

Tilinpäätöksen 2025 toimialojen ja liikelaitoksen ylitys- sekä alitusluvut

Kaupunginhallitus 16.02.2026 § 40

Valmistelu ja lisätiedot
Apulaiskaupunginjohtaja Fredrick von Schoultz
Kaupunki-infrajohtaja Kari Hällström
Toimitilajohtaja Mikko Silvast
Toimitusjohtaja Leila Korhonen
etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Kaupungin käyttötalouden kehitys vuonna 2025 oli hyvä ja myös investoinnit toteutuivat pääosin talousarvion mukaisesti. Lopullisten lukujen valmistuessa osana tilinpäätöksen 2025 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

Toimialojen käyttötalousosan sitovuus valtuustoon nähden on toimialan tuloarviot ja määrärahat sekä sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet. Laskennallisen taseyksikön sitovuustaso valtuustoon nähden on määrärahat, toiminnan tulos sekä sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet. Vihreän siirtymän rahaston sitovuustaso valtuustoon nähden on määrärahat. Investointiosan sitovuus valtuustoon nähden on toimialan nettoinvestointimääräraha ja hankekohtaisesti yli yhden miljoonan euron investointimääräraha. Liikelaitosten sitovuus valtuustoon nähden on toiminnan tulos, tuottotavoite ja sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet.

Käyttötalouden määräraha on ylittymässä elinvoiman toimialalla.

Hankekohtainen investointimääräraha on ylittymässä kaupunkikehityksen toimialalla päälytämishankkeiden osalta sekä konsernipalvelujen talonrakennuksessa Huhtisen ja Eestinmäen päiväkodin että Hinthaaan sivistyskeskuksen hankkeissa.

Liikelaitos Porvoon ateriala- ja puhtauspalvelujen toiminnan tulos on jäämässä vuoden 2025 talousarvion tason alapuolelle.

Elinvoiman toimiala

Elinvoiman toimialan sitovat määrärahat talousarviossa vuonna 2025 ilman vihreää siirtymää on 45,8 miljoonaa euroa ja arvio toteumasta tilinpäätöksessä on 46,0 miljoonaa euroa. Määrärahat ovat näin ollen ylittämässä talousarvion 0,2 miljoonalla eurolla tilinpäätöksessä 2025.

Ylitys johtuu pääosin sakkomaksujen (eli kunnan osuus työttömyysetuuksista) arvioituja korkeammista toteumasta vuoden

loppupuolella, sekä kotoutumiskoulutusten toteuman ajoittumisesta kaupungin vastuulle suunniteltua aikaisemmin.

Kaupunkikehityksen toimiala

Kaupunkikehityksen toimialan sitovat investointimäärärahat talousarviossa 2025 muutosten jälkeen ovat 21,2 miljoonaa euroa ja arvio toteumasta tilinpäätöksessä on noin 19,2 miljoonaa euroa. Investointien toteuma ei siten ylitä koko toimialan investointimäärärahaa, mutta hankekohtaisesti päällystämishankkeiden toteuma 1,9 miljoonaa euroa ylittää 0,4 miljoonaa euroa muutetun talousarvion mukaisen summan. Hankekohtainen ylitys johtuu joukkoliikennereittien ja erityiskuljetusreittien parantamisesta.

Konsernipalvelut

Konsernipalvelujen sitovat määrärahat talousarviossa ovat 27,7 miljoonaa euroa ja arvio toteumasta tilinpäätöksessä on 28,6 miljoonaa euroa. Toimialan määrärahat ylittyvät kokonaisuudessaan sekä myös erikseen hankekohtaisesti. Toimialan määrärahojen kokonaisylitys muodostuu talonrakennushankkeista kohdistuen Huhtisen sekä Eestinmäen päiväkotihankkeisiin sekä Hinthaaran sivistyskeskukseen. Huhtisen päiväkodin hanke on ylittymässä 0,9 miljoonaa euroa. Huhtisten päiväkodin hankemäärärahan käytön jaksoitus painottui ennakoitua enemmän projektin loppupuolelle, mistä johtuen vuoden 2025 rahavaraus ylittyi. Kokonaisuudessaan hankkeen hyväksytty investointivaraus 9 350 000€ ylittyi noin 120 000€, mikä johtui liian pienestä ensikertaisen kalustamisen investointivarauksesta. Hanke muuttui peruskorjaus- ja laajennushakkeesta kokonaan rakennettavaksi uudisrakennukseksi, eikä irtokalustevarausta huomattu päivittää kokonaan tämän mukaiseksi. Eestinmäen päiväkoti on ylittymässä 0,2 miljoonaa euroa. Eestinmäen päiväkodin rahankäytön jaksoitus painottui enemmän hankkeen loppupuolelle, jolloin vuoden 2025 rahavaraus ylittyi. Hanke pysyy kokonaisbudjetissaan jolloin vuoden 2025 ylittymistä vastaava määräraha jää käyttämättä vuodelta 2026. Hinthaaran sivistyskeskuksen hanke on ylittymässä 0,7 miljoonaa euroa. Hinthaaran sivistyskeskuksen rahankäytön jaksoitus painottui enemmän hankkeen loppupuolelle, jolloin vuoden 2025 rahavaraus ylittyi. Hanke pysyy kuitenkin edelleen kokonaisbudjetissaan ja vuoden 2025 ylittymistä vastaava määräraha jää käyttämättä vuodelta 2026, kun hanke valmistuu. Talonrakennuksen hankekohtaisesti yhteensä ylittyvistä euroista (1,9 M€), tulee katetuksi noin puolet toimialan muiden hankkeiden määrärahojen alittumisen kautta, jolloin toimialan kokonaisylitykseksi jää lopulta 0,9 miljoonaa euroa.

