

Kaupunginhallitus

Aika 06.11.2023 klo 15:15 - 21:16

Paikka Kaupunginhallituksen kokoushuone

Käsitellyt asiat

	Otsikko	Sivu
§ 306	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus	4
§ 307	Pöytäkirjantarkastajat	5
§ 308	Ero luottamustoimesta	6
§ 309	Ero luottamustoimesta	7
§ 310	Talousarviomuutos vuoden 2023 talousarvioon	8
§ 311	Vuoden 2024 talousarvio ja vuosien 2024 - 2026 taloussuunnitelma	12
§ 312	Tuloveroprosentin ja kiinteistöveroprosenttien määrääminen vuodeksi 2024	26
§ 313	Talouden ja toiminnan seurantaraportti 3/2023	29
§ 314	Kaupunginhallituksen edustajan nimeäminen suomen- ja ruotsinkieliseen koulutusjaostoon	34
§ 315	Lautakuntien tekemien päätösten seuraaminen	35
§ 316	Viranhaltijoiden tekemien päätösten seuraaminen	36
§ 317	Ajankohtaiset asiat	37

Kaupunginhallitus

Aika 06.11.2023 klo 15:15 - 21:16

Paikka Kaupunginhallituksen kokoushuone

Osallistujat

	Nimi	Tehtävä	Lisätiedot
Läsnä	Wiitakorpi Jorma Blomqvist-Valtonen Elin Valasti Matti	puheenjohtaja varapuheenjohtaja kaupunginhallituksen 2. varapuheenjohtaja	15:25- 21:16
	Eskola Vilhelmiina Holmström Johnny Lund Bodil Puromies Eeva Ryynänen Sami Servin Kevin Sigfrids Frida Söderberg Johan Uski Nina Välimäki Markku	jäsen jäsen jäsen jäsen jäsen jäsen jäsen jäsen jäsen jäsen	
Muu	Nylander Mikaela Hjelt Nea Korpi Marianne Ujula Jukka-Pekka von Schoultz Fredrick Gustafsson Sari Mollgren Dan Silvast Mikko Rainio Henrik Kalliosaari Anu Kontio Aino-Marja Lenkkeri Roope Mendelin Hanna Flykt Otto	kaupunginvaltuuston puheenjohtaja kaupunginvaltuuston 1 varapuheenjohtaja kaupunginvaltuuston 2. varapuheenjohtaja kaupunginjohtaja/esittelijä apulaiskaupunginjohtaja sivistysjohtaja kaupunkikehitysjohtaja toimitilajohtaja rahoitusjohtaja henkilöstöjohtaja yhteys- ja viestintäjohtaja sihteeri viestintäpäällikkö nuorisovaltuuston edustaja	15:15-21:16 15:15-21:16

Allekirjoitukset

Tämä pöytäkirja on sähköisesti allekirjoitettu

puheenjohtaja

pöytäkirjanpitäjä

Käsitellyt asiat

§ 306 - 317

Pöytäkirjan tarkastus

Bodil Lund

Eeva Puromies

Porvoon kaupungin verkkosivuilla 04.12.2023 – 25.12.2023

Sivu 1/1

Seuraavat dokumentit on allekirjoitettu maanantai 27. marraskuuta 2023



Stadsstyrelsen_6-11-2023_Pöytäkirja.pdf
(244 784 byte)
SHA-512: 37f5a8876f84841ad8556850b7ab1c2c195bc
e48f16dc49e678c203eebd956f33aea7468854529c16bd
2ca70800710eab7eebd87c58atd8a414615b20ccc2c4a



Kaupunginhallitus_6-11-2023_Pöytäkirja.pdf
(239 761 byte)
SHA-512: c5a474b92daddd0c5bfe96bcbe19314976968
a34f6e06044bb09c9582f2d9c13b2e4b05002e2a146
3c4849f2fc92d06d9a1fa3025f42d57cd843d1283f4a3

Allekirjoitukset

20.11.2023 13.03.12 (CET)



Roope Teuvo Markus Lenkkeri
roope.lenkkeri@porvoo.fi
Allekirjoitettu eID: Iä (Finnish Trust Network)

24.11.2023 14.40.32 (CET)



Jorma Jari Tapani Wiitakorpi
ext-jorma.wiitakorpi@porvoo.fi
Allekirjoitettu eID: Iä (Finnish Trust Network)

24.11.2023 15.57.57 (CET)



Bodil Lund
bodil.lund@elisanet.fi
Allekirjoitettu eID: Iä (Finnish Trust Network)

27.11.2023 15.41.03 (CET)



Eeva-Raisa Puromies
eeva.puromies@gmail.com
Allekirjoitettu eID: Iä (Finnish Trust Network)



Allekirjoituksen on sertifioinut Assently



Kaupunginhallituksen pöytäkirja 6.11.2023

Tämän tosittien aitouden varmistaminen voidaan tehdä skannaamalla oheinen QR-koodi. Voit tehdä tämän myös käymällä <https://app.assently.com/case/verify>
SHA-512:
9c42905019a81308112aa086f97f980e289331d0c413b543ed6335d3d06b325885e29e122ae9194f878333c5fc7a32e95d8c88c1cb874fb7ae58d38cbd3756ab



Tästä tositteesta

Tämä dokumentti on allekirjoitettu Assently-palvelulla. Sähköisesti tunnistetun allekirjoituksen katsotaan olevan sähköisesti varmennettu. Suomen laki vahvistaa sähköisesti tunnistamisesta ja sähköisesti allekirjoituksista 1/9/2009 määrittää, että sähköinen allekirjoitus on yhtä pätevä kuin perinteinen

Assently AB, Org Nr. 556828-8442
Assently AB | Hölländargatan 20, 111 60 Tukholma

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Kaupunginhallitus 06.11.2023 § 306

Kokous todetaan laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Pöytäkirjantarkastajat

Kaupunginhallitus 06.11.2023 § 307

Kaupunginhallitus valitsee pöytäkirjantarkastajiksi Bodil Lundin ja Eeva Puromiehen.

Päätös

Kaupunginhallitus valitsi yksimielisesti Bodil Lundin ja Eeva Puromiehen pöytäkirjantarkastajiksi.

Kaupunginhallitus

§ 308

06.11.2023

Ero luottamustoimesta

Kaupunginhallitus 06.11.2023 § 308
2626/00.00.01.02/2023

Valmistelu- ja lisätiedot
hallintojohtaja Roope Lenkkeri
etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Mika Laurila on pyytänyt vapautusta kaupunginhallituksen varajäsenen tehtävästä henkilökohtaisista syistä.

Liite
eroanomus

Kaupunginjohtaja Von Schoultz Fredrick
Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että valtuusto myöntää Mika Laurilalle vapautuksen kaupunginhallituksen varajäsenen tehtävästä ja valitsee uuden varajäsenen hänen tilalleen

Päätös
Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti esittää kaupunginvaltuustolle, että valtuusto myöntää Mika Laurilalle vapautuksen kaupunginhallituksen varajäsenen tehtävästä ja valitsee uuden varajäsenen hänen tilalleen.

Ero luottamustoimesta

Kaupunginhallitus 06.11.2023 § 309
2625/00.00.01.02/2023

Valmistelu- ja lisätiedot
hallintojohtaja Roope Lenkkeri
etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Jarmo Grönman on pyytänyt vapautusta kaupunginvaltuuston jäsenen tehtävästä ja kaupunkikehityslautakunnan jäsenyydestä. Grönman perustelee hakemustaan viittaamalla Itä-Uudenmaan käräjäoikeuden antamaan tuomioon ja kesken olevaan oikeuskäsittelyyn.

