistus omaan käyttöön	2 950	145			3 094
Toimintakulut	-287 779	-29 199	18 948	1 613	-296 419
Henkilöstökulut	-137 472	-14 864			-152 335
Palvelujen ostot	-74 565	-5 731	18 423	1 153	-60 721
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-43 707	-6 940	294	6	-50 347
Avustukset	-13 754				-13 754
Muut toimintakulut	-18 282	-1 664	231	454	-19 261
Toimintakate	-197 668	11 437	17 480	-17 480	-186 231
Verotulot	196 429				196 429
Valtionosuudet	13 835				13 835
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	1 868	-3 069	-3 093	3 093	-1 201
Korkotuotot	5 774				5 774
Muut rahoitustuotot	6 731	24	-3 093		3 662
Korkokulut	-8 945				-8 945
Muut rahoituskulut	-1 692	-3 094		3 093	-1 692
Vuosikate	14 464	8 368	14 386	-14 386	22 832
Poistot ja arvonalentumiset	-26 108	-5 245			-31 353
Suunnitelman mukaiset poistot	-25 543	-5 245			-30 789
Arvonalentumiset	-564				-564
Tilikauden tulos	-11 643	3 123	14 386	-14 386	-8 521
Tilinpäätössiirrot + (-)	1	33			34
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-11 642	3 156	14 386	-14 386	-8 486

2.3 Investointiosan toteutuminen

Liikelaitosten investoinnit eivät kuulu investointiosaan ja ne on käsitelty liikelaitosten erillistilinpäätöksissä.

Talousarvion investointiosan toteutuminen, 1 000 euroa	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Poikkeama alkuperäiseen talousarvioon
Irtain ym. investoinnit	-8 609	-1 006	-9 615	-4 869	4 746	3 740
Kaupunginhallituksen käyttöön	-1 200	130	-1 070	0	1 070	1 200
TA-muutos: Kaupunginhallitus 13.5.2024 § 227 Rannikkokalastajien laitostila						
Konsernipalvelut	-3 442		-3 442	-762	2 678	2 678
Yritysjärjestelyt	-1 210		-1 210	-500	710	710
Tytäryhteisöjen pääomavastikkeet	-662		-662	-483	178	178
Vesiosuuskuntien avustaminen	-300		-300	0	300	300
ICT-investoinnit	-1 270		-1 270	-485	785	785
Osakkeiden myynti				706	706	706
Yritysjärjestelyihin on kirjattu pääomasijoitus SuomiAreena Oy:n (Kaupunginhallitus, salassa pidettävät asiat 3.6.2024 § 22).						
SIV / Opetus ja varhaiskasvatus	-1 265		-1 265	-897	368	368
Investointimäärärahalla hankittiin 4. ja 7. luokkalaisten chromebookit sekä lukion ensimmäisen vuoden opiskelijoiden tietokoneet. Määrärahaa käytettiin Pasaasin vuokrapäiväkodin ensikertaiseen varustamiseen ja lukion tilojen kalusteiden uusimiseen. Lisäksi tehtiin opetusyksikön uus- ja korvaushankintoja. Osa irtaimen investointimäärärahoilla suunnitelluiksi toteutettavista hankinnoista hoidettiin käyttötalouden rahoilla. Määrärahasiirtoja investointipuolelta kyseisiin hankintoihin ei ollut tarvetta tehdä, koska käyttötalous toteutui odotettua paremmin.						
SIV / Kulttuuri, liikunta ja nuoriso	-30		-30	-17	13	13
Määrärahalla hankittiin Ohjaamon uusiin toimitiloihin kalusteita.						
Elinvoima- ja ympäristötoimiala	-480		-480	-436	44	44
Yyterin kehittäminen	-350		-350	-308	42	42
Kirjurinluodon kehittäminen	-50		-50	-46	4	4
Työllisyydenhoito	-50		-50	-48	2	2
Muut koneet ja kalusto	-30		-30	-33	-3	-3
Yyterin aukion yleissuunnitelmaa toteutettiin muun muassa uudella jäte- ja varastointialueella, pysäköintialueen viher- ja rajaussuunnitelmalla, jätteiden käsittelyn suunnitelmalla sekä sähkölatauspisteellä varustetulla pyöräparkilla. Konttialuetta parannettiin toiminnallisesti muun muassa köysiaidoilla ja uusilla kalusteilla sekä jätehuollon tehostamisella. Herrainpäivien vesi- ja viemäri liittymäprojekti eteni myös suunnitellusti.						
Kirjurinluodon investointimäärärahasta toteutettiin vuonna 2024 Kirjurinluoto-Kalafornia alueen yleissuunnitelma.						
Työpajojen investointimäärärahat käytettiin täysimääräisesti ajoneuvon hankintaan sekä Porin karhureitin reittirakenteiden ja ulkokäymälöiden uusimiseen.						
Muulla määrärahalla toteutettiin joukkoliikenteen pysäkkitolppien aikataulunäyttöinvestointi.						
Tekninen toimiala	-2 192	-1 136	-3 328	-2 757	572	-565
Ajoneuvojen hankinta	-1 150	-1 136	-2 286	-985	1 301	165
Muut koneet ja kalusto	-1 042		-1 042	-1 772	-730	-730
TA-muutos: Kaupunginvaltuusto 26.8.2024 § 72.						
Toimitusviivästyksistä johtuen ajoneuvojen hankinnan määrärahaa ei ehditty käyttämään täysimääräisesti.						

= valtuustoon nähden sitovat erät

Talousarvion investointiosan toteutuminen, 1 000 euroa	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Poikkeama alkuperäiseen talousarvioon
Infrastruktuuri-investoinnit	-13 055	333	-12 722	-11 825	897	1 230
Kiinteä omaisuus	-1 100	583	-517	-373	144	727
Maa-alueiden uushankinta	-1 500	500	-1 000	-495	505	1 005
Maa-alueiden perusparannus	-200	¹⁾ 83	-117	-20	97	180
Maa-alueiden myynti	600		600	141	-459	-459
Liikenneväylät	-7 438	640	-6 798	-6 590	208	848
Pää- ja kokoojakadut	-1 370		-1 370	-1 209	161	161
Asunto- ja teollisuusalueiden kadut	-1 693	390	-1 303	-1 236	67	457
Liikennejärjestelyt	-310		-310	-212	98	98
Kevyen liikenteen väylät	-300		-300	-288	12	12
Katujen perusparantaminen	-2 755	²⁾ 250	-2 505	-2 697	-192	58
Joukkoliikenne	-70		-70	-94	-24	-24
Siltojen perusparannus	-940		-940	-854	86	86
Viheralueiden rakentaminen	-700		-700	-621	79	79
Muu toiminta ja erillishankkeet	-3 817	-890	-4 707	-4 241	466	-424
Tulvasuojelu	-247		-247	-128	119	119
Maanläjitysalueet	-20		-20	-25	-5	-5
Pienvenesatamat ja -väylät	-380	120	-260	-219	41	161
Katuvalaistuksen saneeraus	-1 400		-1 400	-1 264	136	136
Erillishankkeet	-20		-20	-129	-109	-109
Jokikeskus	-890	-1 080	-1 970	-1 858	112	-968
Liikuntapaikat	-120		-120	-156	-36	-36
Kaupunkikehityskohteet	-740	70	-670	-387	283	353
Tonttijohtojen rakentaminen				-75	-75	-75

Infrastruktuuriin kohdistuvista investoinneista suurimmat olivat katujen perusparantaminen (2,7 miljoonaa euroa, josta uudelleenpäälystykset noin 1,5 miljoonaa euroa ja urheilukeskuksen alueen kunnostaminen 0,6 miljoonaa euroa), Jokikeskus (1,9 miljoonaa euroa), katuvalojen saneeraukset (1,3 miljoonaa euroa), siltojen perusparannukset (0,9 miljoonaa euroa) ja Tuulikylän kadut (0,8 miljoonaa euroa).

Maanhankintaa tehtiin erityisesti Pinomäessä Honkaluodon teollisuusalueen laajentumisen mahdollistamiseen.

¹⁾Talous- ja hallintojohtaja 5.11.2024 § 269 Määrärahasiirto TA24, Helmentie 18 terminaalirakennuksen purku

²⁾Talous- ja hallintojohtaja 4.11.2024 § 268 Määrärahamuutos TA2024, katujen kunnossapito

Muilta osin talousarviomuutokset ovat teknisen lautakunnan päättämiä työohjelman päivityksiä.

Teknisen toimialan investoinnit yht.	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Poikkeama alkuperäiseen talousarvioon
Investointitulot	600		600	141	-459	-459
Investointien rahoitusosuudet	1 098		1 098	1 283	185	185
Investointimenot	-37 453	703	-36 750	-35 851	899	1 602
Investoinnit netto	-35 755	703	-35 052	-34 427	625	1 328

Investointiosa yhteensä	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Poikkeama alkuperäiseen talousarvioon
Investointitulot	600		600	2 003	1 403	1 403
Investointien rahoitusosuudet	1 098		1 098	1 283	185	185
Investointimenot	-46 062	-303	-46 365	-43 241	3 124	2 821
Investoinnit netto	-44 364	-303	-44 667	-39 955	4 712	4 409

= valtuustoon nähden sitovat erät

2.4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosa sisältää sellaisia eriä, joiden toteutumisen seuranta tapahtuu talousarvion tuloslaskelma- ja investointiosassa sekä sellaisia eriä, joiden toteutumista seurataan rahoitusosassa. Liikelaitosten toiminnan ja investointien luvut eivät sisälly rahoitusosaan. Investointien rahavirrassa erotus investointiosan toteumaan johtuu siitä, että investointiosassa ei ole esitetty kaikkia rahoituslaskelmaan sisältyviä eriä, esimerkkinä apporttiluovutuksena tehty pääomasijoitus Porin YH-Asunnot Oy:n.

Antolainasaamisia lisäsivät Suisto Kiinteistöt Oy kassalainan muutos antolainaksi ja Kiinteistö Oy Domus Arctopolik-selle myönnetty antolaina.

Rahoitusosan sitova erä talousarviossa oli pitkäaikaisten lainojen lisäyksen enimmäismäärä, mikä toteutui talousarvion mukaisesti. Pitkäaikaista lainaa lyhennettiin noin 1,2 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa oli budjetoitu. Lyhytaikaisten lainojen muutosta ei ollut budjetoitu. Lyhytaikaista lainaa kasvatti konsernitilin varojen lisääntynyt hyödyntäminen.

Talousarvion rahoitusosan toteutuminen, 1 000 euroa	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama muutettuun talousarvioon	Poikkeama %
Toiminta ja investoinnit						
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	5 808	-750	5 058	14 464	9 406	186,0 %
Tulorahoituksen korjauserät	-8 034		-8 034	-7 352	682	-8,5 %
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-46 062	-303	-46 365	-43 241	3 124	-6,7 %
Rahoitusosuudet investointimenoihin	1 098		1 098	1 283	185	16,9 %
Pysyvien vastaavien luovutustulot	8 634		8 634	9 356	721	8,4 %
Toiminta ja investoinnit, netto	-38 556	-1 053	-39 609	-25 490	14 119	-35,6 %
Rahoitustoiminta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys				-6 865	6 865	
Antolainasaamisten vähennys	3 000		3 000	3 018	18	0,6 %
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	77 000		77 000	77 000	0	0,0 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-45 000		-45 000	-46 245	-1 245	2,8 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0		0	18 079	18 079	
Vaikutus maksuvalmiuteen	-3 556	-1 053	-4 609	8 283	12 892	-279,7 %

= valtuustoon nähden sitovat erät

3. Tilinpäätöslaskelmat

Porin kaupungin tuloslaskelma

	2024		2023	
Toimintatuotot				
Myyntituotot	60 683 180,30		62 320 125,06	
Maksutuotot	6 526 885,98		6 367 380,04	
Tuet ja avustukset	8 830 001,59		10 199 286,78	
Muut toimintatuotot	31 053 362,13	107 093 430,00	32 903 124,40	111 789 916,28
Valmistus omaan käyttöön		3 094 477,34		3 132 285,24
Toimintakulut				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-123 163 914,25		-118 341 215,86	
Henkilösivukulut				
Eläkekulut	-25 343 344,40		-24 755 421,41	
Muut henkilösivukulut	-3 828 139,94		-4 910 868,06	
Palvelujen ostot	-60 720 934,91		-59 683 242,38	
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-50 346 847,73		-53 227 430,98	
Avustukset	-13 754 367,29		-14 305 932,10	
Muut toimintakulut	-19 260 993,45	-296 418 541,97	-17 284 532,80	-292 508 643,59
Toimintakate		-186 230 634,63		-177 586 442,07
Verotulot		196 429 056,63		200 702 531,45
Valtionosuudet		13 834 667,00		24 575 447,00
Rahoitustuotot ja -kulut				
Korkotuotot	5 774 453,53		5 694 641,35	
Muut rahoitustuotot	3 661 672,72		2 919 928,08	
Korkokulut	-8 944 521,48		-8 903 083,02	
Muut rahoituskulut	-1 692 423,85	-1 200 819,08	-1 296 373,61	-1 584 887,20
Vuosikate		22 832 269,92		46 106 649,18
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-30 788 559,66		-29 369 123,45	
Arvonalentumiset	-564 380,54	-31 352 940,20	-2 241 181,34	-31 610 304,79
Satunnaiset erät				
Satunnaiset kulut			*-2 179 908,00	-2 179 908,00
Tilikauden tulos		-8 520 670,28		12 316 436,39
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)		33 333,24		33 333,32
Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+)		934,00		168 099,23
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)		-8 486 403,04		12 517 868,94

*Korjattu vertailuvuodelle. Tarkempi erittely liitetiedoissa.

Porin kaupungin rahoituslaskelma

	1 000 €	2024	2023
Toiminnan rahavirta		15 480	34 201
Vuosikate		22 832	46 107
Satunnaiset erät		0	*-2 180
Tulorahoituksen korjauserät		-7 352	-9 726
Investointien rahavirta		-37 956	-55 838
Investointimenot		-48 595	*-68 222
Rahoitusosuudet investointimenoihin		1 283	2 778
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		9 356	11 786
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		-22 476	-19 456
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		14 792	-13 980
Antolainauksen muutokset		-3 847	2 878
Antolainasaamisten lisäykset		-6 865	-122
Antolainasaamisten vähennykset		3 018	3 000
Lainakannan muutokset		36 547	-31 519
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		77 000	60 500
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-46 245	-42 885
Lyhytaikaisten lainojen muutos		5 792	-49 134
Muut maksuvalmiuden muutokset		-17 908	14 660
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		-27 111	2 472
Vaihto-omaisuuden muutos		308	-247
Saamisten muutos		9 967	60 369
Korottomien velkojen muutos		-1 071	-47 934
RAHAVAROJEN MUUTOS		-7 684	-33 437
Rahavarat 31.12.		1 454	9 138
Rahavarat 1.1.		9 138	42 575

*Korjattu vertailuvuodelle. Tarkempi erittely liitetiedoissa.

Porin kaupungin tase

	31.12.2024	31.12.2023
VASTAAVAA		
PYSYVÄT VASTAAVAT	881 941 019,63	862 452 627,00
Aineettomat hyödykkeet	6 464 919,13	5 869 553,17
Aineettomat oikeudet	0,00	934 416,00
Muut pitkävaikutteiset menot	6 460 836,84	4 935 137,17
Ennakkomaksut	4 082,29	0,00
Aineelliset hyödykkeet		462 360 005,13
Maa- ja vesialueet	91 820 602,75	91 538 934,75
Rakennukset	192 157 125,01	178 099 238,11
Kiinteät rakenteet ja laitteet	163 835 303,90	156 463 269,09
Koneet ja kalusto	10 138 249,56	8 217 755,67
Muut aineelliset hyödykkeet	0,00	12 270,48
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	17 455 705,25	28 028 537,03
Sijoitukset	400 069 114,03	394 223 068,70
Osakkeet ja osuudet	272 897 816,80	*273 898 910,47
Muut lainasaamiset	126 917 231,60	120 085 231,60
Muut saamiset	254 065,63	238 926,63
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	3 760 757,03	4 239 569,20
Valtion toimeksiannot	0,00	267 634,25
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	3 760 757,03	3 971 934,95
Muut toimeksiantojen varat	0,00	0,00
VAIHTUVAT VASTAAVAT	19 976 017,99	40 934 856,94
Vaihto-omaisuus	2 007 266,82	2 315 106,82
Aineet ja tarvikkeet	2 007 266,82	2 315 106,82
Saamiset	16 514 496,22	29 481 702,66
Lyhytaikaiset saamiset	16 514 496,22	29 481 702,66
Myyntisaamiset	9 302 596,57	10 420 063,52
Lainasaamiset	1 285 509,40	9 746 071,47
Muut saamiset	1 508 551,05	1 349 196,00
Siirtosaamiset	4 417 839,20	7 966 371,67
Rahoitusarvopaperit	975 944,17	944 998,39
Osakkeet ja osuudet	10 445,15	0,00
Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin	965 499,02	944 998,39
Rahat ja pankkisaamiset	478 310,78	8 193 049,07
VASTAAVAA YHTEENSÄ	905 677 794,65	907 627 053,14

*Korjattu vertailuvuodelle. Tarkempi erittely liitetiedoissa.

