

**LIKELAITOS PORVOON ATERIA- JA PUHTAUSPALVELUT
TILINPÄÄTÖS 2023**

**AFFÄRSVERKET BORGÅ KOST- OCH STÄDTJÄNSTER
BOKSLUT 2023**

Sisällysluettelo – Innehållsförteckning	sivu
Toimintakertomus – Verksamhetsberättelse	
Liikelaitos Porvoon tilapalvelut toimintakertomus 2021	3-4
Affärsverket Borgå lokalservice verksamhetsberättelse 2021	5-6
Talousarvion toteutumisvertailu – Budgetutfall	
Tuloslaskelman toteutuminen – Resultaträkningens utfall	7
Rahoituslaskelman toteutuminen – Finansieringskalkylens utfall	8
Tilinpäätöslaskelmat – Bokslutskalkyler	
Tuloslaskelma – Resultaträkning	9
Rahoituslaskelma – Finansieringskalkyl	10
Tase – Balansräkning	11
Liitetiedot – Noter	
Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	12
Noter angående uppgörande av bokslutet	12
Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	12
Noter till resultaträkningen	12
Tasetta koskevat liitetiedot	13-14
Noter till balansräkningen	13-14
Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	15
Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser	15
Henkilöstöä koskevat liitetiedot	15
Noter angående personalen	15
Allekirjoitukset – Underskrifter	

TOIMINTAKERTOMUS LIIKELAITOS PORVOON ATERIA- JA PUHTAUSPALVELUT

Vuoden 2023 toiminta ja tavoitteiden toteutuminen asiakaspalvelussa

Kasvun ja oppimisen toimialan kanssa sovittiin, että vuosi 2023 on ruokakasvatuksen teemavuosi. Toimenpiteitä tehtiin lukuisia: Kevätkummun koululla ja Kvarnbacken skolanissa käynnistettiin hanke, jolla tähdätään kouluruokailun toimivuuden ja tunnelman kokonaisvaltaiseen kehittämiseen ja positiivisen ruokakasvatuksen toteutumiseen. Hankkeen loppuraportti tehdään vuoden 2024 keväällä. Hankkeen aikana on mm. kokeiltua erilaisia äänimaisemia ruokailussa; hiljaisuutta, Sibeliuksen musiikkia ja joulun alla joululauluja. Kokeilut otettiin ilolla vastaan.

Pääskytien koulussa panostettiin ruokailun kehittämiseen järjestelemällä ruokasali uudelleen henkilöstöravintolamaiseen ulkoasuun, tehostamalla ruokailun sujumisen valvontaa ja rohkaisemalla oppilaita syömään positiivisen ruokapuheen avulla. Tulokset olivat vakuuttavat, oppilaita on ollut syyslukukaudella n. 40 enemmän päivittäin syömässä verrattuna kevätlukukauteen.

Tulokset tehtiin yhdessä tiiviissä yhteistyössä kasvun ja oppimisen toimialan kanssa. Onnistumiset innostavat jatkamaan ruokakasvatusteemaa edelleen ja mahdollisesti ottamaan mukaan siisteyskasvatuksen teemoja.

Henkilöstö

Henkilöstön koulutustarpeita ja osaamisen kehittämistä selvitettiin tekemällä yhteistyössä Careerian kanssa osaamiskartoitus. Tulosten perusteella suunniteltiin vuoden 2024 aikana toteutettavat koko henkilöstöä koskevat täydennyskoulutukset.

Henkilöstön kehittämistä on tärkeää suunnitella pitkällä tähtäyksellä, jotta voidaan varmistaa riittävä osaamistaso tulevaisuudessa. Careerian kanssa solmittiin kumppanuussopimus, jonka puitteissa voidaan rakentaa työntekijälle yhtenäinen kehityskaari avustavista tehtävistä esihenkilötehtäviin. Näin voidaan tehdä näkyväksi, miten työnantaja voi tarjota uramahdollisuuksia puhtauden ja ateriapalvelun toimialoilla.

Taloudellinen tulos

Kaupunginhallituksen maaliskuussa päättämä lisärahoitus ruoan laadun parantamiseksi on käytetty täysimääräisesti kalliimpien raaka-aineiden hankintaan. Tiukka ostojen ohjaus sopimustuotteiden käyttämiseen sekä elintarvikehankinnoissa että puhtauspalvelun käyttämissä tuotteissa on tehnyt mahdolliseksi saavuttaa hyvä taloudellinen tulos. Toinen tuloksen saavuttamisessa tärkeä tekijä on ollut henkilöstösuunnitelmassa pysyminen.

