

Toimialojen käyttötalouden tuloarvioiden alitukset ja määrärahojen ylitykset sekä investointien talousarvioylitykset 2023

Kaupunginhallitus 26.02.2024 § 67
386/02.02.00/2024

Valmistelu- ja lisätiedot
rahoitusjohtaja Henrik Rainio, Mervi Tuominen, Sabrina Broberg,
Sirpa Salminen, Mikko Silvast, etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Kaupungin tulos tilivuodelta 2023 tulee olemaan vahva ja menot kokonaisuutena ovat toteutuneet suunnilleen talousarvion mukaisesti, mutta yksittäisillä toimialoilla ei olla kaikilta osin pysytty talousarviomäärärahoissa ja joiltain osin tuloarviot eivät ole toteutuneet täysimääräisesti.

Käyttötalouden alitukset ja ylitykset

Käyttötalouden osan sitovuus valtuustoon nähden on vuodesta 2023 alkaen toimialan tuloarviot ja määrärahat. Aiemmin sitovuustaso oli toimialan nettomäärärahat, mutta organisaatiouudistuksen yhteydessä sitovuustaso päivitettiin koskemaan toimialan tuloja ja määrärahoja kutakin erikseen.

Käyttötalouden toimintatuotot ovat alittumassa kasvun ja oppimisen toimialalla ja elinvoiman toimialalla. Määrärahat ovat ylittymässä kasvun ja oppimisen toimialalla ja kaupunkikehityksen toimialalla.

Kasvun ja oppimisen toimiala

Kasvun ja oppimisen toimialan sitovat määrärahat talousarviossa 2023 muutosten jälkeen on 123,0 miljoonaa euroa ja arvioitu toteuma tilinpäätöksessä on 124,3 miljoonaa euroa. Määrärahat ovat siten ylittämässä talousarvion 1,3 miljoonalla eurolla tilinpäätöksessä 2023.

Ylitykset keskittyvät lähes kokonaan varhaiskasvatuksen palvelualueelle henkilöstömenoihin, sekä pieneltä osin tarvikkeiden hankintaan lisäryhmien perustamisen yhteydessä.

Henkilöstökustannusten nousu selittyy palveluiden piiriin tulleiden lasten määrän kasvulla, jolloin on tarvittu lisää henkilökuntaa. Lapsen tuen yksikössä lisääntyneeseen lasten tuen tarpeeseen on vastattu palkkaamalla ryhmiin lisäkasvattajia. Myös sijaiskustannukset ovat kohonneet odotettua enemmän, koska poissaolotilanteissa tulee varmistua siitä, että henkilökuntaa on lakisääteisyysperustuen riittävästi.

Kasvun ja oppimisen toimialan sitovat toimintatuotot talousarviossa 2023 muutosten jälkeen on 7,2 miljoonaa euroa ja arvioitu toteuma tilinpäätöksessä on 6,4 miljoonaa euroa. Toimintatuotot ovat alittamassa talousarvion noin 0,8 miljoonalla eurolla tilinpäätöksessä 2023.

Alitus johtuu toimialan hankesalkun pienenemisestä. Rahoituksia oli ja on jatkossa tarjolla huomattavasti vähemmän kuin aikaisempina vuosina. Jo talousarviota 2023 laadittaessa oli tiedossa, että raamiin asetettuun tavoitteeseen pääseminen on haasteellista juuri hankkeiden ja avustusten jakamisen muutoksesta johtuen.

Kaupunkikehityksen toimiala

Kaupunkikehityksen toimialan sitovat määrärahat talousarviossa 2023 muutosten jälkeen on 25,2 miljoonaa euroa ja arvio toteumasta tilinpäätöksessä on 30,5 miljoonaa euroa. Määrärahat ovat ylittämässä talousarvion 5,3 miljoonalla eurolla tilinpäätöksessä 2023.

Ylityksestä merkittävä osa, 5 miljoonaa euroa, on alustavasti varattu Kissansalmentien maaperätutkimuksiin ja kunnostustoimenpiteisiin. Toimenpiteet ovat välttämättömiä alueen kehityksen ja turvallisuuden kannalta. Rakennusmateriaalien hintojen nousu, poikkeuksellisen pitkä talvikausi ja sen myötä lisääntyneet kunnossapitotarpeet sekä pilaantuneiden maiden käsittelyyn liittyvien asiantuntijapalveluiden kasvanut käyttö ovat aiheuttaneet ennakoituja suurempia menoja ja noin 0,3 miljoonan euron ylityksen.

Elinvoiman toimiala

Elinvoiman toimialan sitovat toimintatuotot talousarviossa 2023 muutosten jälkeen on 6,6 miljoonaa euroa ja arvio toteumasta tilinpäätöksessä on 6,0 miljoonaa euroa. Toimintatuotot ovat alittamassa talousarvion noin 0,6 miljoonalla eurolla tilinpäätöksessä 2023.

Alitus muodostuu vapaa-aikapalvelujen avustusten ja kotoutumiseen liittyvien korvausten jäämisestä alle vuodelle 2023 arvioidun tason. Vapaa-aikapalveluissa harrastamisen malliin liittyviä avustuksia on siirtynyt vuodelle 2024, jonka vuoksi tuotot alittavat talousarvion vuonna 2023 noin 0,2 miljoonalla eurolla. Kotouttamisen osalta paikkojen tarve oli vuonna 2023 huomattavasti arvioitua vähäisempää ja paikkoja täytettiin vasta vuoden loppupuolella, jonka vuoksi kotouttamisen kustannuksiin liittyvät korvaukset alittavat talousarvion noin 0,4 miljoonalla eurolla. Arvioissa oli varauduttu Ukrainan sodan lisäävän kuntapaikkojen tarvetta merkittävästi.

