

Stadsstyrelsen

Tid 04.11.2024 kl 15:00 - 20:40

Plats Stadsstyrelsens mötesrum

Behandlade ärenden

	Rubrik	Sida
§ 283	Mötets laglighet och beslutförhet	4
§ 284	Protokolljusterare	5
§ 285	Rapport om uppföljning av ekonomi och verksamhet 3/2024	6
§ 286	Budgetändringar i budgeten för år 2024	10
§ 287	Uppföljning av tjänsteinnehavarbeslut	14
§ 288	Budget för år 2025 och ekonomiplan för åren 2025–2027	15
§ 289	Fastställande av inkomstskattesatsen och fastighetsskattesatserna för år 2025	20
§ 290	Aktuella ärenden	22

Stadsstyrelsen

Tid 04.11.2024 kl 15:00 - 20:40

Plats Stadsstyrelsens mötesrum

Närvarande

	Namn	Uppgift	Tilläggsuppgifter
På plats	Wiitakorpi Jorma	ordförande	
	Blomqvist-Valtonen Elin	vice ordförande	
	Valasti Matti	2. vice ordförande	
	Eskola Vilhelmiina	medlem	
	Holmström Johnny	medlem	
	Lund Bodil	medlem	
	Puromies Eeva	medlem	
	Ryynänen Sami	medlem	
	Servin Kevin	medlem	
	Sigfrids Frida	medlem	
	Söderberg Johan	medlem	
	Uski Nina	medlem	
Välimäki Markku	medlem		
Övriga	Nylander Mikaela	fullmäktiges ordförande	borta kl. 16.25-17.00, från 19.00
	Hjelt Nea	fullmäktiges 1. vice ordförande	
	Korpi Marianne	fullmäktiges 2. vice ordförande	
	Pitkäniemi Jani	tjänsteman	
	von Schoultz Fredrick	tjänsteman	
	Gustafsson Sari	tjänsteman	
	Mollgren Dan	tjänsteman	
	Silvast Mikko	tjänsteman	
	Rainio Henrik	tjänsteman	
	Kalliosaari Anu	sekreterare	
	Kontio Aino-Marja	tjänsteman	
	Lenkkeri Roope	sekreterare	
	Hyttinen Eeva	medlem	
	Antila Elina	besökande sakkunnig	kl. 15.20-16.40
Korhonen Leila	besökande sakkunnig	kl. 15.20-16.40	

Underteckningar

*Protokollet är elektroniskt undertecknat*Jorma Wiitakorpi
ordförandeRoope Lenkkeri
protokollförare

Behandlade ärenden

§ 283 - 290

Protokoll justering

Matti Valasti

Markku Välimäki

Borgå stads webbsida 11.11.-3.12.2024

Sivu 1/1

Seuraavat dokumentit on allekirjoitettu maanantai 11. marraskuuta 2024



Kaupunginhallitus_4-11-2024_Pöytäkirja.pdf

02073065-bytel
SHA-512: a29b18088cc25a9c9d299d4f3448949cd2c95
5b286d7e511c3d009fb33851c0cd914ed9151324aa8b
b951ca539883d957ad5e6a16d119d5426216ad5c13cd4



Stadsstyrelsen_4-11-2024_Pöytäkirja.pdf

0170300-bytel
SHA-512: 298d324ecc5f8bade977d2503d51b605755c
00bc6d2c10041ec0a04480b605e895c1c73d89cd85bd
8a35f9ec70a9c951c1b2012d696bd2fbc09c0aa6eb16

Allekirjoitukset

7.11.2024 10.12.56 (CET)



Roope Teuvo Markus Lenkkeri

roope.lenkkeri@porvoo.fi
Allekirjoitettu eID:lla (Finnish Trust Network)

9.11.2024 16.39.43 (CET)



Jorma Jari Tapani Wiitakorpi

jorma.wiitakorpi@porvoo.fi
Allekirjoitettu eID:lla (Finnish Trust Network)

10.11.2024 17.52.06 (CET)



Matti Juhani Valasti

matti.valasti@porvoo.fi
Allekirjoitettu eID:lla (Finnish Trust Network)

11.11.2024 7.57.58 (CET)



Markku Juhani Välimäki

markku.valimaki@porvoo.fi
Allekirjoitettu eID:lla (Finnish Trust Network)



Allekirjoituksen on sertifioinut Assently



Kaupunginhallituksen pöytäkirja 4.11.2024

Tämän tosineen alustuksen valmistamiseksi voidaan tehdä skannaamalla ohjeen QR-koodi. Voit tehdä tämän myös käymällä
<https://app.assently.com/base/verify>
SHA-512:
513266826f6d1aa693c643c0f9c58820ee796047a0320380ba6e84aa421ba31d5c3d044e1770c00a96a866e6d23a78c6a7e4073a50614878476c140605568
07



Tästä tositteesta

Tämä dokumentti on allekirjoitettu Assently-palvelulla. Sähköisesti annettujen allekirjoitusten katsotaan olevan sähköisesti varmistettu. Suomen laki vahvistaa sähköisesti tunnustamisesta ja sähköisistä allekirjoituksista 1/9/2009 määrästä, että sähköisellä allekirjoituksella on yhtä pitävä kuin perinteinen fyysinen allekirjoitus.

