

Talouden ja toiminnan seurantaraportti 2/2024

Kaupunginhallitus 19.08.2024 § 221

Valmistelu ja lisätiedot
rahoitusjohtaja Henrik Rainio, controller Elina Häkkinen, controller
Sari Klenberg, controller Magnus Wikström
etunimi.sukunimi@porvoo.fi

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

Talouden ja toiminnan seurantaraportti 2/2024 laaditaan ajalta 1.1.2024 - 30.6.2024. 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 strategiasta johdetut talousarvion sitovat tavoitteet näyttävät pääosin toteutuvan.

Kokonaisuudessaan kaupungin talous on toteutunut tilikauden ensimmäisen kuuden kuukauden aikana talousarvion mukaisesti. Kaupungin toimintakulut tammi-kesäkuulta olivat yhteensä noin 114,1 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin 47,8 prosenttia koko vuoden talousarviomenoista. Kaupungin vuosikate tammi-kesäkuun jälkeen oli noin 17,2 miljoonaa euroa ja tilikauden tulos noin 6,7 miljoonaa euroa.

Talouden tuottavuus ja tasapaino-ohjelma hyväksyttiin toukokuussa kaupunginvaltuustossa. Ohjelma sisältää toimenpiteitä, joilla taloutta tasapainotetaan vuosina 2024-2027. Toimenpiteiden ja niiden taloudellisen vaikutuksen toteutumista seurataan osavuosisiraportoinnissa syksystä 2024 alkaen. Ohjelmassa on vuodelle 2024 määritelty toimenpiteitä, joiden tavoitteena on vähentää toimintakuluja yhteensä noin 0,7 miljoonaa euroa. Näistä tehdään osavuosisiraportin yhteydessä talousarviomuutos, jolla alennetaan toimialojen vuoden 2024 määrärahoja sopeuttamistoimenpiteitä vastaavasti.

Kesäkuussa kaupunginvaltuusto päätti perustaa laskennallisen taseyksikön TE-palveluiden hoitamista varten. TE-palvelut siirtyvät kunnille vuoden 2025 alusta, mutta valmistelutyön kustannusten kohdentamista ja talouden seurantaa varten on tarve erittää taseyksikkö jo kuluvana vuonna.

Toimintamenot

Toimintamenoista suurimmat menoerät muodostuvat henkilöstökuluista ja palvelujen ostoista. Henkilöstökulut olivat yhteensä noin 54,1 miljoonaa euroa ja palvelujen ostot noin 25,1 miljoonaa euroa.

Kasvun ja oppimisen toimintakulut yhteensä tammi-kesäkuulta olivat noin 61,5 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin 49,5 prosenttia koko vuoden talousarviosta.

Elinvoiman toimialan toimintakulut vastaavasti olivat noin 18,9 miljoonaa euroa ja toteuma 47,1 prosenttia.

Kaupunkikehityksen toimintakulut puolestaan olivat noin 13,8 miljoonaa euroa ja toteuma 49,9 prosenttia.

Konsernipalveluiden kulut olivat noin 19,9 miljoonaa euroa ja toteuma noin 43,3 prosenttia.

Toimintatuotot

Myynti- ja maksutuottoja on kertynyt vuoden alkupuoliskolla pääosin talousarviota vastaava määrä alkuvuoden talousjärjestelmämuutoksen aiheuttaman viiveen jälkeen.

Konsernipalvelujen toimintatuotot ovat noin 20,4 miljoonaa euroa, joka on 50,9 prosenttia talousarviossa arvioidusta vuoden kokonaiskertymästä.

Kaupunkikehityksen toimialalla toimintatuottoja on kertynyt yhteensä 8,8 miljoonaa euroa, eli noin 57,1 prosenttia.

Kasvun ja oppimisen toimialan toimintatuotot ovat yhteensä noin 3,6 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin 57,8 prosentin toteumaa.

Elinvoiman toimialan vastaavat luvut ovat 3,6 miljoonaa euroa ja 55,5 prosenttia. Molempien toimialojen luvuissa näkyvät koko vuodelle kohdistuvat tuet ja avustukset.

