

Talouden ja toiminnan seurantaraportti 2/2023

Kaupunginhallitus 21.08.2023 § 233
1274/02.02.00/2023

Valmistelu- ja lisätiedot
rahoitusjohtaja Henrik Rainio,
controller Sari Klenberg,
etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Talouden ja toiminnan seurantaraportti antaa kaupunginvaltuustolle ja muille päättäjille tietoa asetettujen tavoitteiden saavuttamisesta, määrärahojen riittävydestä ja tulojen toteutumisesta, sekä vuoden lopun ennusteesta.

Talouden ja toiminnan seurantaraportti 2/2023 laaditaan ajalta 1.1.2023 - 30.6.2023. Seurantaraportti sisältää kaupungin käyttötalouden toiminnan ja talouden seurannan palvelualueittain, investointien toteuman, olennaisten riskien ja epävarmuustekijöiden arvioinnin, sekä tavoite- ja määrärahaennusteet tilikauden ensimmäisen puolen vuoden ajalta.

Seurantaraportti sisältää myös katsauksen liikelaitosten ja konserniyhtiöiden toiminnasta. Kaupungin tilikauden aikaiset katsaukset laaditaan yleisiä tilinpäätösperiaatteita noudattaen.

Kaupungin talous ja toiminta

Kaupungin uusi organisaatio ja toimialat aloittivat toimintansa vuoden alussa. Osavuosisraportti antaa uusien toimialojen toiminnasta tietoa historiansa ensimmäisen puolen vuoden ajalta.

Kaupungin toimintamenot tammi-kesäkuulta olivat yhteensä noin 115,9 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin 50,6 % koko vuoden talousarviomenoista. Suurimmat toimintakulut ovat henkilöstökulut, jotka olivat yhteensä noin 52,9 miljoonaa euroa ja palvelujen ostot, noin 26,2 miljoonaa euroa.

Kunta-alan palkkaratkaisu tuli voimaan 1.6.2023 alkaen ja palkankorotuksiin liittyvät toimintamenot tulevat painottumaan vuoden jälkimmäiselle vuosipuoliskolle. Tämän vuoksi on hyvin mahdollista, että talousarviomäärärahat eivät tule riittämään palkankorotuksiin varatusta summasta huolimatta, sillä henkilöstökulujen toteuma kesäkuun lopussa oli 51,8 %.

Kunta-alan palkkaratkaisun toimialakohtaisten neuvottelutulosten valmistuessa, kaupungin talousarvioon varattua palkankorotusvarausta voidaan jakaa edelleen toimialoille. Palkkavarausta on yhteensä 3,0 miljoonaa euroa, josta 1,8 miljoonaa esitetään kohdistettavan kasvun ja oppimisen toimialalle, 0,3 miljoonaa euroa kaupunkikehityksen toimialalle, 0,4 miljoonaa elinvoiman toimialalle ja loppuosa varauksesta konsernipalvelujen toimialalle.

Kaupungin vuosikate tammi-kesäkuun jälkeen oli noin 32,5 miljoonaa euroa ja tilikauden tulos noin 21,4 miljoonaa euroa. Kaupunki on saanut alkuvuodesta kertaluonteisia verotuloja vanhoilta verovuosilta, joten verotulot painottuvat alkuvuoteen.

Kaupungin uusien toimialojen menokehitys oli vuoden ensimmäisellä kvartaalilla melko yhtenäistä ja talousarvion mukaista.

Kasvun ja oppimisen toimintakulut yhteensä tammi-kesäkuulta olivat noin 63,5 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin 52,4 prosenttia koko vuoden talousarviosta.

Kaupunkikehityksen toimintamenot puolestaan olivat noin 12,6 miljoonaa euroa ja toteumaprosentti 50,7 %.

Elinvoiman toimialan toimintamenot vastaavasti olivat noin 18,8 miljoonaa euroa ja toteumaprosentti 48,5 %.

Konsernipalveluiden menot olivat noin 21 miljoonaa euroa ja toteumaprosentti 47,6 %. Konsernipalvelujen toimintakuluja rasittaa alkuvuonna tilinpäätöksen valmistumisen jälkeen saapuneet sosiaali- ja terveystoimen, sekä pelastustoimen toimittajien lähettämät ostolaskut, jotka kohdistuvat vuoteen 2022 ja tulevat siten maksettavaksi vielä kaupungille. Summan arvioidaan olevan vuonna 2023 yhteensä 0,7 miljoonaa euroa. Hyvinvointialueuudistuksen myötä siirtynyt pelastuslaitoksen käyttöomaisuus luovutettiin uudistuksessa toimeenpanolain mukaisesti vastikkeetta Itä-Uudenmaan hyvinvointialueelle 1.1.2023. Siirtyvän käyttöomaisuuden määräksi muodostui 1,8 miljoonaa euroa. Summa kirjattiin keväällä 2023 kaupungissa luovutustappioksi konsernipalvelujen toimintakuluihin aiemmin talousarvioon mukaan arvioidun pysyvän arvonalentumisen sijaan. Konsernipalvelujen sitoviin toimintakuluihin haetaan muutosta yhteensä 2,5 miljoonaa euroa edellä mainituista seikoista johtuen.

