

Uppföljningsrapport om ekonomi och verksamhet 3/2023

Stadsstyrelsen 06.11.2023 § 313
2492/02.02.00/2023

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

Den uppföljande rapporten om ekonomi och verksamhet ger stadsfullmäktige och övriga beslutsfattare information om hur de ställda målen har uppnåtts, hur anslagen räcker och hur inkomstutfallet ser ut, samt en prognos för årets slut.

Den uppföljande rapporten om ekonomi och verksamhet 3/2023 gäller perioden 1.1.2023–30.9.2023. Den uppföljande rapporten omfattar en uppföljning av stadens driftsekonomi: verksamhet och ekonomi per serviceområde, utfallet för investeringar, en bedömning av väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer samt prognoser för måluppfyllelse och anslagsförbrukning.

I rapporten ingår också en översikt över affärsverkens och koncernbolagens verksamhet. Översikterna som görs under stadens räkenskapsperiod bereds enligt de allmänna bokslutsprinciperna.

Stadens ekonomi och verksamhet

Sammantaget har utfallet av stadens ekonomi motsvarat budgeten under räkenskapsperiodens första nio månader. De totala verksamhetsintäkterna och -utgifterna följer budgeten, men å andra sidan kan intäkterna av kommunalskatten och fastighetsskatten bli en aning bättre än vad som beräknats i budgeten.

Stadens verksamhetsutgifter i januari–september var sammanlagt cirka 167,3 miljoner euro, vilket är cirka 72,3 % av hela årets budgetutgifter. Av verksamhetsutgifterna består de största utgiftsposterna av personalkostnader och köp av tjänster.

Livskraftssektorn, sektorn för stadsutveckling och sektorn för koncerntjänster förväntas hållas inom budgeten 2023, men för sektorn för växande och lärande finns eventuellt ett litet tryck på överskridningar av personalkostnaderna under slutet av året.

Personalkostnaderna uppgick i slutet av september till totalt cirka 76,6 miljoner euro, vilket motsvarar 75 % av de budgeterade personalkostnaderna för hela året. Särskilt i anslutning till personalkostnader koncentreras verksamhetsutgifterna starkare till årets andra hälft efter att löneuppgörelsen för kommunsektorn trädde i kraft 1.6.2023.

I fråga om köp av tjänster påverkas utvecklingen under slutet av året av förväntningar om att inflationen ska sakta ned. I slutet av september uppgick summan för köp av tjänster till 38,2 miljoner euro medan utfallet i procent var 68,9 %.

Utgifterna för material, förnödenheter och varor var efter de nio första månaderna 8,6 miljoner euro, vilket motsvarar 61 % av hela årets budgetutgifter. I budgeten 2023 förberedde man sig på stora prisförhöjningar på el och värmeproduktion, men när året går in i sitt sista kvartal kan man konstatera att staden har klarat sig undan de värsta prisstegringarna.

Stadens årsbidrag var efter januari–september 42,8 miljoner euro och räkenskapsperiodens resultat 26,4 miljoner euro. Staden har i början av året fått skatteinkomster av engångskaraktär från gamla skatteår, så skatteinkomsterna koncentrerar sig till årets början. Resultatet för räkenskapsperioden uppskattas bli cirka 9 miljoner euro, medan budgetens uppskattning är ett överskott på cirka 5 miljoner euro.

Verksamhetsutgifterna för sektorn för växande och lärande var i januari–september cirka 92,4 miljoner euro, vilket är cirka 75,1 procent av hela årets budget.

Livskraftssektorns verksamhetsutgifter var cirka 27,4 miljoner euro, utfallet angivet i procent är 69,9 %. Stadsutvecklingens verksamhetsutgifter var å sin sida cirka 18,6 miljoner euro, utfallet angivet i procent är 73,6 %.

Koncerttjänsternas utgifter var cirka 28,9 miljoner euro, utfallet angivet i procent är 65,7 %.

Verksamhetsintäkterna uppgick i slutet av september till 52,3 miljoner euro, dvs. 78 % av den ändrade budgeten för 2023. Det har rått osäkerhet kring verksamhetsintäkterna 2023 på grund av ändringar i lagen om klientavgifter inom småbarnspedagogiken och i fråga om inkomsterna av markförsäljning. Verksamhetsintäkterna förväntas ändå under slutet av året uppnå nivån i den ändrade budgeten.

