Talousarviomuutoksia vuoden 2026 talousarvioon

Kaupunginhallitus 02.11.2026 § 260
407/02.02.00/2026

Valmistelu ja lisätiedot
toimitilajohtaja Mikko Silvast
vt. rahoitusjohtaja Sari Klenberg
kaupunkikehitysjohtaja Dan Mollgren
apulaiskaupunginjohtaja Fredrick von Schoultz
etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Kaupungin talousarvioon on tarpeen viedä käyttötaloutta ja investointeja koskevia muutoksia vuodelle 2026.

Toimialojen talousarvion käyttötalousosan sitovuus valtuustoon nähden on toimialan tuloarviot ja määrärahat. Investointiosan sitovuus valtuustoon nähden on toimialan nettoinvestointimääräraha ja hankekohtaisesti yli yhden miljoonan euron investointimääräraha. Poikkeavat meno- ja investointitarpeet pyritään pääosin sopeuttamaan ensisijaisesti jo päätettyjen määrärahojen puitteissa ja vain toissijaisesti tekemään talousarviomuutoksia, mikäli sopeuttaminen ei ole mahdollista.

Konsernipalvelut, käyttötalous, toimitilojen toimintakulut ja keskitetty palkkavaraus

Toimitilojen toimintakulujen koko vuoden ennuste on tarkentunut osavuosiraportoinnin yhteydessä. Toimintakulujen arvioidaan toteutuvan talousarviota alhaisempina erityisesti ulkoisten vuokra- ja ylläpitokustannusten osalta sillä vuokrakohteiden kustannusten tarkentuminen alentaa kuluvan vuoden kustannusennustetta. Tarkentuneen ennusteen perusteella toimitilojen toimintakuluihin tehdään 1,4 miljoonan euron talousarviomuutos.

Kaupunginhallituksen muissa kuluissa on ollut koko kaupunkia koskeva 0,7 miljoonan euron keskitetty palkkavaraus vuoden 2026 palkankorotuksia varten. Korotukset ovat olleet arvioitua pienempiä, eikä varausta ole tarve jakaa toimialoille. Varaus poistetaan talousarviomuutoksella.

Konsernipalvelut, toimitilojen investoinnit

Energiansäästöinvestointien määrärahaa esitetään vähennettäväksi 200 000 eurolla vuoden 2026 talousarviosta.

Energiansäästöinvestointien toteumaa on arvioitu uudelleen loppuvuoden toteumaennusteen yhteydessä, ja hankkeisiin varatun määrärahan arvioidaan jäävän osittain käyttämättä. Koko vuoden investointimenojen ennustetaan toteutuvan 300 000 eurona, minkä perusteella määrärahaa voidaan pienentää vastaamaan vuoden aikana toteutuvaa investointitasoa.

Vellamon väestönsuojahankkeen vuoden 2026 investointimäärärahaa esitetään vähennettäväksi 300 000 eurolla hankkeen toteutusaikataulun tarkentumisen vuoksi. Hankkeen käynnistyminen on viivästynyt alkuperäisestä aikataulusta, minkä seurauksena osa vuodelle 2026 suunnitelluista investointimenoista toteutuu vasta vuonna 2027. Tämän vuoksi 300 000 euron määrärahatarve siirtyy vuodelle 2027 ja hankkeen kokonaiskustannus säilyy ennallaan. Siirtyvä määrä on huomioitu jo osana vuoden 2027 talousarvioesitystä. Aloituksen viivästymisestä huolimatta hankkeen valmistumisaikataulu ei ole muuttunut, vaan rakennuksen arvioidaan valmistuvan suunnitellusti maaliskuussa 2027.

Kaupunkikehitys, toimialan toimintatuotot ja -kulut

Kaupunkikehityksen toimintatuottoja vähennetään yhteensä nettona 430 000 euroa tarkentuneiden tuloennusteiden perusteella. Kaupunki-infran toimintatuottoja vähennetään 650 000 euroa, mikä johtuu maankäyttö- ja kehittämiskorvausten sekä sisäisten vuokratuottojen ennakoitua pienemmästä toteumasta. Sisäisten vuokratuottojen aleneminen johtuu kaluston määrän vähentämisestä, ja maankäyttö- ja kehittämiskorvausten kertymä on jäämässä arvioitua pienemmäksi. Toisaalta rakennusvalvonnan toimintatuottoja korotetaan 210 000 eurolla yhteensä 700 000 euroon ja ympäristönsuojelun toimintatuottoja 10 000 eurolla yhteensä 55 000 euroon. Tuottoarvioiden korotukset johtuvat siitä, että lupahakemuksia on toteutunut alkuperäisessä talousarviossa arvioitua enemmän sekä rakennusvalvonnassa että ympäristönsuojelussa.