	31.12.2024	31.12.2023
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	477 253 168,81	487 019 274,29
Peruspääoma	415 843 670,09	415 843 670,09
Arvonkorotusrahasto	1 275 309,23	2 554 077,67
Muut omat rahastot	21 168 518,77	21 169 452,77
Edellisten tilikausien ylijäämä	47 452 073,76	34 934 204,82
Tilikauden yli-/alijäämä	-8 486 403,04	*12 517 868,94
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	600 000,11	633 333,35
Poistoero	600 000,11	633 333,35
PAKOLLISET VARAUKSET	1 028 672,70	1 064 100,00
Eläkevaraukset	64 100,00	64 100,00
Muut pakolliset varaukset	964 572,70	1 000 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	3 761 243,97	31 351 337,48
Valtion toimeksiannot	0,00	126 327,18
Lahjoitusrahastojen pääomat	3 760 757,03	3 971 934,95
Muut toimeksiantojen pääomat	486,94	27 253 075,35
VIERAS PÄÄOMA	423 034 709,06	387 559 008,02
Pitkäaikainen vieras pääoma	245 803 340,05	218 015 014,05
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	237 900 000,00	210 111 674,00
Liittymismaksut ja muut velat	7 903 340,05	7 903 340,05
Lyhytaikainen vieras pääoma	177 231 369,01	169 543 993,97
Joukkovelkakirjalainat	15 000 000,00	40 000 000,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	45 274 728,29	41 853 342,00
Lainat muilta luotonantajilta	66 424 744,58	36 087 414,44
Saadut ennakot	104 875,22	30 024,33
Ostovelat	17 311 604,61	18 845 875,83
Muut velat	4 453 813,88	4 331 291,64
Siirtovelat	28 661 602,43	28 396 045,73
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	905 677 794,65	907 627 053,14

*Korjattu vertailuvuodelle. Tarkempi erittely liitetiedoissa.

Konsernilaskelmat

Porin kaupunkikonsernin tuloslaskelma	1 000 €	2024	2023
Toimintatuotot		263 496	257 663
Toimintakulut		-479 625	-465 408
Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta (tappiosta)		3 899	1 098
Toimintakate		-212 230	-206 646
Verotulot		193 738	198 101
Valtionosuudet		99 525	106 885
Rahoitustuotot ja -kulut		-10 757	-10 926
Korkotuotot		1 395	2 000
Muut rahoitustuotot		4 398	3 624
Korkokulut		-16 214	-16 509
Muut rahoituskulut		-336	-41
Vuosikate		70 276	87 413
Poistot ja arvonalentumiset		-64 820	-64 614
Suunnitelman mukaiset poistot		-64 269	-61 632
Omistuksen eliminointierot		14	*-537
Arvonalentumiset		-564	-2 445
Satunnaiset erät		0	-3 890
Satunnaiset kulut		0	*-3 890
Tilikauden tulos		5 456	18 909
Tilinpäätössiirrot		-27	198
Tilikauden verot		-2 632	-2 819
Laskennalliset verot		-387	-1 536
Vähemmistöosuudet		-3 662	*2 798
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ)		-1 252	17 550

*Korjattu vertailuvuodelle. Tarkempi erittely liitetiedoissa.

Porin kaupunkikonsernin rahoituslaskelma	1 000 €	2024	2023
Toiminnan rahavirta		63 002	81 256
Vuosikate		70 276	87 413
Satunnaiset erät		0	*-3 890
Tilikauden verot		-2 632	-2 819
Tulorahoituksen korjauserät		-4 642	*552
Investointien rahavirta		-74 184	-88 032
Investointimenot		-81 256	-100 842
Rahoitusosuudet investointimenoihin		1 283	2 778
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot		5 788	10 032
Toiminnan ja investointien rahavirta		-11 182	-6 776
Rahoituksen rahavirta			
Lainakannan muutokset		-12 769	-58 014
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		89 318	65 829
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-76 895	-64 811
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-25 192	-59 032
Muut maksuvalmiuden muutokset		6 572	29 945
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset		63	-7 168
Vaihto-omaisuuden muutos		-982	-3 344
Saamisten muutos		10 079	83 747
Korottomien velkojen muutos		-2 588	-43 290
Rahoituksen rahavirta		-6 197	-28 069
Rahavarojen muutos		-17 379	-34 846
Rahavarat 31.12.		24 179	41 558
Rahavarat 1.1.		41 558	76 404

**Korjattu vertailuvuodelle. Tarkempi erittely liitetiedoissa.*

Porin kaupunkikonsernin tase

1 000 €

31.12.2024

31.12.2023

VASTAAVAA

PYSYVÄT VASTAAVAT

1 185 018

1 171 682

Aineettomat hyödykkeet

11 097

11 857

Aineettomat oikeudet

494

1 650

Muut pitkävaikutteiset menot

10 599

10 207

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hyödykkeet

4

0

Aineelliset hyödykkeet

969 267

965 597

Maa- ja vesialueet

105 008

104 702

Rakennukset

382 047

378 926

Kiinteät rakenteet ja laitteet

303 929

294 779

Koneet ja kalusto

81 879

83 691

Muut aineelliset hyödykkeet

66 756

68 369

Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat

29 649

35 130

Sijoitukset

204 654

194 228

Osakkuusyhteisöosuudet

47 372

43 876

Muut osakkeet ja osuudet

154 920

147 991

Muut lainasaamiset

2 352

2 352

Muut saamiset

10

10

TOIMEKSIANTOJEN VARAT

5 059

5 649

Valtion toimeksiannot

1 298

1 354

Lahjoitusrahastojen erityiskatteet

3 761

3 972

Muut toimeksiantojen varat

0

323

VAIHTUVAT VASTAAVAT

99 196

125 667

Vaihto-omaisuus

14 660

13 678

Aineet ja tarvikkeet

14 267

13 122

Keskeneräiset tuotteet

393

557

Saamiset

60 357

70 430

Pitkäaikaiset saamiset

13 396

12 432

Lainasaamiset

5 019

5 691

Muut saamiset

8 377

6 741

Lyhytaikaiset saamiset

46 960

57 998

Myyntisaamiset

28 159

35 573

Lainasaamiset

376

208

Muut saamiset

5 309

5 518

Siirtosaamiset

13 116

16 699

Rahoitusarvopaperit

6 600

9 850

Osakkeet ja osuudet

256

2 412

Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin

1 048

1 057

Muut arvopaperit

5 296

6 381

Rahat ja pankkisaamiset

17 580

31 708

VASTAAVAA YHTEENSÄ

1 289 274

1 302 998

Porin kaupunkikonsernin tase

1 000 €

31.12.2024

31.12.2023

VASTATTAVAA

OMA PÄÄOMA

538 560

541 071

Peruspääoma

415 844

415 844

Yhdistysten ja säätiöiden peruspääomat

1 684

1 684

Arvonkorotusrahasto

2 199

3 477

Muut omat rahastot

29 669

29 649

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä

90 417

*72 867

Tilikauden yli-/alijäämä

-1 252

*17 550

VÄHEMMISTÖOSUUDET

48 208

*44 490

PAKOLLISET VARAUKSET

3 335

2 775

Eläkevaraukset

64

64

Muut pakolliset varaukset

3 271

2 711

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT

5 060

5 588

Valtion toimeksiannot

1 298

1 493

Lahjoitusrahastojen pääomat

3 761

3 972

Muut toimeksiantojen pääomat

1

123

VIERAS PÄÄOMA

694 111

709 074

Pitkäaikainen

517 348

507 350

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta

456 411

446 900

Lainat muilta luotonantajilta

12

12

Liittymismaksut ja muut velat

26 593

26 493

Siirtovelat

34 332

33 945

Lyhytaikainen

176 763

201 725

Joukkovelkakirjalainat

15 000

40 000

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta

64 675

61 955

Saadut ennakot

7 031

6 147

Ostovelat

29 613

32 758

Liittymismaksut ja muut velat

14 626

14 516

Siirtovelat

45 818

46 348

VASTATTAVAA YHTEENSÄ

1 289 274

1 302 998

*Korjattu vertailuvuodelle. Tarkempi erittely liitetiedoissa.

4. Tilinpäätöksen liitetiedot

4.1 Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

1) Arvostusperiaatteet ja –menetelmät sekä jaksotusperiaatteet ja –menetelmät

Jaksotusperiaatteet	Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteiden mukaisesti. Suoriteperusteesta poiketen verotulot on kirjattu niiden tilitysjakson mukaisesti ao. tilikaudelle.
Pysyvät vastaavat	Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenojen vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.
Vaihto-omaisuus	Vaihto-omaisuus on merkitty taseeseen tuotekohtaisen keskihinnan mukaan.
Rahoitusomaisuus	Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenojen. Johdannaiset sisältävät sekä perus- että strukturoituja koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty suojaamistarkoituksessa. Kunta on sitonut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon.

3) Oikaisut edellisen tilikauden tietoihin

Konsernitilinpäätöstä varten tehtiin takautuvia korjauksia omistuksen eliminointeihin ja vähemmistöosuuksiin. Näistä Keräämö Oy:n tytäryhtiöosakkeiden määrän korjauksella oli vaikutusta Porin kaupungin taseeseen. Osakkeiden määrän muutos on esitetty tilikauden 2023 satunnaisena kuluna, 2 179 908,00 euroa. Tilikauden 2023 ylijäämä tilinpäätöskirjassa 2023 oli 14 697 776,94 euroa. Korjauksen jälkeen oikaistu tilikauden 2023 ylijäämä on 12 517 868,94 euroa. Korjaus vaikuttaa myös rahoituslaskelman riviin *Toiminnan rahavirta / Satunnaiset kulut* ja taseen riveihin *Pysyvät vastaavat / Sijoitukset / Osakkeet ja osuudet* sekä *Oma pääoma / Tilikauden ylijäämä (alijäämä)*.

4) Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Verotulojen osalta tulee huomioida, että edelliselle tilikaudelle kohdistui merkittäviä verotilityksiä hyvinvointialueiden aloittamista edeltävältä ajalta. Lisäksi valtionosuuksien määrä on pudonnut olennaisesti siirtolaskelmien jälkikäteis-tarkastuksesta johtuen.

4.2 Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Konsernitilinpäätöksen laatisperiaatteet

Konsernitilinpäätöksen menetelmät	Kuntayhtymät on yhdistelty rivi riviltä tilinpäätöshetkellä olevan peruspääomaosuuden mukaan. Tytäryhteisöt on yhdistelty menetelmällä, joka vastaa keskeisiltä osin hankintamenomenetelmää. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle. Tytäryhtiöiden muodostamissa alakonserneissa keskinäisen omistuksen eliminoinnissa on sovellettu hankintamenomenetelmää. Alakonsernien tytäryhteisöiden hankintojen yhteydessä syntynyt konserniaktiiva on kohdistettu omaisuuseriin ja ne poistetaan vaikutusaikanaan. Osakkuusyhteisöt on yhdistelty sovellettua pääomaosuusmenetelmää käyttäen. Voitosta ja tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta on yhdistelty konserniyhteisöjen omistusosuutta vastaava määrä. Osakkuusyhteisöjen hankintamenon ja hankintahetken oman pääoman ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle lukuun ottamatta alakonsernien osakkuusyhtiötä, joissa konserniaktiiva on jaksotettu. Osakkuusyhteisöistä on jätetty yhdistelemättä yhteisöt, joiden merkitys omaan pääomaan on vähäinen. Lisäksi yhdistelemättä on jätetty Satakunnan koulutuskuntayhtymän tytär SataEdu Oy. Yllä mainittujen yhteisöjen samanaikainenkaan yhdistelemättä jättäminen ei vaaranna konsernitilinpäätöksen antamaa oikeaa ja riittävää kuvaa konsernin toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Yhdistelemättä jättämisen vaikutus on selvitetty liitteessä omistukset muissa yhteisöissä.
Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet	Konserniyhteisöjen tuloslaskelmiin merkityt olennaiset sisäiset tuotot ja kulut on vähennetty konsernituloslaskelmaa laadittaessa. Konserniyhteisöjen ja kunnan omistamien kuntayhtymien taseisiin merkityt olennaiset keskinäiset saamiset ja velat on vähennetty konsernitasetta laadittaessa. Olennaiset vaihto- ja käyttöomaisuuteen sisältyvät sisäiset katteet on vähennetty siltä osin, kun ne ovat tiedossa. Konsernin sisäiset kiinteistöverot on eliminoitu. Liittymismaksujen eliminointeja on jatkettu edellisen vuoden taan, mutta kaikkien liittymismaksujen oikeellisuutta ei ole pystytty selvittämään.

Suunnitelmapoistojen oikaisu	Poistot on yhdistelty toimialakohtaisen suunnitelmapoistolaskennan mukaan. Kiinteistö- ja asuntoyhteisöihin, jotka noudattavat lyhennysmaksusuunnitelmien mukaista poistolaskentakäytäntöä, sovelletaan kiinteistötoimialalle soveltuvaa suunnitelmapoistojen laskentaa. Olennaisilta osin muiden kiinteistö- ja asuntotytäryhteisöjen alipoistot on oikaistu emon poistosuunnitelman mukaisiksi niiltä osin kuin ne ovat tiedossa. Kuten aiempinakin vuosina, poistoja on yhdistetty kaupungin laskentaperiaatteisiin myös neljältä yhtiöltä, jotka tilinpäätöksessä annettujen tietojen mukaan tekevät suunnitelman mukaisia poistoja. Nämä oikaisut heikentävät vuoden 2024 tilinpäätöksessä konsernitulosta noin 0,9 Meuroa, sekä pienentävät rakennusten arvoa ja edellisen tilikauden ylijäämää noin 65,9 Meuroa.
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset	Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemissä. Laskennallinen verovelka on esitetty kokonaisuudessaan pitkäaikaisena vieraana pääomana.
Vähemmistöosuudet	Vähemmistöosuudet on erotettu konsernin omaan pääomaan kuuluvista eristä.
Poikkeavat tilikaudet	Kaikilla yhdisteltävillä yhteisöillä on sama tilikausi.
Laskentaperiaatteiden yhdenmukaistaminen	Rakennusten arvoon tilikaudella aktivoidut olennaiset korkomenot on konsernitilinpäätöstä laadittaessa oikaistu korkokuluksi. Kaikkia arvonorotuksia ei ole peruutettu konserniin kuuluvilta yhteisöiltä. Ammattikorkeakoulun sijoituksia ei ole yhdenmukaistettu kaupungin laskentaperiaatteiden mukaiseksi, koska riittäviä tietoja ei ole ollut saatavilla.
Konsernirakenteen muutokset	SuomiAreena Oy on yhdistelty osakkuusyhtiönä Porin kaupungin konsernitilinpäätöksen ensimmäistä kertaa vuonna 2024.
Oikaisu edelliseltä tilikaudelta esitettäviin tietoihin	Vuoden 2024 konsernitilinpäätöksessä on tehty takautuvaa korjausta omistuksen eliminointeihin ja vähemmistöosuuksiin Satakunnan ammattikorkeakoulu Oy:n, Keräämö Oy:n, Länsirannikon koulutus Oy:n ja sen tyttären Pätewin Oy:n osalta. Keräämö Oy:n tytäryhtiöosakkeiden määrää korjattiin Porin kaupungin taseessa ja omistuksen eliminointi toteutettiin niin, että mahdollisessa purkautumistilanteessa vapaa oma pääoma palautuu omistajille omistuksen suhteessa. Länsirannikon koulutus Oy:n ja Pätewin Oy:n osalta voittovarot konsernissa on siirretty vähemmistölle, koska sopimusten mukaan mahdollisessa purkautumistilanteessa ne kuuluvat konsernin ulkopuolisille tahoille. Korjaukset vaikuttavat tuloslaskelmalla vertailuvuoden tietoihin seuraavasti: Keräämö Oy:n omistuksen eliminoinnin muutos vaikutti omistuksen eliminointieroihin - 0,5 Meuroa, Keräämö Oy:n osakkeiden muutos kaupungin taseessa vaikutti satunnaisiin eriin -2,2 Meuroa ja Keräämö Oy:n, Länsirannikon koulutus Oy:n ja Pätewin Oy:n vähemmistöjen korjaukset yhteensä 2,7 Meuroa. Lisäksi taseen eristä korjattiin Satakunnan ammattikorkeakoulun omistuksen eliminointia edellisen tilikauden ylijäämän ja vähemmistöosuuksien välillä 6,2 Meuroa. Näiden korjausten seurauksena vertailuvuoden taseessa edellisten tilikausien ylijäämä pienentyi yhteensä 19,9 Meuroa ja vastaavasti vähemmistöosuudet kasvoivat saman verran.