Assently AB, Org Nr 556825-6442
Assently AB | Hölländargatan 20, 111 60 Tukholma

Stadsstyrelsen

§ 283

04.11.2024

Mötets laglighet och beslutförhet

Stadsstyrelsen 04.11.2024 § 283

Mötet konstateras lagenligt sammankallat och beslutfört.

Beslut

Mötet konstaterades lagenligt sammankallat och beslutfört.

Stadsstyrelsen

§ 284

04.11.2024

Protokolljusterare

Stadsstyrelsen 04.11.2024 § 284

Stadsstyrelsen väljer Matti Valasti och Markku Välimäki till protokolljusterare.

Beslut

Stadsstyrelsen beslutade enhälligt välja Matti Valasti och Markku Välimäki till protokolljusterare.

Rapport om uppföljning av ekonomi och verksamhet 3/2024

Stadsstyrelsen 04.11.2024 § 285

Beredning och tilläggsuppgifter
finansdirektör Henrik Rainio, controller Elina Häkkinen, 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 3/2024 gäller perioden 1.1.2024 – 30.9.2024. 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.

De bindande budgetmålen som härletts från stadens strategi verkar i huvudsak uppnås.

Sammantaget har utfallet av stadens ekonomi motsvarat budgeten under räkenskapsperiodens första sex månader. Stadens verksamhetsutgifter i januari–september var sammanlagt cirka 165,9 miljoner euro, vilket motsvarar cirka 69,8 procent av hela årets budgetutgifter. Stadens årsbidrag var efter januari–september cirka 31,9 miljoner euro och räkenskapsperiodens resultat cirka 16,2 miljoner euro.

Programmet för produktivitet och balans i ekonomin godkändes av stadsfullmäktige i maj. Programmet innehåller åtgärder för att balansera ekonomin under åren 2024–2027. Genomförandet av åtgärderna och deras ekonomiska utfall följs upp i delårsrapporten från och med hösten 2024. Genomförandet av åtgärderna och deras ekonomiska utfall följs upp i delårsrapporten från och med hösten 2024. Programmet innehåller åtgärder för 2024 som syftar till att minska verksamhetskostnaderna med sammanlagt cirka 0,7 miljoner euro. För dessa görs en budgetändring i samband med delårsrapporten, vilket minskar sektorernas anslag för 2024 i enlighet med anpassningsåtgärderna.

I juni beslutade stadsfullmäktige att inrätta en kalkylmässig balansenhet för skötseln av arbets- och närings tjänsterna. Arbets- och närings tjänsterna överförs till kommunerna vid ingången av 2025, men för allokeringen av kostnaderna för beredningsarbetet och uppföljningen av ekonomin har enheten avskiljts till sin egen helhet.

Verksamhetsutgifter

Av verksamhetsutgifterna består de största utgiftsposterna av personalkostnader och köp av tjänster. Personalkostnaderna var sammanlagt cirka 78,5 miljoner euro och köp av tjänster cirka 37,9 miljoner euro.

Verksamhetsutgifterna för växande och lärande var i januari–september sammanlagt cirka 91,2 miljoner euro, vilket är cirka 73,4 procent av hela årets budget.

Motsvarande verksamhetskostnader för livskraftssektorn var cirka 26,4 miljoner euro och utfallet 66,5 procent.

Verksamhetskostnaderna för stadsutvecklingen var å sin sida cirka 19,6 miljoner euro och utfallet 71,6 procent.

Koncerttjänsternas verksamhetskostnader var cirka 28,4 miljoner euro och utfallet cirka 62,5 procent.

Verksamhetsintäkter

Försäljnings- och avgiftsintäkterna har under årets första hälft i huvudsak motsvarat budgeten, efter dröjsmålet med förnyelsen av ekonomisystemet i början av året.

Koncerttjänsternas verksamhetsintäkter är cirka 29,8 miljoner euro, vilket är 74,4 procent av det i årets budget uppskattade totala inflödet.

I stadsutvecklingssektorn har verksamhetsintäkterna uppgått till sammanlagt 11,5 miljoner euro, dvs. cirka 74,7 procent.

Verksamhetsintäkterna för sektorn för växande och lärande är totalt cirka 4,6 miljoner euro, vilket motsvarar cirka 72,7 procents utfall. Motsvarande tal för livskraftssektorn är 5,0 miljoner euro och 77,4 procent. Talen innefattar de stöd och bidrag som riktats till båda sektorerna för hela året.

Skatteinkomster och statsandelar

Fram till slutet av september har staden fått totalt cirka 110,4 miljoner euro i skatteinkomster. Av detta utgör kommunalskatten cirka 71,2 miljoner euro, samfundsskatten 23,5 miljoner euro och fastighetsskatten cirka 15,6 miljoner euro.