Liite
eroanomus 31.10.2023

Kaupunginjohtaja Von Schoultz Fredrick
Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että valtuusto myöntää Jarmo Grönmanille vapautuksen kaupunginvaltuuston jäsenen tehtävästä sekä kaupunkikehityslautakunnan jäsenyydestä ja valitsee uuden jäsenen hänen tilalleen kaupunkikehityslautakuntaan.

Päätös
Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti esittää kaupunginvaltuustolle, että valtuusto myöntää Jarmo Grönmanille vapautuksen kaupunginvaltuuston jäsenen tehtävästä sekä kaupunkikehityslautakunnan jäsenyydestä ja valitsee uuden jäsenen hänen tilalleen kaupunkikehityslautakuntaan.

Liikelaitos Porvoon veden johtokunta	§ 36	18.09.2023
Kaupunginhallitus	§ 310	06.11.2023

Talousarviomuutos vuoden 2023 talousarvioon

Liikelaitos Porvoon veden johtokunta 18.09.2023 § 36

Valmistelu- ja lisätiedot

Toimitusjohtaja Elina Antila, puh 040 489 9593, talouspäällikkö Jutta Westerlund puh 0401447159, apulaisjohtaja Mats Blomberg, puh 040 559 9724

Talousarvion 2023 mukaan Porvoon veden liikevaihdoksi on arvioitu 14 274 000 euroa. Heinäkuun loppuun mennessä vesilaitostuloja on kertynyt vain 7 277 500 euroa. Ennusteen mukaan koko vuoden liikevaihto jää 13 469 000 euroon, mikä on 805 000 euroa talousarviota vähemmän. Kustannustason nousu vaikuttaa yleiseen säästäväisyyteen kaikissa asiakasryhmissä mikä vaikuttaa vedenkulutukseen ja myyntituloihin. Veden- ja jätevedenlaskutus kuutioissa on laskenut poikkeuksellisen paljon, noin 10% (1-7/2023) verrattuna vastaavaan aikaan vuonna 2022. Veden kulutuksen laskun takana näkyy myös vastuullinen ja kestävä kuluttaminen sekä vesikalusteiden vedenkäytön tehostuminen. Rakentamisen hiljeneminen on vaikuttanut myös asennuspalveluiden myyntituloihin.

Heikko markkinatilanne ja rakentamisen hiljeneminen vaikuttaa merkittävästi myös Porvoon veden liittymismaksutuloihin. Talousarvioon 2023 liittymismaksuja oli ennustettu 1 800 000 euroa, mutta tulot ovat jäämässä ennusteen mukaan koko vuoden osalta 500 000 euroon. Liittymismaksutulojen ja liikevaihdon jääminen talousarvion mukaisesta tekee merkittävän alijäämän rahoitukseen, ennusteen mukaan noin 1 700 000 euroa. Investointikohteet ovat edenneet suunnitelman mukaisesti eikä kuluvan vuoden investointeja ole voinut lykätä niiden luonteen takia. Rahoitusali jäämä aiheuttaa lyhytaikaisen velan kaupungille. Rahoitusali jäämä lyhennetään seuraavan taloussuunnitelmakauden aikana.

Taloudellisen tilanteen vuoksi on tärkeää sopeuttaa sitovan tavoitteen mukainen tuloutustavoite kaupungille vastaamaan merkittävästi alentunutta liikevaihtoa.

Liikelaitos Porvoon veden toimitusjohtaja
Porvoon veden johtokunta esittää kaupunginhallitukselle, että sitova tuloutustavoite muutetaan vastaamaan viisi prosenttia ennustetusta liikevaihdosta. Tuloutustavoite muuttuisi 714 000 eurosta 673 000 euroon.

Liikelaitos Porvoon veden johtokunta	§ 36	18.09.2023
Kaupunginhallitus	§ 310	06.11.2023

Päätös

Johtokunnassa käydyn keskustelun perusteella Porvoon veden johtokunta päätti esittää kaupunginhallitukselle, että Porvoon veden tuloutusvaatimus 714 000 € poistetaan kokonaan vuoden 2023 osalta.

Tuloutustavoitetta esitetään poistettavaksi koska rakentamisen hiljentyminen ja myyntitulojen lasku ovat vaikuttaneet olennaisesti Porvoon veden talouteen negatiivisesti ja aiheuttaa merkittävän rahoitusaliijäämän arviolta 1,7milj. euroa.

Tämä pykälä tarkastettiin heti.

Kaupunginhallitus 06.11.2023 § 310
2280/02.02.02/2023

Valmistelu- ja lisätiedot
rahoitusjohtaja Henrik Rainio
etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Kaupunginvaltuuston hyväksymässä vuoden 2023 talousarviossa on liikelaitos Porvoon vedelle asetettu veden tuotantoon, jakeluun sekä käsittelyyn liittyvien tavoitteiden lisäksi arvioidusta liikevaihdosta laskettu 5 prosentin tuloutustavoite kaupungille. Liikelaitoksen alkuperäisen talousarvion liikevaihdosta laskettuna tuloutustavoite olisi 714 000 euroa.

Koska liikelaitos Porvoon veden liikevaihto tulee vuonna 2023 jäämään merkittävästi alle talousarvion, ovat Liikelaitos Porvoon veden toimitusjohtaja, taluspäällikkö ja apulaisjohtaja valmistelleet liikelaitoksen johtokunnalle esityksen, jossa tuloutustavoite lasketaan alennetusta liikevaihdosta, jolloin tuloutustavoite olisi alennettu 673 000 euroon.

Johtokunnassa käydyn keskustelun perusteella Porvoon veden johtokunta päätti esittää kaupunginhallitukselle, että Porvoon veden tuloutusvaatimus 714 000 € poistetaan kokonaan vuoden 2023 osalta. Tuloutustavoitetta esitetään poistettavaksi koska rakentamisen hiljentyminen ja myyntitulojen lasku ovat vaikuttaneet olennaisesti Porvoon veden talouteen negatiivisesti. Vesihuoltolain 18 §:n vesihuollon ja huleveden viemäroinnin maksujen tulee pitkällä aikavälillä kattaa vesihuoltolaitoksen uus- ja

Liikelaitos Porvoon veden johtokunta	§ 36	18.09.2023
Kaupunginhallitus	§ 310	06.11.2023

korjausinvestoinnit ja kustannukset. Maksuihin saa sisältyä enintään kohtuullinen tuotto pääomalle.

Tuloutustavoitteen poistaminen ei ole perusteltua. Kohtuullinen tuloutustavoite on sisältynyt kaupungin talousarvioon jo usean vuoden ajan, ja vastaavanlainen tuloutustavoite koskee myös tiettyjä kaupungin konserniyhtiöitä ja liikelaitoksia. Liikelaitokset ovat juridisesti osa kaupunkia, vaikka liikelaitoksen kirjanpito onkin eriytetty emokaupungin kirjanpidosta. Kaupungin ja liikelaitoksen välillä tehdään muitakin taloudellisia transaktioita, ja esimerkiksi kaupunki antaa liikelaitokselle lainaa markkinatasoon verrattuna erittäin alhaisella korkotasolla.

Liikelaitos Porvoon veden toiminta on järjestetty taloudellisesti tehokkaasti ja liikelaitoksen maksuhinnasto on kilpailukykyinen verrokkikaupunkeihin verrattuna. Liikelaitoksen tulosenuste vuodelle 2023 on noin 1,2 miljoonaa euroa ylijäämäinen, mikä on alhaisempi kuin alkuperäisen talousarvion mukainen noin 2,2 miljoonan euron ylijäämä.