Keskuskeittiön lunastaminen kaupungin omaisuudeksi oli taloudellisesti hyvin kannattava ratkaisu, liikelaitoksen kulut keskuskeittiön kiinteistön osalta laskivat noin 250 000 euroa vuonna 2023.

Liikevaihtoa on kertynyt talousarviota enemmän, koska vuoden aikana on perustettu muutamia uusia asiakaskohteita. Laskutettujen aterioiden määrä on myös ollut ennakoitua suurempi, kiitos onnistuneiden ruokakasvatustoimenpiteiden.

Liikelaitoksen kehittäminen

Syksyllä käynnistettiin liikelaitoksen strategiatyöpajat, joihin osallistuivat kaikki esihenkilöt ja ohjaajat. Työpajoissa peilattiin liikelaitoksen toimintaa kaupungin arvoihin ja kirkastettiin omaa toiminta-ajatusta. Vahvasti nousi esille tavoite olla hyvinvoinnin ja kasvatuksen tukipilari asiakkaille, ja oman henkilöstön kannalta tärkeäksi nousi työkykyjohtaminen erilaisine toimenpiteineen.

Sitova tavoite/mittari	TP 2022	TP2023	TA2024	TS 2025	TS 2026
Peruspääoman tuotto, 5 %	toteutui	toteutui	toteutuu	toteutuu	toteutuu
Kotimaisten elintarvikkeiden osuus ostetuista kiloista	78 %	76 %	70 %	70 %	70 %
Valmistus- ja lautashävikin osuus valmistetusta ruoasta %	Koulut alle 20 % ja päiväkodit alle 25 %, toteutui	Koulut alle 20 % ja päiväkodit alle 25 %, toteutui	Koulut alle 20 % ja päiväkodit alle 25 %	Koulut alle 20 % ja päiväkodit alle 25 %	Koulut alle 20 % ja päiväkodit alle 25 %
Kasvisruoan osuutta lisätään 10 % verrattuna edelliseen vuoteen	ei toteutunut	ei toteutunut	11 %	12 %	12 %
Kouluruokailun asiakastytyväisyyskysely tehdään	ei toteutunut	toteutui	toteutuu	toteutuu	toteutuu
Siivouksen hyväksytyt laatukierrokset %	90 %	90 %	90 %	90 %	90 %

Huomioita:

- Kotimaisten elintarvikkeiden osuutta vähensi koulujen välipalاهدelmien tarjoilu. Hedelmät ovat väistämättä tuontitavaraa.
- Hävikin määrä: trendi on laskeva – hävikin määrä pysyy Porvoossa alle maan keskiarvojen, jotka näkyvät mittarissa.
- Kasvisruoan osuuden lisääminen ei onnistunut, noin puolet asiakkaista haluaisi muuttaa nykyisen kasvisruokapäivän toteutuksen sellaiseksi, että kasvisruokapäivänäkin olisi valittavissa liharuokaa.

Muut tavoitteet ja tunnusluvut	TP 2022	TP2023	TA2024	TS2025	TS2026
Laatuauditoinnit/tilaaja-asiakastytyväisyys, asteikolla 1 - 4	3,1	4,0	3,5	3,5	3,5
Siivous m ² /hlö	1744 m ²	1790 m ²	1790 m ²	1790 m ²	1790 m ²
Siivottavat m ²	158 700 m ²	127 500 m ²	127 500 m ²	127 500 m ²	127 500 m ²
Ateriapalvelut, annosmäärä, kpl	3 077 393	2 802 756	2 336 000	2 336 000	2 336 000
Ateria/hlö/päivä	86	168	118	118	118

BOKSLUTSBERÄTTELSE AFFÄRSVERKET BORGÅ KOST- OCH STÄDTJÄNSTER

Verksamhet och uppnående av målen i kundservice 2023

Med sektorn för växande och lärande kom vi överens om att år 2023 är ett temaår för matfostran. Flera åtgärder gjordes: I Kevätkummun koulu och Kvarnbackens skola inleddes ett projekt där man siktar på att utveckla skolmåltidernas smidighet och stämningen på ett övergripande sätt och genomföra positiv matfostran. Slutrapporten av projektet utförs våren 2024. Under projektet har prövats bl.a. olika ljudlandskap under måltiderna: tystnad, musik av Sibelius och julsånger under juletiden. Försöken togs emot med glädje.

I Pääskytien koulu satsade man på utvecklingen av måltiderna genom att omordna matsalen så att det liknar mer en personalrestaurang, effektivisera övervakningen av måltidernas smidighet och uppmuntra eleverna att äta samtidigt som man talar om maten på ett positivt sätt. Resultaten var övertygande, och på höstterminen har cirka 40 fler elever ätit varje dag jämfört med vårterminen.