4.3 Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

6) Toimintatuotot tehtäväalueittain				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Konsernipalvelut ja muu yleishallinto	12 535 184	9 574 955	9 344 524	4 993 995
Perusturva ja muut sosiaali- ja terveystuotot	3 758	3 345	0	0
Sivistystoimiala ja muut opetus- ja kulttuuripalvelut	35 539 612	34 030 839	14 441 331	14 704 229
Tekninen toimiala ja muut yhdyskuntapalvelut	215 417 482	214 054 293	83 307 574	92 091 692
<i>Toimintatuotot yhteensä</i>	<i>263 496 037</i>	<i>257 663 431</i>	<i>107 093 430</i>	<i>111 789 916</i>

7) Verotulojen erittely		
	2024	2023
Kaupungin tulovero	151 261 592	154 748 107
Osuus yhteisöveron tuotosta	16 740 715	18 852 855
Kiinteistövero	28 426 750	27 101 569
<i>Verotulot yhteensä</i>	<i>196 429 057</i>	<i>200 702 531</i>

8) Valtionosuuksien erittely		
	2024	2023
Kaupungin peruspalvelujen valtionosuus	5 350 673	16 696 511
<i>Siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuksien taseaus (±)	22 686 581	25 221 443
Opetus- ja kulttuuritoimen rahoituslain valtionosuudet	-5 058 368	-5 658 095
Verotulomenetyksen kompensatio	13 542 362	13 537 031
<i>Valtionosuudet yhteensä</i>	<i>13 834 667</i>	<i>24 575 447</i>

9) Palvelujen ostojen erittely		
	2024	2023
Asiakaspalvelujen ostot	14 227 443	13 539 862
Muiden palvelujen ostot	46 493 492	46 143 380
<i>Kaupungin palvelujen ostot yhteensä</i>	<i>60 720 935</i>	<i>59 683 242</i>

10) Valtuustoryhmille annetut tuet		
	2024	2023
Keskustan valtuustoryhmä	4 619	4 635
Kokoomuksen valtuustoryhmä	17 972	20 210
Kristillisdemokraattien valtuustoryhmä	4 501	4 461
Liike Nyt valtuustoryhmä	1 600	2 172
Perussuomalaisten valtuustoryhmä	6 971	8 658
Sosiaalidemokraattien valtuustoryhmä	8 956	10 388
Vasemmistoliiton valtuustoryhmä	9 745	6 401
Vihreiden valtuustoryhmä	5 818	7 003
<i>Valtuustoryhmille annetut tuet yhteensä</i>	<i>60 182</i>	<i>63 928</i>

11) Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista ja niiden muutoksesta

Poistosuunnitelma on alun perin hyväksytty vuonna 1996 ja sitä on muutettu vuosina 2000, 2013 sekä viimeksi tilikauden 2019 aikana. Kaupungin poistosuunnitelman hyväksymismenettelystä määrätään hallintosäännön 69 §:ssä, jonka mukaan kaupunginhallitus hyväksyy poistosuunnitelman. Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on vuonna 2016 antanut yleisohjeen kunnan ja kuntayhtymän suunnitelman mukaisista poistoista. Poistosuunnitelma on voimassa olevan yleisohjeen mukainen. Talous- ja hallintojohtaja on valtuutettu hyväksymään poistoajat, mikäli aktivoitavalle investoinnille käytetään poistosuunnitelman mukaisen alarajan ylittävää poistoaikaa.

Hankintamenoltaan alle 10 000 euron pysyvien vastaavien hankinnat on kaupungissa kirjattu vuosikuluiksi.

POISTOSUUNNITELMA, VOIMASSA 1.12.2019 ALKAEN

Kaupunginhallitus 25.11.2019 § 637

Aineettomat hyödykkeet	Poistomenetelmä: tasapoisto Poistoaika
Kehittämismenot	3-5 vuotta
Aineettomat oikeudet	5-20 vuotta
Liikearvo	5 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	
Atk-ohjelmistot	5 vuotta
Osallistuminen toisen yhteisön	
- tiehankkeisiin	15-20 vuotta
- ratahankkeisiin	30-40 vuotta
- rakennushankkeisiin	Sovelletaan vastaavanlaisen rakennelman hankintamenoa koskevia poistoaikoja
Osake- ja vuokrahuoneistojen peruseränparannusmenot	5-10 vuotta
Muut	3-10 vuotta
Aineelliset hyödykkeet	Poistoaika
Maa- ja vesialueet	ei poistoaikaa
Rakennukset ja rakennelmat	
Hallinto- ja laitosrakennukset	20-50 vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20-30 vuotta
Talousrakennukset	10-20 vuotta
Vapaa-ajan rakennukset	20-30 vuotta
Asuinrakennukset	30-50 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Kadut, tiet, torit ja puistot	15-20 vuotta
Sillat, laiturit ja uimalat	10-30 vuotta
Muut maa- ja vesirakenteet	15-30 vuotta
Vedenjakeluverkosto	30-40 vuotta
Viemäriverkko	30-40 vuotta
Kaukolämpöverkko	20-30 vuotta
Sähköjohdot, muuntoasemat, ulkovalaistuslaitteet	15-20 vuotta
Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet	10-20 vuotta
Kiinteät nosto- ja siirtolaitteet	15-20 vuotta
Liikenteen ohjauslaitteet	10-15 vuotta
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10-15 vuotta
Koneet ja kalusto	
Rautaiset alukset	15-20 vuotta
Puiset alukset ja muut uivat työkoneet	8-15 vuotta
Muut kuljetusvälineet	4-7 vuotta
Muut liikkuvat työkoneet	5-10 vuotta
Muut raskaat koneet	10-15 vuotta
Muut kevyet koneet	5-10 vuotta
Sairaala-, terveydenhuolto- yms. Laitteet	5-15 vuotta
Atk-laitteet	3-5 vuotta
Muut laitteet ja kalusteet	3-5 vuotta

Poisto aika on poistoajan alaraja, ellei pidemmän poistoajan käyttämiselle ole erityistä hyödykekohtaista perustetta. Poistot aloitetaan hyödykkeen käyttöönottoa seuraavasta kuukaudesta alkaen. Poistopohjana on hyödykkeen hankintaan saadulla valtionosuudella, investointiavustuksella tai muulla rahoitusosuudella vähennetty hankintamenon määrä. Tuotannosta poistetun hyödykkeen jäljellä oleva poistamaton meno jäännös poistetaan kokonaan sinä tilivuonna, jona hyödyke poistetaan käytöstä. Mikäli hyödykkeelle odotetaan tulevina vuosina olevan käyttöä kunnan palvelutuotannossa, voidaan hyödykkeestä tehdä toistaiseksi alkuperäisen poistosuunnitelman mukaiset poistot. Mikäli tällaisen hyödykkeen käyttö on lopetettu, eikä sille kolmen seuraavan vuoden aikana tule käyttöä, on jäljellä oleva poistamaton meno jäännös poistettava kokonaan kirjanpidosta.

12) Pakollisten varausten muutokset				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Eläkevastuu 1.1.	64 100	64 100	64 100	64 100
Eläkevastuu 31.12.	64 100	64 100	64 100	64 100
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12. ed. tilikausi		3 752 765		
Hyvinvointialuemuutos		-3 752 765		
Muu ympäristövelvotteista johtuva varaus 1.1.	1 710 548	810 548		810 548
Lisäykset tilikaudella	55 000	900 000		
Vähennykset tilikaudella				-810 548
Muu ympäristövelvotteista johtuva varaus 31.12.	1 765 548	1 710 548		
Muut pakolliset varaukset 1.1.	1 000 000	600 000	1 000 000	600 000
Lisäykset tilikaudella	541 000	1 000 000		1 000 000
Vähennykset tilikaudella	-35 427	-600 000	-35 427	-600 000
Muut pakolliset varaukset 31.12.	1 505 573	1 000 000	964 573	1 000 000

13) Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutusvoitot ja -tappiot				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden luovutusvoitot	718 320	1 415 259	718 320	1 415 259
Rakennusten luovutusvoitot	500	2 659	500	2 500
Osakkeiden luovutusvoitot	96 363	398 678	6 805 307	7 898 944
Muut luovutusvoitot	13 793	60 624		
Luovutusvoitot yhteensä	828 975	1 877 220	7 524 126	9 316 702
Muut toimintakulut				
Osakkeiden luovutustappiot	139 435	12 873	207 150	1 744
Luovutustappiot yhteensä	139 435	12 873	207 150	1 744

14) Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Satunnaiset kulut				
Jätehuollon yhtiöittäminen		3 890 456		2 179 908
Satunnaiset kulut yhteensä		3 890 456		2 179 908

15) Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely		
	2024	2023
Osinkotuotot saman konsernin yhteisöistä	865 715	
Osinkotuotot muista yhteisöistä	1 145 518	934 404
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	940	1 880
Yhteensä	2 012 173	936 285

4.4 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

18) Arvonkorotukset				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Osakkeiden ja osuuksien arvonkorotukset				
Arvo 31.12. ed. tilikausi	6 081 040	*7 356 704	2 553 723	7 413 510
Hyvinvointialuemuutos				-3 584 123
Arvo 1.1.	6 081 040	7 356 704	2 553 723	3 829 387
Länsi-Suomen Voima Oy arvonkorotuksen purku	-1 275 309	*-1 275 664	-1 275 309	*-1 275 664
Muiden arvonkorotusten purut	-3 105		-3 105	
Osakkeiden ja osuuksien arvonkorotukset 31.12.	4 802 627	6 081 040	1 275 309	2 553 723
Arvonkorotukset yhteensä	4 802 627	6 081 040	1 275 309	2 553 723

*Vertailutieto korjattu

19) Tiedot pysyvistä vastaavista tase-eräkohtaisesti

Aineettomat hyödykkeet	Aineettomat oikeudet	Tietokone-ohjelmistot	Muut pitkävaikutteiset menot	Ennakkomaksut	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.		934 416	4 935 137		5 869 553
Lisäykset tilikauden aikana			1 314 610	4 082	1 318 692
Siirrot erien välillä		-934 416	1 022 416		88 000
Tilikauden poisto			-811 326		-811 326
Poistamaton hankintameno 31.12.			6 460 837	4 082	6 376 919
Kirjanpitoarvo 31.12.			6 460 837	4 082	6 464 919

Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja vesialueet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyöd.	Ennakkomaksut ja kesk. er. hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	91 538 935	178 099 238	156 463 269	8 217 756	12 270	28 028 537	462 360 005
Lisäykset tilikauden aikana	514 755	12 049 659	14 863 283	5 260 737		12 412 676	45 101 110
Rahoitusosuudet tilikaudella			-216 450			-1 066 645	-1 283 095
Vähennykset tilikauden aikana	-141 419						-141 419
Siirrot erien välillä		15 553 167	5 961 096	316 599		-21 918 862	-88 000
Tilikauden poisto		-13 085 520	-13 235 894	-3 643 549	-12 270		-29 977 234
Arvonlennukset	-91 668	-459 419		-13 293			-564 381
Kirjanpitoarvo 31.12.	91 820 603	192 157 125	163 835 304	10 138 250		17 455 705	475 406 986

Pysyvien vastaavien sijoitukset	Osakkeet ja osuudet					Muut laina- ja muut saamiset		
	Osakkeet konserniyhteisöt	Osakkeet omistusyht. yhteisöt	Kunta-yhtymäosuudet	Muut osakkeet ja osuudet	Yhteensä	Saamiset konserniyhteisöt	Saamiset Muut yhteisöt	Yhteensä
Hankintameno 1.1.	233 749 662	1 936 448	292 581	35 366 496	271 345 187	117 971 831	2 352 327	120 324 158
Lisäykset	1 675 009	500 000			2 175 009	9 865 139		9 865 139
Vähennykset	-1 000 027		-354	-897 308	-1 897 335	-3 018 000		-3 018 000
Siirrot erien välillä	-28 002			28 002	-354			
Hankintameno 31.12.	234 396 643	2 436 448	292 226	34 497 190	271 622 508	124 818 970	2 352 327	127 171 297
Arvonkorotukset				1 275 309	1 275 309			
Kirjanpitoarvo 31.12.	234 396 643	2 436 448	292 226	35 772 500	272 897 817	124 818 970	2 352 327	127 171 297

20-22) Omistukset tytäryhteisöissä, kuntayhtymissä ja osakkuusyhteisöissä

1 000 €

Nimi	Y-tunnus	Kunnan omistus-osuus %	Konsernin omistus-osuus %	Kuntakonsernin osuus omasta pääomasta (1 000 €)	osuus vieraasta pääomasta (1 000 €)	osuus tilikauden tuloksesta (1 000€)
Tytäryhteisöt						
Asunto- ja kiinteistöliiketoiminta						
Kiinteistö Oy Domus Arctopolis	2787231-9	100,0	100,0	10 311	1 128	-493
Kiinteistö Oy Keskusmarkku	0623268-9	86,58	86,58	605	4	0
Kiinteistö Oy Luotsinmäen puhdistamo	2160342-5	100,0	100,0	9 213	64	772
Kiinteistö Oy Otavankatu 3	1706868-5	45,2	66,9	1 717	7	1
Kiinteistö Oy Porin Jäähalli	2610704-1	100,0	100,0	5 539	4 929	0
Kiinteistö Oy Porin Uimahalli	2249838-0	100,0	100,0	5 861	4 519	104
Kiinteistö Oy Porin Winnova	2787242-3	100,0	100,0	15 529	29 177	-1 062
Kiinteistö Oy Pormestarinluodon Keskus	0197380-8	71,6	71,6	170	4	-13
Kiinteistö Oy Ulvilanpuisto	0895256-7	60,0	60,0	44	282	0
Kiinteistö Oy Viikkarin Valkama	0870712-3	100,0	100,0	2 049	13	-50
Meri-Porin Palvelukeskus Oy	0477278-8	100,0	100,0	8 085	2 789	0
Porin Linja-autoasemakiinteistö Oy	0137776-6	100,0	100,0	1 917	13	0
Porin Toimitilat Oy	0568454-4	100,0	100,0	24 711	3 046	524
Porin YH-Asunnot Oy	0887796-6	100,0	100,0	7 457	36 688	31
Asunto Oy Porin Kiertokatu 16-18	2633556-2		58,8	1 090	1 168	0
Asunto Oy Porin Polkkapuisto	0875437-6		100,0	1 114	178	4
Asunto Oy Porin Säveltäjänlinna	0734180-1		97,8	6 073	234	17
Kiinteistö Oy Porin Annankatu 8	2419901-8		100,0	1 709	4 584	0
Kiinteistö Oy Porin Päiväkodit	2436645-3		100,0	1 545	8 928	-6
Kaarisillan Koulu Oy	2685156-7		100,0	4 723	6 367	0
Porin Erityiskiinteistöt Oy	2034116-0		100,0	8	7 111	0
Porin Haka Oy konserni	2419902-6		100,0	5 091	7 992	-62
Asunto Oy Porin Otavan Kruunu	2850221-3		100,0	4 574	7 670	0
Porin Palvelukiinteistöt Oy	2034118-7		100,0	8	14 350	0
Porin Rakennuttaja Oy	3137742-5		100,0	321	24	29
Sampolan Palvelukeskus Oy	0197384-0	100,0	100,0	5 119	19 395	-541
Suisto Kiinteistöt Oy	1955835-4	100,0	100,0	2 260	6 451	-177
Elinkeinotoiminta ja muu liiketoiminta						
Länsirannikon Koulutus Oy	2245018-4	48,0	61,0	15 573	4 148	1 532
PäteWin Oy	2761742-2		61,0	251	65	32
Pori Energia Oy konserni	0790442-4	100,0	100,0	178 200	234 240	11 778
Pori Energia Sähköverkot Oy *)	2042723-9		100,0	0	0	0
Tuulia Energy Oy *)	2118299-0		100,0	0	0	0
Porin Kulttuuriresidenssi Oy	0761440-0	62,6	62,6	84	0	0
Porin Linjat Oy	0137089-8	100,0	100,0	939	1 198	45
Porin Satama Oy	2647353-5	100,0	100,0	63 466	48 026	-177
Prizztech Oy	0773693-4	77,1	77,1	764	736	159
Prizztech Asiantuntijapalvelut Oy	0799162-8		77,1	27	4	-2
Satakunnan Ammattikorkeakoulu Oy	2388924-4	50,0	50,0	21 127	5 493	1 114
Visit Pori Oy	1519270-3	100,0	100,0	138	16	-10
Yyterin Meriravintola Oy	0499202-7	100,0	100,0	0	0	-7
Keräämö Oy	3344353-7	68,7	68,7	4 715	741	74
Säätiöt						
Maire Gullichsenin taidesäätiö	0135768-5		100,0	1 808	0	-11
Piirilääkäri Anders Bustorffin säätiö sr	0137286-9		100,0	254	0	3
Porin Aikuiskoulutussäätiö	0137311-6		100,0	11 400	41	-552
Porin Teatterisäätiö konserni	0137370-6		100,0	3 212	5 357	-261
Porin Teatteritalo Oy *)	0204343-4	1,2	96,5	0	0	0
Länsi-Suomen Pelastusharjoitusalue-säätiö	2343392-5		100,0	124	771	67
Turvallisuuskeskus - Safety Center Oy	0137067-9		100,0	15	59	7
				428 940	468 010	12 869
Kuntayhtymät						
Satakuntaliitto	0830322-5		38,2	520	216	15
Satakunnan koulutusyhtymä Sataedu	0203929-1		1,7	327	76	3
				847	292	18
Osakkuusyhteisöt						
Numera Palvelut Oy	2360731-5	21,93	22,97	4 027	6 970	1 490
Tempore Henkilöstöpalvelut Oy	2217411-6	21,93	22,97	5 211	2 362	1 380
Revire Perintä Oy	2689224-6	14,69	15,39	388	562	313
Onvire Oy	2226573-9	21,9	23,0	169	184	35
SuomiAreena Oy	3460510-4	50,0	50,0	174	101	-76
Yhdistelemättömät osakkuusyhteisöt						
Kiinteistö Oy Mikonkadun Pysäköinti	2230703-8		32,0	1 253	1	2
Kiinteistö Oy Porin Promenadikeskus	1567154-4		26,83	1 501	8	26
Kiinteistö Oy Väinöläntammi	0137989-2		23,0	89	5	3
Satakunnan YH-Rakennuttaja Oy	0645975-2		46,3	349	77	-1
				11 559	10 192	3 171

*) Alakonsernin tytäryhtiöiden osuudet pääomasta ja tilikauden tuloksesta sisältyvät emon lukuihin.

