

Rapport om uppföljning av ekonomi och verksamhet 2/2023

Stadsstyrelsen 21.08.2023 § 233
1274/02.02.00/2023

Beredning och tilläggsuppgifter:
finansdirektör Henrik Rainio,
controller Sari Klenberg,
fornamn.efternamn@porvoo.fi

Rapporten om uppföljning av ekonomi och verksamhet ger stadsfullmäktige och övriga beslutsfattare information om hur de uppställda målen har uppnåtts, anslagen räcker till och inkomsterna utfallit samt en prognos för resten av året.

Rapporten om uppföljning av ekonomi och verksamhet 2/2023 upprättas för perioden 1.1.2023–30.6.2023. Uppföljningsrapporten omfattar en uppföljning av verksamheten och ekonomin för stadens driftsekonomi per serviceområde, utfallet av investeringarna, en utvärdering av väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer samt mål- och anslagsprognoser för räkenskapsperiodens första halvår.

Uppföljningsrapporten innehåller även en översikt över affärsverkens och koncernbolagens verksamhet. Översikter under stadens räkenskapsperiod upprättas enligt allmänna redovisningsprinciper.

Stadens ekonomi och verksamhet

Stadens nya organisation och sektorer inledde sin verksamhet i början av året. Delårsrapporten ger information om de nya sektorernas verksamhet under deras första halvår.

Stadens verksamhetsutgifter för januari–juni var sammanlagt cirka 115,9 miljoner euro, vilket motsvarar cirka 50,6 procent av hela årets budgetutgifter. De största verksamhetskostnaderna var personalkostnader, som sammanlagt uppgick till cirka 52,9 miljoner euro, samt köp av tjänster, som uppgick till cirka 26,2 miljoner euro.

Löneuppgörelsen inom kommunsektorn trädde i kraft den 1 juni 2023 och verksamhetsutgifterna anslutna till löneförhöjningar kommer att koncentreras till årets andra halva. Därför är det mycket möjligt att budgetanslagen inte kommer att räcka trots summan som reserverats för löneförhöjningarna, eftersom utfallet av personalutgifter var 51,8 procent i slutet av juni.

När de sektorspecifika förhandlingsresultaten av kommunsektorns löneuppgörelse blir klara, kan reserveringen för löneförhöjningar i stadens budget fördelas vidare till sektorerna. Lönereserveringen är sammanlagt 3,0 miljoner euro, varav 1,8 miljoner euro föreslås riktas till sektorn för växande och lärande, 0,3 miljoner euro till sektorn för stadsutveckling, 0,4 miljoner euro till sektorn för livskraft och resten av reserveringen till sektorn för koncerntjänster.

Efter januari–juni är stadens årsbidrag cirka 32,5 miljoner euro och räkenskapsperiodens resultat cirka 21,4 miljoner euro. Staden har i början av året fått skatteinkomster av engångsnatur från de gamla skatteåren, vilket betyder att skatteinkomsterna är koncentrerade till början av året.

Under årets första kvartal var utgiftsutvecklingen för stadens nya sektorer ganska enhetlig och i enlighet med budgeten.

Verksamhetskostnaderna för växande och lärande uppgick till sammanlagt cirka 63,5 miljoner euro för januari–juni, vilket motsvarar cirka 52,4 procent av budgeten för hela året.

Verksamhetsutgifterna för stadsutvecklingen uppgick i sin tur till cirka 12,6 miljoner euro och utfallet till 50,7 procent.

Verksamhetsutgifterna inom sektorn för livskraft var på motsvarande sätt cirka 18,8 miljoner euro och utfallet 48,5 procent.

Utgifterna för koncerttjänsterna var cirka 21 miljoner euro och utfallet 47,6 procent. Koncerttjänsternas verksamhetsutgifter ansträngs av de inköpsfakturer från social- och hälsovårdsväsendet samt räddningsväsendets leverantörer som tillkom i början av året efter att bokslutet hade blivit klart. Fakturorna riktas till år 2022 och kommer således att betalas av staden. Summan uppskattas vara sammanlagt 0,7 miljoner euro år 2023. Räddningsverkets anläggningstillgångar som överfördes i och med välfärdsområdesreformen överläts i enlighet med genomförandelagen utan ersättning till Östra Nylands välfärdsområde den 1 januari 2023. Mängden anläggningstillgångar som överfördes uppgick till 1,8 miljoner euro. Summan bokfördes våren 2023 hos staden som överlåtelseförlust i koncerttjänsternas verksamhetsutgifter istället för den bestående nedskrivning som tidigare uppskattades enligt budgeten. Man ansöker om ändring på sammanlagt 2,5 miljoner euro i koncerttjänsternas bindande verksamhetsutgifter på grund av ovan nämnda skäl.