Skatteinkomsternas utfall motsvarar i stor utsträckning prognoserna i budgeten. Enligt den aktuella skatteprognosen kommer staden att få cirka 1,6 miljoner euro mer i kommunalskatteintäkter, 1,4 miljoner euro mindre i samfundsskatteintäkter och 1,1 miljoner euro mer i fastighetsskatteintäkter än det har uppskattats i budgeten. Staden har i januari–september fått totalt 34,7 miljoner euro i statsandelar, så utfallet är totalt 75,2 procent. I budgeten har statsandelsinkomsterna uppskattats till totalt 46,2 miljoner euro.

Investeringar

Investeringsutgifterna var under årets första hälft cirka 10,2 miljoner euro medan de i hela årets budget är cirka 38,5 miljoner euro. Utfallet för investeringarna är således cirka 26,4 procent.

Stadsinfrans investeringsutgifter är fram till slutet av september sammanlagt 4,2 miljoner euro, dvs. utfallet är 36 procent. På grund av dröjsmålet i upphandlingen gällande reparation av gamla bron och Kokon idrottscentrums planeringsskede beräknas i detta skede att cirka 3 miljoner euro av investeringsanslaget blir oanvänt.

Investeringsutgifterna för lokalerna uppgår till sammanlagt cirka 5,2 miljoner euro och utfallet till 23,6 procent. Uppskattningsvis kommer cirka 54 procent av de ursprungliga anslagen för investeringar i husbyggnad att användas före utgången av året. Det innebär att cirka 10 miljoner euro av anslagen för investeringar i husbyggande inte kommer att användas i år. Det är sannolikt att ett motsvarande anslag kommer att behövas huvudsakligen år 2025. Investeringen gällande utbyggnad av Hindhår bildningscentrum kommer att kräva en ny konkurrensutsättning när beslutsprocessen har framskridit och genomförandet av fasadrenoveringen av stadshuset beräknas inriktas på 2025. Investeringsutgifterna för de norra områdenas småbarnspedagogik förblir betydligt lägre än budgeterat på grund av ändringar i projektets omfattning och byggandet av den tillgängliga lekparken på Västa åstranden fördröjs på grund av sanering av förorenad mark. Även för ett fåtal mindre projekt kommer en del av budgeten att bli oanvänd år 2024.

Affärsverk och koncernbolag

Utfallet för verksamheten för stadens affärsverk och koncernbolag har under årets första halvår mestadels följt planerna.

Bilaga

Stadsstyrelsen

§ 285

04.11.2024

Borgå stads ekonomi och verksamhet, uppföljningsrapport 3/2024

Stadsdirektören

Stadsstyrelsen beslutar anteckna rapporten om ekonomi och verksamhet 3/2024 för kännedom och skicka den vidare till stadsfullmäktige för kännedom.

Paragrafen justeras genast.

Beslut

Stadsstyrelsen beslutade enhälligt anteckna rapporten om ekonomi och verksamhet 3/2024 för kännedom och skicka den vidare till stadsfullmäktige för kännedom.

Paragrafen justerades genast.

Budgetändringar i budgeten för år 2024

Stadsstyrelsen 04.11.2024 § 286
387/02.02.00/2024

Beredning och tilläggsuppgifter:
finansdirektör Henrik Rainio, lokalitetsdirektör Mikko Silvast,
tomtchef Pekka Söyriälä, stadsinfradirektör Kari Hällström,
fornamn.efternamn@porvoo.fi

Årets tredje uppföljningsrapport om stadens ekonomi och verksamhet utarbetades för tiden 1.1–30.9.2024. I samband med behandlingen av delårsrapporten är det nödvändigt att göra ändringar i sektorernas bindande investeringsanslag.

Investeringsanslag för koncerntjänster

Projektplaneringsskedet av Estbacka daghem har dragit ut på tiden och man strävar efter att inleda entreprenaden efter årsskiftet. Även konkurrensutsättningen av projektet för Hindhår bildningscentrum har genomförts, men samtidigt har inledandet av projektet fördröjts.

Planeringen av byggandet av förskolelokalerna som planerats i anslutning till Kvarnbackens skola fortsätter och byggarbetena kan inledas år 2025.

Daghemsbyggnaden i Bjurböle har blivit färdig och kostnaderna för projektet som periodiseras till 2024 överskrider det anslag som reserverats i årets budget med cirka 0,3 miljoner euro. Projektkostnaderna för Bjurböle daghem i sin helhet kommer att underskrida det totala beloppet för projektplanen.

Lokalerna för småbarnspedagogik i de norra områdena blir färdiga år 2024. På grund av ändringen av sättet att genomföra projektet förblir cirka 1,2 miljoner euro av de anslag som reserverats för investeringen oanvända.

Området för den tillgängliga lekparken på västra åstranden ska saneras i fråga om den förorenade marken, vilket har fördröjt inledandet av de egentliga byggarbetena.

Tidtabellen för fasadrenoveringen av stadshuset har preciserats under konkurrensutsättningen av upphandlingen och arbetet kan i huvudsak inledas först 2025.