23) Saamisten erittely				
	2024		2023	
	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset	Pitkäaikaiset	Lyhytaikaiset
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset		1 194 004		9 548 895
Lainasaamiset		92 602		3 879
Siirtosaamiset		5 487 539		14 735 102
<i>Yhteensä</i>		4 200 933		5 182 328
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset		1 130		2 052
Siirtosaamiset				6 713
<i>Yhteensä</i>		1 130		8 765
Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä				
Myyntisaamiset		14 792		500
<i>Yhteensä</i>		14 792		500
<i>Saamiset yhteensä</i>		5 503 461		14 744 366

24) Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Siirtyvät korot	4 269	432		
Verosaamiset	53 208	34 399		
Jaksotetut henkilöstökulut	3 912	37 708		
Kelan korvaus työterveyshuollosta	975 302	941 645	698 446	697 165
Ennakkomenot	91 072	72 197		
Valtion tuet ja avustukset	1 897 903	1 585 954	1 897 903	1 585 954
Hankeavustussaaamiset	5 389 583	5 288 112	537 151	1 123 522
Sähköjohdannaisten jaksotukset		3 324 227		
Muut siirtosaamiset, konsernin keskinäiset		4 218	92 602	10 592
Muut siirtosaamiset	4 700 294	5 410 175	1 191 737	4 549 139
<i>Yhteensä</i>	13 115 543	16 699 067	4 417 839	7 966 372

4.5 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

25) Oman pääoman erittely				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Peruspääoma 31.12. ed. tilikausi	415 843 670	432 080 314	415 843 670	432 080 314
Hyvinvointialuemuutos		-16 236 644		-16 236 644
Peruspääoma 1.1.	415 843 670	415 843 670	415 843 670	415 843 670
Peruspääoma 31.12.	415 843 670	415 843 670	415 843 670	415 843 670
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääomat 1.1.	1 683 830	1 683 830		
Yhdistysten ja säätiöiden peruspääomat 31.12.	1 683 830	1 683 830		
Arvonkorotusrahasto 31.12. ed. tilikausi	3 477 248	4 752 558	2 554 078	7 413 510
Hyvinvointialuemuutos				-3 584 123
Arvonkorotusrahasto 1.1.	3 477 248	4 752 558	2 554 078	3 829 387
Arvonkorotusrahaston vähennykset	-1 278 414	-1 275 309	-1 278 768	-1 275 309
Arvonkorotusrahasto 31.12.	2 198 835	3 477 248	1 275 309	2 554 078
Rakennusrahasto 1.1.	1 700 882	1 700 882		
Rakennusrahasto 31.12.	1 700 882	1 700 882		
Lainanlyhennysrahasto 1.1.	103 281	103 281		
Siirrot rahastoon	10 511			
Lainanlyhennysrahasto 31.12.	113 792	103 281		
Muut omat rahastot 1.1.	27 845 015	28 026 343	21 169 453	21 337 552
Siirrot rahastoon	9 756	43 854		34 387
Siirrot rahastosta	-934	-225 183	-934	-202 486
Muut omat rahastot 31.12.	27 853 837	27 845 015	21 168 519	21 169 453
Muut omat rahastot yhteensä 31.12.	29 668 511	29 649 178	21 168 519	21 169 453
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12. ed. tilikausi	90 416 690	74 900 454	47 452 074	34 934 205
Hyvinvointialuemuutos		-2 033 535		
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	90 416 690	72 866 919	47 452 074	34 934 205
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	90 416 690	72 866 919	47 452 074	34 934 205
Tilikauden yli-/alijäämä	-1 251 867	17 549 771	-8 486 403	*12 517 869
<i>Oma pääoma yhteensä</i>	<i>538 559 669</i>	<i>541 070 617</i>	<i>477 253 169</i>	<i>487 019 274</i>

*Vertailutieto korjattu

Edellisten tilikausien yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät	2024	2023
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12.	47 452 074	34 934 205
Tilikauden yli-/alijäämä	-8 486 403	*12 517 869
Kertynyt poistoero 31.12.	600 000	633 333
Muut omat rahastot 31.12.	21 168 519	21 169 453
<i>Kertynyt yli-/alijäämä ja tuloksenkäsittelyerät yhteensä</i>	<i>60 734 190</i>	<i>69 254 860</i>

*Vertailutieto korjattu

27) Pitkäaikaiset velat	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	84 850 000	77 025 000

29) Pakolliset varaukset				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Muut ympäristövelvoitteista johtuvat varaukset	1 765 548	1 710 548		
Söörmarkun romukiinteistöjen ennallistamisvaraus	964 573	1 000 000	964 573	1 000 000
Muut pakolliset varaukset	541 000			
<i>Muut pakolliset varaukset yhteensä</i>	3 271 121	2 710 548	964 573	1 000 000

30) Vieras pääoma				
	2024		2023	
	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen	Pitkäaikainen	Lyhytaikainen
Velat tytäryhteisöille				
Lainat		66 424 745		36 087 414
Saadut ennakot				727
Ostovelat		1 474 997		1 528 701
Muut velat		3 350		3 030
Siirtovelat				16 617
<i>Yhteensä</i>		67 903 092		37 636 490
Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisöille				
Ostovelat		-66 571		16 419
<i>Yhteensä</i>		-66 571		16 419
<i>Vieras pääoma yhteensä</i>		67 836 521		37 652 909

31) Sekkitililimiitti	2024	2023
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12.	10 000 000	10 000 000
Siitä käyttämättä oleva määrä	9 545 272	10 000 000

32) Muiden velkojen erittely				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Muut velat				
Liittymismaksut	22 171 762	22 071 641	3 491 533	3 491 533
Muut velat	4 421 032	4 421 032	4 411 807	4 411 807
<i>Muut velat yhteensä</i>	26 592 795	26 492 674	7 903 340	7 903 340

33) Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Verojaksotukset	1 079 297	2 030 386		
Jaksotetut henkilöstökulut	14 075 952	14 068 497	7 235 216	7 000 536
Lomapalkkajaksotukset	21 568 796	19 408 554	17 532 148	16 270 636
Korkojaksotukset	3 019 015	3 583 460	1 944 388	1 769 035
Tuloennakot	310 575	383 558		
Muut tuet, avustukset ja korvaukset	3 638 552	4 560 360	1 704 732	2 426 665
Muut siirtovelat, konsernin keskinäiset				16 617
Muut siirtovelat	2 125 949	2 313 481	245 119	912 557
<i>Yhteensä</i>	45 818 136	46 348 297	28 661 602	28 396 046

4.6 Vakuuksia, vastuusitoumuksia ja taseen ulkopuolisia järjestelyjä koskevat liitetiedot

34) Velat, joiden vakuudeksi annettu kiinnityksiä kiinteistöihin		
	Konserni	
	2024	2023
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	154 554 215	165 137 213
Vakuudeksi annetut kiinnitykset	222 401 672	227 512 978
Vakuudeksi annetut kiinnitykset yhteensä	222 401 672	227 512 978

35-37) Vakuudet			Kunta	
	Konserni		2024	2023
	2024	2023		
Omasta puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	289	289		
Yrityskiinnitykset	300 000	150 000		
Pantattujen arvopapereiden kirjanpitoarvo	578 319	578 319		
Talletukset	3 677 144	*6 061 765		
Takaukset	10 015 392	*7 015 392		
Muut	7 427 970	*3 893 043		
Yhteensä	21 999 114	17 698 808		
Kuntakonserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta annetut vakuudet			2024	2023
Takaukset			95 891 074	*104 468 468
Muiden puolesta annetut vakuudet				
Kiinteistökiinnitykset	13 000	13 000		
Takaukset	2 920 467	*3 276 768	2 920 467	3 276 768
Muut	48 454 692	*42 822 688		
Yhteensä	51 388 159	46 112 456	2 920 467	3 276 768
Vakuudet yhteensä	73 387 273	63 811 264	98 811 541	107 745 236

*Vertailutieto korjattu

38) Vuokravastuut				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Vuokravastuut yhteensä	152 828 535	126 844 195	148 001 223	146 311 770
Siitä seuraavalla tilikaudella maksettava osuus	22 247 906	18 465 261	18 851 980	18 947 605
Siitä kuntakonsernin sisäiset vuokravastuut			13 964 603	14 258 348

39-40) Vastuusitoumukset				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Takaukset samaan konserniin kuuluvien yhteisöjen puolesta				
Alkuperäinen pääoma			196 337 305	196 337 305
Jäljellä oleva pääoma			95 891 074	104 468 468
Takaukset muiden puolesta				
Alkuperäinen pääoma	5 719 033	6 694 523	5 719 033	6 694 523
Jäljellä oleva pääoma	2 920 467	3 276 768	2 920 467	3 276 768
Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista 31.12.				
Kaupungin osuus takauskeskuksen takausvastuista			718 244 982	690 254 474
Kaupungin mahdollista vastuuta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta			770 746	549 459

41) Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt				
	Konserni		Kaupunki	
	2024	2023	2024	2023
Sopimusvastuut				
Joukkoliikenteen hankintasopimus	31 050 000		31 050 000	
...josta seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	6 900 000		6 900 000	
Yliopistotoiminnan sopimukset	3 584 000		3 584 000	
...josta seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	1 792 000		1 792 000	
Lentoliikenne	3 050 379	3 000 000	3 050 379	3 000 000
...josta seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	1 600 000	3 000 000	1 600 000	3 000 000
Priztech toimeksiantosopimus	2 056 000		2 056 000	
...josta seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	1 028 000		1 028 000	
Perusopetuksen iltapäivätoiminnan hankintasopimus	2 000 000		2 000 000	
...josta seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	500 000		500 000	
IceHearts-toiminnan yhteistyösopimus	1 550 000		1 550 000	
...josta seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	200 000		200 000	
Innovaatiotoiminnan ekosysteemisopimus	1 200 000	1 600 000	1 200 000	1 600 000
...josta seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	400 000	400 000	400 000	400 000
SuomiAreena	1 000 000		1 000 000	
...josta seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	500 000		500 000	
Satakunnan kasvurahasto	1 000 000		1 000 000	
...josta seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	500 000		500 000	
Muut sopimusvastuut	2 308 559	103 383	2 250 000	
...josta seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	1 350 000		1 350 000	
Yhteistyö- ja kumppanuussopimukset	2 974 412	3 853 972	2 974 412	3 853 972
...josta seuraavalle tilikaudelle kohdistuva osuus	2 682 206	3 249 324	2 682 206	3 249 324
Sopimusvastuut yhteensä	51 773 350	8 557 355	51 714 791	8 453 972
Arvonlisäveron palautusvastuu	6 710 888	8 398 680	84 714	44 475
Koronvaihtosopimukset	42 747 424	49 911 053	10 022 424	13 136 053
Sähköjohdannaiset	783 396	1 046 534		

Laajennettu liitetiedossa esitettäviä sopimusvastuita. Vertailutietoa ei kerätty / saatavissa.

Johdannaissopimusten käsittely

Kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunnolla 116/2017 on annettu ohjeita kuntien suojaustarkoituksessa tehtyjen koronvaihtosopimusten käsittelystä kirjanpidossa ja tilinpäätöksessä. Lausunnon mukaan johdannaissopimusten luonne ratkaisee kirjanpitokäsittelyn. Jos kirjanpitovelvollisen johto katsoo johdannaissopimusten olevan suojaavia, tulee tämä seikka todentaa ja dokumentoida sekä kuvata tilinpäätöksessä.

Kirjanpitolautakunnan kuntajaosto on kunnan ja kuntayhtymän taseen laatimista koskevassa yleisohjeessa linjannut, että kunnat eivät voi soveltaa kirjanpitolain 5:2a §:n mahdollisuutta arvostaa johdannaissopimuksia tai muita rahoitusvälineitä käypään arvoon. Kunnan kirjanpidossa ei myöskään sovelleta kirjanpitolain 7 a lukua kansainvälisten tilinpäätösstandardien mukaan laadittavasta tilinpäätöksestä ja konsernitilinpäätöksestä.

Kaikki voimassa olevat johdannaissopimukset on vuoden 2024 tilinpäätöksessä määritelty kaupungin näkökulmasta suojaaviksi ja esitetty siten ainoastaan tilinpäätöksen liitetiedoissa. Lähtökohtana tälle on kirjanpitolautakunnan kuntajaoston lausunto 116/21.3.2017: "Suojaavan koronvaihtosopimuksen käypää arvoa ja arvon muutosta ei merkitä taseeseen, vaan ne esitetään liitetietoina." Lausunto ei ota kantaa, onko yksittäinen johdannaissopimus suojaava vai ei, vaan jättää asian kirjanpitovelvollisen ratkaistavaksi.

Kaikkien johdannaissopimusten suojaavuus tulee kaupungin näkemyksen mukaan siitä, että tarkoituksena on ollut lukita korkotasoa kaupungin kustannuskehityksen kannalta pitkäaikaiseen ennalta laskettuun kestävään kiinteään korkotasoon sekä parantaa korkotason ennakoitavuutta. Näin ollen johdannaiset ovat vakuutuksen tyypisiä tuotteita ja siten niiden ainoa tarkoitus on suojata kaupunkia lainoihin kohdistuvalta korkoriskiltä ja tasoittaa kaupungin korkokustannuksia myös pitkällä aikavälillä.

Johdannaissopimuksilla hallitaan lainoihin liittyvää korkoriskiä kääntämällä vaihtuvaa korkoa kiinteäksi tavoitteena korkotason muutosten vaikutusten tasaaminen, kassavirtojen parempi ennakoitavuus sekä korkokustannusten alentaminen pitkällä aikavälillä. Antamalla pankille jatko-oikeuden kaupunki on saanut alemman kiinteän korkotason (kassavirtavaikutus) suojaukseen kuin tekemällä suoraan saman pituisen pelkän koronvaihtosopimuksen. Lisäksi mikäli pankki käyttäisi jatko-oikeuttaan, niin kaikissa jatko-oikeudellisissa sopimuksissa kiinteän koron taso on alle kaupungin laskeman pitkäaikaisen kestävä tason tai korko jää alle sen hetkisen markkinatason.

Yksipuolisesti jatkettavissa koronvaihtosopimuksissa ei ole myöskään mitään erityisiä purkuehtoja, jotka aiheuttaisivat kassavirtavirtoja pankkiin päin normaalin maksetun kiinteän koron lisäksi, eikä niissä ole myöskään mitään selkeitä tuntemattomia lukitusmekanismeja, joiden arvo määräytyisi vasta tulevaisuudessa. Eli jos pankki yksipuolisesti käyttää koronvaihtosopimukseen liittyvän oikeuden tulevaisuudessa, sopimuksen toteutumiseen ei liity rahaliikennettä eikä koronvaihtosopimuksella ole siten hankintamenoa. Koska kaupunki on tehnyt kaikki johdannaissopimukset pelkästään suojaamistarkoituksessa, niitä ei ole lähtökohtaisesti tarkoitukseen purkaa ennen sopimusten normaalia päättymistä.

Johdannaissopimuksien määrä on suhteutettu Porin kaupungin lainasalkkuun ja koronvaihtosopimukset ovat kohdistettavissa kaupungin lainasalkun lainoihin. Porin kaupungin lainasalkkuun otettavissa lainoissa on jo pitkään käytetty viitekorkona kolmen tai kuuden kuukauden euriboria. Samaa korkosidonnaisuutta käytetään myös johdannaissopimuksissa. Yksittäisen johdannaissopimuksen kesto ulottuu pisimmälleen vuoteen 2045. Porin kaupungin rahoituksen ja sijoitustoiminnan periaatteet (kaupunginvaltuusto 11.11.2024 §116) ohjaavat mm. rahoitusriskien hallintaa ja määrittävät ohjaavat rajat korkosuojauksille. Vuonna 2024 tulevasta lainamäärän kehityksestä tehdyn arvion mukaan kaupungin lainasalkku tulee pysymään vähintäänkin nykyisten tehtyjen johdannaissopimusten nimellispääomien tasolla vielä vuosikymmentenkin päästä. Ja johdannaissopimuksia tehtäessä on ajateltu, että tulevaisuudessakin kaupungin lainaa on tuon arvion mukaan vähintäänkin sen verran kuin on pitkällä tulevaisuudessa erääntyvien yksittäisten suojausten pääoma. Alkuvuodesta 2025 päätöksenteossa ollut tärkeimmän tytäryhtiön osamyynti voi toteutuessaan vaikuttaa merkittävästi tulevien suojausten tarpeeseen ja lainasalkun rakenteeseen. Mutta vaikka kaupunki saisi sotekiinteistöjen tai muita suuria myyntituloja, niin jatkossakin on tärkeää suojata kaupungin lainasalkkua pitämällä lainasalkun suojausaste edelleen vähintään kohtuullisella tasolla ja tarvittaessa kasvattaa lainasalkun suojausastetta.