Resultaten kom i nära samarbete med sektorn för växande och lärande. Lyckade resultat inspirerar att fortsätta med temat för matfostran ytterligare och att eventuellt ta med teman för renlighetsfostran.

Personal

Affärsverket utredde personalens utbildningsbehov och utvecklingen av kompetensen genom att göra en kompetenskartläggning i samarbete med Careeria. Utgående från resultaten planerade man kompletterande utbildningar för alla anställda som genomförs under 2024.

Det är viktigt att planera utvecklingen av personalen på lång sikt för att säkerställa en tillräcklig kompetensnivå i framtiden. Med Careeria ingicks ett partnerskapsavtal inom ramen för vilket man kan bygga upp en enhetlig utvecklingscykel för arbetstagaren från biträdande uppgifter till chefsuppgifter. På detta sätt kan man synliggöra hur arbetsgivaren kan erbjuda karriärmöjligheter inom sektorerna för städning och kosttjänst.

Ekonomiskt resultat

Tilläggsfinansieringen som stadsstyrelsen beslutade om i mars för förbättringen av matens kvalitet har använts fullt ut för upphandling av dyrare råvaror. En strikt styrning av upphandlingar så att avtalsprodukterna används både vid livsmedelsupphandling och i produkter som används av renhetstjänsten har gjort det möjligt att uppnå ett gott ekonomiskt resultat. En annan viktig faktor för uppnåendet av resultat har varit att hålla sig till personalplanen.

Inlösning av centralköket till stadens egendom var ekonomiskt en mycket lönsam lösning, affärsverkets kostnader för fastigheten för centralköket sjönk med cirka 250 000 euro under 2023.

Omsättningen har ökat mer än budgeten, eftersom det under året har skapats några nya kundobjekt. Antalet måltider som fakturerats har också varit större än väntat, tack vare lyckade åtgärder för matfostran.

Utveckling av affärsverket

I höstas inleddes affärsverkets strategistudieworkshoppar där alla chefer och handledare deltog. Workshopparna speglade affärsverkets verksamhet i stadens värderingar och lyfte fram sin egen verksamhetsidé. Målet att vara en stöttepelare för välfärd och fostran för kunderna lyftes fram starkt, och ledarskapet i arbetsförmågan med olika åtgärder blev viktigt för den egna personalen.

Bindande mål/mått	BS 2022	BS 2023	BU 2024	EP 2025	EP 2026
Avkastning på grundkapital 5 %	uppnås	uppnås	uppnås	uppnås	uppnås
Andelen inhemska livsmedel av köpta kilomängder.	78 %	76 %*	70 %	70 %	70 %
Andelen tillagnings- och tallrikssvinn av tillagad mat %	Skolor under 20 % och daghem under 25 %, uppnås	Skolor under 20 % och daghem under 25 %, uppnås	Skolor under 20 % och daghem under 25 %	Skolor under 20 % och daghem under 25 %	Skolor under 20 % och daghem under 25 %
Andelen vegetarisk kost ökas %.	uppnås ej	uppnås ej	11 %	12 %	12 %
En enkät om kundnöjdhet om skolmåltider genomförs	uppnås ej	uppnås	uppnås	uppnås	uppnås
Godkända kvalitetsronder inom städning %	90 %	90 %	90 %	90	90

- Frukt mellanmål i skolorna minskar andelen inhemska livsmedel av köpta kilomängder.
- Andelen tillagnings- och tallrikssvinn av tillagad mat %: trenden i Borgå är sjunkande och under landets medeltal.
- Andelen vegetarisk kost ökas ej om kunder vill inte äta mera det, enligt kundenkäten.

Övriga mål och nyckeltal	BS 2022	BS 2023	BU 2024	EP 2025	EP 2026
Kvalitetsrevisioner/beställare-kundnöjdhet	3,1	4,0	3,5	3,5	3,5
Städning m ² /person	1744 m ²	1790 m ²	1790 m ²	1790 m ²	1790 m ²
Utrymmen som städas m ²	158 700 m ²	127 500 m ²	127 500 m ²	127 500 m ²	127 500 m ²
Kostservice, antal portioner, st.	3 077 393	2 802 756	2 336 000	2 336 000	2 336 000
Måltid/person/dag	86	168	118	118	118