Följande ändringar föreslås i investeringsanslagen för husbyggnad inom koncerntjänsterna. Anslaget för investeringsprojektet för Estbacka daghem minskas med 1 500 000 euro. Anslaget för Hindhår bildningscentrum minskas med 4 900 000 euro. Anslaget för Kvarnbackens skolas extra lokaler minskas med 500 000 euro.

Anslaget för den tillgängliga lekplatsen på västra åstranden minskas med 700 000 euro. Anslaget för fasadrenoveringen av stadshuset minskas med 1 450 000 euro. I motsvarande mån har överföringen av anslaget som minskas för dessa objekt beaktats som en del av investeringsplanen för 2025.

Dessutom minskas anslaget för småbarnspedagogikens lokaler i de norra områdena med 1 150 000 euro och anslaget för Bjurböle daghem ökas med 300 000 euro.

De föreslagna anslagsändringarna för husbyggnad minskar investeringsanslaget med sammanlagt 9,9 miljoner euro netto.

Investeringsanslagen för stadsutveckling, fast egendom

I budgeten för det innevarande året 2024 har det reserverats en miljon euro för markförvärv. Hittills har staden betalat cirka 0,4 miljoner euro för markförvärv. Staden har dessutom avtalat om markköp för cirka 0,6 miljoner euro.

Borgå stad håller dessutom på att förhandla om köp av råmark med privata markägare i Sköldvik, Kullo, Kungsporten, Karelabyrn och Veckjärvi samt om andra markförvärv på fastigheter som är redan bebyggda, så det bör reserveras tillräckligt med pengar för markförvärv i slutet av året.

Om köpen genomförs är den sannolika köpesumman totalt 2 450 000 euro. I och med köpen skulle stadens markinnehav stärkas i ett strategiskt viktigt område som ska detaljplaneras i framtiden.

För markförvärv av fast egendom för stadsutvecklingen föreslås ett tilläggsanslag på 2,5 miljoner euro för att täcka de markköp som kommer att ske i slutet av 2024.

Investeringsanslagen för stadsutveckling, stadsinfran

Under det tredje kvartalet var utfallet av investeringsutgifterna för stadsinfran 33 procent. Utfallet av investeringarna har fördröjts på grund av att de största projekten, såsom Nestevägen, Gamla bron, Vårdalsängen delvis har skjutits fram till år 2025. Byggnadsprojektet vid Nestevägen försenas efter att huvudentreprenören ansökt om konkurs. Man har varit tvungen att konkurrensutsätta renoveringen av Gamla bron på nytt på hösten, vilket förskjuter starten till nästa år. Byggandet av den övriga Vårdalsängen skjuts fram till 2025 på grund av att planerna blivit försenade.

Sammanlagt 3,3 miljoner euro blir oanvända av investeringsanslaget för Nestevägen, Gamla bron och Vårdalsängen för år 2024, vilket i motsvarande mån har beaktats i investeringsplanen för år 2025.

I investeringsanslaget för stadsinfran inom stadsutvecklingen föreslås en minskning på 300 000 euro i anslaget för nybyggnad av gator, en minskning på 2 000 000 euro i anslaget för grundförbättring av gator samt en minskning på 1 000 000 euro i anslaget för arbetsplatsområden.

Stadsdirektören

Stadsstyrelsen beslutar föreslå stadsfullmäktige att följande budgetändringar görs i stadens budget för år 2024:

Anslaget för investeringsprojektet för Estbacka daghem minskas med 1 500 000 euro. Anslaget för Hindhår bildningscentrum minskas med 4 900 000 euro. Anslaget för Kvarnbackens skolas extra lokaler minskas med 500 000 euro. Anslaget för den tillgängliga lekplatsen på västra åstranden minskas med 700 000 euro. Anslaget för fasadrenoveringen av stadshuset minskas med 1 450 000 euro. Anslaget för småbarnspedagogiska lokaler i de norra områdena minskas med 1 150 000 euro. Anslaget för Bjurböle daghem ökas med 300 000 euro.

De anslag för stadsutveckling som reserverats för markförvärv av fast egendom ökas med 2 500 000 euro.

De anslag som reserverats för investeringar för stadsinfran inom stadsutveckling minskas med 300 000 euro för nybyggnad av gator, 2 000 000 euro för ombyggnad av gator och 1 000 000 euro för arbetsplatsområden.

Paragrafen justeras genast.

Beslut

Stadsstyrelsen beslutade enhälligt föreslå stadsfullmäktige att följande budgetändringar görs i stadens budget för år 2024:

Anslaget för investeringsprojektet för Estbacka daghem minskas med 1 500 000 euro. Anslaget för Hindhår bildningscentrum minskas med 4 900 000 euro. Anslaget för Kvarnbackens skolas extra lokaler minskas med 500 000 euro. Anslaget för den tillgängliga lekplatsen på västra åstranden minskas med 700 000 euro. Anslaget för fasadrenoveringen av stadshuset minskas med 1 450 000 euro. Anslaget för småbarnspedagogiska lokaler i de norra områdena minskas med 1 150 000 euro. Anslaget för Bjurböle daghem ökas med 300 000 euro.