Markkinakorot hakivat suuntaa vuoden 2024 alkupuolella ja korkomarkkinassa oli odottava tunnelma. Toukokuusta alkaen korot olivat selkeästi laskevalla suunnalla ja korot laskivat reippaasti vuoden loppuun mennessä. Inflaatio rauhoittui myös vuoden 2024 aikana aikaisempien vuosien inflaatiopiikistä. Keskuspankkien rahapolitiikkaa on ollut tärkeää seurata tiiviisti ja kaupunki on pyrkinyt reagoimaan koron muutoksiin ja hyödyntämään markkinoilla vallinneet vaihtelut. Hyvinvointialueen muodostumisen myötä on kaupungin kassavirrat pienentyneet merkittävästi (mm. verotulot ja valtionosuudet) vanhojen lainojen kuitenkin jäädessä kaupungin taseeseen. Lisäksi kaupungin nettolainanotto kasvattaa lainasalkun kokoa edelleen sekä talousarviovuonna 2025 sekä myöskin suunnitelmavuonna 2026. Näiden syiden takia korkojen nousuun lyhyellä, keskipitkällä sekä pitkällä aikavälillä on varauduttu suojaamalla ja pienentämällä lainasalkun tulevaa korkoriskiä. Näistä syistä myös pitkät jatko-oikeudelliset koronvaihtosopimukset ovat olleet suojaavia ja perusteltuja, sillä näin kaupunki on saanut lukittua lainasalkun keskikorkoa kaupungin kannalta kestävä tasolle pitkällä aikavälillä. Porin kaupungin tulkinnan mukaan kaikki pankin yksipuolisesti jatkettavat koronvaihtosopimukset ovat edelleen suojaavia kuten ne olivat tilinpäätöksessä 2023.

Kaupungin johdannaissopimukset ovat koronvaihtosopimuksia, jatkettavia koronvaihtosopimuksia, kynnyksellisiä koronvaihtosopimuksia, kynnyksellisiä koronvaihtosopimuksia jatko-oikeudella sekä korkolattiasopimuksia.

Avoinna olevien johdannaisten nimellismäärä 31.12.2024 oli 185 000 000 euroa, kun vuosi sitten avoinna olevien johdannaisten määrä oli 155.000.000 euroa. Tämä muutos johtuu siitä, että jo aiemmin oli tehty sopimuksia, mitkä astuivat voimaan vuoden 2024 aikana sekä lisäksi aikaistimme joidenkin suojausten voimaantuloa vuoden 2024 alun korkean korkotason vuoksi. Johdannaisten nimellismäärä suhteessa avoinna olevaan lainasaldoon (netto) oli vuoden lopulla 59,73 % ja lainasalkun keskikorko johdannaisten kanssa oli 2,13 %. Alla on lueteltu tilinpäätöshetkellä voimassa olleet johdannaissopimukset sekä analysoitu johdannaissopimusten herkkyyttä korkotason muutoksille.

Koronvaihtosopimus nro 1. Koronvaihtosopimus

Nimellispääoma EUR 5 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2024, pankin ilmoituksen mukaan EUR 215 670

Maksettu korko 1,690 %

Vastaanotettu korko 6 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 3.7.2023

Sopimuksen eräpäivä 1.4.2032

Koronvaihtosopimus nro 2. Koronvaihtosopimus

Nimellispääoma EUR 25 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2024, pankin ilmoituksen mukaan EUR 223 331

Maksettu korko 1,965 %

Vastaanotettu korko 6 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 5.6.2023

Sopimuksen eräpäivä 5.12.2028

Koronvaihtosopimus nro 3. Koronvaihtosopimus

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2024, pankin ilmoituksen mukaan EUR 413 043

Maksettu korko 1,72 %

Vastaanotettu korko 6 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 25.3.2024

Sopimuksen eräpäivä 25.3.2032

Koronvaihtosopimus nro 4. Koronvaihtosopimus

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2023, pankin ilmoituksen mukaan EUR 248 073

Maksettu korko 1,745 %

Vastaanotettu korko 6 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 5.7.2023

Sopimuksen eräpäivä 5.10.2029

Koronvaihtosopimus nro 5. Koronvaihtosopimus

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2024, pankin ilmoituksen mukaan EUR 909 206

Maksettu korko 1,128 %

Vastaanotettu korko 6 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 11.12.2023

Sopimuksen eräpäivä 10.6.2033

Koronvaihtosopimus nro 6. Jatkettava koronvaihtosopimus

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2024, pankin ilmoituksen mukaan EUR 1 165 582

Maksettu korko 0,745 %

Vastaanotettu korko 6 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 9.6.2027

Sopimuksen eräpäivä 9.6.2036 (tai 10.6.2041)*.

*Pankilla on oikeus, mutta ei velvollisuutta, jatkaa sopimusta muuttamalla sopimuksen päättymispäiväksi 10.6.2041 siten, että pankin tulee ilmoittaa jatko-oikeuden käytöstä kaupungille viimeistään 5.6.2036. Termiinikorkojen perusteella sopimus olisi erääntymässä 9.6.2036.

Molemmilla sopimusosapuolilla on oikeus sopimuksen ennen-aikaiseen eräännyttämiseen 9.6.2031.

Koronvaihtosopimus nro 7. Jatkettava koronvaihtosopimus

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2024, pankin ilmoituksen mukaan EUR 1 165 582

Maksettu korko 0,745 %

Vastaanotettu korko 6 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 9.6.2027

Sopimuksen eräpäivä 9.6.2036 (tai 10.6.2041)*.

*Pankilla on oikeus, mutta ei velvollisuutta, jatkaa sopimusta muuttamalla sopimuksen päättymispäiväksi 10.6.2041 siten, että pankin tulee ilmoittaa jatko-oikeuden käytöstä kaupungille viimeistään 5.6.2036. Termiinikorkojen perusteella sopimus olisi erääntymässä 9.6.2036.

Molemmilla sopimusosapuolilla on oikeus sopimuksen ennen-aikaiseen eräännyttämiseen 9.6.2031.

Koronvaihtosopimus nro 8. Koronvaihtosopimus

Nimellispääoma EUR 20 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2024, pankin ilmoituksen mukaan EUR 623 549

Maksettu korko 1,61 %

Vastaanotettu korko 6 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 12.4.2024

Sopimuksen eräpäivä 12.10.2029

Koronvaihtosopimus nro 9. Kynnyksellinen koronvaihtosopimus

Nimellispääoma EUR 5 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2024, pankin ilmoituksen mukaan EUR 4 663

Maksettu korko % 1,74

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 24.1.2025

Sopimuksen eräpäivä 24.1.2040

Mikäli korkojaksolle määritelty viitekorko alittaa tai on yhtä suuri kuin 4,00 % p.a., kaupungin maksama korkojakson kiinteä korko on 1.74 % p.a., muutoin kaupunki maksaa viitekoron vähennettynä 0,5 prosenttiyksiköllä.

Pankilla on oikeus koronvaihtosopimuksen ennaikaiseen eräännyttämiseen, eräännyttämispäivät 24.1.2030 ja 24.1.2035. Kaupunki voi eräännyttää sopimuksen aina niin halutessaan.

Koronvaihtosopimus nro 10. Kynnyksellinen koronvaihtosopimus

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2024, pankin ilmoituksen mukaan EUR 752 130

Maksettu korko 1,39 % p.a.

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 11.1.2019

Sopimuksen eräpäivä 11.1.2045

Mikäli korkojaksolle määritelty viitekorko alittaa tai on yhtä suuri kuin 5 % p.a., kaupungin maksama korkojakson kiinteä korko on 1,39 % p.a., muutoin kaupunki maksaa viitekoron vähennettynä 1,00 prosenttiyksiköllä. Molemmilla sopimusosapuolilla on valinnainen oikeus koronvaihtosopimuksen ennaikaiseen eräännyttämiseen (ns. break clause) 8.1.2025, 8.1.2035 ja 8.1.2045

Koronvaihtosopimus nro 11 Kynnyksellinen koronvaihtosopimus

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2024, pankin ilmoituksen mukaan EUR -39 585

Maksettu korko 1,95 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 20.6.2023

Sopimuksen eräpäivä 20.6.2043

Mikäli korkojaksolle määritelty viitekorko alittaa tai on yhtä suuri kuin 5,00 % p.a., kaupungin maksama korkojakson kiinteä korko II on 1,95 % p.a., muutoin kaupunki maksaa viitekoron vähennettynä 1,00 prosenttiyksiköllä. Molemmilla sopimusosapuolilla on valinnainen oikeus koronvaihtosopimuksen ennaikaiseen eräännyttämiseen (ns. break clause) 4.6.2031, 4.6.2036 ja 4.6.2041

Koronvaihtosopimus nro 12 Kynnyksellinen koronvaihtosopimus jatko-oikeudella

Nimellispääoma EUR 20 000 000,00

Käypä arvo 31.12.2024, pankin ilmoituksen mukaan EUR 406 994

Maksettu korko 0,64 %

Vastaanotettu korko 3 kk Euribor

Lyhennysohjelma Bullet

Sopimuksen alkamispäivä 27.7.2017

Sopimuksen eräpäivä 27.7.2027

Mikäli korkojaksolle määritelty viitekorko alittaa tai on yhtä suuri kuin 5 % p.a., kaupungin maksama korkojakson kiinteä korko 2 on 0,64 % p.a., muutoin kaupunki maksaa viitekoron vähennettynä 1,00 prosenttiyksiköllä. Molemmilla sopimusosapuolilla on valinnainen oikeus koronvaihtosopimuksen ennaikaiseen eräännyttämiseen (ns. break clause) 28.1.2026, 28.1.2036.

Pankilla on yksipuolinen oikeus jatkaa johdannaissopimusta koronvaihtosopimuksena alkaen 27.07.2027 alla olevin ehdoin. Molemmilla sopimusosapuolilla on valinnainen oikeus koronvaihto-sopimuksen ennenaikaiseen eräännyttämiseen (ns. break clause) 28.1.2026, 28.1.2036.

Nimellispääoma EUR 20 000 000,00
 Maksettu korko 1,5 %
 Vastaanotettu korko 3 kk Euribor
 Lyhennysohjelma Bullet
 Sopimuksen alkamispäivä 27.7.2027
 Sopimuksen eräpäivä 27.7.2045

Koronvaihtosopimus nro 13. Kynnyksellinen koronvaihtosopimus

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00
 Käypä arvo 31.12.2024, pankin ilmoituksen mukaan EUR -113 069
 Maksettu korko 1,98 % p.a.
 Vastaanotettu korko 3 kk Euribor
 Lyhennysohjelma Bullet
 Sopimuksen alkamispäivä 6.6.2017
 Sopimuksen eräpäivä 6.6.2044

Mikäli korkojaksolle määritelty viitekorko alittaa tai on yhtä suuri kuin 5,00 % p.a., kaupungin maksama korkojakson kiinteä korko II on 1,98 % p.a., muutoin kaupunki maksaa viitekoron vähennettynä 1,00 prosenttiyksiköllä. Molemmilla sopimusosapuolilla on valinnainen oikeus koronvaihtosopimuksen ennenaikaiseen eräännyttämiseen (ns. break clause) 4.6.2024, 5.6.2034.

Koronvaihtosopimus nro 14. Koronvaihtosopimus

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00
 Käypä arvo 31.12.2024, pankin ilmoituksen mukaan EUR 869 765
 Maksettu korko 0,62 %
 Vastaanotettu korko 3 kk Euribor
 Lyhennysohjelma Bullet
 Sopimuksen alkamispäivä 18.9.2023
 Sopimuksen eräpäivä 18.9.2030

Koronvaihtosopimus nro 15. Jatko-oikeudellinen koronvaihtosopimus

Nimellispääoma EUR 20 000 000,00
 Käypä arvo 31.12.2024, pankin ilmoituksen mukaan EUR 1 561 062
 Maksettu korko 0,49 %
 Vastaanotettu korko 6 kk Euribor
 Lyhennysohjelma Bullet
 Sopimuksen alkamispäivä 2.10.2023
 Sopimuksen eräpäivä 30.9.2030
 Pankilla oikeus jatkaa sopimusta 30.9.2040 asti kiinteällä korolla 1,59%

Koronvaihtosopimus nro 16 Koronvaihtosopimus

Nimellispääoma EUR 10 000 000,00
 Käypä arvo 31.12.2024, pankin ilmoituksen mukaan EUR 1 424 132
 Maksettu korko 0,87 % p.a.
 Vastaanotettu korko 3 kk Euribor
 Lyhennysohjelma Bullet
 Sopimuksen alkamispäivä 18.9.2023
 Sopimuksen eräpäivä 18.9.2035

Koronvaihtosopimus nro 17. Jatettava koronvaihtosopimus

Nimellispääoma EUR 15 000 000,00
 Käypä arvo 31.12.2024, pankin ilmoituksen mukaan EUR 192 296
 Maksettu korko 1,35 %
 Vastaanotettu korko 3 kk Euribor
 Lyhennysohjelma Bullet
 Sopimuksen alkamispäivä 18.8.2017
 Sopimuksen eräpäivä 18.8.2027
 Sopimuksen option eräpäivä 18.8.2037

Pankilla on oikeus, muttei velvollisuutta 18.8.2027 jatkaa koronvaihtosopimusta samalla nimellispääomalla EUR 15 000 000,00 ja samalla kaupungin maksamalla kiinteällä korkotasolla 1,35 %.

Yhteenveto ja herkkyyshanalyysi

#	Laskennallinen pääoma	Eräpäivä	Kassavirran suunta 31.12.2024 termiinikorkojen valossa?	-1,00 %	Markkina-arvo 31.12.2024	+1,00 %
1	5 000 000	1.4.2032	Positiivinen koko sopimusajan	- 102 426	215 670	532 095
2	25 000 000	5.12.2028	Positiivinen koko sopimusajan	-597 788	223 331	1 039 435
3	10 000 000	25.3.2032	Positiivinen koko sopimusajan	-223 477	413 043	1 046 241
4	10 000 000	5.10.2029	Positiivinen koko sopimusajan	- 171 341	248 073	665 181
5	10 000 000	10.6.2033	Positiivinen koko sopimusajan	193 898	909 206	1 620 639
6	10 000 000	9.6.2036	Positiivinen koko sopimusajan	299 053	1 165 582	1 975 679
7	10 000 000	9.6.2036	Positiivinen koko sopimusajan	299 053	1 165 582	1 975 679
8	20 000 000	23.10.2029	Positiivinen koko sopimusajan	-214 823	623 549	1 457 279
9	5 000 000	24.1.2040	Positiivinen koko sopimusajan	-495 726	4 663	308 714
10	10 000 000	11.1.2045	Positiivinen koko sopimusajan	-1 334 869	752 130	894 617
11	10 000 000	20.6.2043	Positiivinen lähes koko s.ajan	-1 355 334	-39 585	937 909
12	20 000 000	27.7.2027	Positiivinen koko sopimusajan	-1 668 362	406 994	741 818
13	10 000 000	6.6.2044	Positiivinen lähes koko s.ajan	-1 419 911	-113 069	991 537
14	10 000 000	18.9.2030	Positiivinen koko sopimusajan	361 349	869 765	1 348 967
15	20 000 000	30.9.2030	Positiivinen koko sopimusajan	-125 742	1 561 062	2 852 083
16	10 000 000	18.9.2035	Positiivinen koko sopimusajan	518 027	1 424 132	2 237 473
17	15 000 000	18.8.27/37	Positiivinen koko sopimusajan	-622 409	192 296	638 274
Markkina-arvo yhteensä				-6 660 828	10 022 424	21 263 620

4.7 Henkilöstöä, tilintarkastajan palkkioita ja intressitahotapahtumia koskevat liitetiedot

42) Henkilöstön lukumäärä		
	2024	2023
Yleishallinto	160	118
Opetus- ja kulttuuritoimi	1 931	1 942
Yhdyskuntapalvelut	943	971
Yhteensä	3 034	3 031

44) Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut		
	2024	2023
Eurajoen Sosialidemokraatit ry		20
Harjavallan Kokoomus ry	45	50
Harjavallan Sosialidemokraatit ry	75	30
Keskustan Satakunnan piiri ry	3 362	1 055
Kokemäen Perussuomalaiset ry		90
Merikarvian Sos.-dem. Työväenyhdistys ry	30	20
Porin Kokoomus ry		19 036
Porin Perussuomalaiset ry	20	10 923
Porin seudun vihreät ry	23 792	8 440
Porin Sosialidemokraattinen Kunnallisjärjestö ry	16 557	32 223
Satakunnan Kokoomus r.y.	9 237	4 188
Satakunnan Sosialidemokraatit ry	39 537	
SKP Satakunnan Seudun piirijärjestö ry	329	
Suomen Keskusta r.p., ruotsiksi Centern i Finland r.p.	4 864	4 883
Suomen Kristillinen liitto ry	1 517	1 058
Ulvilan Kokoomus r.y.		20
Ulvilan Sosialidemokraatit ry	75	45
Vasemmistoliiton Porin Kunnallisjärjestö ry	17 189	10 532
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	116 627	92 611

45) Tilintarkastajan palkkiot		
	2024	2023
Tilintarkastuspalkkiot	58 140	56 383
Muut palkkiot	7 080	9 823
<i>Palkkiot yhteensä</i>	<i>65 220</i>	<i>66 205</i>

46) Selvitys kaupungin ja sen intressitahoihin kuuluvien välisistä liiketoimista

Porin kaupungin sidonnaisuusrekisterin henkilöt on listattu internetsivustolla pori.sidonnaisuusrekisteri.fi.