Liikelaitos Porvoon ateria- ja puhtauspalvelut

Liikelaitos Porvoon ateria- ja puhtauspalvelujen sitova toiminnan tulos talousarviossa 2025 on 5 456 euroa. Tilinpäätöksessä 2025 arvio toteumasta on noin 0,2 miljoonaa euroa alijäämäinen ja toiminnan tulos on siten alittumassa tavoitteesta noin 0,25 miljoonaa

euroa. Liikelaitokselle vuonna 2025 kertynyt alijäämä voidaan kattaa edellisvuosina liikelaitoksen taseeseen kertyneillä ylijäämillä, joten tasauslaskutusta ei ole päätetty tehdä vuoden 2025 osalta. Alijäämän kertymiseen ovat vaikuttaneet mm. henkilöstökulujen ja liiketoiminna muiden kulujen kasvu.

Kaupunginjohtaja

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

Elinvoiman toimiala, määrärahojen ylitys 0,2 miljoonaa euroa.

Kaupunkikehityksen toimiala, investointimäärärahojen ylitys
päälystämishankkeet 0,4 miljoonaa euroa.

Konsernipalvelujen toimiala, investointimäärärahojen ylitys kokonaisuudessaan 0,9 miljoonaa euroa, sekä hankekohtaisesti Huhtisen päiväkotia, määrärahojen ylitys 0,9 miljoonaa euroa, Eestinmäen päiväkotia, määrärahojen ylitys 0,2 miljoonaa euroa, Hinthaaran sivistyskeskus, määrärahojen ylitys 0,7 miljoonaa euroa.

Liikelaitos Porvoon ateriat- ja puhtauspalvelut, toiminnan tuloksen alittuminen 0,3 miljoonalla eurolla.

Päätös tarkastetaan heti.

Päätös

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

Elinvoiman toimiala, määrärahojen ylitys 0,2 miljoonaa euroa.

Kaupunkikehityksen toimiala, investointimäärärahojen ylitys
päälystämishankkeet 0,4 miljoonaa euroa.

Konsernipalvelujen toimiala, investointimäärärahojen ylitys kokonaisuudessaan 0,9 miljoonaa euroa, sekä hankekohtaisesti Huhtisen päiväkotia, määrärahojen ylitys 0,9 miljoonaa euroa, Eestinmäen päiväkotia, määrärahojen ylitys 0,2 miljoonaa euroa, Hinthaaran sivistyskeskus, määrärahojen ylitys 0,7 miljoonaa euroa.

Liikelaitos Porvoon ateriat- ja puhtauspalvelut, toiminnan tuloksen alittuminen 0,3 miljoonalla eurolla.

Päätös tarkastettiin heti.

Päätös

Kaupunginvaltuusto päätti, että toimialoille ja liikelaitokselle myönnetään seuraavat alitus- ja ylitysoikeudet:

Elinvoiman toimiala, määrärahojen ylitys 0,2 miljoonaa euroa.

Kaupunkikehityksen toimiala, investointimäärärahojen ylitys
päälystämishankkeet 0,4 miljoonaa euroa.

Konsernipalvelujen toimiala, investointimäärärahojen ylitys
kokonaisuudessaan 0,9 miljoonaa euroa, sekä hankekohtaisesti
Huhtisen päiväkotia, määrärahojen ylitys 0,9 miljoonaa euroa,
Eestinmäen päiväkotia, määrärahojen ylitys 0,2 miljoonaa euroa,
Hinthaaran sivistyskeskus, määrärahojen ylitys 0,7 miljoonaa euroa.

Liikelaitos Porvoon ateriat- ja puhtauspalvelut, toiminnan tuloksen
alittuminen 0,3 miljoonalla eurolla.