Verotulot ja valtionosuudet

Kaupunki on kesäkuun loppuun mennessä saanut verotuloja yhteensä noin 70,3 miljoonaa euroa. Tästä kunnallisveron osuus on noin 51,6 miljoonaa euroa, yhteisöveron 17,4 miljoonaa euroa ja kiinteistöveron osuus noin 1,4 miljoonaa euroa.

Verotulot ovat toteutumassa pitkälti, kuten talousarviossa on ennakoitu. Tämän hetken veroennusteen mukaan kaupunki saisi kunnallisverotuottoa noin 1,3 miljoonaa euroa enemmän, yhteisöverotuottoa noin 0,5 miljoonaa vähemmän ja kiinteistöverotuottoa noin 1,0 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa on arvioitu.

Kaupunki on saanut tammi-kesäkuulta valtionosuuksia yhteensä 23,1 miljoonaa euroa, joten toteuma on yhteensä 50,0 prosenttia. Talousarviossa valtionosuustuloiksi on arvioitu yhteensä 46,2 miljoonaa euroa. Valtionosuuksiin ei odoteta muutoksia vuoden 2024 aikana, mutta valmisteilla olevan valtionosuusuudistuksen ensimmäisiä kuntakohtaisia laskelmia odotetaan syksyllä.

Investoinnit

Investointimenot olivat vuoden alkupuoliskon aikana noin 3,9 miljoonaa euroa, kun koko vuoden talousarvion investointimenot ovat noin 38,5 miljoonaa euroa. Investointien toteuma on siten noin 10,2 prosenttia.

Kaupunki-infran investointimenot ovat kesäkuun loppuun mennessä yhteensä 1,4 miljoonaa euroa, eli toteuma on noin 12 prosenttia. Vanhan sillan korjausta koskevan hankinnan viivästymisen ja Kokonniemen liikuntakeskuksen suunnitteluvaiheen vuoksi,

investointimenoista arvioidaan tässä vaiheessa jäävän käyttämättä noin 3 miljoonaa euroa.

Toimitilojen investointimenot ovat yhteensä noin 1,8 miljoonaa euroa ja toteuma 8,1 prosenttia. Talonrakennusinvestointien alkuperäisistä talousarviomäärärahoista arvioidaan vuoden loppuun mennessä toteutuvan noin 60 %. Tämä tarkoittaa, että noin 9 miljoonaa euroa talonrakennusinvestointien määrärahoista jää käyttämättä tänä vuonna. Todennäköisesti vastaavat määrärahat tarvitaan pääosin vuonna 2025. Hinthaaran sivistyskeskuksen laajennukseen liittyvän investointi vaatii uudelleenkilpailutuksen edettyään päätöksenteossa ja kaupungintalon julkisivuremontin toteutuksen arvioidaan painottuvan vuodelle 2025. Pohjoisten alueiden varhaiskasvatuksen investointimeno jää huomattavasti talousarviota pienemmäksi hankkeen laajuuden muutosten vuoksi ja Länsirannan esteettömän leikkipuiston rakentaminen viivästyy pilaantuneen maan puhdistamisen vuoksi. Lisäksi muutamista pienemmistä hankkeista osa määrärahoista jää käyttämättä vuonna 2024.

Investointien mahdolliset talousarviomuutokset tehdään syksyllä osavuosiraportin Q3/2024 yhteydessä.

Liikelaitokset ja konserniyhtiöt

Kaupungin liikelaitosten ja konserniyhtiöiden toiminta on toteutunut vuoden alkupuoliskolla pääosin suunnitellun mukaisesti.

Liite

Porvoon kaupungin talouden ja toiminnan seurantaraportti 2/2024

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talouden ja toiminnan seurantaraportin 2/2024 ja päättää lähettää sen edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös tarkastetaan heti.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti merkitä tiedoksi talouden ja toiminnan seurantaraportin 2/2024 ja lähettää sen edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös tarkastettiin heti.

Kaupunginvaltuusto 28.08.2024

1149/02.02.00/2024

Liite

Porvoon kaupungin talouden ja toiminnan seurantaraportti 2/2024

