

Tilinpäätöksen 2024 toimialojen ja liikelaitoksen ylitys- sekä alitusluvut

Kaupunginhallitus 17.02.2025 § 52
427/02.02.02/2025

Valmistelu ja lisätiedot
Kaupunkikehitysjohtaja Dan Mollgren
Kaupunki-infrajohtaja Kari Hällström
Sivistysjohtaja Sari Gustafsson
Toimitusjohtaja Leila Korhonen
etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Kaupungin talous tilivuodelta 2024 kehittyi pääosin talousarvion ja odotusten mukaisesti. Lopullisten lukujen valmistuessa osana tilinpäätöksen 2024 valmistelua on yksityiskohtaisempia sitovuustasojen mukaisia eriä kuitenkin tarpeen käsitellä. Talousarviopoikkeamista, joita ei ole hyväksytty talousarviomuutoksina valtuustossa, on annettava selvitys toimintakertomuksessa ja niihin on haettava ylitys- tai alituslupaa ennen kaupunginhallituksen tilinpäätöksen käsittelyä.

Talousarvion sitovuustasot

Käyttötalouden sitovuus valtuuston nähden on toimialan tuloarviot ja määrärahat sekä sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet. Investointiosan sitovuus valtuustoon nähden on toimialan nettoinvestointimääräraha ja hankekohtaisesti yli yhden miljoonan euron investointimääräraha. Liikelaitosten sitovuus valtuustoon nähden on toiminnan tulos.

Käyttötalouden toimintatuotot ovat alittumassa kasvun ja oppimisen toimialalla. Määrärahat ovat ylittymässä kaupunkikehityksen toimialalla, sekä Porvoon työllisyysalueella.

Hankekohtainen investointimääräraha on ylittymässä kaupunkikehityksen toimialalla katujen perusrakennuksen osalta.

Liikelaitos Porvoon ateria- ja puhtauspalvelujen toiminnan tulos on jäämässä vuoden 2024 talousarvion tason alapuolelle.

Kasvun ja oppimisen toimiala

Kasvun ja oppimisen toimialan sitova tuloarvio talousarviossa 2024 on 6,3 miljoonaa euroa ja arvioitu toteuma tilinpäätöksessä on 6,1 miljoonaa euroa. Tuloarvio on siten alittamassa talousarvion 0,2 miljoonaa euroa tilinpäätöksessä 2024.

Tuottojen alitus johtuu kokonaisuudessaan toimialan hankesalkun pienenemisestä. Rahoituksia on ollut haettavissa vuonna 2024 vähemmän kuin aikaisempina vuosina. Lisäksi vuonna 2024 ei saatu käytettyä kaikkea ajanjaksolle arvioitua hankerahaa ja sitä siirrettiin käytettäväksi vuodelle 2025.

Kaupunkikehityksen toimiala

Kaupunkikehityksen toimialan sitovat määrärahat talousarviossa 2024 muutosten jälkeen on 27,4 miljoonaa euroa ja arvio toteumasta tilinpäätöksessä on 28,0 miljoonaa euroa. Määrärahat ovat ylittämässä talousarvion 0,6 miljoonalla eurolla tilinpäätöksessä 2024.

Ylitys johtuu muun muassa joukkoliikennetarjousten arvioituja korkeammista hinnoista sekä reittien ja vuorojen muutostarpeista linjojen käyttöönoton jälkeen, alueiden kunnossapitokustannusten noususta vaihtelevien sääolosuhteiden vuoksi, valmisvalohinnan korotuksesta sekä rakennusmateriaalien kustannustason noususta.

Kaupunkikehityksen toimialan sitovat investointimäärärahat talousarviossa 2024 muutosten jälkeen ovat 12,7 miljoonaa euroa ja arvio toteumasta tilinpäätöksessä on noin 9,7 miljoonaa euroa. Investointien toteuma ei siten ylitä koko toimialan investointimäärärahaa, mutta hankekohtaisesti katujen perusparannushankkeen toteuma 1,7 miljoonaa euroa ylittää 0,7 miljoonaa euroa muutetun talousarvion mukaisen summan. Hankekohtainen ylitys johtuu sikosaaren siltojen odotettua huonommasta kunnosta sekä niihin tehdyistä korjauksista tilikauden aikana.