De anslag för stadsutveckling som reserverats för markförvärv av fast egendom ökas med 2 500 000 euro. De anslag som reserverats för investeringar för stadsinfran inom stadsutveckling minskas med 300 000 euro för nybyggnad av gator, 2 000 000 euro för ombyggnad av gator och 1 000 000 euro för arbetsplatsområden.

Stadsstyrelsen

§ 286

04.11.2024

Paragrafen justerades genast.

Stadsstyrelsen

§ 287

04.11.2024

Uppföljning av tjänsteinnehavarbeslut

Stadsstyrelsen 04.11.2024 § 287

Följande tjänsteinnehavare har sänt sina beslut:

Finansdirektör 30.10.2024 § 32

Ordförande

Stadsstyrelsen antecknar besluten för kännedom samt meddelar tjänsteinnehavarna att stadsstyrelsen inte använder sin upptagningsrätt i enlighet med 92 § kommunallagen.

Beslut

Stadsstyrelsen beslutade enhälligt anteckna beslutet för kännedom samt meddela tjänsteinnehavarna att stadsstyrelsen inte använder sin upptagningsrätt i enlighet med 92 § kommunallagen.

Budget för år 2025 och ekonomiplan för åren 2025–2027

Stadsstyrelsen 04.11.2024 § 288
2616/02.02.00/2024

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

Kommunekonomin

Kommunernas ekonomi har under de senaste åren varit nästan i balans tack vare det goda sysselsättningsläget, den inhemska efterfrågan, statens kommunpolitik och statliga stöd till kommunerna. År 2024 har för kommunernas del varit det första året då ekonomin för hela året har motsvarat tiden efter välfärdsområdesreformen. Så sent som år 2023 fick kommunerna finansieringsposter av engångsnatur som stärkte kommunernas resultat som en följd av reformen.

År 2024 har kommunerna förberett sig för nästa reform, där ansvaret för att ordna offentlig arbetskraftsservice överförs till kommunerna vid ingången av 2025. I samband med AN-reformen ökar kommunens andel av finansieringen av arbetslöshetsförmånerna, vilket ökar kommunernas kostnader för arbetslöshet. De merkostnader som AN-reformen medför kompenseras genom ökade statsandelar till kommunerna.

Det nya regeringsprogrammet innebär inga andra stora omvälvningar för kommunsektorn under det kommande året. I regeringsprogrammet ingår sparmål som beror på att kommunernas uppgifter och skyldigheter avvecklas, men det är osäkert hur de ska genomföras och hur de påverkar kommunernas ekonomi.

Finansministeriet förutspår i sin ekonomiska översikt för hösten att industriproduktionen kommer att öka i takt med att exportefterfrågan ökar och att byggbranschen kommer att återhämta sig i takt med att räntorna sjunker. Tillväxten av BNP uppskattas till 1,7 procent 2025 och 1,5 procent 2026. År 2027 förutspås bruttonationalprodukten öka med cirka 1,3 procent.

Kommunernas utgifter beräknas öka ytterligare i takt med att priserna stiger. I synnerhet har kommunsektorns inkomstutveckling en stor inverkan på kommunernas kostnader under de kommande åren.

Kommunernas stigande verksamhetsutgifter och försvagande årsbidrag minskar finansieringen till kommunernas investeringar samtidigt som investeringskostnaderna stiger påtagligt. Investeringsbehovet är stort i många kommuner även under de

närmaste åren, vilket ökar behovet av att ta lån och trycket på att höja kommunalskattesatserna. Förändringen i räntemiljön ökar lånefinansieringens kostnader och skapar för sin del ett tryck på att minska kostnaderna och prioritera investeringar i allt högre grad.

Driftsekonomiutgifter

År 2025 uppgår stadens utgifter till sammanlagt 265 miljoner euro. Verksamhetsutgifterna ökar med 11,7 procent eller med cirka 28 miljoner euro jämfört med den ändrade budgeten för år 2024. Den jämförbara kostnadsökningen utan kostnaderna för AN-reformen och fonden för grön omställning är 5,9 procent, dvs. cirka 14,1 miljoner euro.

År 2025 ökar personalutgifterna med 8,9 miljoner euro, dvs. 8,2 procent och köp av tjänster med 10,6 miljoner euro, dvs. 18,5 procent. Utöver kostnaderna för AN-reformen förklaras utgiftsökningen delvis av att den allmänna kostnadsnivån och lönekostnaderna stiger samt av kostnaderna för nya och tillfälliga skol- och daghemsfastigheter. Dessutom ökar nivåhöjningen i stadens kollektivtrafikreform kostnaderna år 2025. Ökningen av verksamhetsutgifterna i budgeten för 2025 dämpas av programmet för produktivitet och balans i ekonomin som stadsfullmäktige godkände i maj 2024. Åtgärderna för 2025 uppgår till sammanlagt cirka tre miljoner euro.

