

Talouden ja toiminnan seurantaraportti 2/2025

Kaupunginhallitus 26.08.2025 § 201

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 riittävyydestä ja tulojen toteutumisesta, sekä vuoden lopun ennusteesta.

Talouden ja toiminnan seurantaraportti 2/2025 laaditaan ajalta 1.1.2025 - 30.6.2025. 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 pääosin toteutuvan.

Kokonaisuudessaan kaupungin talous on toteutunut tilikauden ensimmäisen kuuden kuukauden aikana talousarvion mukaisesti. Kaupungin toimintakulut tammi-kesäkuulta olivat yhteensä noin 127,1 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin 47,8 prosenttia koko vuoden talousarviomenoista. Kaupungin vuosikate tammi-kesäkuun jälkeen oli noin 17,4 miljoonaa euroa ja tilikauden tulos noin 7,8 miljoonaa euroa.

Talouden tuottavuus ja tasapaino-ohjelma hyväksyttiin toukokuussa 2024 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.

Kaupungin kuluvan vuoden muutetun talousarvion mukainen tilikauden ylijäämä on 3,4 miljoonaa euroa. Jo keväällä tehty arvio tilikauden tuloksen muodostumisesta talousarviota paremmaksi pysyy edelleen voimassa ja tilikauden tulokseksi arvioidaan noin 10 miljoonaa euroa. Tulosennusteessa on huomioitu toimialojen käyttötalouden tulo- ja menokehitys perustuen aiempien vuosien kuukausittaisiin toteumiin. Lisäksi kunta-alan työehtosopimusten mukaiset kuluvan vuoden palkankorotukset painottuvat pääosin vasta vuoden viimeiselle kvartaalille ja rasittavat siten kaupungin taloutta ennakoitua vähemmän.

Kaupungin taloussuunnittelu vuosille 2026–2028 on käynnissä. Kaupungin taloustilanne on heikkenemässä tulevana vuosina erityisesti yhteisöveron heikkenemisen myötä ja aiemmin hyväksytty talouden tuottavuus- ja tasapaino-ohjelma, ja sen sisältämät toimenpiteet eivät yksistään riitä saamaan kaupungin taloutta tasapainoon tulevien vuosien aikana.

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 58,2 miljoonaa euroa ja palvelujen ostot noin 31,2 miljoonaa euroa.

Kasvun ja oppimisen toimintakulut yhteensä tammi-kesäkuulta olivat noin 65,8 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin 50,6 prosenttia koko vuoden talousarviosta.

Elinvoiman toimialan toimintakulut (ilman vihreän siirtymän rahastoa) vastaavasti olivat noin 22,2 miljoonaa euroa ja toteuma 48,2 prosenttia. Työllisyysalueen toimintakulut olivat noin 3,5 miljoonaa euroa ja toteuma 48,8 prosenttia.

Kaupunkikehityksen toimintakulut puolestaan olivat noin 14,6 miljoonaa euroa ja toteuma 45,5 prosenttia. Konsernipalveluiden kulut olivat noin 20,8 miljoonaa euroa ja toteuma noin 42,0 prosenttia.

Toimintatuotot

Konsernipalvelujen toimintatuotot ovat noin 21,6 miljoonaa euroa, joka on 49,7 prosenttia talousarviossa arvioidusta vuoden kokonaiskertymästä.

Kaupunkikehityksen toimialalla toimintatuottoja on kertynyt yhteensä 8,4 miljoonaa euroa, eli noin 46,0 prosenttia.

Kasvun ja oppimisen toimialan toimintatuotot ovat yhteensä noin 3,2 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin 65,7 prosentin toteumaa. Elinvoiman toimialan vastaavat luvut (ilman vihreän siirtymän rahastoa) ovat 4,5 miljoonaa euroa ja 59,5 prosenttia. Molempien toimialojen luvuissa näkyvät koko vuodelle kohdistuvat tuet ja avustukset.

