

Talouden ja toiminnan seurantaraportti 1/2025

Kaupunginhallitus 19.05.2025
1329/02.02.02/2025

Valmistelu ja lisätiedot
rahoitusjohtaja Henrik Rainio, controller Elina Häkkinen,
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 1/2025 laaditaan ajalta 1.1.2025 - 31.3.2025. 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 suurimmalta osin toteutuvan.

Kokonaisuudessaan kaupungin talous on toteutunut tilikauden ensimmäisen kolmen kuukauden aikana pääosin talousarvion mukaisesti. Kaupungin toimintakulut tammi-maaliskuulta olivat yhteensä noin 57,4 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin 21,6 prosenttia koko vuoden talousarviomenoista. Kaupungin vuosikate tammi-maaliskuun jälkeen oli noin 16,7 miljoonaa euroa ja tilikauden tulos noin 12 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 osavuosi-raportoinnissa. Ohjelman toteuttaminen on alkanut vuonna 2024 ja toimia on toteutettu kaikilla toimialoilla.

Rahoitusyksikkö ennustaa, että koko vuoden tulos tulee olemaan talousarviota parempi, yhteensä noin 10 miljoonaa euroa. Ennuste perustuu edellisten vuosien tulo- ja menoerien käyttäytymiseen verrattuna talousarvioon.

Kaupungin talouden odotetaan kuitenkin heikkenevän lähivuosina huomattavasti enemmän kuin vuoden 2025 talousarviovalmistelussa alun perin ennakoitiin. Kaupungin yhteisöveron tuoton odotetaan laskevan merkittävästi erityisesti vuosina 2027 ja 2028 ja kaupungin talous on tuoreen laskelman mukaan painumassa näinä vuosina jopa yli 30 miljoonaa euroa alijäämäiseksi.

Työllisyysalue aloitti toimintansa

Vuoden 2025 alusta voimaan tulleen TE-uudistuksen myötä julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu siirtyi valtiolta kunnille. Porvoon työllisyysalueeseen kuuluvat Porvoon lisäksi Askola, Lapinjärvi, Loviisa, Myrskylä ja Pukkila. Tehtävien siirto on sujunut pääosin hyvin ja työllisyysalueen tarjoamat palvelut ovat toiminnassa. Heikentynyt työllisyystilanne asettaa haasteita uusille työllisyysaluille.

Toimintamenot

Toimintamenoista suurimmat menoerät muodostuvat henkilöstökuluista ja palvelujen ostoista. Henkilöstökulut olivat yhteensä noin 25,9 miljoonaa euroa ja palvelujen ostot noin 14,1 miljoonaa euroa.

Kasvun ja oppimisen toimintakulut yhteensä tammi-maaliskuulta olivat noin 29,8 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin 22,9 prosenttia koko vuoden talousarviosta.

Elinvoiman toimialan toimintakulut (ilman vihreän siirtymän rahastoa) vastaavasti olivat noin 9,6 miljoonaa euroa ja toteuma 20,8 prosenttia. Työllisyysalueen toimintakulut olivat noin 1,6 miljoonaa euroa ja toteuma 22,6 prosenttia.

Kaupunkikehityksen toimintakulut puolestaan olivat noin 6,7 miljoonaa euroa ja toteuma 21 prosenttia. Konsernipalveluiden kulut olivat noin 9,6 miljoonaa euroa ja toteuma noin 19,5 prosenttia.

Toimintatuotot

Konsernipalvelujen toimintatuotot ovat noin 10,8 miljoonaa euroa, joka on 24,9 prosenttia talousarviossa arvioidusta vuoden kokonaiskertymästä.

Kaupunkikehityksen toimialalla toimintatuottoja on kertynyt yhteensä 2,2 miljoonaa euroa, eli noin 12,1 prosenttia.

Kasvun ja oppimisen toimialan toimintatuotot ovat yhteensä noin 1,5 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin 30,5 prosentin toteumaa. Elinvoiman toimialan vastaavat luvut (ilman vihreän siirtymän rahastoa) ovat 2,5 miljoonaa euroa ja 33,2 prosenttia.

Työllisyysalueen toimintatuotot ovat noin 1,8 miljoonaa euroa, eli noin 23,1 prosenttia.

