

Talouden ja toiminnan seurantaraportti 3/2024

Kaupunginhallitus 04.11.2024 § 285
2649/02.02.00/2024

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 riittävydestä ja tulojen toteutumisesta, sekä vuoden lopun ennusteesta.

Talouden ja toiminnan seurantaraportti 3/2024 laaditaan ajalta 1.1.2024 - 30.9.2024. 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 yhdeksän kuukauden aikana talousarvion mukaisesti.

Kaupungin toimintakulut tammi-syyskuulta olivat yhteensä noin 165,9 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin 69,8 prosenttia koko vuoden talousarviomenoista. Kaupungin vuosikate tammi-syyskuun jälkeen oli noin 31,9 miljoonaa euroa ja tilikauden tulos noin 16,2 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 osavuosisraportoinnissa syksystä 2024 alkaen. Ohjelmassa on vuodelle 2024 määritelty toimenpiteitä, joiden tavoitteena on vähentää toimintakuluja yhteensä noin 0,7 miljoonaa euroa.

Kesäkuussa kaupunginvaltuusto päätti perustaa laskennallisen taseyksikön TE-palveluiden hoitamista varten. TE-palvelut siirtyvät kunnille vuoden 2025 alusta, mutta valmistelutyön kustannusten kohdentamista ja talouden seuranta varten taseyksikkö on jo eriytetty ja esitetään omana kokonaisuutenaan.

Toimintamenot

Toimintamenoista suurimmat menoerät muodostuvat henkilöstökuluista ja palvelujen ostoista. Henkilöstökulut olivat

yhteensä noin 78,5 miljoonaa euroa ja palvelujen ostot noin 37,9 miljoonaa euroa.

Kasvun ja oppimisen toimintakulut yhteensä tammi-syyskuulta olivat noin 91,2 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin 73,4 prosenttia koko vuoden talousarviosta.

Elinvoiman toimialan toimintakulut vastaavasti olivat noin 26,4 miljoonaa euroa ja toteuma 66,5 prosenttia.

Kaupunkikehityksen toimintakulut puolestaan olivat noin 19,6 miljoonaa euroa ja toteuma 71,6 prosenttia.

Konsernipalveluiden kulut olivat noin 28,4 miljoonaa euroa ja toteuma noin 62,5 prosenttia.

Toimintatuotot

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

Konsernipalvelujen toimintatuotot ovat noin 29,8 miljoonaa euroa, joka on 74,4 prosenttia talousarviossa arvioidusta vuoden kokonaiskertymästä.

Kaupunkikehityksen toimialalla toimintatuottoja on kertynyt yhteensä 11,5 miljoonaa euroa, eli noin 74,7 prosenttia.

Kasvun ja oppimisen toimialan toimintatuotot ovat yhteensä noin 4,6 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin 72,7 prosentin toteumaa. Elinvoiman toimialan vastaavat luvut ovat 5,0 miljoonaa euroa ja 77,4 prosenttia. Molempien toimialojen luvuissa näkyvät koko vuodelle kohdistuvat tuet ja avustukset.

Verotulot ja valtionosuudet

Kaupunki on syyskuun loppuun mennessä saanut verotuloja yhteensä noin 110,4 miljoonaa euroa. Tästä kunnallisveron osuus on noin 71,2 miljoonaa euroa, yhteisöveron 23,5 miljoonaa euroa ja kiinteistöveron osuus noin 15,6 miljoonaa euroa.

Verotulot ovat toteutumassa pitkälti, kuten talousarviossa on ennakoitu. Tämän hetken veroennusteen mukaan kaupunki saisi kunnallisverotuottoa noin 1,6 miljoonaa euroa enemmän, yhteisöverotuottoa noin 1,4 miljoonaa vähemmän ja kiinteistöverotuottoa noin 1,1 miljoonaa euroa enemmän kuin talousarviossa on arvioitu.

Kaupunki on saanut tammi-syyskuulta valtionosuuksia yhteensä 34,7 miljoonaa euroa, joten toteuma on yhteensä 75,2 prosenttia. Talousarviossa valtionosuustuloiksi on arvioitu yhteensä 46,2 miljoonaa euroa.

Investoinnit

Investointimenot olivat syyskuun loppuun mennessä noin 10,2 miljoonaa euroa, kun koko vuoden talousarvion investointimenot ovat noin 38,5 miljoonaa euroa. Investointien toteuma on siten noin 26,4 prosenttia.

Kaupunki-infran investointimenot ovat syyskuun loppuun mennessä yhteensä 4,2 miljoonaa euroa, eli toteuma on noin 36 prosenttia. Vanhan sillan korjausta koskevan hankinnan viivästymisen ja Kokkonniemen liikuntakeskuksen suunnitteluvaiheen vuoksi, investointimenoista arvioidaan tässä vaiheessa jäävän käyttämättä noin 3 miljoonaa euroa.

Toimitilojen investointimenot ovat yhteensä noin 5,2 miljoonaa euroa ja toteuma 23,6 prosenttia. Talonrakennusinvestointien alkuperäisistä talousarviomäärärahoista arvioidaan vuoden loppuun mennessä toteutuvan noin 54 %. Tämä tarkoittaa, että noin 10 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.

Liikelaitokset ja konserniyhtiöt

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

Liite

Porvoon kaupungin talouden ja toiminnan seurantaraportti 3/2024

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talouden ja toiminnan seurantaraportin 3/2024 ja päättää lähettää sen edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Pykälä tarkastetaan heti.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti merkitä tiedoksi talouden ja toiminnan seurantaraportin 3/2024 ja lähettää sen edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Pykälä tarkastettiin heti.