Toimintatulojen odotetaan kehittyvän pääosin talousarvion mukaisesti talousarviossa muilta osin, mutta kaupunkikehityksen maanmyyntitulojen odotetaan jäävän nykyisen markkinatilanteen johdosta talousarvioon budjetoidusta summasta noin 3 miljoonaa euroa. Toimialan sitovaan toimintatulojen määrään haetaan muutosta osavuosisraportin käsittelyn yhteydessä.

Kaupunki on kesäkuun loppuun mennessä saanut verotuloja yhteensä noin 91 miljoonaa euroa. Tästä kunnallisveron osuus on noin 67 miljoonaa euroa, yhteisöveron 22,6 miljoonaa euroa ja kiinteistöveron osuus noin 1,4 miljoonaa euroa.

Kunnallisveron ja yhteisöveron tuotto sisältää alkuvuodesta runsaasti verotuloja aiemmilta verovuosilta, jolloin Porvoon kunnallisveroprosentti ja osuus yhteisöveron tuotosta oli korkeampi. Kiinteistöveron tuotto tulee kasvamaan, koska rakennuskustannusten nousu on nostanut rakennusten verotusarvoa.

Verotulojen jaksotus tasaantuu loppuvuoden aikana. Tämän hetken veroennusteen mukaan kaupunki saisi kunnallisverosta tuottoa noin 7,4 miljoonaa euroa talousarviota enemmän ja kiinteistöverotuloa noin miljoona euroa enemmän kuin talousarviossa on arvioitu. Yhteisöveron tuotto puolestaan jäisi vajaa miljoona euroa talousarviota alhaisemmaksi.

Kaupunki on saanut tammi-kesäkuulta valtionosuuksia yhteensä 23,7 miljoonaa euroa, joten toteumaprosentti yhteensä on 50,4 %.

Talousarviossa valtionosuustuloiksi on arvioitu 47 miljoonaa euroa. Valtionosuuksiin ei odoteta muutoksia vuoden 2023 aikana.

Investointimenot olivat vuoden ensimmäisen kuuden kuukauden aikana noin 12,3 miljoonaa euroa, kun koko vuoden talousarvion investointimenot ovat noin 34,5 miljoonaa euroa. Investointien toteumaprosentti on siten noin 36,3 %. Investoinnit ovat pääsääntöisesti toteutumassa.

Maanhankintoihin on varattu investoinneissa kuluvana vuonna miljoona euroa. Sovittuna olevien ja neuvoteltavina olevien maanhankintojen määrän arvioidaan kuitenkin ylittävän talousarvioon varatun määrärahan 2,5 miljoonaa euroa. Kaupunkikehityksen toimialan kiinteän omaisuuden määrärahoihin haetaan vastaavalla summalla lisämäärärahaa.

Liikelaitokset ja konserniyhtiöt

Liikelaitosten yhteenlaskettu toimintakate kesäkuun lopussa oli noin 2,7 miljoonaa euroa. Inflaation vaikutukset, sekä taloudellinen epävarmuus ovat osin heijastuneet Liikelaitos Porvoon Veden liittymis- ja vesimaksutuloihin ensimmäisen vuosipuoliskon aikana. Liikelaitos Kuninkaantien työterveyden liiketoiminnan luovutusta ja henkilöstön siirtymistä Keski-Uudenmaan työterveys Oy:n alle 1.10. alkaen on alkuvuoden aikana valmisteltu. Liikelaitos ateria- ja puhtauspalvelujen toimintaprosessien tehostuminen vuodenvaihteessa tehtyjen organisaatiomuutosten seurauksena, vaikuttaa positiivisesti liikelaitoksen arvioituun hyvään tuloskehitykseen kuluvana vuonna.

Konserniyhtiöiden toiminta on toteutunut alkuvuonna pääosin suunnitellun mukaisesti.

Liite:

Porvoon kaupungin talouden ja toiminnan seurantaraportti 2/2023

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talouden ja toiminnan seurantaraportin 2/2023 ja päättää lähettää sen edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös tarkastetaan heti.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti merkitä tiedoksi talouden ja toiminnan seurantaraportin 2/2023 ja päättää lähettää sen edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös tarkastettiin heti.