Utgifterna inom sektorn för växande och lärande ökar med 5,6 miljoner euro, dvs. med 4,5 %. Livskraftssektorns utgifter ökar med 5,8 miljoner euro, dvs. med 14,5 procent. Ökningen av livskraftssektorns jämförbara verksamhetskostnader år 2025 är 1,3 procent utan fonden för grön omställning och Borgås andel av sysselsättningsområdets kostnader. Utgifterna inom stadsutvecklingssektorn ökar med 17,0 procent, med 4,7 miljoner euro. Ökningen av koncerntjänsternas kostnader är 8,8 procent, dvs. 4 miljoner euro. Kostnaderna för Borgå sysselsättningsområde som inleder sin egentliga verksamhet i början av 2025 uppgår nästa år till sammanlagt 7,1 miljoner euro.

Inkomster inom driftsekonomi

Verksamhetsinkomsterna är 81,4 miljoner euro i budgeten för 2024, dvs. cirka 12,7 miljoner euro mer än i den ändrade budgeten för 2024. Inkomsterna ökar tack vare inkomster som hänför sig till sysselsättningsreformen, biljettinkomsterna från kollektivtrafikreformen och inkomster från markförsäljning.

Kommunalskatteintäkten förutses öka med cirka 4 miljoner euro jämfört med fjolåret och uppgå till 97 miljoner euro år 2025.

Intäkterna av stadens samfundsskatt beräknas fortsätta öka under 2025 och uppgå till totalt 40 miljoner euro. Skatteförvaltningen fastställer kommunernas fördelningsandel av samfundsskatten för 2025 först i början av år 2025. Stadens fördelningsandel förväntas öka ytterligare under 2025 i och med den starka ekonomiska utvecklingen av Sköldviks företagskluster. Samfundsskatteutfallet för planeringsåren förväntas minska märkbart till följd av den försvagade konjunkturutvecklingen.

Intäkterna från fastighetsskatten förväntas förbli stabila. Skatteintäkten uppskattas vara 19 miljoner euro år 2025, vilket motsvarar cirka 12 procent av stadens skatteinkomster.

Stadens statsandelsinkomster är enligt finansministeriets uppskattning cirka 50 miljoner euro år 2025, vilket är knappt 4 miljoner euro mer än året innan. Statsandelsinkomsterna innehåller dock cirka 6,1 miljoner euro för skötseln av nya och utvidgade AN-uppgifter. Statsandelen för basservicen utan utjämning och social- och hälsovårdsposter är cirka 31,1 miljoner euro. Utjämningen av statsandelen på basis av skatteinkomster försvagar statsandelsinkomsterna med cirka 1,3 miljoner euro. Statsandelen för undervisnings- och kulturverksamheten är 1,4 miljoner euro negativ. Utjämningsmekanismerna i anslutning till välfärdsområdesreformen ger staden sammanlagt cirka 16,9 miljoner euro och kompensationen för skatteförluster är cirka 4,8 miljoner euro.

Balans i stadens ekonomi

Enligt stadens budget är stadens ekonomi i balans år 2025. Resultatet uppvisar ett svagt överskott och årsbidraget räcker till för att täcka beloppet av avskrivningar och nedskrivningar. Årsbidraget under budgetåret 2025 kommer att vara cirka 24 miljoner euro och resultatet ha ett överskott på cirka 1,9 miljoner euro.

Stadens ekonomi håller på att uppvisa ett underskott under åren 2026–2027, då utgiftsökningen är större än inkomstökningen under samma tid. Underskottet år 2026 uppskattas vara -8,6 miljoner euro och år 2027 redan -21,3 miljoner euro.

Utvecklingen av stadens ekonomi är förknippad med flera betydande osäkerhetsfaktorer. Intäkterna från samfundsskatten varierar kraftigt och det är speciellt utmanande att förutse stadens fördelningsandel särskilt från och med år 2026. Sannolikt kommer stadens samfundsskattebelopp att minska betydligt år 2026. Den statsandelsreform som är under beredning försvagar sannolikt stadens inkomstbas. Samtidigt ökar stadens utgifter kraftigt och investeringsbehoven ökar.

Staden har under år 2024 börjat förbereda sig på den försämrade ekonomiska utvecklingen i sikte genom att utarbeta ett program för produktivitet och balans i ekonomin som sträcker sig till år 2027. I programmet har stadens ekonomi balanserats utgående från utsikterna för våren 2024.

Investeringar

Investeringarna för budgetåret 2024 beräknas uppgå till sammanlagt cirka 39,2 miljoner euro. Av detta är husbyggnadsinvesteringarna 17,7 miljoner euro, investeringarna i stadsinfrastrukturen cirka 19,9 miljoner euro och investeringarna i livskraften 0,9 miljoner euro.

Investeringarna ökar också under de kommande åren och enligt stadens investeringsplan är investeringarna åren 2025–2028 cirka 205 miljoner euro. Huvudvikten i investeringarna för de kommande åren ligger på daghem och skolor och i planerna har man berett sig för Kokon idrottscentrums investeringshelhet.