Liikelaitos Porvoon veden haaste on kasvava korjausvelka, mikä edellyttää merkittävästi investointeja. Samanaikaisesti kaupungin kasvu edellyttää uusinvestointeja. On selvää, että kasvava investointitarve edellyttää tulevinakin vuosina maksujen merkittäviä korotuksia, jotta vesihuoltolain mukaisesti toiminta kyetään rahoittamaan. Tilanne on hyvin tyypillinen Suomen kuntien vesiliikelaitoksille. Liikelaitos Porvoon vedellä ei kuitenkaan ole akuuttia kriisiä, mikä edellyttäisi tuloutustavoitteen poistamista kokonaan.

Koska liikelaitoksen liikevaihto on alentunut vuonna 2023 selvästi ennakoidusta, on tarkoituksenmukaista päivittää tuloutustavoite vastaamaan päivitettyä liikevaihtoarviota.

Kaupunginjohtaja Von Schoultz Fredrick
Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että liikelaitos Porvoon veden sitova tuloutustavoite kaupungin vuoden 2023 talousarviossa muutetaan vastaamaan viittä prosenttia ennustetusta liikevaihdosta. Tuloutustavoite muutetaan 714 000 eurosta 673 000 euroon.

Asian käsittely kokouksessa
Jäsen Servin esitti jäsen Puromiehen kannattamana, että ehdotusta ei hyväksytä

Liikelaitos Porvoon veden johtokunta	§ 36	18.09.2023
Kaupunginhallitus	§ 310	06.11.2023

Päätös

Kaupunginhallitus päätti äänestyksen jälkeen äänin 5 (Valasti Matti, Eskola Vilhelmiina, Ryyänen Sami, Servin Kevin, Puromies Eeva) – 8 (Holmström Johnny, Sigfrids Frida, Blomqvist-Valtonen Elin, Välimäki Markku, Uski Nina, Lund Bodil, Söderberg Johan, Wiitakorpi Jorma) hylätä Servinin vastaehdotuksen.

Kaupunginhallitus päätti esittää kaupunginvaltuustolle, että liikelaitos Porvoon veden sitova tuloutustavoite kaupungin vuoden 2023 talousarviossa muutetaan vastaamaan viittä prosenttia ennustetusta liikevaihdosta. Tuloutustavoite muutetaan 714 000 eurosta 673 000 euroon.

Kaupunginhallitus	§ 294	23.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 300	30.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 311	06.11.2023

Vuoden 2024 talousarvio ja vuosien 2024 - 2026 taloussuunnitelma

Kaupunginhallitus 23.10.2023 § 294

Valmistelu- ja lisätiedot
rahoitusjohtaja Henrik Rainio
etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Kuntatalouden tila

Kuntien talous on viime vuosina ollut lähes tasapainossa hyvän työllisyystilanteen, kotimaisen kysynnän ja valtion kunnille myöntämien tukien ansiosta. Vuonna 2023 kuntien taloutta on vahvistanut vanhojen veroprocenttien ja jako-osuuksien mukaisesti tilitetyt osuudet kunnallis- ja yhteisöverotuloista.

Hyvinvointialueuudistuksessa kunnilta valtiolle siirrettävien kustannusten laskelmia on päivitetty vuoden 2023 aikana ja uudistukset lopulliset vaikutukset kuntien talouteen näkyvät vasta vuonna 2024.

Vuoden 2024 aikana kuntakentällä valmistellaan seuraavaa suurta uudistusta, kun julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu siirtyy kunnille tai useasta kunnasta muodostuville yhteistoiminta-alueille vuoden 2025 alussa.

Uudessa hallitusohjelmassa ei tulevana vuotena kohdistu suuria mullistuksia kuntasektorille. Sosiaaliturvaan suunnitellut leikkaukset voivat kuitenkin välillisesti vaikuttaa kuntien talouteen, mikäli työllisyystilanne heikkenee eikä uudistuksilla saavuteta toivottuja tuloksia.

Lokakuussa julkaistun kuntatalousohjelman mukaan Suomen talouskehitys pysyy kuluvana vuonna nollan tuntumassa, kun hintojen ja korkojen nousu vähentävät kotitalouksien kulutusta ja investointeja. Bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan 1,2 prosenttia vuonna 2024. Vuosina 2026–2027 talouskasvun arvioidaan vaimenevan hieman mutta säilyvän runsaassa 1,5 prosentissa. Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksin muutos on keskimäärin 3,1 prosenttia vuodessa vuosina 2024–2027. Tulojen ja menojen epätasapaino merkitsee kuntataloudessa sopeutuspaineita tuleville vuosille.

Kuntien kasvavat toimintamenot ja heikkenevä vuosikate vähentävät investointeihin käytettävää rahoitusta samalla kuin investointien kustannukset nousevat merkittävästi. Investointitarve on

Kaupunginhallitus	§ 294	23.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 300	30.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 311	06.11.2023

lähivuosiakin suurta monissa kunnissa, mikä lisää lainanoton tarvetta ja painetta nostaa kunnallisveroprosentteja. Korkoympäristön muutos kasvattaa lainarahan kustannuksia ja luo omalta osaltaan painetta kustannusten vähentämiseen ja investointien priorisoimiseen yhä enenemissä määrin.

Kaupunginhallitus	§ 294	23.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 300	30.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 311	06.11.2023

Käyttötalouden menot

Kaupungin menot kasvavat vuonna 2024 yhteensä 5,8 miljoonalla eurolla, eli 2,5 prosenttia, verrattuna muutettuun talousarvioon 2023. Vertailutietona olevaan vuoden 2023 muutettuun talousarvioon sisältyy kuitenkin kertaluonteisia sosiaali- ja terveystoimen, sekä pelastustoimen kustannuksia noin 2,5 miljoonaa euroa, sekä sisäisten erien muutoksia, jotka tulee ottaa huomioon vuosittaisten toimintamenojen kasvun vertailussa. Sisäisten erien muutoksilla ja kertaluonteisilla sosiaali- ja terveydenhoidon ja pelastustoimen kuluilla huomioitu oikaistu kulujen kasvu vuodelle 2024 on 4,8 prosenttia.

Menojen kasvu selittyy osaltaan inflaatiolla, kunta-alan palkkaratkaisulla ja kaupungin kasvutavoitteisiin varautumisella. Toimialoilla panostetaan vuonna 2024 erityisesti joukkoliikenteeseen, kaupungin kasvuun varautumiseen ja lakisääteisten työ- ja elinkeinopalvelujen siirtymisen valmisteluun.

Kasvun ja oppimisen toimialalla menot pysyvät ennallaan erityisesti toimialan sisäisten vuokrien huomattavan pienentymisen takia. Oikaistu menojen kasvu vuosien väliset erot huomioiden on 3,7 %, eli noin 4,4 miljoonaa euroa. Kaupunkikehityksen toimialalla oikaistut menot kasvavat 2,4 miljoonaa euroa, eli 9,7 prosenttia. Elinvoiman toimialalla oikaistu menojen kasvu on 1,3 miljoonaa euroa, eli 3,5 prosenttia. Konsernipalvelujen toimialalla oikaistut menot kasvavat noin 2,7 miljoonaa euroa, eli 6,2 prosenttia.

Oikaistuissa luvuissa on eliminoitu vuosien 2023 ja 2024 vertailukelpoisuutta vääristävät erät, eli sisäisten vuokrien alentuminen, keskitettyjen talous-, henkilöstö, ICT- ja käännöspalveluiden kustannusten keskittäminen konsernipalveluihin sekä muut sisäiset erät ja vuoden 2023 kertaluonteiset sote-kulut.