Verotulot ja valtionosuudet

Kaupunki on maaliskuun loppuun mennessä saanut verotuloja yhteensä noin 41,7 miljoonaa euroa. Tästä kunnallisveron osuus on noin 27,1 miljoonaa euroa, yhteisöveron 13,5 miljoonaa euroa ja kiinteistöveron osuus noin 1,2 miljoonaa euroa.

Verotulot ovat toteutumassa kokonaisuutena, kuten talousarviossa on ennakoitu. Tämän hetken veroennusteen mukaan kaupunki saisi kunnallisverotuottoa noin 2 miljoonaa euroa enemmän ja yhteisöverotuottoa noin 2 miljoonaa vähemmän talousarvioon

verrattuna. Kiinteistöverotuoton arvioidaan toteutuvat arvioin mukaisesti.

Kaupunki on saanut tammi-maaliskuulta valtionosuuksia yhteensä 12,9 miljoonaa euroa, joten toteuma on yhteensä 25 prosenttia. Talousarviossa valtionosuustuloiksi on arvioitu yhteensä 51,7 miljoonaa euroa.

Kilpilahden yritysklusterin heikompi tulos ja maksetun yhteisöveron aleneminen vuonna 2024 tarkoittaa, että kaupungin saama yhteisövero tulee heikkenemään huomattavasti vuodesta 2026 alkaen. Hallituksen kevään kehysriihessä on myös päätetty työn verotuksen ja yhteisöveron kevennyksistä sekä kuntien valtionosuuksien leikkauksista. Veronkevennysten vaikutuksista kuntiin ja valtionosuusleikkauksen jakautumisesta ei vielä ole tarkempaa arviota.

Investoinnit

Investointimenot olivat vuoden alkupuoliskon aikana noin 4,9 miljoonaa euroa, kun koko vuoden talousarvion investointimenot ovat noin 40,4 miljoonaa euroa. Investointien toteuma on siten noin 12,1 prosenttia.

Kaupunki-infran investointimenot ovat maaliskuun loppuun mennessä 2,2 miljoonaa euroa, eli toteuma on 12,7 prosenttia. Kuluvan vuoden työtä suunnitellaan ja käynnistellään alkuvuodesta ja toteuma painottuu enemmän vuoden toiselle ja kolmannelle neljännekselle.

Talonrakennuksen investointimenojen toteuma on maaliskuun loppuun mennessä 1,7 miljoonaa euroa, mikä vastaa 9,7 prosentin toteumaa. Suurten investointien viivästyminen näkyy edelleen vuoden ensimmäisellä neljänneksellä.

Liikelaitokset ja konserniyhtiöt

Kaupungin liikelaitosten toiminta on toteutunut vuoden alkupuoliskolla pääosin suunnitellun mukaisesti.

Konserniyhtiöiden toiminnassa ja taloudessa on vuoden 2025 osalta muutoksia. Porvoon Energia-konsernin vuosituloksen arvioidaan alentuvan vuoden takaisesta noin 9,9 miljoonasta eurosta noin 1,8 miljoonaan euroon.

Careeria-konsernin muutosneuvottelut on alkuvuodesta saatu päätökseen ja neuvottelujen tavoitteena olleet vähennykset tulevat asteittain voimaan. Samassa yhteydessä toteutettu organisaatio-uudistus tulee voimaan toukokuusta alkaen. Yhtiö ennustaa, että koko vuoden konsernin tulos tulee olemaan noin 0,7 miljoonaa euroa alijäämäinen.

Porvoon A-asunnot Oy:n ja Porvoon Vuokra-asunnot Oy:n toiminnan ja talouden ennustetaan jatkuvan vakaana. Yleinen heikko taloustilanne ja tukien leikkaukset näkyvät siten, että asukkaiden vuokranmaksuvaikeuden ovat kasvussa.

Porvoo Event Factory Oy:ssä on kevään aikana valmistunut useampi Taidetehtaan hallintomallia koskeva selvitys. Selvitysten tuloksia ja jatkotoimia käsitellään elinvoimalautakunnassa toukokuussa. Lautakunnan päätös ohjaa edelleen toiminnan kirkastamista ja tehtävien jakoa.

Liite

Porvoon kaupungin talouden ja toiminnan seurantaraportti 1/2025

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talouden ja toiminnan seurantaraportin 1/2025 ja päättää lähettää sen edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.