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN - BUDGETUTFALL

Tuloslaskelman toteutuminen - Resultaträckningens utfall

	Talousarvio Budget	Tilinpäätös Bokslut		Poikkeama Avvikelse
LIIKEVAIHTO - OMSÄTTNING	11 321 400,00	12 451 059,17	110,0 %	1 129 659,17
Liiketoiminnan muut tuotot - Övriga rörelseintäkter	70 000,00	222 133,16	317,3 %	152 133,16
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förnödenheter och varor	-2 897 000,00	-3 572 471,88	123,3 %	-675 471,88
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	-659 400,00	-1 147 372,98	174,0 %	-487 972,98
Henkilöstökulut - Personalkostnader	-6 207 200,00	-6 373 069,35	102,7 %	-165 869,35
Toimintakulut - Verksamhetskostnader	-9 763 600,00	-11 092 914,21	113,6 %	-1 329 314,21
Suunnitelman mukaiset poistot - Avskrivningar enligt plan	0,00	-54 550,68	0,0 %	-54 550,68
Liiketoiminnan muut kulut - Övriga rörelsekostnader	-1 581 877,00	-1 041 816,43	65,9 %	540 060,57
LIIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) - RÖRELSEÖVERSKOTT (-UNDERSKOTT)	45 923,00	483 911,01	1053,7 %	437 988,01
Korkotuotot - Ränteintäkter	0,00	0,00	0,0 %	0,00
Muut rahoitustuotot - Övriga finansiella intäkter	0,00	114,82	0,0 %	114,82
Korvaus peruspääomasta - Ersättning för grundkapital	0,00	-13 473,16	0,0 %	-13 473,16
Muut rahoituskulut - Övriga finansiella kostnader	0,00	-35,24	0,0 %	-35,24
Rahoitustuotot ja -kulut - Finansiella intäkter och -kostnader	0,00	-13 393,58	0,0 %	-13 393,58
YLIJÄÄMÄ ENNEN VARAUKSIA - ÖVERSKOTT FÖRE RESERVERINGAR	45 923,00	470 517,43	0,0 %	424 594,43
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) - RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	45 923,00	470 517,43		424 594,43

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN - BUDGETUTFALL

Rahoituslaskelman toteutuminen - Finansieringsanalysens utfall

	Talousarvio Budget	Tilinpäätös Bokslut	Poikkeama Avvikelse
TOIMINNAN RAHAVIRTA - VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE			
Liikelyljäämä (-alijäämä) - Rörelseöverskott (-underskott)	45 923,00	483 911,01	437 988,01
Poistot ja arvonalentumiset - Avskrivningar och nedskrivningar	0,00	54 550,68	54 550,68
Rahoitustuotot ja -kulut - Finansiella intäkter och kostnader	0,00	-13 393,58	-13 393,58
Tulorahoituksen korjauserät - Inkomstfinansieringens rättelseposter	0,00		0,00
	<u>45 923,00</u>	<u>525 068,11</u>	479 145,11
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA - INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE			
Investointimenot - Investeringsutgifter	0,00	-73 125,75	-73 125,75
Rahoitusosuudet investointimenoihin - Finansieringsandelar f investeringar			
Pysyvien vastaavien luovutustulot - Inkomster fr. försälj. av bestående aktiva			0,00
Toiminnan ja investointien kassavirta - Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	<u>45 923,00</u>	<u>451 942,36</u>	406 019,36
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA - FINANSIERINGS KASSAFLÖDE			
Antolainauksen muutokset -Förändringar i utlåningen			
Antolainasaamisten lisäys muilta - Ökning av lånefordringar till övriga	0,00	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset - Övriga förändringar i likviditeten			
Saamisten muutos kunnalta - Förändring i fordringar på kommunen	0,00	-284 582,30	-284 582,30
Saamisten muutos muilta - Förändring i fordringar på övriga	0,00	158 450,05	158 450,05
Korottomien velkojen muutos muilta -	0,00	0,00	0,00
Förändring i räntefria skulder från övriga		-375610,46	
	<u>0,00</u>	<u>-501 742,71</u>	-501 742,71
Rahoituksen rahavirta - Finansieringens kassaflöde	<u>0,00</u>	<u>-501 742,71</u>	-501 742,71
Rahavarojen muutos - Förändring i likvida medel	45 923,00	-49 800,35	-95 723,35
RAHAVAROJEN MUUTOS - FÖRÄNDRING I LIKVIDA MEDEL			
Rahavarat - Likvida medel 31.12	0,00	25 431,71	25 431,71
Rahavarat - Likvida medel 1.1	0,00	75 232,06	75 232,06
	<u>0,00</u>	<u>-49 800,35</u>	-49 800,35