Intressitahoja ovat kaupunginjohtaja, kaupunginhallituksen jäsen ja varajäsen sekä kaupungin muiden toimielinten puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat sekä johtavat viranhaltijat. Lisäksi intressitahoja ovat konserniyhtiöt, joissa kaupunki käyttää määräysvaltaa.

Kaikilla tytäryhtiöillä on mahdollisuus liittyä osaksi Porin kaupungin konsernipankkitiliä. Kaupunginhallituksen päätöksen 18.12.2023 § 571 mukaisesti yhtiöille on maksettu tilin saldosta korkoa seuraavasti:

Sisäinen talletuskorko, kerrostettu (päiväsaldo)

1. kerros 0-100 000€ 0-korko, koroton
2. kerros 100 000-500 000€ 1 kk euribor -2,0 %
3. kerros 500 000€- 1 kk euribor -1,0 %

Henkilöstökassatoiminto lopetettiin tytäryhtiöiden osalta kevään 2024 aikana. Uutena käytäntönä tytäryhtiöt voivat avata konsernitilirakenteeseen ns. säästötilin. Tämän henkilöstökassatalletuksen korvaavan tilin korko on 1 kk euribor -0,5%. Porin kaupungin talous- ja hallintojohtaja hyväksyy näiden tilien avaamiset.

Lisäksi konsernitiliin kuuluviin tileihin on mahdollista myöntää kaupunginhallituksen päätöksellä osalimiitti kaupungin luottolimiitistä, josta yhtiö joutuu maksamaan koron lisäksi 0,1 % korkeamman marginaalin kuin mitä kaupunki maksaa limiitin käytöstä. Tilinpäätöshetkellä 31.12.2024 käytössä olivat seuraavat limiitit:

- Porin YH-Asunnot Oy 922 997,68 (limiitti 1 000 000,00)
- Kiinteistö Oy Domus Arctopolis 271 006,76 (limiitti 1 000 000,00)

Olenaisia intressitahotapahtumia ei ole tiedossa. Kaupungin ja sen tytäryhtiöiden välillä on merkittävä määrä liike-toimia ja lainajärjestelyjä, jotka on toteutettu tavanomaisin ehdoin.

5. Eriytetyt tilinpäätökset

5.1 Liikelaitosten tilinpäätökset

Porin Palveluliikelaitos

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 kilpailuneutraliteettisäännösten 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. Projektin 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€ positiivisempina. Suurimmista tuoteristä ateriatulot toteutuivat -145 t€ ja puhtauden tulot +77 t€.

Henkilöstökulut toteutuivat 441 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. 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 pienempinä. Tiliryhmän suurin säästö syntyi elintarvikkeiden hankinnoissa. 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 vuositasonaiset 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, riittävillä 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 vastualueidensa 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 MUUTOKSET	YHTEENSÄ	TP 2024	POIKKEAMA
Tulot	17 958	18 688	0	18 688	18 617	68
Menot	-16 784	-17 798	0	-17 798	-16 506	851
Poistot	-574	-387	0	-387	-582	-195
Tilikauden yli-/alijäämä	600	365	0	365	1 089	723

INVESTOINNIT 1 000 €	TP 2023	TA 2024	TA MUUTOKSET	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 toteumista, budjetoimattomista eristä, kohdemuutoksista. Tuet ja avustukset toteutuivat 93 030 € suunniteltua suurempana, johtuen suunniteltua suuremmista EU-tuista sekä työterveyshuollon korvauksista.

Toimintamenot toteutuivat suunniteltua 850 809 € pienempinä. Henkilöstömenojen osuus muutoksesta oli – 440 821 €, palvelujen ostojen - 37 468 €, aineet, tarvikkeet ja tavaroiden - 371 280 € ja muiden toimintakulujen - 1 239 € Henkilömenojen osalta suurimmat vaikutukset tulokseen koostuivat tasausmaksun (ent. KuEL -eläkemenoperusteen maksu) suunniteltua pienemmästä toteutumisesta. Aineiden tarvikkeiden ja tavaroiden osalta merkittävimmät muutokset suunniteltuun johtuvat pääasiassa toiminnan kehittämistä sekä toiminnallisista muutoksista.

Alkuperäinen talousarvio laadittiin kaupunginhallituksen kehyksen mukaisesti vuosikatteeseen 752 078 €. Palveluliikelaitoksen vuoden 2024 vuosikatetavoite ylittyi 918 735 €. 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 yhdystilin saldosta olivat yhteensä 12,7 M€.

Kassan riittävyys pelkkä pankkitili oli 0,01 päivää. Jos kassan riittävyyteen lasketaan mukaan yhdystilin saldo, se olisi ollut 268,65 päivää.

Valtuustoon 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 1 088 519,79 € siirretään liikelaitoksen taseeseen edellisten tilikausien yli- / alijäämätileille.

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	11 176 888	11 258 083
Palkat ja palkkiot	9 031 105	8 810 036
Henkilösivukulut	2 145 783	2 448 047
Eläkekulut	1 864 645	2 100 083
Muut henkilösivukulut	281 138	347 964
Poistot ja arvonalentumiset	582 293	574 359
Liiketoiminnan muut kulut	232 324	218 362
Kulut yhteensä	17 087 960	16 917 170
Liikelylijäämä (-alijäämä)	1 529 509	1 041 148
Rahoitustuotot ja kulut	-440 989	-441 144
Muut rahoitustuotot	191	361
Peruspääoman korko kunnalle	-441 180	-441 180
Yli- /alijäämä ennen satunnaisia eriä	1 088 520	600 004
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 088 520	600 004
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2024	2023
Sijoitetun pääoman tuotto, %	11,74	8,85
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	11,74	8,85
Voitto, %	5,95	3,4

PORIN PALVELULIIKELAITOKSEN TASE

VASTAAVAA	31.12.2024	31.12.2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	3 101 078,52	3 293 378,33
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	13 575 460,84	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	1 088 519,79	600 004,16
VIERAS PÄÄOMA	2 381 885,11	2 344 006,52
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 857 406,00	2 344 006,52
Ostovelat	332 842,84	296 757,66
Muut lyhytaikaiset velat	201 145,41	211 745,64
Siirtovelat	1 847 896,86	1 835 503,22
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	15 957 345,95	14 830 947,57

TASEEN TUNNUSLUVUT	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	85,07	84,20
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	12,79	13,05
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €	6 222	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	1 670 813	1 174 364
Liikelyljäämä (alijäämä) (+/-)	1 529 509	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
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	1 280 820	884 878
Rahoituksen rahavirta		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 317 357	-856 829
Vaihto-omaisuuden muutos (+/-)	-12 701	42 923
Saamisten muutos kunnalta, yhdystili (+/-)	-1 331 146	-408 955
Saamisten muutos muilta (+/-)	-11 389	203 008
Korottomien velkojen muutos muilta (liittymismaksut ym.) (+/-)	37 879	-693 805
Rahoituksen rahavirta	-1 317 357	-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, €	4 543 066	3 686 963
Investointien tulorahoitus. %	428,42	405,67
Kassan riittävyys, pv	0,01	0,79
Quick ratio	5,36	4,89
Current ratio	5,40	4,92

KILPAILULAIN 30 d §:N EDELLYTTÄMÄT ERIYTETYT LASKELMAT

Tapahtumamyynä	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 aterialla sekä 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 siivousmitoitettulla ja katteellisella tuntihinnalla.

Tapahtuman tuottamiseen osallistuneen henkilökunnan palkat sekä palkkoihin kohdistuvat sivukulut on laskettu toteutuneiden työtuntien mukaan. Tuntipalkan jakajana on käytetty KVTES: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 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 työkonet	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	1 088 519,79	600 004,16
Oma pääoma yhteensä	13 575 460,84	12 486 941,05

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Joulukuun palkkojen sivukulut	12 801,48
Lomapalkkajaksotukset sivukuluineen	1 829 498,91
Muut siirtovelat	5 596,47
Siirtovelat yhteensä	1 847 896,86

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

Porin Vesi, liikelaitos

TOIMINTAKERTOMUS 2024

Porin Vesi, liikelaitos tuottaa vesihuoltopalveluita toiminta-alueellaan liikeloudellisia periaatteita noudattaen.

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Tasapainoinen käyttötalous ja varautuminen tarvittavien investointien riittävään rahoitukseen ovat keskeisiä tekijöitä Porin Veden toiminnassa. Vesihuoltopalvelut ovat kuntalaisten ja elinkeinoelämän peruspalveluita, joita muokataan asiakkaiden tarpeiden mukaan ja tekniikan kehityksen mahdollistamana.

Porin Veden talous toteutui talousarvion tilikauden ylijäämätavoitetta paremmin. Erityisesti jätevesimaksutulot kehittivät positiivisesti johtuen erillisijätevesiasiakkaiden: teollisuuden ja lähikuntien sekä eräiden suurasiakkaiden jätevesierien aiempaa laajemmasta käsittelystä keskuspuhdistamolla.

Liikevaihto oli 21,7 M€, kulut 12,7 M€, kaupungille maksettu peruspääoman korko 2,7 M€ ja poistot 4,6 M€. Tilikauden ylijäämä oli 2,1 M€.

Talousveden laatu oli edelleen hyvä ja koko vesihuollon palvelutaso korkea. Etäluettavien vesimittareiden hankinta ja asennus asiakkaille jatkui kuluneena toimintavuotena. Vuoden lopussa näitä mittareita oli toiminnassa 4 684 kappaletta, joka on noin 22 % kaikista vesimittareista.

Ympäristöasioiden korkealaatuinen hoito on liikelaitokselle jo toimialankin vuoksi tärkeää. Luotsinmäen keskuspuhdistamo toimii erittäin hyvin. Myös Reposaaressa ja Lavian pienpuhdistamot toimivat hyvin.

Valmiussuunnittelu ja kriisitilanteisiin varautuminen on keskeistä vesihuollon ylläpidon ja vakauden varmistamiseksi kaikissa olosuhteissa. Talousveden laatua ja toimitusvarmuutta koskeva Water Safety Plan -toimenpideohjelma päivitettiin kokonaisuudessaan yhteistyössä terveys- ja eläinlääkintäviranomaisen kanssa. Kyberturvallisuutta koskevien NIS2- ja CER-direktiivien vaatimuksiin vastaamiseksi vesihuoltolaitoksella toteutettiin yhteistyössä seitsemän muun suomalaisen vesihuoltolaitoksen kanssa Veski-nimistä kyberturvallisuushanketta. Liikelaitoksen johtokunta hyväksyi 19.11.2024 neljä kyberturvallisuuden kohdistavaa liikelaitoksen toimintapolitiikkaa, jotka astuivat voimaan 1.1.2025.

Myyty vesimäärä kasvoi 0,5 %. Laskutettu jätevesimäärä kasvoi 1,4 %. Verkostoon pumpattu vesimäärä kasvoi 4,8 % ja puhdistettu jätevesimäärä kasvoi 5,4 %. Vuotovesimäärä vesijohtoverkossa kasvoi ollen 13,3 %. Viemäriverkoston vuotovesimäärä kasvoi myös ja oli 36,9 %.

Runkovesijohdon vuotoja sattui 17 kappaletta, joka on pienin lukema vuosikymmeniin. Se on osoitus suhteellisen leudoista sääolosuhteista ja onnistuneista vesijohtoverkoston saneeraustoimista. Viemäriverkoston ja pumppaamoiden osalta tilanne oli haastavampi. Erityisesti Noormarkun alueen jätevesiviemäriverkoston saneeraukseen on panostettava jatkossa voimakkaasti. Noormarkun Nylundin jätevesipumppaamon teho ei ollut huippuvirtaamatilanteessa aivan riittävä.

Porin Veden taksat olivat ennallaan jo kymmenettä vuotta peräkkäin. Liikelaitoksen johtokunta päätti budjettikäsittelyn 2025 yhteydessä korottaa vesihuollon taksoja 7,9 % 1.1.2025 alkaen. Korotuksen jälkeenkin taksat ovatkin selvästi suomalaisten vesihuoltolaitosten taksojen keskitasoa edullisemmat.

Toteutuneet investoinnit olivat hieman alle 5,0 M€. Laajennus- ja uudisrakennusinvestoinneista suurin oli vesihuoltoverkostojen rakentaminen neljälle kadulle uuden Pohjois-Porin monitoimitalon läheisyyteen. Saneerausten osuus kaikista investoinneista oli noin 86 %. Huomattavimpia saneerausinvestointeja olivat Pihlavan pääviemäriin saneeraus sukkasujutusmenetelmällä ja Lunkkarinsannan toisen alavesisäiliön täydellinen kunnostus. Vihreää siirtymää edistettiin muuttamalla Harjakankaan tekopohjavesilaitoksen lämmitysjärjestelmä kevyeen polttoöljyn perustuvasta lämmityksestä lämmön talteenottoon tekopohjavedestä pohjautuvaan lämmitysmuotoon.

Investoinnit toteutettiin kokonaisuudessaan Porin Veden vuotuisella tulorahoituksella. Vaikka verkostojen saneeraus on saatu oikein suunnatuilla saneerausinvestoinneilla pitkällä aikajänteellä paranemaan, on vesihuollon saneerauksiin kohdennettava merkittävästi resursseja. Liikelaitoksen vuoden 2025 budjetissa sekä vuosien 2026 ja 2027 taloussuunnitelmissa vuotuiset investointimäärät ovatkin 6,0 M€.

Henkilöstön määrä vuoden lopussa oli 59 vakituista ja yksi määräaikainen (HTV2 59,1, edel. vuosi 57,4). Henkilöstöstä poistui kaksi henkilöä. Uusia työntekijöitä palkattiin kolme. Sairauslomia oli 15,3 pv työntekijää kohti. Sairauspoissaoloprosentti oli 4,1. Porin Vesi täytti kaupunkitasolla olleen tavoitteen vähentää sairauspoissaoloja vuoteen 2023 verrattuna vähintään 20 %. Vähennys oli 29,3 %.

Arvio tulevasta taloudellisesta kehityksestä

Liikelaitoksen talous toteutui talousarviota paremmin. Merkityksellinen sähköenergian hankintahinta pysyi tuotanto-olosuhteista ja kaupunkitason hintasuojauksista johtuen budjetoitua alemmalla tasolla. Uudet vuonna 2024 voimaan astuneet Eurajoen ja Jokilaakson Ympäristö Oy:n jätevesisopimukset sekä tietyt keskuspuhdistamolla puhdistetut erityisjätevedet kasvattivat liikevaihtoa aiempaan nähden.

Rakentaminen Porissa ei juuri elpynyt tilikauden 2024 aikana. Liittymismaksutulot jäivät siksi budjetoidusta. Tontti-tarjonta kasvaa vuonna 2025, jolloin on odotettavissa liittymismaksutuloihin positiivista kehitystä.

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

Vesihuoltotoimialaan liittyy sen luonteen mukaisesti monenlaisia riskejä. Riskit liittyvät mm. talousveden laatuun, toimitushäiriöihin, laitteistovikojen tai sääilmiöiden aiheuttamiin vahinkoihin ulkopuolisille, jätevesipäästöihin, viemäritulviin, jne. Porin Vesi on kartoittanut riskit ja niihin on varauduttu mm. valmiussuunnitelmassa, joka päivitettiin kokonaisuudessaan vuonna 2024.

Tärkeimmät kohteet on vakuutettu. Porin Vesi on mukana kaupungin vastuuvakuutuksessa.

Liikelaitoksen talous muodostaa oman riskinsä. Mikäli tulorahoitus ei ole riittävää, verkostojen ja laitosten saneerauksiin ei voida panostaa tarpeeksi ja toiminnalliset ongelmat alkavat kasautua. Tästä aiheutuu lisääntyvää kustannuspainetta käyttötalouteen. Asiaan on varauduttu korottamalla vesihuoltolaitoksen taksoja 7,9 prosentilla 1.1.2025 alkaen. Korotus oli ensimmäinen kymmeneen vuoteen.

Sisäinen valvonta on Porin Vedessä toteutettu pääpiirteittäin kaupungin yleisten asiaa koskevien ohjeiden ja määräysten mukaan. Porin Vesi, liikelaitoksen johtokunta ohjaa ja valvoo sisäisen valvonnan asianmukaista järjestämistä sekä seuraa ja raportoi tavoitteiden toteutumaa.