Fram till utgången av september har staden fått totalt cirka 121,7 miljoner euro i skatteinkomster. Av detta utgör kommunalskatten cirka 79,9 miljoner euro, samfundsskatten 27,4 miljoner euro och fastighetsskatten cirka 14,5 miljoner euro.

Kommunalskatte- och samfundsskatteintäkten innehåller i början av året mycket skatteinkomster från tidigare skatteår, då Borgås kommunalskattesats och andel av samfundsskatteintäkten var högre. Fastighetsskatteintäkten kommer att öka eftersom de ökade byggkostnaderna har höjt byggnadernas beskattningsvärde.

Periodiseringen av skatteinkomsterna jämnas under resten av året. Enligt den aktuella skatteprognosen kommer staden att få cirka 3,3 miljoner euro mer i kommunalskatteintäkt än vad som står i

budgeten och cirka 1,5 miljoner euro mer i fastighetsskatteintäkt än det har uppskattats i budgeten. Samfundsskatteintäkten kommer att vara knappt två miljoner euro lägre än budgeterat.

Staden har i januari–september fått totalt 35,5 miljoner euro i statsandelar, utfallet angivet i procent är 75,6 %.

I budgeten har statsandelsinkomsterna uppskattats till 47 miljoner euro. Det förväntas inga ändringar i statsandelarna under år 2023.

Investeringsutgifterna var under årets första nio månader 20,2 miljoner euro medan de i hela årets budget är cirka 37 miljoner euro. Angivet i procent är utfallet för investeringarna således cirka 54,7 %. Staden har under början av året kunna främja och inleda de mest märkbara projekten inom husbyggen. Arbetsprogrammet för stadsinfrans investeringar har till största delen framskridit enligt plan, även om den resursbrist som konstaterades redan i början av året särskilt i fråga om projektplaneringen har fördröjt genomförandet av investeringarna. Trots att projekten framskridit förväntas en del av investeringsanslagen förbli oanvända under 2023.

Utfallsprognosen för bindande årsmål som härletts från stadens strategi visar att målen huvudsakligen kommer att uppnås, med undantag av de två tomter som stadsutvecklingen borde överlåta till ARA-produktion samt livskraftssektorns projekt för sysselsättningsrelaterad matchning. De bindande målen för dessa kommer inte att uppnås.

Affärsverken och koncernbolagen

Affärsverkens sammanräknade verksamhetsbidrag var i slutet av september cirka 4,2 miljoner euro. Inflationens effekter och den ekonomiska osäkerheten har återspeglats i affärsverket Borgå vattens verksamhet bland annat som minskad mängd fakturerat hushållsvatten och mindre inkomster av anslutningsavgifter samt i kostnaderna som ökade priser för kemikalier som används i anläggningar och för byggmaterial. Borgå vattens verksamhetsbidrag förväntas därför inte uppnå det budgeterade.

Affärsverksamheten och personalen vid affärsverket Kungsvägens arbetshälsa överfördes till Keski-Uudenmaan työterveys Oy 1.10.2023. Man strävar efter att lägga ned Kungsvägens arbetshälsas verksamhet vid årsskiftet som planerat.

Verksamhetsprocesserna vid affärsverket Borgå kost- och städtjänster har effektiverats efter de organisationsförändringar som gjordes vid årsskiftet, vilket har en positiv inverkan på affärsverkets inkomstutveckling som förväntas bli bra detta år.

Utfallet för koncernbolagens verksamhet har under början av året mestadels följt planerna.

Bilaga:

Borgå stads ekonomi och verksamhet, uppföljningsrapport 3/2023

Stadsdirektören

Stadsstyrelsen beslutar anteckna rapporten om ekonomi och verksamhet 3/2023 för kännedom och förelägga den stadsfullmäktige för kännedom.

Beslutet justeras genast.

Beslut

Stadsstyrelsen beslutade enhälligt anteckna Rapporten om uppföljning av ekonomi och verksamhet 3/2023 för kännedom och beslutade ge den till stadsfullmäktige för kännedom.

Paragrafen justerades genast.