Käyttötalouden tulot

Toimintatulojen määrä on vuoden 2024 talousarviossa 68,3 miljoonaa euroa, eli vajaa 1,3 miljoonaa euroa enemmän kuin vuoden 2023 muutetussa talousarviossa. Erityisesti maanmyyntituloihin liittyy epävarmuutta rakennusalan heikon suhdannetilanteen takia.

Kunnallisveron tuoton ennakoidaan olevan noin 92 miljoonaa euroa vuonna 2024. Kunnallisveron pohjana olevat ansiotulot kasvavat noin 4,4 prosenttia, mutta vuoden 2023 kertaluonteiset verotulot jäävät pääsääntöisesti pois. Kaupungin vakaan taloustilanteen takia kunnallisveroprosenttia esitetään alennettavan 0,11

Kaupunginhallitus	§ 294	23.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 300	30.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 311	06.11.2023

prosenttiyksikköä 7,00 prosenttiin. Veroprosentin muutoksen vaikutus on noin 1,3 miljoonaa euroa. Kunnallisvero säilyy edelleen kaupungin suurimpana yksittäisenä tulonlähteenä.

Kaupungin yhteisöveron tuoton arvioidaan vuonna 2024 olevan yhteensä noin 32 miljoonaa euroa. Kaupungin jako-osuuden ennakoitaan vuodelle kasvavan Kilpilahden yritysclusterin hyvän talouskehityksen ansiota, kun samalla vuoden 2023 kertaluonteiset verotilitykset jäävät pois. Verohallinto vahvistaa kuntien yhteisöveron jako-osuudet vuodelle 2024 vasta vuoden alkupuolella.

Kiinteistöveron tuotoksi arvioidaan 18,6 miljoonaa euroa vuonna 2024, mikä vastaa noin 12 prosenttia kaupungin verotuloista. Yleisen kiinteistöveroprosentin vaihteluväliä koskeva hallituksen esitys on eduskunnan käsittelyssä syksyllä 2023, mutta kaavailut muutokset eivät vaikuta kaupungin kiinteistöveroprosentteihin tai -tuottoihin.

Kaupungin valtionosuustulot ovat valtiovarainministeriön arvion mukaan noin 47 miljoonaa euroa vuonna 2024. Peruspalvelujen valtionosuus ilman tasaus- ja kompensatioeriä on tästä summasta vain 27 miljoonaa euroa. Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus puolestaan heikentää valtionosuustuloja noin 3,5 miljoonaa euroa. Hyvinvointialueuudistukseen liittyvät tasausmekanismit tuottavat kaupungille yhteensä noin 17 miljoonaa euroa ja veromenetysten kompensatio noin 7,5 miljoonaa euroa.

Kaupungin talouden tasapaino

Kaupungin talous on viime vuosina ollut ylijäämäinen lähinnä yhteisöveron kehityksen ja valtion tukien takia. Hyvinvointialueuudistuksen jälkeen kuntien valtionosuudet ovat asettuneet uudelle matalammalle tasolle, jonka seurauksena talouden liikkumavara on kaventunut. Yleisen taloustilanteen heikkenemisen odotetaan näkyvän vuoden 2024 verotuloissa menojen jatkaessa kasvua.

Vuonna 2024 vuosikatteen arvioidaan olevan 23,5 miljoonaa euroa ja kaupungin alijäämän 1,0 miljoonaa euroa. Vuosina 2025–2026 kaupungin talouden arvioidaan kääntyvän selvästi alijäämäiseksi. Vuosikatteen arvioidaan olevan 19,8 miljoonaa euroa vuonna 2025 ja alijäämän 5,2 miljoonaa euroa. Vuoden 2026 vuosikate on arviolta 6,9 miljoonaa euroa ja alijäämä 20 miljoonaa euroa.

Kaupungin talouden kehitykseen liittyy useita merkittäviä epävarmuustekijöitä. Yhteisöveron tuotto vaihtelee voimakkaasti, ja kaupungin jako-osuuden ennakoiminen erityisesti vuodesta 2026

Kaupunginhallitus	§ 294	23.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 300	30.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 311	06.11.2023

eteenpäin on erityisen haasteellista. Valmisteilla oleva valtionosuusuudistus todennäköisesti heikentää kaupungin tulopohjaa. Samanaikaisesti kaupungin menot kasvavat voimakkaasti ja investointitarpeet kasvavat. Joukkoliikenneuudistus ja Kokkonniemen alueen tulevat palvelut ovat parantamassa kaupungin palvelutasoa, mutta aiheuttavat samalla lisäkustannuksia.

Investoinnit

Talousarviovuoden 2024 investointien arvioidaan olevan yhteensä noin 37,8 miljoonaa euroa. Tästä talonrakennusinvestointien osuus on 21,6 miljoonaa euroa, kaupunki-infran investointien osuus noin 13,5 miljoonaa euroa ja elinvoiman investointien osuus 2,1 miljoonaa euroa.

Investointien määrä kasvaa myös tulevina vuosina ja kaupungin investointisuunnitelman mukaan vuosille 2024–2027 kohdistuu noin 175 miljoonan euron investoinnit. Tulevien vuosien investoinnit painottuvat päiväkoteihin ja kouluihin ja suunnitelmissa on varauduttu Kokkonniemen liikuntakeskuksen investointikokonaisuuteen.

Kaupungin käyttötalousmenojen kasvun ja epävarmojen tulojen heikentämä vuosikate ei riitä suunnitelmavuosina 2025–2026 kattamaan investointitason noususta johtuvia lainanhoitokuluja ja poistoja.

Lainanotto

Kaupungin vuotuinen lainarahoitustarve tai lainanlyhennysvara muodostuu vuosikatteen ja nettoinvestointien välisestä erotuksesta. Tasapainossa olevassa taloudessa vuosikatteella voidaan rahoittaa nettoinvestoinnit. Pitkällä aikavälillä vuosikatteella tulee rahoittaa myös lainan lyhennykset.

Investointikustannusten noustessa, kaupungilla tulee olemaan tarvetta kasvattaa lainakantaa. Lainakannan arvioidaan kasvavan 11 miljoonaa euroa vuonna 2024, jolloin lainakanta olisi yhteensä 85 miljoonaa euroa. Rahoituslaskelman mukaan lainakanta olisi noin 120 miljoonaa euroa vuonna 2025 ja noin 160 miljoonaa euroa vuonna 2026.

Kaupungin nykyiset lainat on sidottu kiinteäkorkoisiin lainoihin, joiden keskiporko on noin 0,3 prosenttia. Lainakorkojen nopean nousun myötä uusien lainojen keskiporko tulee olemaan huomattavasti nykyisiä korkeampi. Lainakannan kasvaessa on varauduttava myös korkokustannusten ja -riskin kasvuun.

Kaupunginhallitus	§ 294	23.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 300	30.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 311	06.11.2023

Liikelaitokset

Liikelaitosten johtokuntien tehtävänä on kuntalain mukaisesti hyväksyä liikelaitoksen talousarvio ja taloussuunnitelma sekä päättää liikelaitoksen investoinneista, jollei muuta ole määrätty. Kaupunginvaltuusto päättää liikelaitosten sitovat tavoitteet, sekä kaupungin ja liikelaitoksen väliset rahoituserät, mm. tuottotavoitteen.

Liikelaitokset rahoittavat lähtökohtaisesti investointinsa tulo-rahoituksellaan. Porvoon veden investointi Saksalan vesilaitokseen jatkuu vuonna 2024, minkä vuoksi kaupunki on valmistautunut myöntämään 2,35 miljoonan euron lainan liikelaitokselle.