TULOSLASKELMA - RESULTATRÄKNING

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
Liikevaihto - Omsättning	12 451 059,17	17 002 839,97
Liiketoiminnan muut tuotot - Övriga rörelseintäkter	222 133,16	172 423,82
Materiaalit ja palvelut - Material och tjänster		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat - Material, förnödenheter och varor	-3 572 471,88	-3 966 700,18
Palvelujen ostot - Köp av tjänster	-1 147 372,98	-1 671 926,94
Henkilöstökulut - Personalkostnader		
Palkat ja palkkiot - Löner och arvoden	-5 307 042,23	-7 823 703,99
Henkilösivukulut - Lönebikostnader		
Eläkekulut - Pensjonskostnader	-868 613,27	-1 490 936,12
Muut henkilösivukulut - Övriga lönebikostnader	-197 413,85	-276 985,12
	<u>-6 373 069,35</u>	<u>-9 591 625,23</u>
Poistot ja arvonalentumiset - Avskrivningar och nedskrivningar		
Suunnitelman mukaiset poistot - Avskrivningar enligt plan	-54 550,68	-74 389,53
Liiketoiminnan muut kulut - Övriga rörelsekostnader	-1 041 816,43	-1 524 790,59
Liikelyijäämä (-alijäämä) - Rörelseöverskott (-underskott)	483 911,01	345 831,32
Rahoitustuotot ja -kulut - Finansiella intäkter och kostnader		
Korkotuotot - Ränteintäkter	0,00	0,00
Muut rahoitustuotot - Övriga finansiella intäkter	114,82	82,49
Korvaus peruspääomasta - Ersättning för grundkapital	-13 473,16	-13 473,16
Muut rahoituskulut - Övriga finansiella kostnader	-35,24	-120,90
	<u>-13 393,58</u>	<u>-13 511,57</u>
Ylijäämä ennen varauksia - Överskott före reserveringar	470 517,43	332 319,75
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) - Periodens överskott (underskott)	470 517,43	332 319,75

TUNNUSLUVUT - NYCKELTAL

Sijoitetun pääoman tuotto, % - Avkastning på placerat kapital, %	20,43	17,58
Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, % -		
Akastning på kommunens placerade kapital, %	20,43	17,57
Voitto,% - Vinst,%	3,78	1,95

RAHOITUSLASKELMA - FINANSIERINGSANALYS

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022
TOIMINNAN RAHAVIRTA - VERKSAMHETENS KASSAFLÖDE		
Liikelylijäämä (-alijäämä) - Rörelseöverskott (-underskott)	483 911,01	345 831,32
Poistot ja arvonalentumiset - Avskrivningar och nedskrivningar	54 550,68	74 389,53
Rahoitustuotot ja -kulut - Finansiella intäkter och kostnader	-13 393,58	-13 511,57
Tulorahoituksen korjauserät - Inkomstfinansieringens rättelseposter	0,00	0,00
	<u>525 068,11</u>	<u>406 709,28</u>
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA - INVESTERINGARNAS KASSAFLÖDE		
Investointimenot - Investingsutgifter	-73 125,75	-56 641,74
Rahoitusosuudet investointimenoihin - Finansieringsandelar f investeringar	0,00	0,00
Pysyvien vastaavien luovutustulot - Inkomst fr. försäljning av bestående aktiva	0,00	0,00
Toiminnan ja investointien kassavirta -	451 942,36	350 067,54
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA - FINANSIERINGENS KASSAFLÖDE		
Antolainauksen muutokset - Förändringar i utlåningen		
Antolainasaamisten lisäys muilta - Ökning av lånefordringar till övriga	0,00	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset - Övriga förändringar i likviditeten		
Saamisten muutos kunnalta - Förändring i fordringar på kommunen	-284 582,30	-459 034,96
Saamisten muutos muilta - Förändring i fordringar på övriga	158 450,05	39 649,55
Korottomien velkojen muutos muilta - Förändring i räntefria skulder fr. övriga	-375 610,46	-9 237,70
	<u>-501 742,71</u>	<u>-428 623,11</u>
Rahoituksen rahavirta -Finansieringens kassaflöde	-501 742,71	-428 623,11
Rahavarojen muutos - Förändring i likvida medel	-49 800,35	-78 555,57
RAHAVAROJEN MUUTOS - FÖRÄNDRING I LIKVIDA MEDEL		
Rahavarat - Likvida medel 31.12	25 431,71	75 232,06
Rahavarat - Likvida medel 1.1	75 232,06	153 787,63
	<u>-49 800,35</u>	<u>-78 555,57</u>

