

Talouden ja toiminnan seurantaraportti 3/2023

Kaupunginhallitus 06.11.2023 § 313

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 vahvemiksi.

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 muuten 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 toiminta pyritään lakkauttamaan suunnitelman mukaan vuoden vaiheessa.

Liikelaitos Porvoon 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 3/2023

Kaupunginjohtaja

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.

Kaupunginvaltuusto 15.11.2023 § 85
2492/02.02.00/2023

Liite

Porvoon kaupungin talouden ja toiminnan seurantaraportti 3/2023

Päätös

Kaupunginvaltuusto päätti yksimielisesti merkitä talouden ja toiminnan seurantaraportin 3/2023 tiedoksi.