Toiminnan tunnuslukuja	2023	2024	Muutos
Verkostoon pumpattu vesimäärä (1000 m ³)	5 415	5 533	+118
Puhdistettu jätevesimäärä (1000 m ³)	11 729	12 367	+638
Vesijohtoverkoston pituus (km)	920	924	+4
Viemäriverkoston pituus (km)	1 030	1 033	+3
Asiakkaiden määrä (vesimittarit)	21 323	21 455	+132
Liikelaitoksen johtajan selvitys toiminnan tunnuslukujen toteutumisesta:			
Verkostoon pumpattu vesimäärä kasvoi hieman aiemmasta asiakasmäärän lievän kasvun ja kulutuskäyttäytymisen normalisoi-tumisen vuoksi. Asiakkaat olivat vähentäneet vuonna 2023 veden käyttöä lämpimän veden käyttöä ra-joittamalla nousseiden sähkökustannusten vuoksi. Vesijohtovuotoja oli yhteensä 17 kpl.			
Puhdistettu jätevesimäärä kasvoi, koska vuosi 2024 oli jälleen edellistä vuotta sateisempi.			
Uutta vesijohtoverkostoa rakennettiin neljä kilometriä ja uutta jätevesi- ja hulevesiviemäriverkostoa kolme kilomet-riä.			

Liikelaitoksen talous

Porin Veden toimintatuotot olivat 21,9 M€, käyttömenot 12,7 M€ ja tilikauden ylijäämä 2,07 M€. Liikelaitoksen talou-dellinen tilanne 2024 on hyvä ja vesihuoltolain mukainen.

Tulosbudjetti 1 000 €	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Liiketoiminnan tulot	21 635		21 635	21 874	+239
Valmistus omaan käyttöön	100		100	145	+45
Liiketoiminnan menot	-12 608		-12 608	-12 694	+86
Poistot ja arvonalentumiset	-4 757		-4 757	-4 663	-94
Liikeylijäämä	4 369		4 369	4 662	+293
Muut rahoitustuotot	0		0	24	+24
Korvaus peruspääomasta	-2 652		-2 652	-2 652	0
Poistoeron muutos	33		33	33	0
Tilikauden yli-/alijäämä	1 750		1 750	2 067	+317

Liikelaitoksen johtajan selvitys tulobudjetin toteutumisesta:

Liikevaihto ylitti muutetun käyttösuunnitelman mukaisen 0,2 miljoonalla eurolla.

Toteutuneet menot olivat 0,1 M€ budjetoitua suuremmat. Tilikauden ylijäämä oli 2,1 M€.

Talouden päätavoite eli liikelaitoksen talouden vakaana pitäminen toisaalta lyhytaikaisen kassanhallinnan ja toisaalta pitkäaikaisen investointien rahoituksen toteuttamiseksi toteutui vuonna 2024.

Investointibudjetti 1 000 €	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio- muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama
Investointimenot	-5 000		-5 000	-4 964	36
Investoinnit (netto)	-5 000		-5 000	-4 964	-36

Liikelaitoksen johtajan selvitys investointibudjetin toteutumisesta:

Investointien kokonaismäärä oli 4,96 M€, joka alitti sitovan enimmäismäärän. Investointien lopullisen toteuman tarkka arviointi on haastavaa, koska ennakoimattomia, yllättäviä kustannuksia ilmenee urakoissa usein vielä aivan loppuvuodesta. Vuonna 2024 asiassa onnistuttiin erittäin hyvin.

Investointikohteista noin 86 % oli saneerauskohteita. Huomattavimpia saneerausinvestointeja olivat Pihlavan pääviemärin saneeraus sukkasujutusmenetelmällä ja Lukkarinsannan toisen alavesisäiliön täydellinen kunnostus.

Laajennus- ja uudisrakennusinvestoinneista suurin oli vesihuoltoverkostojen rakentaminen neljälle kadulle Pohjois-Porin monitoimitalon läheisyyteen.

Liikelaitoksen johtajan selvitys käyttötalouden ja investointien toteutumisesta:

Liikevaihto ylitti muutetun käyttösuunnitelman 0,2 miljoonalla eurolla. Liiketoiminnan menot ylittivät muutetun käyttösuunnitelman 0,1 miljoonalla eurolla. Peruspääoman korkoa kaupungille maksettiin suunnitellusti 2,652 M€. Käyttötalouden tilanne ja näkymä olivat budjetoitua heikompia vuoden ensimmäisellä puoliskolla ja parempia vuoden toisella puoliskolla. Tilanteen kehittymistä seurattiin tarkasti Porin Veden toimivan johdon ja kaupungin konsernipalveluiden talous- ja hallintoyksikön palvereissa.

Toteutuneet investoinnit olivat 4,96 M€. Investoinnit toteutettiin kokonaisuudessaan Porin Vesi, liikelaitoksen omalla tulorahoituksella.

Valtuustoon nähden sitovien taloudellisten tavoitteiden toteutuminen

Korvaus peruspääomasta (2,652 M€) toteutui budjetoidun mukaisena. Investointimäärä (4,964 M€) alitti valtuuston asettaman sitovan investointimäärärahan enimmäismäärän (5,0 M€).

Johtokunnan ehdotus tilikauden tuloksen käsittelystä

Johtokunta ehdottaa, että Porin Vesi, liikelaitoksen tilikauden ylijäämä 2.067.497,91 € siirretään liikelaitoksen taseeseen edellisten tilikausien yli-/alijäämätilille.

Porin Vesi on tulouttanut Porin kaupungille peruspääoman korvausta 6 % eli 2 652 000 €.

PORIN VEDEN TULOSLASKELMA

	2024	2023
Liikevaihto	21 656 247	20 763 606
Valmistus omaan käyttöön	144 903	94 420
Liiketoiminnan muut tuotot	198 417	203 044
Tuet ja avustukset kunnalta	19 607	18 200
Materiaalit ja palvelut	7 575 229	7 384 834
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	3 160 687	3 106 674
Ostot tilikauden aikana	3 136 042	3 053 488
Varastojen muutos	24 645	53 187
Palveluiden ostot	4 414 542	4 278 159
Henkilöstökulut	3 686 919	3 702 729
Palkat ja palkkiot	2 983 021	2 956 351
Henkilösivukulut	703 898	746 378
Eläkekulut	613 831	616 271
Muut henkilösivukulut	90 067	130 107
Poistot ja arvonalentumiset	4 663 070	4 541 941
Liiketoiminnan muut kulut	1 431 579	1 441 839
Liikelylijäämä (-alijäämä)	4 662 377	4 007 927
Rahoitustuotot ja kulut	-2 628 212	-2 639 450
Muut rahoitustuotot	24 300	13 036
Peruspääoman korko kunnalle	- 2 652 254	-2 652 000
Muut rahoituskulut	-259	-486
Ylijäämä ennen satunnaisia eriä	2 034 165	1 368 477
Varausten ja rahastojen muutos	33 333	33 333
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 067 498	1 401 810
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT		
Sijoitetun pääoman tuotto, %	4,18	3,64
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	4,18	3,64
Voitto, %	9,39	6,59

PORIN VEDEN TASE

VASTAAVAA	31.12.2024	31.12.2023
PYSYVÄT VASTAAVAT	76 937 512,65	76 638 771,93
Aineettomat hyödykkeet	32 494,50	71 487,90
Tietokoneohjelmistot	32 494,50	71 487,90
Aineelliset hyödykkeet	65 937 789,65	65 600 055,53
Maa ja vesialueet	175 048,97	175 048,97
Rakennukset	5 993 086,15	5 706 831,85
Kiinteät rakenteet ja laitteet	58 281 284,82	58 971 304,52
Koneet ja kalusto	889 713,10	744 622,54
Ennakkomaksut ja muut keskeneräiset hankinnat	598 656,61	2 247,65
Sijoitukset	10 967 228,50	10 967 228,50
Osakkeet ja osuudet	10 938 352,00	10 938 352,00
Muut saamiset	28 876,50	28 876,50
VAIHTUVAT VASTAAVAT	42 386 809,85	40 437 097,61
Vaihto-omaisuus	574 367,41	478 099,03
Aineet ja tarvikkeet	574 367,41	478 099,03
Saamiset	41 401 024,64	36 831 570,97
Lyhytaikaiset saamiset	41 401 024,64	36 831 570,97
Myyntisaamiset	2 151 281,84	1 833 678,15
Saamiset kunnalta/kuntayhtymältä	39 218 043,44	34 965 343,10
Siirtosaamiset	31 699,36	32 549,72
Rahat ja pankkisaamiset	411 417,80	3 127 427,61
VASTAAVAA YHTEENSÄ	119 324 322,50	117 075 869,54

PORIN VEDEN TASE

VASTATTAVAA	31.12.2024	31.12.2023
OMA PÄÄOMA	112 610 860,55	110 543 362,64
Peruspääoma	44 204 225,99	44 204 225,99
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	66 339 136,65	64 937 326,53
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 067 497,91	1 401 810,12
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	600 000,11	633 333,35
Poistoero	600 000,11	633 333,35
VIERAS PÄÄOMA	6 113 461,84	5 899 173,55
Pitkäaikainen vieras pääoma	3 481 822,66	3 481 822,66
Liittymismaksut ja muut velat	3 481 822,66	3 481 822,66
Lyhytaikainen vieras pääoma	2 631 639,18	2 417 350,89
Saadut ennakot	240,00	386,68
Ostovelat	1 106 273,80	772 011,26
Muut lyhytaikaiset velat	803 440,81	721 995,17
Siirtovelat	721 684,57	922 957,78
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	119 324 322,50	117 075 869,54
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	94,02	94,96
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	27,99	28,11
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €	68 407	66 339

PORIN VEDEN RAHOITUSLASKELMA**2024****2023****Toiminnan rahavirta**

Liikeliikettä (alijäämä) (+/-)	4 662 377	4 007 927
Poistot ja arvonalentumiset	4 663 070	4 541 941
Rahoitustuotot ja -kulut (+/-)	-2 628 212	-2 639 450

Investointien rahavirta

Investointimenot (-)	-4 964 058	-5 109 351
Rahoitusosuudet investointeihin (+)		

TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA

1 733 176 801 067

Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset		
Oman pääoman muutokset		-65 142
Muut maksuvalmiuden muutokset		1 239 130
Vaihto-omaisuuden muutos	-96 268	-34 521
Saamisten muutos kunnalta, yhdistyksi (+/-)	-4 252 700	311 663
Saamisten muutos muilta (+/-)	-316 753	1 189 684
Korottomien velkojen muutos	214 288	-227 696

RAHOITUKSEN RAHAVIRTA

-4 451 434 1 173 988

Rahavarojen muutos**-2 718 257 1 975 055**

Rahavarat 31.12.	411 418	3 127 428
Rahavarat 1.1.	3 127 428	1 152 373

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	13 368 897	14 150 626
Investointien tulorahoitus, %	135	115,68
Kassan riittävyys, pv	227,2	56,52
Quick ratio	15,89	16,53
Current ratio	16,11	16,73

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT**TILINPÄÄTÖKSEN LAATIMISTA KOSKEVAT TIEDOT****Arvostus ja jaksotusperiaatteet**

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoa vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu Porin kaupunginhallituksen hyväksymän poistosuunnitelman mukaisesti. Suunnitelmapoistojen laskenta-perusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa. Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon.

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

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT**Liikevaihdon muodostuminen**

	2024
Vesimaksut	8 881 521
Jätevesimaksut	10 498 889
Hulevesimaksut	995 864
Sisäiset hulevesimaksut	60 280
Tarvikemyynti ja tilaustyöt	1 026 453
Liittymismaksut	193 240
Yh- teensä	21 656 247

Tilintarkastajien palkkiot

Lakisääteiset tilintarkastajien palkkiot 4 524,00

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	poisto- aika vuotta	poisto-%
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20	5
Autot	5	20
Muut raskaat koneet	10	10
Muut kevyet koneet	5	20
Muu irtain käyttöomaisuus	5	20
Vesi- ja viemäriverkosto	30	3,5
Raakavedenottojärjestelmä	30	3,5
Kiinteät koneet ja laitteet	25	4
Muut kiinteät koneet ja laitteet	10	10
Mittarit ja tarkistuslaitteet	10	10
Aineettomat hyödykkeet	5	20

1.12.2019 alkaen Aineelliset hyödykkeet	poisto- aika vuotta
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20-30
Muut kuljetusvälineet	4-7
Muut raskaat koneet	10-15
Muut kevyet koneet	5-10
Muut laitteet ja kalusteet	3-5
Vedenjakeluverkosto	30-40
Viemäriverkko	30-40
Sähkö-, vesi- yms. laitosten laitoskoneet ja laitteet	10-20
Muut kiinteät koneet, laitteet ja rakenteet	10-15

1.12.2019 alkaen Aineettomat hyödykkeet	poistoaika vuotta
Atk-ohjelmistot	5

Hulevesiviemärit sisältyvät erään vesi- ja viemäriverkosto, jonka poistoaika on 30 vuotta.

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

TASEEN LIITETIEDOT**Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet**

Aineettomat hyödykkeet	Aineetto- mat oikeu- det	Muut pitkävai- kutteisat menot	Yht.
Poistamaton hankintameno 1.1.	71 487,90		71 487,90
Poistot		-38 993,40	-38 993,40
Siirrot erien välillä	-71 487,90	71 487,90	
Hankintameno 31.12.		32 494,50	32 494,50

Aineelliset hyödykkeet							
	Maa- ja vesi- alueet	Rakennukset	Kiinteät raken- teet ja laitteet	Koneet ja ka- lusto	Ennakko- maksut ja keskener. h.	Yht.	
Poistamaton han- kintameno 1.1.	175 048,97	5 706 831,85	58 971 304,52	744 622,54	2 247,65	65 600 055,53	
Lisäykset		862 668,32	3 252 282,34	250 451,10	598 656,61	4 964 058,37	
Poistot		-576 414,02	-3 942 302,04	-105 360,54		-4 624 076,60	
Siirrot erien välillä					-2 247,65	-2 247,65	
Poistamaton han- kintameno 31.12.	175 048,97	5 993 086,15	58 281 284,82	889 713,10	598 656,61	65 937 789,65	

Aineelliset hyödykkeet				
Hulevesi	Kiinteät raken- teet ja laitteet	Ennakko- maksut ja keskener. h.	Yht.	
Poistamaton hankintameno 1.1.	12 024 894,65	2 247,65	12 027 142,30	
Lisäykset	342 212,88		342 212,88	
Poistot	-788 958,62		-788 958,01	
Siirrot erien välillä		-2 247,65	-2 247,65	
Poistamaton hankintameno 31.12.	11 578 149,52		11 578 149,52	

Pysyvien vastaavien sijoitukset

	Hankintameno 1.1.	Lisäykset	Vähennykset	Hankintameno 31.12.
Tytär-yhtiöosakkeet ja osuudet	10 938 352,00			10 938 352,00

Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Kelakorvaus työterveyshuollosta	18 075,23
Muut siirtosaamiset	525,87
Siirtosaamiset yhteensä	18 601,10

Oma pääoma

Oman pääoman erittely			
		2024	2023
Peruspääoma 1.1.	44 204 225,99	44 204 225,99	
Peruspääoma 31.12.	44 204 225,99	44 204 225,99	
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1.	64 937 326,53	61 835 615,69	
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12.	66 339 136,65	64 937 326,53	
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 067 497,91	1 401 810,12	
Oma pääoma yhteensä	112 610 860,55	110 543 362,64	

Pitkäaikaisten ja lyhytaikaisten velkojen erittely

Pitkäaikaiset muut velat	
Palautuskelpoiset liittymismaksut	3 481 822,66
Pitkäaikaiset muut velat yhteensä	3 481 822,66
Lyhytaikaiset velat	
Saadut ennakot	240,00
Ostovelat	1 106 273,80
Siirtovelat	721 684,57
Lyhytaikaiset muut velat	
Arvonlisäverovelka	602 239,67
Muut velat	201 201,14
Lyhytaikaiset muut velat yhteensä	2 631 639,18

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset	32 138,76
Lomapalkkajaksotukset sivukuluineen	565 623,10
Muut siirtovelat	123 922,71
Siirtovelat yhteensä	721 684,57

HENKILÖSTÖÄ KOSKEVAT TIEDOT

Henkilöstön lukumäärä	2024	2023
Verkostoyksikkö	32	31
Laitosyksikkö	26	25
Hallinto	2	2
Henkilöstö yhteensä	60	58

Henkilöstökulut

	2024
Henkilöstökulut tuloslaskelmassa	3 686 919,54
josta aktivoidut henkilöstökulut	172 008,47

VESIHUOLTOLAIN EDELLYTTÄMÄT TIEDOT

Vesihuoltolain mukaan hulevesien viemäröinti tulee eriyttää muusta vesihuoltolaitoksen kirjanpidosta. Lain mukaan hulevesien viemäröinnille tulee laatia tilikausittain tase, tuloslaskelma ja rahoituslaskelma sekä esitettävä niiden liitteinä olevat tiedot. Toimintakertomusta koskevat tiedot on esitetty yhdessä liikelaitoksen toimintakertomuksen kanssa.