Liikelaitos Kuninkaantien työterveyden liiketoiminta luovutettiin Keski-Uudenmaan Työterveys Oy:lle 1.10.2023. Kuninkaantien työterveys lakkautetaan 31.12.2023.

Konserniyhtiöt

Kuntalain mukaisesti valtuusto määrittelee omistajapoliittiset tavoitteet omistamilleen yhteisöille, sekä päättää omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta. Valtuusto päättää myös talousarviosta ja taloussuunnitelmasta, joihin sisältyy omistajapolitiikasta johdetut vuositavoitteet merkittävimmille konsernin yhteisöille.

Porvoossa konsernijaosto ohjaa ja valvoo omistajana, että tytäryhteisöt toimivat kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen asettamien tavoitteiden ja kaupunkistrategian mukaisesti sekä huolehtii konsernivalvonnan toteuttamisesta konserniohjeiden mukaisesti.

Kaupunkikonserniin kuului yhteensä 17 yhteisöä 30.9.2023.

Liite

Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2024–2026

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus käy yleiskeskustelun vuoden 2024 talousarviosta ja vuosien 2024–2026 taloussuunnitelmasta ja jatkaa asian käsittelyä seuraavassa kokouksessaan.

Päätös

Kaupunginhallitus kävi yleiskeskustelun vuoden 2024 talousarviosta

Kaupunginhallitus	§ 294	23.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 300	30.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 311	06.11.2023

ja vuosien 2024–2026 taloussuunnitelmasta ja jatkaa asian käsittelyä seuraavassa kokouksessaan.

Kaupunginhallitus 30.10.2023

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus jatkaa 23.10. aloittamaansa yleiskeskustelua vuoden 2024 talousarviosta ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelmasta ja jatkaa edelleen asian käsittelyä seuraavassa kokouksessaan.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti jatkaa 23.10. aloittamaansa yleiskeskustelua vuoden 2024 talousarviosta ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelmasta ja jatkaa edelleen asian käsittelyä seuraavassa kokouksessaan.

Kaupunginhallitus	§ 294	23.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 300	30.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 311	06.11.2023

Kaupunginhallitus 06.11.2023 § 311
2492/02.02.00/2023

Valmistelu- ja lisätiedot
rahoitusjohtaja Henrik Rainio
etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Liitteet

Talousarvio 2024 ja taloussuunnitelma 2024-2026 (31.10.2023)
Tilasto Porvoon kaupunki

Kaupunginjohtaja Von Schoultz Fredrick
Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024-2026 taloussuunnitelman.

Liikelaitos Kuninkaantien työterveys lakkautetaan 31.12.2023.

Rahoitusjohtaja valtuutetaan tekemään talousarviokirjaan teknisluontoisia muutoksia ennen valtuustokäsittelyä.

Päätös tarkastetaan heti.

Asian käsittely kokouksessa

Kaupunginjohtaja teki kokouksessa talousarvioesitykseensä seuraavat muutokset:

Lisätään varhaiskasvatuksen henkilöstömenoja 300 000 euroa ja henkilöstösuunnitelmaan 6 vakanssia. Lisää alle 3-vuotiaita on tulossa runsaasti palvelujen piiriin Porvoon itäisellä alueella Omenatarhassa (Kevätlaakso ja Kevätlaakson niitty). Paikkatarve ja tilatarve yhden vuoden sisällä on noin 70–111 lapselle. Paikkatarve on selvinnyt nyt kun paikkoja on haettu syys–lokakuussa.

S. 7, mittarit 7. / Yrityskanta muutetaan muotoon: ”Tuetaan joustavalla rakennuslupamenettelyllä yritysten ja yksityisten toimintaa.”

s. 22. ”Vaalit” -osion perään lisätään uusi lause: ”Tehdään vuoden 2024 aikana selvitys äänestysalueista ja -paikoista kunta- ja aluevaaleihin. Tuodaan esitys äänestysalueista ja -paikoista päätettäväksi valtuustolle.”

S. 22–23, viestintä, markkinointi ja yhteiskuntasuhteet, lisätään ”Varataan 20 000 euron määräraha selkokieliseen viestintään ja selkokielimateriaalin tekemiseen.”

Kaupunginhallitus	§ 294	23.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 300	30.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 311	06.11.2023

S. 29. Kaupunkikehityksen toimiala/Kaupunkisuunnittelu 1. kpl / 3.viimeinen rivi, muokataan: "Itäradan suunnittelutyön edetessä..."

S. 29. Kaupunkisuunnittelu, kappale 4, lause 3, lause "Kuninkaanportissa luodaan edellytykset työpaikkaintensiiviselle toiminnalle ja Kilpilahdessa vastataan mm. suuryritysten muuttuneisiin kasvutarpeisiin" muokataan muotoon "Kuninkaanportissa luodaan edellytykset kaupalliselle ja työpaikkaintensiiviselle toiminnalle sekä Kilpilahdessa vastataan mm. suuryritysten muuttuneisiin kasvutarpeisiin ja markkinoidaan aluetta uusille yrityksille."

S. 29. kaupunkisuunnittelu, 3 kappale, viimeisen lauseen jälkeen lisätään ", joka päivitetään välittömästi osayleiskaavan valmistuttua."

S. 30. Oikean palstan viimeiseen kappale, kohta ..."selvitetään myös mahdollisuus rakentaa myös senioreille ja vammaisille sopivia esteettömiä kuntoilu- ja oleskelupuistoja." Lauseen loppuun lisäys "palveluyksiköiden läheisyyteen." Muokattu lause: "...selvitetään myös mahdollisuus rakentaa myös senioreille ja vammaisille sopivia esteettömiä kuntoilu- ja oleskelupuistoja palveluyksiköiden läheisyyteen".

S. 34. Kasvu ja oppiminen, asiakkuudet, 2 kpl, 4. rivi, muokataan: "Asiakkuuksien vähentyessä palveluverkkoa on uudistettava, jotta pystytään tuottamaan entistä parempi palveluita."

S. 35. kasvu ja oppiminen, muokataan lause: "Lasten määrä tulee Porvoossakin ennusteen mukaan laskemaan pitkällä aikavälillä 2040 mennessä 11,3 %."

S. 43. Elinvoiman toimialan johto, 2. kpl, 5. rivi muokataan muotoon: "Vuoden 2024 elinvoiman prioriteetteja tulee olemaan mm. Event Factoryn, Taidetehtaan, Näsin kartanon ja kulttuuri ja museopalvelujen toimintojen analysointi, toiminnallisten yksiköiden läpikäynti, jotta voidaan selvittää mm. kaupungin taideteosten parempi esille saaminen."

S. 43. Elinvoiman toimialan johto, vihreän siirtymän rahasto, 2. kpl, viimeinen lause, muokataan "Rahoitusta voivat hakea porvoolaisten yritysten lisäksi myös yritykset, joiden toiminta ... Porvooseen."

S. 43–44. Lisätään uusi kappale matkailu- ja tapahtumapalveluihin: "Kaupungin kaksikielisyys huomioidaan markkinoinnissa ja toteutuksessa, kun kaupunki järjestää itse tai yhteistyössä muiden kanssa yleisötapahtumia."

S. 46. Vapaa-aikapalvelut, tulosityksiköt, 5. kpl, 5. rivi, viimeinen lause, muokataan: "Myös näillä ja muilla toimenpiteillä pyritään

Kaupunginhallitus	§ 294	23.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 300	30.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 311	06.11.2023

vastaamaan ja vaikuttamaan lasten ja nuorten lisääntyneeseen levottomuuteen, pahoinvointiin sekä kiusaamiseen.”