TUNNUSLUVUT - NYCKELTAL

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1 000 e		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1 000 e	998	211
Investointien tulorahoitus - Investeringarnas inkomstfinansiering, %	717	700
Lainanhoitokate - Låneskötselbidrag		
Kassan riittävyys, päiviä - Likviditet, kassadagar	1	2
Quick ratio	0,26	1,97
Current ratio	2,50	1,97

TASE - BALANS

	31.12.2023	31.12.2022
VASTAAVAA - AKTIVA		
PYSYVÄT VASTAAVAT - BESTÄENDE AKTIVA		
Aineettomat hyödykkeet - Immateriella tillgångar		
Muut pitkävaikuttteiset menot - Övriga långfristiga utgifter	0,00	0,00
Aineelliset hyödykkeet - Materiella tillgångar		
Kiinteät rakenteet ja laitteet - Fasta konstruktioner och anläggningar	4 450,41	5 563,05
Koneet ja kalusto - Maskiner och inventarier	94 153,87	74 466,16
	<u>98 604,28</u>	<u>80 029,21</u>
Sijoitukset - Placeringar		
Muut saamiset - Övriga fordringar	186 335,76	186 335,76
VAIHTUVAT VASTAAVAT - RÖRLIGA AKTIVA		
Lyhytaikaiset saamiset - Kortfristiga fordringar		
Myyntisaamiset - Kundfordringar	6 550,55	3 325,15
Saamiset kunnalta - Fordringar på kommunen	3 688 642,56	3 404 060,26
Muut saamiset - Övriga fordringar	71 389,13	176 262,59
Siirtosaamiset - Resultatregleringar	83 399,92	140 201,91
Saamiset yhteensä - Fordringar tillsammans	<u>3 849 982,16</u>	<u>3 723 849,91</u>
Rahat ja pankkisaamiset - Kassa och banktillgodohavanden		
Rahat ja pankkisaamiset - Kassa och banktillgodohavanden	25 431,71	75 232,06
	<u>4 160 353,91</u>	<u>4 065 446,94</u>
VASTAAVAA YHTEENSÄ - AKTIVA SAMMANLAGT		
	4 160 353,91	4 065 446,94
VASTATTAVAA - PASSIVA		
OMA PÄÄOMA - EGET KAPITAL		
Peruspääoma - Grundkapital	269 463,29	269 463,29
Edellisten tilikausien ylijäämä - Överskott från tidigare räkenskapsperioder	1 864 386,18	1 532 066,43
Tilikauden ylijäämä (alijäämä) - Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	470 517,43	332 319,75
	<u>2 604 366,90</u>	<u>2 133 849,47</u>
VIERAS PÄÄOMA - FRÄMMANDE KAPITAL		
Lyhytaikainen - Kortfristigt		
Saadut ennakot - Förskottsbetalningar	3 470,34	2 712,70
Ostovelat - Leverantörsskulder	356 656,70	443 549,71
Muut velat - Övriga skulder	85 327,30	114 367,20
Siirtovelat - Resultatregleringar	1 110 532,67	1 370 967,86
Vieras pääoma yhteensä - Främmande kapital tillsammans	<u>1 555 987,01</u>	<u>1 931 597,47</u>
	<u>4 160 353,91</u>	<u>4 065 446,94</u>
VASTATTAVAA YHTEENSÄ - PASSIVA SAMMANLAGT		
	4 160 353,91	4 065 446,94
TUNNUSLUVUT - NYCKELTAL		
Omavaraisuusaste - Soliditetsgrad, %	63	52
Suhteellinen velkaantuneisuus - Relativ skuldsättningsgrad, %	12	11
Kertynyt ylijäämä - Ackumulerat överskott, 1 000 e	2 335	1 864
Lainankanta 31.12., 1 000 e	0,00	0,00
Lainat ja vuokravastuut 31.12.,1000 e	5 514	5 514
Lainasaamiset 31.12., 1 000 e	0,00	0,00

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT - NOTER TILL BOKSLUTET

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot - Noter angående tillämpade bokslutsprinciper

1. Arvostus ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät - Värderings och periodeiseringsprinciper

Pysyvien vastaavien arvostus - Värdering av bestående aktiva

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

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan. Planavskrivningarna har beräknats utgående från en på förhand upprättad avskrivningsplan. Beräkningsgrunderna för avskrivningarna enligt plan anges i noterna till resultaträkningen under rubriken grunderna för avskrivningar enligt plan

Rahoitusomaisuuden ja vieraan pääoman arvostus - Värdering av finansieringstillgångar och främmande kapital

Saamiset ja velat on merkitty taseeseen nimellisarvoon. Fordringarna och skulderna har upptagits i balansräkningen till nominellt värde

Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot - Noter till resultaträkningen

2. Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen perusteista

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty kaupunginvaltuuston 30.3.2016 vahvistettua poistosuunnitelmaa. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu käyttöomaisuuden hankintamenoista arvioidun taloudellisen pitoajan mukaan. Arvioidut poistoaajat ja niitä vastaavat poistoprosentit sekä poistomenetelmät ovat:

	Poisto aika	Poistomenetelmä
Kiinteät rakenteet ja laitteet - Fasta konstruktioner och anordningar	20 %	Menojäännös
Koneet ja kalusto - Maskiner och inventarier		
Muut koneet - Övriga maskiner	3 vuotta/år	Tasapoisto

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euro, on kirjattu vuosikuluiksi.

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT - NOTER TILL BOKSLUTET

Tasetta koskevat liitetiedot - Noter till balansräkningen

Taseen vastaavia koskevat liitetiedot - Noter till balansräkningens aktiva

3. Aineelliset ja aineetomat hyödykkeet - Materiella och immateriella tillgångar

	2023	2022
Muut pitkävaikutteiset menot - Övriga långfristiga utgifter		
Poistamaton hankintameno - Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	0,00	0,00
Tilikauden lisäykset - Ökning under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Tilikauden poistot - Räkenskapsperiodens avskrivningar	0,00	0,00
Poistamaton hankintameno - Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Kiinteät rakenteet ja laitteet - Fasta konstruktioner

Poistamaton hankintameno - Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	5 563,05	6 953,85
Tilikauden lisäykset - Ökning under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Tilikauden poistot - Räkenskapsperiodens avskrivningar	-1 112,64	-1 390,80
Poistamaton hankintameno - Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	<u>4 450,41</u>	<u>5 563,05</u>

Koneet ja kalusto - Maskiner och inventarier

Poistamaton hankintameno - Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	74 466,16	90 823,15
Tilikauden lisäykset - Ökning under räkenskapsperioden	73 125,75	56 641,74
Tilikauden poistot - Räkenskapsperiodens avskrivningar	-53 438,04	-72 998,73
Poistamaton hankintameno - Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	<u>94 153,87</u>	<u>74 466,16</u>

Kirjanpitoarvo yhteensä - Bokföringsvärde sammanlagt 31.12

98 604,28 80 029,21

Sijoitukset - Placeringar

Liittymismaksut - Anslutningsavgifter	186 335,76	186 335,76
---------------------------------------	------------	------------

4. Saamisten erittely - Specifikation över fordringar

Lyhytaikaiset saamiset - Kortfristiga fordringar	2023	2022
--	------	------

Saamiset tytäryhteisöiltä - Fordringar på dottersammanslutningar		
Myyntisaamiset - Kundfordringar	0,00	0,00
Siirtosaamiset - Resultatregleringar	0,00	0,00
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä		
Fordringar på samkommuner som kommunen är medlem i		
Myyntisaamiset - Kundfordringar	0,00	144,04
Siirtosaamiset - Resultatregleringar	0,00	0,00
Yhteensä - Totalt	0,00	144,04

Saamiset kunnalta - Fordringar av kommunen	3 688 642,56	3 404 060,26
--	--------------	--------------

Saamiset muilta - Fordringar av andra	161 339,60	319 645,61
---------------------------------------	------------	------------

Saamiset yhteensä - Fordringar totalt	3 849 982,16	3 723 849,91
--	---------------------	---------------------

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT - NOTER TILL BOKSLUTET

5. Siirtosaamiin sisältyvät olennaiset erät	2023	2022
Väsentliga poster som ingår i reslutatregleringarna		
Lyhytaikaiset siirtosaamiset - Kortfristiga resultatregleringar		
Ennakkomaksut - Förskottsbetalningar	7 399,92	75 416,27
Tulojäämät - Inkomstrester	0,00	585,64
Kelan korvaus työterveydenh. 2023 - Ersättning för arbetshäls. 2023	76 000,00	64 200,00
Koulutuskorvaukset TVR	0,00	0,00
Tuet ja avustukset - Understöd	0,00	0,00
Lyhytaikaiset siirtosaamiset - Kortfristiga resultatregleringar	83 399,92	140 201,91

Taseen vastattavia koskevat liitetiedot - Noter till balansräkningens passiva

6. Oman pääoman erittely - Specifikation av eget kapital	2023	2022
Peruspääoma Grundkapital	269 463,29	269 463,29
Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)		
Föregående räkenskapsperioders överskott (underskott)	1 864 386,18	1 532 066,43
Tilikauden yli-/alijäämä - Räkenskapsperiodens överskott	470 517,43	332 319,75
Oma pääoma yhteensä - Eget kapital totalt	2 604 366,90	2 133 849,47