Liikelaitos Porvoon ateria- ja puhtauspalvelut

Liikelaitos Porvoon ateria- ja puhtauspalvelujen sitova toiminnan tulos talousarviossa 2024 on 39 055 euroa. Tilinpäätöksessä 2024 arvio toteumasta on noin 0,9 miljoonaa euroa alijäämäinen ja toiminnan tulos on siten alittumassa tavoitteesta noin miljoona euroa. Liikelaitokselle vuonna 2024 kertynyt alijäämä voidaan kattaa edellisvuosina liikelaitoksen taseeseen kertyneillä ylijäämillä, joten tasauslaskutusta ei ole päätetty tehdä vuoden 2024 osalta. Alijäämän kertymiseen ovat vaikuttaneet sopimusperusteiset raaka-ainehintojen muutokset, kalustohankinnat sekä arvioitua isommat työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset.

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että toimialoille ja liikelaitokselle myönnetään seuraavat alitus- ja ylitysoikeudet:

Kasvun ja oppimisen toimiala, toimintatuottojen alitus 0,2 miljoonaa euroa.

Kaupunkikehityksen toimiala, määrärahojen ylitys 0,6 miljoonaa euroa.

Kaupunkikehityksen toimiala, investointimäärärahojen ylitys katujen perusparannus 0,7 miljoonaa euroa.

Liikelaitos Porvoon ateria- ja puhtauspalvelut, toiminnan tuloksen alittuminen miljoonalla eurolla.

Päätös tarkastetaan heti.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti esittää kaupunginvaltuustolle, että toimialoille ja liikelaitokselle myönnetään seuraavat alitus- ja ylitysoikeudet:

Kasvun ja oppimisen toimiala, toimintatuottojen alitus 0,2 miljoonaa euroa.

Kaupunkikehityksen toimiala, määrärahojen ylitys 0,6 miljoonaa euroa.

Kaupunkikehityksen toimiala, investointimäärärahojen ylitys katujen perusparannus 0,7 miljoonaa euroa.

Liikelaitos Porvoon ateria- ja puhtauspalvelut, toiminnan tuloksen alittuminen miljoonalla eurolla.

Kasvun ja oppimisen toimialalla tuottojen alitus johtuu kokonaisuudessaan toimialan hankesalkun pienenemisestä.

Kaupunkikehityksen toimialalla määrärahojen ylitys johtuu muun muassa joukkoliikennetarjousten arvioituja korkeammista hinnoista sekä reittien ja vuorojen muutostarpeista linjojen käyttöönoton jälkeen, alueiden kunnossapitokustannusten noususta vaihtelevien sääolosuhteiden vuoksi, valmisvalohinnan korotuksesta sekä rakennusmateriaalien kustannustason noususta.

Kaupunkikehityksen toimialan sitovat investointimäärärahat talousarviossa 2024 muutosten jälkeen ovat 12,7 miljoonaa euroa ja arvio toteumasta tilinpäätöksessä on noin 9,7 miljoonaa euroa.

Investointien toteuma ei siten ylitä koko toimialan investointimäärärahaa, mutta hankekohtaisesti katujen perusparannushankkeen toteuma 1,7 miljoonaa euroa ylittää 0,7 miljoonaa euroa muutetun talousarvion mukaisen summan. Hankekohtainen ylitys johtuu Sikosaaren siltojen odotettua huonommasta kunnosta sekä niihin tehdyistä korjauksista tilikauden aikana.

Liikelaitos Porvoon ateria- ja puhtauspalvelujen toiminnan tulos on alittumassa tavoitteesta noin miljoona euroa. Liikelaitokselle vuonna 2024 kertynyt alijäämä voidaan kattaa edellisvuosina liikelaitoksen taseeseen kertyneillä ylijäämillä, joten tasauslaskutusta ei ole päätetty tehdä vuoden 2024 osalta. Alijäämän kertymiseen ovat vaikuttaneet sopimusperusteiset raaka-ainehintojen muutokset, kalustohankinnat sekä arvioitua isommat työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset.

Päätös tarkastettiin heti.