Investointimäärärahojen ylitykset

Investointiosan sitovuus valtuustoon nähden on toimialan nettoinvestointimääräraha ja hankekohotaisesti yli yhden miljoonan euron nettoinvestointimääräraha. Investointien määrärahat ovat ylittymässä konsernipalvelujen ja kaupunkikehityksen toimialalla.

Konsernipalvelujen toimiala

Talonrakennuksen investoinneissa Nimbusta ja Bjurbölen päiväkotia koskevien hankkeiden määrärahat ovat ylittymässä.

Nimbus-hankkeen sitova määräraha vuoden 2023 talousarviossa muutosten jälkeen on 4,3 miljoonaa euroa. Arvio hankkeen

toteumasta vuoden 2023 tilinpäätöksessä on 5,6 miljoonaa euroa, mikä ylittää vuoden 2023 määrärahan 1,3 miljoonalla eurolla. Hankkeen arvioidut kokonaiskustannukset ovat noin 7,2 miljoonaa euroa.

Ylitys johtuu hankkeen työnaikaisista suunnitelma- ja laajuusmuutoksista (noin 250 000+ 550 000 euroa), hankkeen vaatimista lisäpurkutöistä (noin 250 000 euroa) sekä rakennuskustannusten nousulla (noin 250 000 euroa).

Bjurbölen päiväkotihankkeen sitova määräraha vuoden 2023 talousarviossa muutosten jälkeen on 1,8 miljoonaa euroa. Arvio hankkeen toteumasta vuoden 2023 tilinpäätöksessä on 3,5 miljoonaa euroa, mikä ylittää vuoden 2023 määrärahan 1,7 miljoonalla eurolla. Hankkeen arvioidut kokonaiskustannukset ovat noin 4,4 miljoonaa euroa.

Ylitys johtuu kustannusten toteutumisesta suunnitellusta poikkeavalla tavalla. Urakoitsija on laskuttanut työstä arvioitua nopeammalla aikataululla, jonka vuoksi kustannukset ovat kertyneet suunniteltua aiemmin.

Talonrakennuksen nettoinvestoinnit kokonaisuutena eivät ylity.

Kaupunkikehityksen toimiala

Kaupunki-infran investoinneissa katujen uudisrakennusta koskevien hankkeiden nettoinvestointimääräraha ovat ylittymässä. Katujen uudisrakennusta koskeva sitova nettomääräraha vuoden 2023 talousarviossa muutosten jälkeen on 3,70 miljoonaa euroa ja arvio toteumasta tilinpäätöksessä on vajaat 3,73 miljoonaa euroa. Nettomääräraha on ylittymässä vajaalla 30 000 eurolla. Ylitys johtuu budjetoitujen tulojen toteutumattomuudesta. Kohteelle oli budjetoitu vuodelle 2023 180 000 euroa tuloja valtion avustusten muodossa, mutta nämä eivät toteutuneet johtaen nettomäärärahan ylitykseen. Kaupunki-infran nettoinvestointimääräraha kokonaisuutena ei ylity.

vt. Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että käyttötalouden määrärahoihin myönnetään seuraavat alitus- ja ylitysoikeudet:

Kasvun ja oppimisen toimiala, määrärahojen ylitys 1,3 miljoonaa euroa

Kasvun ja oppimisen toimiala, toimintatuottojen alitus 0,8 miljoonaa euroa

Kaupunkikehityksen toimiala, määrärahojen ylitys 5,3 miljoonaa euroa

Elinvoiman toimiala, toimintatuottojen alitus 0,6 miljoonaa euroa

Lisäksi kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että investointien määrärahoihin myönnetään seuraavat ylitysoikeudet:

Konsernipalvelujen toimiala, investointimäärärahojen ylitys

Nimbuksen osalta 1,3 miljoonaa euroa ja Bjurbölen päiväkodin osalta 1,7 miljoonaa euroa.

Kaupunkikehityksen toimiala, investointimäärärahojen ylitys katujen uudisrakentamisen osalta noin 30 000 euroa.

Päätös tarkastetaan heti.

Päätös

Kaupungin tulos tilivuodelta 2023 tulee olemaan vahva ja menot kokonaisuutena ovat toteutuneet suunnilleen talousarvion mukaisesti, mutta yksittäisillä toimialoilla ei olla kaikilta osin pysytty talousarviomäärärahoissa ja joiltain osin tuloarviot eivät ole toteutuneet täysimääräisesti.

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti esittää kaupunginvaltuustolle, että käyttötalouden määrärahoihin myönnetään seuraavat alitus- ja ylitysoikeudet:

-kasvun ja oppimisen toimiala, määrärahojen ylitys 1,3 miljoonaa euroa

-kasvun ja oppimisen toimiala, toimintatuottojen alitus 0,8 miljoonaa euroa

-kaupunkikehityksen toimiala, määrärahojen ylitys 5,3 miljoonaa euroa

-elinvoiman toimiala, toimintatuottojen alitus 0,6 miljoonaa euroa

Lisäksi kaupunginhallitus päätti esittää kaupunginvaltuustolle, että investointien määrärahoihin myönnetään seuraavat ylitysoikeudet:

-konsernipalvelujen toimiala, investointimäärärahojen ylitys Nimbuksen osalta 1,3 miljoonaa euroa ja Bjurbölen päiväkodin osalta 1,7 miljoonaa euroa.

-kaupunkikehityksen toimiala, investointimäärärahojen ylitys katujen uudisrakentamisen osalta noin 30 000 euroa.

Päätös tarkastettiin heti.