

Tillstånd för sektorerna och affärsverken att över- och underskrida i bokslutet 2024

Stadsstyrelsen 17.02.2025 § 52
427/02.02.02/2025

Beredning och tilläggsuppgifter:
Stadsutvecklingsdirektör Dan Mollgren
Stadsinfradirektör Kari Hällström
Bildningsdirektör Sari Gusfafsson
Verkställande direktör Leila Korhonen
fornamn.efternamn@porvoo.fi

Stadens ekonomi för räkenskapsåret 2024 utvecklades i huvudsak enligt budgeten och förväntningarna. När de slutliga siffrorna blir klara som en del av beredningen av bokslutet 2024 är det dock nödvändigt att behandla mer detaljerade poster enligt bindningsnivåerna. För budgetavvikelser som inte har godkänts av fullmäktige som budgetändringar ska ges en utredning i verksamhetsberättelsen och tillstånd att över- eller underskrida dem ska sökas innan stadsstyrelsens bokslut behandlas.

Budgetens bindningsnivåer

Driftsekonomin bindande nivå gentemot stadsfullmäktige är sektorns uppskattade inkomster och anslag samt bindande mål för verksamhet och ekonomi. Investeringsdelens bindande nivå gentemot stadsfullmäktige är sektorns nettoinvesteringsanslag och projektvis ett investeringsanslag på över en miljon euro. Resultatet av verksamheten är affärsverkens bindande ställning i förhållande till fullmäktige.

Driftsekonomiska verksamhetsintäkter håller på att underskridas på sektorn för växande och lärande. Anslagen håller på att överskridas inom stadsutvecklingssektorn och i Borgå sysselsättningsområde.

Det projektspecifika investeringsanslaget håller på att överskridas inom stadsutvecklingen för ombyggnad av gator.

Resultatet av Affärsverket Borgå kost- och städtjänster håller på att bli under nivån för budgeten för 2024.

Sektorn för växande och lärande

I budgeten för 2024 är den bindande inkomststoppsskattningen för sektorn för växande och lärande 6,3 miljoner euro och utfallet i bokslutet 6,1 miljoner euro. Inkomststoppsskattningen underskrider således budgeten med 0,2 miljoner euro i bokslutet 2024.

Inkomsternas underskridning beror i sin helhet på att projektportföljen har blivit mindre. Det har varit möjligt att ansöka om mindre finansiering under 2024 än under tidigare år. År 2024 kunde man dessutom inte använda hela den uppskattade

projektfinansieringen för perioden, utan projektmedel överfördes till året 2025.

Stadsutvecklingssektorn

I budgeten för år 2024 är de bindande anslagen för stadsutvecklingssektorn efter ändringarna 27,4 miljoner euro och uppskattningen av utfallet i bokslutet 28,0 miljoner euro. Anslagen håller på att överskrida budgeten med 0,6 miljoner euro i bokslutet 2024.

Överskridningen beror bl.a. på högre priser än vad som uppskattats i kollektivtrafikanbudet samt behov av att ändra rutter och turer efter att linjerna tagits i bruk, höjda underhållskostnader för områdena på grund av varierande väderförhållanden, höjda priser på gatulyktor samt höjd kostnadsnivå för byggnadsmaterial.

I budgeten för år 2024 är de bindande investeringsanslagen för stadsutvecklingssektorn efter ändringarna 12,7 miljoner euro och uppskattningen av utfallet i bokslutet 9,7 miljoner euro. Utfallet av investeringarna överstiger således inte investeringsanslaget för hela sektorn, men det projektvisa utfallet för ombyggnad av gator är 1,7 miljoner euro och överstiger den ändrade budgeterade summan med 0,7 miljoner euro. Den projektvisa överskridningen beror på att broarna på Svinö var i sämre skick än väntat och på deras reparation under räkenskapsperioden.

Affärsverket Borgå kost- och städtjänster

Det bindande verksamhetsresultat för Affärsverket Borgå kost- och städtjänster är 39 055 euro i budgeten 2024. I bokslutet 2024 uppskattas utfallet ha ett underskott på cirka 0,9 miljoner euro och verksamhetens resultat håller därmed på att underskrida målet med cirka en miljon euro. Underskottet för affärsverket 2024 kan täckas med överskott som influtit i affärsverkets balansräkning under de föregående åren, och därför har man inte beslutat att göra någon utjämningsfakturerings för 2024. Underskottet har påverkats av avtalsbaserade förändringar i råvarupriserna, anskaffning av materiel samt kollektivavtalsmässiga löneförhöjningar som är större än uppskattat.

Stadsdirektören

Stadsstyrelsen beslutar föreslå stadsfullmäktige att sektorerna och affärsverken beviljas följande rättigheter att underskrida och överskrida:

Sektorn för växande och lärande, underskridning av verksamhetsintäkter 0,2 miljoner euro.

Stadsutvecklingssektorn, överskridande av anslag 0,6 miljoner euro.

Stadsutvecklingssektorn, överskridande av investeringsanslagen, grundförbättring av gator 0,7 miljoner euro.

Affärsverket Borgå kost- och städtjänster, verksamhetens resultat underskrids med en miljon euro.

Beslutet justeras genast.

Beslut

Stadsstyrelsen beslutade enhälligt föreslå stadsfullmäktige att sektorerna och affärsverken beviljas följande rättigheter att underskrida och överskrida:

Sektorn för växande och lärande, underskridning av verksamhetsintäkter 0,2 miljoner euro.

Stadsutvecklingssektorn, överskridande av anslag 0,6 miljoner euro.

Stadsutvecklingssektorn, överskridande av investeringsanslagen, grundförbättring av gator 0,7 miljoner euro.

Affärsverket Borgå kost- och städtjänster, verksamhetens resultat underskrids med en miljon euro.

Inkomsternas underskridning på sektorn för växande och lärande beror i sin helhet på att projektportföljen har blivit mindre.

Inom stadsutvecklingssektorn beror överskridningen bl.a. på högre priser än vad som uppskattats i kollektivtrafikanbuden samt behov av att ändra rutter och turer efter att linjerna tagits i bruk, höjda underhållskostnader för områdena på grund av varierande väderförhållanden, höjda priser på gatulyktor samt höjd kostnadsnivå för byggnadsmaterial.

I budgeten för år 2024 är de bindande investeringsanslagen för stadsutvecklingssektorn efter ändringarna 12,7 miljoner euro och uppskattningen av utfallet i bokslutet 9,7 miljoner euro. Utfallet av investeringarna överstiger således inte investeringsanslaget för hela sektorn, men det projektvisa utfallet för ombyggnad av gator är 1,7 miljoner euro och överstiger den ändrade budgeterade summan med 0,7 miljoner euro. Den projektvisa överskridningen beror på att broarna på Svinö var i sämre skick än väntat och på deras reparation under räkenskapsperioden.

Verksamhetens resultat för Affärsverket Borgå kost- och städtjänster håller på att underskrida målet med cirka en miljon euro.

Underskottet för affärsverket 2024 kan täckas med överskott som influtit i affärsverkets balansräkning under de föregående åren, och därför har man inte beslutat att göra någon utjämningsfakturering för 2024. Underskottet har påverkats av avtalsbaserade förändringar i råvarupriserna, anskaffning av materiel samt kollektivavtalsmässiga löneförhöjningar som är större än uppskattat.

Beslutet justerades genast.