Eriyttäminen on tehty Kirjanpitolausuntokunnan kuntajaoston lausuntoa 112 noudattaen laskennallisesti. Suoraan kohdistettavat tuotot ja kulut sekä varallisuus- ja pääomaerät on kirjattu suoraan ns. hulevesilaitoksen tilinpäätökseen. Liiketoimintojen yhteiset erät on kohdistettu aiheuttamisperiaatteen mukaisesti. Hulevesilaitoksella ei ole omaa henkilöstöä, minkä takia myös henkilöstökustannukset on kohdistettu laskennallisesti. Pysyvät vastaavat sisältävät hulevesiviemärit. Eriyttämisen yhteydessä hulevesilaitoksen alkusaldoksi on laskettu hulevesiviemäriverkoston suhteellinen osuus koko viemäriverkostosta. Poistot tämän osalta on kirjattu samassa suhteessa. Tilikaudesta 2015 alkaen lisäykset on kirjattu tilikauden aikana toteutuneiden investointien mukaan ja poistot liikelaitoksen poistoperiaatteita noudattaen.

VESIHUOLTOLAIN EDELLYTTÄMÄT LASKELMAT

	2024	2024	2024
TUOSLASKELMA	Hulevesi	Liikelaitos ilman hulevettä	Liikelaitos yhteensä
Liikevaihto	1 214 452	20 441 795	21 656 247
Valmistus omaan käyttöön	176	144 727	144 903
Liiketoiminnan muut tuotot		198 417	198 417
Tuet ja avustukset kunnalta		19 607	19 607
Materiaalit ja palvelut	114 730	7 460 499	7 575 229
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	82 548	3 078 139	3 160 687
Ostot tilikauden aikana	82 548	3 053 494	3 136 042
Varastojen muutos		24 645	24 645
Palveluiden ostot	32 182	4 382 360	4 414 542
Henkilöstökulut	50 282	3 636 637	3 686 920
Palkat ja palkkiot	41 732	2 941 289	2 983 021
Henkilösivukulut	8 550	695 348	703 898
Eläkekulut	7 306	606 524	613 831
Muut henkilösivukulut	1 244	88 824	90 068
Poistot ja arvonalentumiset	788 958	3 874 112	4 663 070
Liiketoiminnan muut kulut	9 354	1 422 225	1 431 579
Liikelyläämä (-alijäämä)	251 305	4 411 072	4 662 377
Rahoitustuotot ja kulut		-2 628 212	-2 628 212
Muut rahoitustuotot		24 300	24 300
Peruspääoman korko kunnalle		- 2 652 254	- 2 652 254
Muut rahoituskulut		-259	-259
Ylijäämä ennen satunnaisia erä	251 305	1 782 860	2 034 165
Varausten ja rahastojen muutos		33 333	33 333
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	251 305	1 816 193	2 067 498
TUOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT			
Sijoitetun pääoman tuotto, %	1,69		4,18
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, %	1,69		4,18
Voitto, %	20,69		9,39

TASE

VASTAAVAA	31.12.2024 Hulevesi	31.12.2024 Liikelaitos ilman hulevettä	31.12.2024 Liikelaitos yhteensä
PYSYVÄT VASTAAVAT	11 578 149,52	65 359 363,13	76 937 512,65
Aineettomat hyödykkeet	0,00	32 494,50	32 494,50
Tietokoneohjelmistot	0,00	32 494,50	32 494,50
Aineelliset hyödykkeet	11 578 149,52	54 359 640,13	65 937 789,65
Maa ja vesialueet	0,00	175 048,97	175 048,97
Rakennukset	0,00	5 993 086,15	5 993 086,15
Kiinteät rakenteet ja laitteet	11 578 149,52	46 703 135,30	58 281 284,82
Koneet ja kalusto	0,00	889 713,10	889 713,10
Ennakkomaksut ja muut keskeneräiset han-	0,00	598 656,61	598 656,61
kinnat			
Sijoitukset	0,00	10 938 352,00	10 967 228,50
Osakkeet ja osuudet	0,00	10 938 352,00	10 938 352,00
Muut saamiset	0,00	28 876,50	28 876,50
Liittymismaksut palautettavat	0,00	28 876,50	28 876,50
VAIHTUVAT VASTAAVAT	3 517 657,06	38 869 152,79	42 386 809,85
Vaihto-omaisuus	0,00	574 367,41	574 367,41
Saamiset	72 216,23	41 328 808,41	41 401 024,64
Lyhytaikaiset saamiset	72 216,23	41 328 808,41	41 401 024,64
Myyntisaamiset	70 758,06	2 080 523,78	2 151 281,84
Saamiset kunnalta	0,00	39 218 043,44	39 218 043,44
Siirtosaamiset	1 458,17	30 241,36	31 699,36
Rahat ja pankkisaamiset	3 445 440,83	-3 034 023,03	411 417,80
VASTAAVAA YHTEENSÄ	15 095 806,53	104 228 515,92	119 324 322,50

TASE

VASTATTAVAA	31.12.2024 Hulevesi	31.12.2024 Liikelaitos ilman hulevettä	31.12.2024 Liikelaitos yhteensä
OMA PÄÄOMA	14 974 762,22	97 636 098,33	112 610 860,55
Peruspääoma	13 527 491,77	30 676 734,22	44 204 225,99
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	1 195 965,84	65 143 170,81	66 339 136,65
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	251 304,61	1 816 193,30	2 067 497,91
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VA- RAUKSET	0,00	600 000,11	600 000,11
Poistoero	0,00	600 000,11	600 000,11
VIERAS PÄÄOMA	121 044,36	5 992 417,48	6 113 461,84
Pitkäaikainen vieras pääoma	0,00	3 481 822,66	3 481 822,66
Liittymismaksut ja muut velat	0,00	3 481 822,66	3 481 822,66
Lyhytaikainen vieras pääoma	121 044,36	2 510 594,82	2 631 639,18
Saadut ennakot	0,00	240,00	240,00
Ostovelat	50 888,59	1 055 385,21	1 106 273,80
Siirtovelat	33 197,49	688 487,08	721 684,57
Muut lyhytaikaiset velat	36 958,28	766 482,53	803 440,81
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	15 095 806,58	104 228 515,92	119 324 322,50
TASEEN TUNNUSLUVUT			
Omavaraisuusaste, %	99,2		94,88
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	10,0		27,95
Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1 000 €	1447		68 407

RAHOITUSLASKELMA**2024****Hulevesi****Toiminnan rahavirta**

Liikelyljäämä (alijäämä) (+/-)	251 305
Poistot ja arvonalentumiset	788 958
Rahoitustuotot ja -kulut (+/-)	
Sisäiset tuotot	-213 829
Sisäiset kulut	4 354

Investoinnit

Käyttöomaisuusinvestoinnit (-)	-339 965
--------------------------------	----------

TULORAHOITUS JA INVESTOINNIT NETTO**700 297****Rahoitustoiminta**

Lyhytaikaisten saamisten muutokset (+/-)	-5 244
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	9 857

RAHOITUSTOIMINTA NETTO**4 613****VAIKUTUS KUNNAN KASSAVAROIHIIN****704 910****RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT**

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, €	2 833 447
Investointien tulorahoitus, %	305,99
Quick ratio	29,06
Current ratio	29,06

5.2 Muut eriytetyt laskelmat

Kilpailulain 30 d §:n edellyttämät eriytetyt laskelmat

Toimitilojen vuokraus	2024	2023
Liikevaihto	9 846 972	9 651 410
Materiaalit ja palvelut	-1 818 036	-1 555 824
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 390 720	-1 324 995
Palveluiden ostot	-427 316	-230 829
Henkilöstökulut	-228 621	-29 188
Palkat ja palkkiot	-174 958	-24 425
Henkilösivukulut	-53 664	-4 763
Poistot ja arvonalentumiset	-2 531 810	-2 199 580
Liiketoiminnan muut kulut	-868 034	-839 162
Kulut yhteensä	-5 446 501	-4 623 754
Liikeali-/ylijäämä	4 400 471	5 027 656
Tilikauden ali-/ylijäämä	4 400 471	5 027 656

Laskentaperiaatteet

Toimitilojen vuokraus on lisääntynyt huomattavasti hyvinvointialueen käynnistymisen myötä. Kaupungin tilayksikössä on määritelty vuokrattavista kohteista ne kohteet, jotka ovat ulkopuolisten toimijoiden käytössä. Ulkopuolelle on rajattu yhdistykset ym., joiden toimintaa kaupunki tukee avustusten kautta. Rajausten avulla on kyseisten kohteiden tiedot haettu kirjanpidosta. Perittävien vuokrien määrittelyn pohjalla on Kiinteistötietojärjestelmä, joka huomioi mm. sijainnin, kunnan ja iän. Hyvinvointialueelle vuokrattujen rakennusten osalta perittävä vuokra on määritetty vuokra-asetuksen perusteella. Rakennuksilla on kirjanpidossa oma seuranta-tunnus, mille kirjataan suoraan niiden aiheuttamat kustannukset. Vuoden 2024 osalta henkilöstökulujen kohdentamiseen otettiin käyttöön uusi kirjaustapa, jossa tilajohtamisen henkilöstökulut kohdistetaan suoraan kohteille neliöiden suhteessa. Tämä on nostanut merkittävästi ulosvuokrattuihin toimitiloihin kohdistettuja henkilöstökuluja aiemmista vuosista.

Asuntovuokraus	2024	2023
Liikevaihto	646 518	888 173
Materiaalit ja palvelut	-378 195	-348 165
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-269 212	-230 663
Palveluiden ostot	-108 983	-117 501
Henkilöstökulut	-31 188	-52 431
Palkat ja palkkiot	-25 213	-43 733
Henkilösivukulut	-5 975	-8 698
Poistot ja arvonalentumiset	-170 564	-163 269
Liiketoiminnan muut kulut	-145 417	-124 748
Kulut yhteensä	-725 365	-688 612
Liikeylijäämä	-90 886	199 561
Rahoituskulut	-187 916	-179 259
Tilikauden ali-/ylijäämä	-266 763	20 302

Laskentaperiaatteet

Kiinteistötietojärjestelmässä on luokiteltu erikseen vuokrattavat asunnot. Luokittelun perusteella on kirjanpidosta poimittu kohteiden tiedot. Laskelmaan on otettu mukaan omat asunnot ml. osakeomisteisista kohteista 1410043005 Messukatu 14 as 1 ja 1410043238 Kiertokatu. Kiertokatu sisältää sekä As Oy Porin Kiertokatu 16-18 vuokratut asunnot että rakennuksessa sijaitsevan päiväkodin kustannukset. Mukana ovat myös hyvinvointialueelle vuokratut asun- tokohteet.

Perittävien vuokrien määrittelyn pohjalla on Kiinteistö- tietojärjestelmä, joka huomioi mm. asunnon sijainnin, kunnan ja iän. Hyvinvointialueelle vuokrattujen kohteiden osalta perittävä vuokra on määritelty vuokra-asetuksen perusteella. Yksi kohde (Snällintien palvelu- asunnot) on saanut aiemmin Asumisen rahoitus- ja kehittämisskeskuksen (ARA) rahoitusta. Ko. kohteen vuokra olisi tullut siten määrittää Asumisen rahoitus- ja kehittämisskeskuksen (ARA) vuokramäärittelyn perusteella. Vuosina 2023 ja 2024 vuokraa perittiin virheellisesti hyvinvointialueiden vuokrakohteiden vuokra-asetuksen perusteella. Tämä virheellinen vuokranperintä vuosien 2023 ja 2024 osalta on hyvi- tetty vuonna 2024, mikä näkyy liikevaihdon merkittä- vänä alenemisena vuoteen 2023.

Rakennuksilla on kirjanpidossa oma seuranta-tunnus, mille kirjataan suoraan niiden aiheuttamat kustannuk- set. Laskelmassa on lisäksi lisätty puolet yhden isän- nöitsijän palkkakustannuksista henkilöstökuluihin, koska isännöintiä ei ole kohdistettu suoraan rakennuk- sille. Isännöintiä tilayksikössä on hoitanut yksi henkilö, jonka palkkakustannukset on laskelmassa jaettu asunnoille ja toimitiloille. Tulosta rasittaa Kiertokadun asuntoihin kohdistuva rahoitusvastike, joka on aiheu- tunut mittavasta julkisivuremontista.

Kaupunginvaltuuston päätökseen 29.4.2024 § 27 perustuen kaupunki luopuu asuntojen vuokraustoiminnasta. Kaupungin omistamat asunto-osakkeet on luovutettu joulukuussa 2024 Porin YH-asunnot Oy:lle.

Tytäryhtiöiden kiinteistönhoito	2024	2023
Liikevaihto	245 304	341 273
Materiaalit ja palvelut	-33 262	-58 783
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 520	-19 629
Palveluiden ostot	-23 741	-39 154
Henkilöstökulut	-162 339	-231 573
Palkat ja palkkiot	-131 653	-193 280
Henkilösivukulut	-30 686	-38 294
Liiketoiminnan muut kulut	-26 903	-11 617
Kulut yhteensä	-222 504	-301 973
Liikelylijäämä	22 800	39 301
Tilikauden ylijäämä	22 800	39 300

Laskentaperiaatteet

Myyntihinta perustuu tytäryhtiöiden kanssa neuvoteltuihin sopimuksiin. Liikevaihto on kustannuspaikalle 1415220007 kirjattu ulkoinen myynti. Sopimuksia on edelleen päättynyt vuodelle 2024, mikä selittää liikevaihdon laskun. Materiaalit ja palvelut -erässä on suoraan kyseiselle kustannuspaikalle osoitetut kulut sekä 10% kiinteistönhoidon yleisistä kuluista kuten auras-, polttoaine-, vaate- ja työkalukuluista. Henkilöstökulut muodostuvat 3 kiinteistönhoitajan palkoista. Vyörytyksiin kirjatut autovuokrat ja tilavuokrat on yhdistetty muihin kuluihin.

ICT-palveluiden myynti tytäryhtiöille	2024	2023
Liikevaihto	99 393	95 297
Materiaalit ja palvelut		
Palveluiden ostot	-78 530	0
Henkilöstökulut	0	-93 103
Palkat ja palkkiot	0	-76 799
Henkilösivukulut	0	-16 304
Liiketoiminnan muut kulut	-10 846	-12 330
Kulut yhteensä	-89 376	-105 433
Liikelylijäämä/-alijäämä	10 017	-10 136
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	10 017	-10 136

Laskentaperiaatteet

Tietohallintoyksikön palveluiden hinnoittelu perustuu tytäryhtiöiden ja kaupungin omistamien säätöiden kanssa solmittuihin palvelusopimuksiin.

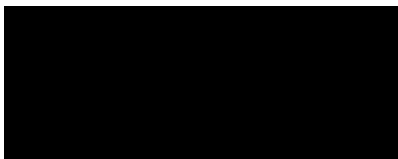
Ostot on kirjattu tietohallintoyksikön toteuttaman kustannus seurannan mukaisesti palveluostoihin tai muihin toimintakuluihin. Henkilöstökustannuksia ei ole huomioitu enää vuoden 2024 laskelmassa, koska yhtiöiden laskutus perustuu pitkälti läpilaskutukseen.

Liiketoiminnan muihin kuluihin on laskettu tytäryhtiöille, ja kaupungin omistamille säätöille kuuluvat leasingmaksut. Poistoja ei ole huomioitu laskelmassa, sillä ne eivät kohdistu yhtiöiden hallussa olevaan omaisuuteen.

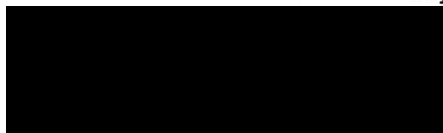
6. Allekirjoitukset ja merkinnät

Porissa maaliskuun 31. päivänä 2025

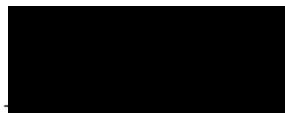
PORIN KAUPUNGINHALLITUS



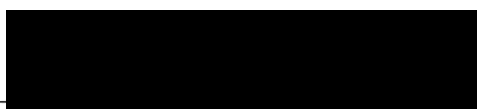
Arja Laulainen, puheenjohtaja



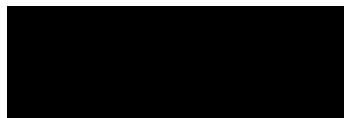
Bia Kaski, I varapuheenjohtaja



Arto Nurmi, II varapuheenjohtaja



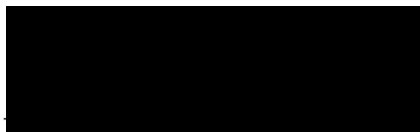
Tuomas Koivisto



Henna Kyhä



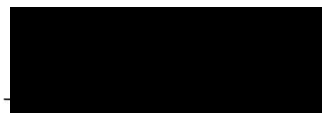
Aila Haikkonen



Mikael Ropo



Ismo Läntinen



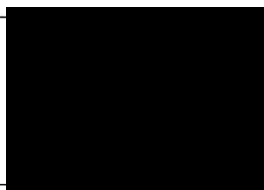
Jaakko Jäntti



Laura Pullinen



Milka Tommila



Lauri Inna, kaupunginjohtaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ:

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Porissa 6 . 5 . 2025

BDO Oy
Tilintarkastusyhteisö



Minna Ainasvuori
JHT, HT