S. 49. Henkilöstösuunnitelma, viimeisen kappaleen loppuun lisätään seuraava teksti: ”Jo käytössä oleva täyttölupamenettelyä päivitetään (vuoden 2024 alkupuolella) siten, että varmistetaan rekrytointien ja mahdollisten henkilöstölisäysten kohdentuminen entistä paremmin strategisesti keskeisimpiin osaamis- tai resurssivajeisiin.”

S. 52. Investoinnit, Länsirannan leikkipuisto, uutetaan otsikko muotoon: ”Länsirannan esteetön leikkipuisto”.

Kokouksessa tehdyt muutosesitykset ja niihin annetut päätökset on esitetty alla olevassa liitteessä. Lisäksi toisena liitteenä olevassa äänestystulosraportissa on esitetty kaupunginhallituksen jäsenten äänestyksissä antamat äänet.

Kaupunginhallituksen päätöksen liitteet
Kokouksessa tehdyt muutosesitykset ja niihin annetut päätökset
Äänestystulosraportti

Päätös

Kaupunginhallitus päätti esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy liitteenä olevan talousarvion ja taloussuunnitelman.

Rahoitusjohtaja valtuutettiin tekemään talousarviokirjaan teknisluontoisia muutoksia ennen valtuustokäsittelyä.

Päätös tarkastettiin heti.

Porvoon kaupunki**Pöytäkirja**

31/2023

22

Kaupunginhallitus	§ 294	23.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 300	30.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 311	06.11.2023

Porvoon kaupunki**Pöytäkirja**

31/2023

23

Kaupunginhallitus	§ 294	23.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 300	30.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 311	06.11.2023

Porvoon kaupunki**Pöytäkirja**

31/2023

24

Kaupunginhallitus	§ 294	23.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 300	30.10.2023
Kaupunginhallitus	§ 311	06.11.2023

Porvoon kaupunki**Pöytäkirja**

31/2023

25

Kaupunginhallitus

§ 294

23.10.2023

Kaupunginhallitus

§ 300

30.10.2023

Kaupunginhallitus

§ 311

06.11.2023

Tuloveroprosentin ja kiinteistöveroprosenttien määrääminen vuodeksi 2024

Kaupunginhallitus 06.11.2023 § 312
2492/02.02.00/2023

Valmistelu- ja lisätiedot
rahoitusjohtaja Henrik Rainio, henrik.rainio@porvoo.fi
controller Elina Häkkinen, elina.hakkinen2@porvoo.fi

Kuntalain 111 §:n mukaan valtuuston on päätettävä kunnan tuloveroprosentista sekä kiinteistöveroprosenteista viimeistään talousarvion hyväksymisen yhteydessä.

Kunnan tuloveroprosentti

Vuodesta 2024 alkaen kuntien tulee määrätä kunnallisveroprosentti prosenttiyksikön kymmenyksen tarkkuudella (Laki verotusmenettelystä § 91 a). Tämä tarkoittaa, että kaikkien Manner-Suomen kuntien tuloveroprosentti tulee pyöristää vähintään lähimpään prosentin kymmenesosaan.

Kaupungin taloustilanne on viime vuosina ollut hyvä, mutta talouden arvioidaan olevan lievästi alijäämäinen vuonna 2024. Talouden mittarit ovat pääsääntöisesti positiiviset, mutta kunnallisveroprosentin mittari on tyydyttävällä tasolla. Porvoon tuloveroprosentti on koko maan ja Uudenmaan maakunnan vertailussa keskimääräistä alhaisempi, mutta selvästi korkeampi kuin pääkaupunkiseudun kunnissa. Kaupungin taloustilanne mahdollistaa tuloveroprosentin maltillisen alentamisen ja Porvoon kaupungin tuloveroprosentiksi vuodelle 2024 esitetään 7,00 prosenttia.

Kiinteistöveroprosentit

Kiinteistöveroprosenteille on kiinteistöverolaissa säädetty ylä- ja alarajat. Kunnat voivat päättää veroprosentit lain määrittämän vaihteluvälin rajoissa. Vuoden 2024 verotuksessa yleisen kiinteistöveroprosentin vaihteluväli on 0,93 - 2,00 prosenttia ja vakituisten asuinrakennusten vaihteluväli on 0,41 - 1,00 prosenttia. Vapaa-ajan asunnoille voidaan määrätä erillinen kiinteistöveroprosentti, jonka vaihteluväli on 0,93 - 2,00 prosenttia. Voimalaitosrakennuksen ja -rakennelman kiinteistöveroprosentin vaihteluväli on 0,93 - 3,10 prosenttia.

Edellä mainituista rajoista poiketen yleishyödyllisen yhteisön omistaman rakennuksen ja sen maapohjan kiinteistöveroprosentiksi voidaan määrätä 0,00 - 2,00 prosenttia. Valtuusto voi määrätä erikseen rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentin 2,00 – 6,00 prosentin suuruiseksi.

Pääministeri Petteri Orpon hallituksen ohjelman mukaan maapohjan kiinteistövero eriytettäisiin yleisestä kiinteistöveroprosentista ja sen

alarajaa korotettaisi 0,93 prosentista 1,30 prosenttiin. Maapohjan kiinteistöveroprosentin vaihteluväli olisi näin ollen 1,30 – 2,00 prosenttia. Lakimuutos on ollut lausuntokierroksella ja hallituksen esitys on tarkoitus saattaa eduskunnan käsittelyyn syksyn 2023 aikana niin, että muutos astuisi voimaan 2024 alusta. Tämä ei vaikuttaisi Porvoon kiinteistöveroprosentteihin, koska kaupungin yleinen kiinteistöveroprosentti on jo uudella alarajalla.

Kaupunginjohtaja Von Schoultz Fredrick
Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että vuoden 2024 tuloveroprosentiksi vahvistetaan 7,00 % ja että vuoden 2024 kiinteistöveroprosentit vahvistetaan seuraavasti:

yleinen kiinteistöveroprosentti rakennuksille ja maapohjalle 1,30 %
vakituiset asuinrakennukset 0,50 %
muut asuinrakennukset 1,30 %
rakentamaton rakennuspaikka, ei määrätty
yleishyödyllinen yhteisö 0,00 %
voimalaitos 3,10 %

Pykälä tarkastetaan heti.

Asian käsittely kokouksessa
Jäsen Ryyänen esitti jäsen Eskolan kannattamana, että kaupunginjohtajan esitystä muutetaan siltä osin, että vuoden 2024 tuloveroprosentiksi vahvistetaan 7,10 %.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti äänestyksen jälkeen äänin 6 (Wiitakorpi Jorma, Uski Nina, Söderberg Johan, Holmström Johnny, Servin Kevin, Välimäki Markku) – 7 (Valasti Matti, Ryyänen Sami, Sigfrids Frida, Lund Bodil, Blomqvist-Valtonen Elin, Eskola Vilhelmiina, Puromies Eeva) hyväksyä Ryyänen vastaehdotuksen.

Kaupunginhallitus päätti esittää kaupunginvaltuustolle, että vuoden 2024 tuloveroprosentiksi vahvistetaan 7,10 % ja että vuoden 2024 kiinteistöveroprosentit vahvistetaan seuraavasti:

yleinen kiinteistöveroprosentti rakennuksille ja maapohjalle 1,30 %
vakituiset asuinrakennukset 0,50 %
muut asuinrakennukset 1,30 %
rakentamaton rakennuspaikka, ei määrätty
yleishyödyllinen yhteisö 0,00 %
voimalaitos 3,10 %

Pykälä tarkastettiin heti.