Stadens inkomstfinansiering för planeringsåren räcker inte till för att täcka investeringar som planerats för motsvarande år. Den stigande investeringsnivån ökar stadens lånebestånd och räntekostnader. Stadens framtida investeringar bör övervägas noggrant så att lånebeståndet och räntekostnaderna hålls på en hanterbar nivå.

Låneupptagning

Stadens årliga lånefinansieringsbehov eller amorteringsreserv består av skillnaden mellan årsbidraget och nettoinvesteringarna. I en ekonomi som är i balans kan man finansiera nettoinvesteringarna med årsbidraget. På lång sikt ska även låneamorteringarna finansieras med årsbidraget.

De stigande investeringskostnaderna innebär att stadens lånebestånd kommer att öka från och med år 2025. Enligt uppskattningen kommer lånebeståndet år 2025 att öka med cirka 14 miljoner euro till sammanlagt 76 miljoner euro. Finansieringsanalysen visar att lånebeståndet kommer att vara cirka 120 miljoner euro år 2026 och cirka 166 miljoner euro år 2027.

Stadens nuvarande lån har en bunden fast ränta och den genomsnittliga räntan är cirka 0,3 procent. I och med den snabba höjningen av låneräntorna kommer den genomsnittliga räntan på nya lån att vara betydligt högre än för närvarande. När lånebeståndet ökar måste staden också förbereda sig på ökade räntekostnader och ränterisker.

Affärsverken

Affärsverkens direktorer ska enligt kommunallagen godkänna affärsverkets budget och ekonomiplan samt besluta om

affärsverkets investeringar, om inte annat bestäms. Stadsfullmäktige beslutar om affärsverkens bindande mål samt de finansiella posterna mellan staden och affärsverket, till vilka bl.a. avkastningsmålet räknas. Affärsverken finansierar sina investeringar vanligen med sin inkomstfinansiering.

Koncernbolagen

Enligt kommunallagen fastställer fullmäktige de ägarpolitiska målen för sammanslutningar som staden äger, samt beslutar om principerna för ägarstyrningen och om koncerndirektiven. Fullmäktige beslutar också om budgeten och ekonomiplanen som innehåller årsmål härledda från ägarpolitiken också för koncernens mest betydande sammanslutningar.

I Borgå är det koncernsektionen som styr och övervakar som ägare att dottersammanslutningarna agerar i enlighet med de mål som fastställts av stadsfullmäktige och stadsstyrelsen och i enlighet med stadsstrategin samt sörjer för att koncernövervakningen genomförs i linje med koncerndirektiven.

Till stadskoncernen hörde sammanlagt 16 sammanslutningar 30.9.2024.

Bilaga

Budget 2025 och ekonomiplan 2025–2027

Stadsdirektören

Stadsstyrelsen för en allmän diskussion om budgeten 2025 och ekonomiplanen 2025–2027 och fortsätter behandlingen av ärendet på följande möten.

Beslut

Stadsstyrelsen förde en allmän diskussion om budgeten 2025 och ekonomiplanen 2025–2027 och fortsätter behandlingen av ärendet på följande möten.

Fastställande av inkomstskattesatsen och fastighetsskattesatserna för år 2025

Stadsstyrelsen 04.11.2024 § 289
2615/02.02.00/2024

Beredning och tilläggsuppgifter:
finansdirektör Henrik Rainio, controller Elina Häkkinen,
förnamn.efternamn@porvoo.fi

Enligt 111 § i kommunallagen ska fullmäktige besluta om kommunens inkomstskattesats och fastighetsskattesatser senast när budgeten godkänns. Enligt 91 a § i lagen om beskattningsförfarande ska kommunen meddela inkomstskattesatsen till Skatteförvaltningen senast den 17 november året före skatteåret. Enligt 11 § i fastighetsskattelagen ska kommunfullmäktige bestämma årligen på förhand storleken av kommunens fastighetsskatteprocentsatser och fastställer samtidigt inkomstskattesatsen för finansåret.

Kommunens inkomstskattesats

Det ekonomiska läget har varit bra under de senaste åren men staden uppskattas ha ett litet överskott år 2025. De ekonomiska mätarna visar i stort sett positiva resultat, men för kommunalskattesatsen är resultatet på en tillfredsställande nivå. Inkomstskattesatsen i Borgå lägre än medeltalet i hela landet och landskapet Nyland, men högre än i huvudstadsregionens kommuner. Eftersom stadens ekonomiska läge är stabilt finns inte behov att höja inkomstskattesatsen och därför föreslås Borgå stads inkomstskattesats år 2025 vara 7,1 procent.