7. Vieras pääoma - Främmande kapital	2023	2022
Lyhytaikainen - Kortfristigt		
Velat tytäryhteisöille - Skuld till dotterbolag		
Ostovelat - Leveratnrsskulder	21 990,08	17 651,66
Velat osakkuus sekä muille omistusyhteisöille		
Skulder till intresse- och andra ägarintressesammanslutningar		
Ostovelat - Leverantörsskulder	1 373,09	806,57
Velat muille - Skulder till övriga		
Saadut ennakot - Förskottsbetalningar	3 470,34	2 712,70
Ostovelat - Kontoskulder	333 293,53	425 091,48
Muut velat - Övriga skulder	85 327,30	114 367,20
Siirtovelat - Resultatregleringar	1 110 532,67	1 370 967,86
Vieras pääoma yhteensä - Främmande kapital totalt	1 555 987,01	1 931 597,47

8. Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät -	2023	2022
Väsentliga poster som ingår i resultatregleringarna		
Lyhytaikaiset siirtovelat - Kortfristiga resultatregleringar	191 466,08	
Muut menojäämät - Övriga obetalda utgifter		2 488,24
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset -		
Periodisering av semesterlöneskuld och lönebikostnader	911 881,77	1 341 286,21
Muut palkkojen ja henkilösivukulujen jaksotukset -	0,00	
Övriga periodiseringar av löner och bikostnader	7 184,82	27 193,41
Siirtovelat yhteensä - Resultatregleringar totalt	1 110 532,67	1 370 967,86

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT - NOTER TILL BOKSLUTET

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot - Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser

9. Leasingvastuiden yhteismäärä - Det sammanlagda beloppet av leasingansvar	2023	2022
Seuraavalla tilikaudella maksettavat		
Förfaller under följande räkenskapsperiod	330,48	79 716,46
Myöhemmin maksettavat - Förfaller senare	0,00	52 545,10
	<u>330,48</u>	<u>132 261,56</u>
Kuntarahoitus (Keskuskeittiö - Centralköket)		
Seuraavalla tilikaudella maksettavat -		
Förfaller under följande räkenskapsperiod	0,00	364 917,56
Myöhemmin maksettavat - Förfaller senare	0,00	5 017 013,23
	<u>0,00</u>	<u>5 381 930,79</u>
Yhteensä - Totalt	330,48	5 514 192,35

Henkilöstöä koskevat liitetiedot - Noter angående personalen

10. Henkilöstömäärä- Personalantal	196	283
------------------------------------	-----	-----

11. Henkiöstökulut - Personalkostnader

Tuntipalkat - Timlöner	0,00	0,00
Kuukausipalkat - Månadslöner	5 330 403,06	7 962 849,40
Palkkiot - Arvoden	6 699,99	5 874,99
Maksetut palkat (tuloslaskelma) - Betalda löner (resultaträkning)	<u>5 337 103,05</u>	<u>7 968 724,39</u>
Lomapalkkavaraus/muutos - Förändring av semesterlön	68 487,55	25 886,13
Palautukset - Ersättningar	-98 548,37	-170 906,53
Palkat yhteensä - Löner totalt	5 307 042,23	7 823 703,99

Laikisääteiset henkilöstösivukulut - Lagstadgade personalbiutgifter

Sosiaaliturvamaksut - Socialskyddsavgifter	80 202,69	104 261,59
Eläkevakuutusmaksut - Pensionsförsäkringsavgifter	868 613,27	1 490 936,12
Tapaturma- ja työttömyysvakuutusmaksut -		
Olycksfalls- och arbetslöshetsförsäkringar	<u>117 211,16</u>	<u>172 723,53</u>
Sivukulut yhteensä - Biutgifter totalt	1 066 027,12	1 767 921,24

Henkilöstökulut yhteensä - Personalkostnader totalt	6 373 069,35	9 591 625,23
--	---------------------	---------------------

12. Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilitetty luottamushenkilömaksut

Uttagna och redovisade avgifter på arvoden för förtroendevalda

Porvoon sos-dem kunnallisjärjestö	390,01	460,01
SFP	75,00	90,00
Suomen keskusta	0,00	0,00
Kansallinen kokoomus	30,00	90,00
Porvoon seudun vihreät ry	120,00	100,00
Vasemmistoliitto	40,00	80,00
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä - Redovisade avgifter på arvoden till förtroendevalda sammanlagt	655,01	820,01