Kaupunkikehityksen toimintakuluja vähennetään yhteensä 750 000 euroa tarkentuneiden menoennusteiden perusteella. Kaupunki-infran toimintakuluja vähennetään 690 000 euroa pääosin kaluston vähentämisen myötä pienentyneiden korjaus-, kunnossapito- ja varaosakustannusten sekä vuokrattavan kaluston tarpeen vähenemisen vuoksi. Lisäksi muiden palvelujen ja vuokrien arvioidaan toteutuvan talousarviota pienempinä. Rakennusvalvonnan toimintakuluja vähennetään 60 000 euroa

ostettavista ICT-palveluista. Rakennusvalvonta varautui talousarviossa digitoinnin edistämiseen, mutta hanketta ei aloiteta vuonna 2026 ja jatketa tulevina vuosina, sillä digitoinnista päätettiin luopua osana vakauttamisohjelman toimenpiteitä.

Toimialan toimintakate paranee muutosten jälkeen 320 000 euroa.

Kaupunkikehitys, kaupunki-infran investoinnit

Kaupunki-infran investointien toteuma on 65,4 prosenttia talousarviosta. Investointien tarkentuneen toteumaennusteen perusteella vuoden 2026 investointimäärärahoihin esitetään muutoksia. Muutokset johtuvat pääosin hankkeiden toteutusaikataulujen tarkentumisesta sekä suunnittelun ja toteutuksen siirtymisestä myöhempään ajankohtaan.

Vuoden 2026 investointimäärärahoja esitetään vähennettäväksi yhteensä 740 000 eurolla, josta katujen perusparannusten osuus on 620 000 euroa ja puistojen 120 000 euroa. Määrärahatarve siirtyy vuodelle 2027 hankkeiden toteutusaikataulujen muutosten vuoksi. Vastaavat määrärahat on huomioitu vuoden 2027 talousarvioesityksessä, jolloin määrärahatarve säilyy kokonaisuutena ennallaan vuosittaisesta uudelleenjaksottamisesta huolimatta.

Elinvoima, vihreän siirtymän rahaston toimintakulut

Vihreän siirtymän rahaston toimintakulut tulevat arvioiden mukaan jäämään noin 400 000 euroa talousarviota pienemmiksi. Rahaston hallintaan liittyvät kulut ja maksettavat avustukset ovat toteutuneet suunniteltua alhaisempina.

Kaupunginjohtaja
Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupungin talousarvioon vuodelle 2026 tehdään seuraavat talousarviomuutokset:

Konsernipalvelut, käyttötalous, toimitilojen toimintakulut, määrärahan vähennys 1 400 000 €
Konsernipalvelut, käyttötalous, keskitetty palkkavaraus, määrärahan vähennys 700 000 €
Konsernipalvelut, toimitilojen investoinnit, määrärahan vähennys yhteensä 500 000 €
Kaupunkikehitys, käyttötalous, toimintatuotot, vähennys yhteensä 430 000 €

Kaupunkikehitys, käyttötalous, toimintakulut, määrärahan vähennys yhteensä 750 000 €
Kaupunkikehitys, kaupunki-infran investoinnit, määrärahan vähennys yhteensä 740 000 €
Elinvoima, vihreän siirtymän rahasto, määrärahan vähennys yhteensä 400 000 €

Päätös tarkastetaan heti.

Päätös
Kaupunginhallitus päätti esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupungin talousarvioon vuodelle 2026 tehdään seuraavat talousarviomuutokset:

Konsernipalvelut, käyttötalous, toimitilojen toimintakulut, määrärahan vähennys 1 400 000 €
Konsernipalvelut, käyttötalous, keskitetty palkkavaraus, määrärahan vähennys 700 000 €
Konsernipalvelut, toimitilojen investoinnit, määrärahan vähennys yhteensä 500 000 €
Kaupunkikehitys, käyttötalous, toimintatuotot, vähennys yhteensä 430 000 €
Kaupunkikehitys, käyttötalous, toimintakulut, määrärahan vähennys yhteensä 750 000 €
Kaupunkikehitys, kaupunki-infran investoinnit, määrärahan vähennys yhteensä 740 000 €
Elinvoima, vihreän siirtymän rahasto, määrärahan vähennys yhteensä 400 000 €

Päätös tarkastettiin heti.

Kaupunginvaltuusto 11.11.2026