Fastighetsskattesatserna

I fastighetsskattelagen bestäms övre och nedre gränser för skattesatserna. Kommunerna kan fastställa skattesatserna inom ramen av det intervall som lagen bestämmer. Vid beskattningen för år 2025 kommer intervallet för den allmänna fastighetsskattesatsen för mark att vara 1,30-2,00 procent och intervallet för den allmänna fastighetsskattesatsen för byggnader att vara 0,93-2,00. Byggnader som används för stadigvarande boende 0,41-1,00 procent. För fritidsbostäder kan en separat fastighetsskattesats fastställas, vars intervall är 0,93-2,00 procent. Intervallet på fastighetsskattesatsen för en kraftverksbyggnad och kraftverkskonstruktion är 0,93-3,10 procent.

Ett undantag från de nämnda gränserna är att en fastighetsskattesats på 0,00-2,00 procent kan fastställas för en byggnad som ägs av ett allmännyttigt samfund och dess mark. Fullmäktige kan bestämma att skattesatsen för obebyggda byggplatser är 2,00-6,00 procent.

Stadsstyrelsen

§ 289

04.11.2024

Stadsdirektören

Stadsstyrelsen föreslår stadsfullmäktige att för år 2025 fastställs 7,1 % som inkomstskattesats och att fastighetsskattesatserna för år 2025 fastställs enligt följande:

- allmän fastighetsskatt för byggnader och mark 1,30 %
- stadigvarande bostadsbyggnader 0,50 %
- övriga bostadsbyggnader 1,30 %
- obebyggd byggplats, har inte fastställts
- allmännyttiga samfund 0,00 %
- kraftverk 3,10 %

Paragrafen justeras genast.

Beslut

Stadsstyrelsen beslutade föreslå stadsfullmäktige att för år 2025 fastställs 7,1 % som inkomstskattesats och att fastighetsskattesatserna för år 2025 fastställs enligt följande:

- allmän fastighetsskatt för byggnader och mark 1,30 %
- stadigvarande bostadsbyggnader 0,50 %
- övriga bostadsbyggnader 1,30 %
- obebyggd byggplats, har inte fastställts
- allmännyttiga samfund 0,00 %
- kraftverk 3,10 %

Paragrafen justerades genast.

Stadsstyrelsen

§ 290

04.11.2024

Aktuella ärenden

Stadsstyrelsen 04.11.2024 § 290

Stadsstyrelsens ledamöter informeras om aktuella ärenden.

Stadsdirektören
Antecknas för kännedom.

Beslut
Antecknades för kännedom.

Anvisning för sökande av ändring gäller paragraferna: § 283, § 284, § 285, § 286, § 287, § 288, § 290

BESVÄRSFÖRBUD

Omprövning får inte begäras eller kommunalbesvär anföras i fråga om beslut som endast gäller beredning eller verkställighet.

Lagrum: 136 § i kommunallagen.

Anvisning för sökande av ändring gäller paragraferna: § 289

Anvisningar om hur man begär omprövning (kommunallagen 16 kap.)

ANVISNINGAR OM HUR MAN BEGÄR OMPRÖVNING

Den som är missnöjd med detta beslut kan begära omprövning skriftligt. Ändring i beslutet får inte sökas genom besvär hos domstol.

Rätt att begära omprövning

Omprövning får begäras av:

- den som beslutet avser eller vars rätt, skyldighet eller fördel direkt påverkas av beslutet (part)
- kommunmedlemmar.

Tidsfrist för begäran om omprövning

Omprövning ska begäras inom 14 dagar från delfåendet av beslutet.

Begäran om omprövning ska lämnas in till Borgå stads registratur senast under tidsfristens sista dag innan registraturen stänger.

En part anses ha fått del av beslutet sju dagar efter att brevet sändes, om inte något annat visas. Vid vanlig elektronisk delgivning anses parten ha fått del av beslutet den tredje dagen efter att meddelandet sändes, om inte något annat visas.

En kommunmedlem anses ha fått del av ett beslut sju dagar efter det att protokollet fanns tillgängligt i det allmänna datanätet.

Dagen för delfåendet räknas inte med i tidsfristen för begäran om omprövning. Om den sista dagen för omprövningsbegäran infaller på en helgdag, självständighetsdagen, första maj, julafton, midsommarafton eller en helgfri lördag, får omprövning begäras den första vardagen därefter.

Omprövningsmyndighet

Omprövning begärs hos Borgå Stadsstyrelsen

Registraturens kontaktinformation;

Post- och besöksadress: Lundagatan 8, 06100 Borgå
E-postadress: kirjaamo(at)porvoo.fi
Telefonnummer: 0405170851

Registraturen är öppen måndag–fredag kl. 9-14.30.

Omprövningsbegärens form och innehåll

Omprövning ska begäras skriftligt. Också elektroniska dokument uppfyller kravet på skriftlig form.

I omprövningsbegäran ska uppges:

- det beslut i vilket omprövning begärs
- hurdan omprövning som begärs
- på vilka grunder omprövning begärs.

I omprövningsbegäran ska dessutom uppges namnet på den som har begärt omprövning samt personens hemkommun, postadress och telefonnummer.

Om omprövningsbeslutet får delges som ett elektroniskt meddelande ska också e-postadress uppges.

Protokoll

Protokollsutdrag och bilagor som gäller beslutet kan begäras hos Borgå stads registratur.