Porvoon kaupunki

Kaupunginhallitus

§ 312

Pöytäkirja

06.11.2023

31/2023

28

Talouden ja toiminnan seurantaraportti 3/2023

Kaupunginhallitus 06.11.2023 § 313
2492/02.02.00/2023

Valmistelu- ja lisätiedot
rahoitusjohtaja Henrik Rainio,
controller Sari Klenberg,
controller Magnus Wikström
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 3/2023 laaditaan ajalta 1.1.2023 - 30.9.2023. Seurantaraportti sisältää kaupungin käyttötalouden toiminnan ja talouden seurannan palvelualueittain, investointien toteuman, olennaisten riskien ja epävarmuustekijöiden arvioinnin, sekä tavoite- ja määrärahaennusteet.

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

Kaupungin talous ja toiminta

Kokonaisuudessaan kaupungin talous on toteutunut tilikauden ensimmäisen yhdeksän kuukauden aikana talousarvion mukaisesti. Toimintatuottojen- ja menojen kokonaismäärät noudattelevat talousarviota, mutta toisaalta kunnallisveron ja kiinteistöveron tuotto voi muodostua talousarviossa hieman ennakoitua vahvemmaksi.

Kaupungin toimintamenot tammi-syyskuulta olivat yhteensä noin 167,3 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin 72,3 % koko vuoden talousarviomenoista. Toimintamenoista suurimmat menoerät muodostuvat henkilöstökuluista ja palvelujen ostoista.

Elinvoiman, kaupunkikehityksen ja konsernipalvelujen toimialojen odotetaan pysyvän talousarviossa vuonna 2023, mutta kasvun ja oppimisen toimialan henkilöstökuluihin kohdistuu mahdollisesti lievää ylityspainetta loppuvuonna.

Henkilöstökulut olivat syyskuun lopussa yhteensä noin 76,6 miljoonaa euroa, joka vastaa 75 % koko vuoden henkilöstökulujen talousarviomenoista. Erityisesti henkilöstökuluihin liittyvät

toimintamenot painottuvat vahvemmin vuoden toiselle puoliskolle kunta-alan palkankorotusratkaisun tultua voimaan 1.6.2023.

Palvelujen ostojen kehittymiseen loppuvuonna vaikuttavat odotukset inflaation hidastumisesta. Palvelujen ostojen määrä syyskuun lopussa oli 38,2 miljoonaa euroa toteumaprosentin ollessa 68,9 %.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat menojen määrä ensimmäisen yhdeksän kuukauden jälkeen oli 8,6 miljoonaa euroa, vastaten 61 % koko vuoden talousarviomenoista. Vuoden 2023 talousarviossa varauduttiin voimakkaasti kohonneisiin sähkön ja lämmöntuotannon hintoihin, mutta vuoden kääntyessä viimeiselle neljännekselle, voidaan todeta kaupungin välttyneen pahimmilta hinnannousuilta.

Kaupungin vuosikate tammi - syyskuun jälkeen oli 42,8 miljoonaa euroa ja tilikauden tulos 26,4 miljoonaa euroa. Kaupunki on saanut alkuvuodesta kertaluonteisia verotuloja vanhoilta verovuosilta, joten verotulot painottuvat alkuvuoteen. Kaupungin tilikauden tuloksen arvioidaan olevan vuoden lopussa noin 9 miljoonaa euroa, kun talousarviossa ylijäämä on noin 5 miljoonaa euroa.

Kasvun ja oppimisen toimintakulut yhteensä tammi-syyskuulta olivat noin 92,4 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin 75,1 prosenttia koko vuoden talousarviosta.

Elinvoiman toimialan toimintamenot vastaavasti olivat noin 27,4 miljoonaa euroa ja toteumaprosentti 69,9 %. Kaupunkikehityksen toimintamenot puolestaan olivat noin 18,6 miljoonaa euroa ja toteumaprosentti 73,6 %.

Konsernipalveluiden menot olivat noin 28,9 miljoonaa euroa ja toteumaprosentti 65,7 %.

Toimintatuottojen määrä syyskuun lopussa oli 52,3 miljoonaa euroa eli 78 % vuoden 2023 muutetusta talousarviosta. Toimintatuottojen määrään on vuoden 2023 aikana kohdistunut epävarmuutta varhaiskasvatuksen asiakasmaksulain muutoksen ja maanmyyntitulojen osalta. Toimintatuottoja arvioidaan kuitenkin kertyvän loppuvuoden aikana muutettua talousarviota vastaava määrä.

Kaupunki on syyskuun loppuun mennessä saanut verotuloja yhteensä noin 121,7 miljoonaa euroa. Tästä kunnallisveron osuus on noin 79,9 miljoonaa euroa, yhteisöveron 27,4 miljoonaa euroa ja kiinteistöveron osuus noin 14,5 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 3,3 miljoonaa euroa talousarviota enemmän ja kiinteistöverotuloa noin 1,5 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa on arvioitu. Yhteisöveron tuotto puolestaan jäisi vajaa kaksi miljoonaa euroa talousarviota alhaisemmaksi.

Kaupunki on saanut tammi-syyskuulta valtionosuuksia yhteensä 35,5 miljoonaa euroa, joten toteumaprosentti yhteensä on 75,6 %

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

Investointimenot ensimmäisen yhdeksän kuukauden ajalta ovat 20,2 miljoonaa euroa, kun koko vuoden talousarvion investointimenot ovat noin 37 miljoonaa euroa. Investointien toteumaprosentti on siten noin 54,7 %. Merkittävimpiä talonrakennuksen hankkeita on alkuvuoden aikana päästy edistämään ja aloittamaan. Kaupunki-infran investointien työohjelma on pääosin edennyt suunnitelman mukaisesti, vaikka jo alkuvuonna todettu resurssipula erityisesti hankesuunnittelun osalta hidastaa investointien toteuttamista. Hankkeiden edistymisestä huolimatta investointimäärärahoja arvioidaan kuitenkin jäävän käyttämättä vuoden 2023 aikana.

Kaupungin strategiasta johdettujen sitovien vuositavoitteiden toteumaennuste näyttää pääosin toteutuvan, poikkeuksena kaupunkikehityksen Ara-tuontantoon luovutettavien kahden tontin, sekä elinvoiman toimialan työllisyyden kohtaantoon tähtäävän hankkeen toteutumien osalta, joihin ei tulla sitovien tavoitteiden osalta pääsemään.

Liikelaitokset ja konserniyhtiöt

Liikelaitosten yhteenlaskettu toimintakate syyskuun lopussa oli noin 4,2 miljoonaa euroa. Inflaation vaikutukset ja taloudellinen epävarmuus ovat heijastuneet liikelaitos Porvoon Veden toimintaan mm. laskutetun talousveden määrän ja liittymismaksutulojen vähentymisenä sekä kuluissa laitostoimintaan liittyvien kemikaalien ja rakennusmateriaalien hinnan nousuna. Porvoon Veden toimintakatteen odotetaan jäävän tästä syystä talousarviosta.

Liikelaitos Kuninkaantien työterveyden liiketoiminnan luovutus ja henkilöstön siirtyminen Keski-Uudenmaan työterveys Oy:n alle tapahtui 1.10.2023. Kuninkaantien työterveyden liikelaitoksen

Kaupunginhallitus

§ 313

06.11.2023

toiminta pyritään lakkauttamaan suunnitelman mukaan vuoden vaiheessa.