Työllisyysalueen toimintatuotot ovat noin 3,6 miljoonaa euroa, eli noin 50,8 prosenttia.

Verotulot ja valtionosuudet

Kaupunki on kesäkuun loppuun mennessä saanut verotuloja yhteensä noin 75,5 miljoonaa euroa. Tästä kunnallisveron osuus on noin 51,5 miljoonaa euroa, yhteisöveron 22,5 miljoonaa euroa ja kiinteistöveron osuus noin 1,6 miljoonaa euroa. Verotulojen kokonaiskertymäksi vuoden lopulla arvioidaan talousarvion mukainen määrä noin 156 miljoonaa euroa.

Kaupunki on saanut tammi-kesäkuulta valtionosuuksia yhteensä 25,8 miljoonaa euroa, joten toteuma on yhteensä 50,0 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 12,8 miljoonaa euroa, kun koko vuoden talousarvion investointimenot ovat noin 41,6 miljoonaa euroa. Investointien toteuma on siten noin 31 prosenttia.

Kaupunki-infran investointimenot ovat kesäkuun loppuun mennessä yhteensä 7,7 miljoonaa euroa, eli toteuma on noin 34,6 prosenttia. Hankkeiden etenemisen arvioidaan painottuvan loppuvuodelle.

Talonrakennuksen investointimenojen toteuma on kesäkuun loppuun mennessä 4,8 miljoonaa euroa, mikä vastaa 27 prosentin toteumaa. Kuluvan vuoden hankkeita on päästy edistämään eri vaiheissaan, suunnitelmista toteutukseen, mutta isoissa talonrakennushankkeissa toteutusaikatauluja joudutaan tarpeen mukaan päivittämään alkuperäisten arviotietojen tarkentuessa.

Liikelaitokset ja konserniyhtiöt

Kaupungin liikelaitosten ja konserniyhtiöiden 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 1,7 miljoonaan euroon.

Careeria-konsernin muutosneuvottelut on alkuvuodesta saatu päätökseen. Samassa yhteydessä toteutettu organisaatio-uudistus tuli voimaan toukokuusta alkaen. Yhtiö ennustaa, että koko vuoden konsernin tulos tulee olemaan noin 0,1 miljoonaa euroa alijäämäinen.

Porvoon A-asunnot Oy:n ja Porvoon Vuokra-asunnot Oy:n toiminta ja talous on ollut vakaata, mutta useita haasteita on näköpiirissä. Yleinen heikko taloustilanne ja tukien leikkaukset näkyvät siten, että asukkaiden vuokranmaksuvaikkeen ovat kasvussa ja ne näkyvät yhtiössä lisääntyneinä maksuhäiriöinä ja vuokrasaamisina. Valtion tukeman asuntotuotannon rahoitus eli valtion korkotukilainat ovat näillä näkymin vähentymässä vuodesta 2026 lähtien merkittävästi, mikä tarkoittaa, että vuokratulojen rakentamiselle on jatkossa järjestettävä muita rahoitustapoja. Kaikki yhtiön kohteet siirtyvät alihankkijoilta A-yhtiöiden oman teknisen huollon piiriin 1.10. alkaen. Tavoitteena on yhtenäistää ja kehittää palvelua siten, että kaikkiin kohteisiin ja kaikille asukkaille tarjotaan huoltopalvelut yhdenmukaisesti.

Porvoo Event Factory Oy:n liikevaihto tammi-kesäkuulta oli noin 0,6 milj. € ja tappio noin 0,3 milj. €. Raportointikauden aikana toteutui 98 tapahtumaa. Vuoden aikana on 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 2/2025.

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talouden ja toiminnan seurantaraportin 2/2025 ja päättää lähettää sen edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös tarkastetaan heti.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti merkitä tiedoksi talouden ja toiminnan seurantaraportin 2/2025 ja päätti lähettää sen edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös tarkastettiin heti.

Kaupunginvaltuusto 03.09.2025
1329/02.02.02/2025