Verksamhetsintäkterna förväntas utvecklas huvudsakligen enligt budgeten för övriga delar i budgeten, men stadsutvecklingens markförsäljningsintäkter förväntas bli cirka 3 miljoner euro lägre än den budgeterade summan på grund av nuvarande marknadsläge. Man ansöker om ändring av sektorns bindande verksamhetsintäkter i samband med behandlingen av delårsrapporten.

I slutet av juni hade staden fått totalt cirka 91 miljoner euro i skatteintäkter. Av detta är kommunalskattens andel cirka 67 miljoner euro, samfundsskattens andel 22,6 miljoner euro och fastighetsskattens andel cirka 1,4 miljoner euro.

Intäkterna från kommunalskatten och samfundsskatten innehåller i början av året stora skatteinkomster från tidigare skatteår, då kommunalskatteprocenten och andelen av samfundsskatteintäkterna i Borgå var högre. Intäkterna från fastighetsskatten kommer att öka

eftersom de ökade byggkostnaderna har höjt byggnadernas beskattningsvärde.

Periodiseringen av skatteinkomsterna jämnas ut under slutet av året. Enligt den nuvarande skatteprognosen skulle staden få cirka 7,4 miljoner euro mer i intäkter från kommunalskatten än i budgeten och cirka en miljon euro mer från fastighetsskatten än vad som beräknats i budgeten. Intäkterna från samfundsskatten skulle uppgå till en knapp miljon euro lägre än i budgeten.

Staden har under januari–juni fått statsandelar till ett belopp av sammanlagt 23,7 miljoner euro, vilket innebär att utfallet är 50,4 procent.

I budgeten har statsandelsinkomsterna beräknats uppgå till 47 miljoner euro. Inga ändringar i statsandelarna väntas under 2023.

Investeringsutgifterna uppgick under årets första sex månader till cirka 12,3 miljoner euro, medan investeringsutgifterna i budgeten för hela året är cirka 34,5 miljoner euro. Utfallet av investeringarna är därmed cirka 36,3 procent. Investeringarna håller till största delen på att förverkligas.

För markförvärv har man reserverat en miljon euro inom investeringar under det innevarande året. Mängden avtalade och förhandlingsbara markförvärv uppskattas dock överskrida anslaget på 2,5 miljoner euro som reserverats i budgeten. Man kommer att ansöka om tilläggsanslag till anslaget för fast egendom inom sektorn för stadsutveckling med motsvarande summa.

Affärsverken och koncernbolagen

Affärsverkens sammanlagda verksamhetsbidrag var i slutet av juni cirka 2,7 miljoner euro. Inflationens inverkan samt den ekonomiska osäkerheten har delvis speglats i Affärsverket Borgå vattens anslutnings- och vattenavgiftsintäkter under årets första halva. Under början av året har man berett överlåtelsen av Affärsverket Kungsvägens arbetshälsa samt förflyttningen av dess personal till Keski-Uudenmaan työterveys Oy från och med 1 oktober. Effektiveringen av verksamhetsprocessen för Affärsverket Kost- och städtjänster som en följd av organisationsförändringarna vid årsskiftet påverkar positivt i affärsverkets uppskattade goda resultatutveckling under det innevarande året.

Koncernbolagens verksamhet har i början av året förverkligats i huvudsak enligt planerna.

Bilaga:

Borgå stads rapport om uppföljning av ekonomi och verksamhet 2/2023

Stadsdirektören

Stadsstyrelsen beslutar att lägga rapporten om uppföljning av ekonomi och verksamhet 2/2023 till handlingarna och skicka den

vidare till stadsfullmäktige för kännedom.

Beslutet justeras omedelbart.

Beslut

Stadsstyrelsen beslutade enhälligt att lägga rapporten om uppföljning av ekonomi och verksamhet 2/2023 till handlingarna och skicka den vidare till stadsfullmäktige för kännedom.

Beslutet justerades omedelbart.