Liikelaitos Porvoon aterial- 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 3/2023

Kaupunginhallitus

§ 313

06.11.2023

Kaupunginjohtaja Von Schoultz Fredrick
Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talouden ja toiminnan seurantaraportin 3/2023 ja päättää lähettää sen edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös tarkastetaan heti.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti merkitä tiedoksi talouden ja toiminnan seurantaraportin 3/2023 ja päättää lähettää sen edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös tarkastettiin heti.

Kaupunginhallitus

§ 314

06.11.2023

Kaupunginhallituksen edustajan nimeäminen suomen- ja ruotsinkieliseen koulutusjaostoon

Kaupunginhallitus 06.11.2023 § 314
2211/00.00.01.02/2023

Valmistelu- ja lisätiedot
Hallintojohtaja Roope Lenkkeri

Porvoon kaupungin hallintosäännön 38.3 §:n mukaisesti kaupunginhallituksella on oikeus nimetä edustajansa kaupungin luottamushenkilötoimielimiin. Edustajan tulee pyydettäessä antaa kaupunginhallitukselle, sen puheenjohtajalle ja kaupunginjohtajalle tietoa toimielimen, sen alaisen toimialan tai laitoksen toimialaan kuuluvista asioista.

Anette Karlsson on valittu kaupunginhallituksen edustajaksi ruotsinkieliseen koulutusjaostoon. Karlssonin saatua vapautuksen kaupunginhallituksen jäsenyydestä, kaupunginhallituksen on valittava uusi edustaja hänen tilalleen.

Kaupunginjohtaja Von Schoultz Fredrick
Kaupunginhallitus nimeää edustajansa ruotsinkieliseen koulutusjaostoon.

Päätös

Kaupunginhallitus nimeää yksimielisesti suomenkielisen koulutusjaoston edustajaksi Vilhelmiina Eskolan ruotsinkielisen koulutusjaoston edustajaksi Bodil Lundin.

Kaupunginhallitus

§ 315

06.11.2023

Lautakuntien tekemien päätösten seuraaminen

Kaupunginhallitus 06.11.2023 § 315
906/10.02.03/2022

Seuraavat lautakunnat ovat lähettäneet päätöksensä:

Kaupunkikehityslautakunta

10.10.2023 §135

Kaupunginjohtaja:

Kaupunginhallitusmerkitsee päätökset tiedoksi ja ilmoittaa lautakunnille, että kaupunginhallitus ei käytä kuntalain 92 §:n mukaista otto-oikeuttaan.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti merkitä päätökset tiedoksi ja ilmoittaa lautakunnille, että kaupunginhallitus ei käytä kuntalain 92 §:n mukaista otto-oikeuttaan.

Kaupunginhallitus

§ 316

06.11.2023

Viranhaltijoiden tekemien päätösten seuraaminen

Kaupunginhallitus 06.11.2023 § 316

2602/02.08.00/2023

Seuraavat viranhaltijat ovat lähettäneet päätöksensä:

Toimitilajohtaja

27.10.2023 §31-32

Puheenjohtaja

Kaupunginhallitus merkitsee päätökset tiedoksi ja ilmoittaa viranhaltijoille, että lautakunta ei käytä kuntalain 92 §:n mukaista otto-oikeuttaan.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti merkitä päätökset tiedoksi ja ilmoittaa viranhaltijoille, että kaupunginhallitus ei käytä kuntalain 92 §:n mukaista otto-oikeuttaan.

Kaupunginhallitus

§ 317

06.11.2023

Ajankohtaiset asiat

Kaupunginhallitus 06.11.2023 § 317

Kaupunginhallituksen jäseniä informoidaan ajankohtaisista asioista.

Kaupunginjohtaja Von Schoultz Fredrick
Merkitään tiedoksi.

Päätös
Merkittiin tiedoksi.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 306, § 307, § 314, § 315, § 316, § 317

MUUTOKSENHAKUKIELTO

Päätökseen, joka koskee vain asian valmistelua tai täytäntöönpanoa ei saa hakea muutosta.

Sovellettava lainkohta: Kuntalaki 136 §.

Muutoksenhakuohje koskee pykäläiä: § 308, § 309, § 310, § 311, § 312, § 313

OIKAISUVAATIMUSOHJEET (Kuntalaki 16 luku)

Tähän päätökseen tyytymätön voi tehdä kirjallisen oikaisuvaatimuksen. Päätökseen ei saa hakea muutosta valittamalla tuomioistuimeen.

Oikaisuvaatimusoikeus

Oikaisuvaatimuksen saa tehdä:

- se, johon päätös on kohdistettu tai jonka oikeuteen, velvollisuuteen tai etuun päätös välittömästi vaikuttaa (*asianosainen*), sekä
- kunnan jäsen.

Oikaisuvaatimusaika

Oikaisuvaatimus on tehtävä 14 päivän kuluessa päätöksen tiedoksisaannista.

Oikaisuvaatimus on toimitettava Porvoon kaupungin kirjaamoon määräajan viimeisenä päivänä ennen kirjaamon aukioloajan päättymistä.

Asianosaisen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, seitsemän päivän kuluttua kirjeen lähettämisestä. Käytettäessä tavallista sähköistä tiedoksiantoa *asianosaisen* katsotaan saaneen päätöksestä tiedon, jollei muuta näytetä, kolmantena päivänä viestin lähettämisestä.

Kunnan jäsenen katsotaan saaneen päätöksestä tiedon seitsemän päivän kuluttua siitä, kun pöytäkirja on nähtävänä yleisessä tietoverkossa.

Tiedoksisaantipäivää ei lueta oikaisuvaatimusaikaan. Jos oikaisuvaatimusajan viimeinen päivä on pyhäpäivä, itsenäisyyspäivä, vapunpäivä, joului- tai juhannusaatto tai arkilauantai, saa oikaisuvaatimuksen tehdä ensimmäisenä arkipäivänä sen jälkeen.

Oikaisuvaatimusviranomainen

Viranomainen, jolle oikaisuvaatimus tehdään, on Kaupunginhallitus

Kirjaamon yhteystiedot:

Porvoon kaupungin kirjaamo

Posti- ja käyntiosoite: Rihkamatori B, 06100 PORVOO

Sähköpostiosoite: kirjaamo(at)porvoo.fi

Puhelinnumero: 020 69 2250

Kirjaamon aukioloaika on maanantaista perjantaihin klo 9 - 15.

Oikaisuvaatimuksen muoto ja sisältö

Oikaisuvaatimus on tehtävä kirjallisesti. Myös sähköinen asiakirja täyttää vaatimuksen kirjallisesta muodosta.

Oikaisuvaatimuksessa on ilmoitettava:

- päätös, johon haetaan oikaisua
- miten päätöstä halutaan oikaistavaksi
- millä perusteella oikaisua vaaditaan.

Oikaisuvaatimuksessa on lisäksi ilmoitettava tekijän nimi, kotikunta, postiosoite ja puhelinnumero.

Jos oikaisuvaatimus päätös voidaan antaa tiedoksi sähköisenä viestinä, yhteystietona pyydetään ilmoittamaan myös sähköpostiosoite.

Pöytäkirja

Päätöstä koskevia pöytäkirjan otteita ja liitteitä voi pyytää Porvoon kaupungin kirjaamosta palvelupiste Kompassista.

Posti- ja käyntiosoite: Rihkamatori B, 06100 PORVOO

Sähköpostiosoite: kirjaamo(at)porvoo.fi

Puhelinnumero: 020 69 2250

Kirjaamon aukioloaika on maanantaista perjantaihin klo 9 - 15.