

Kaupunginvaltuusto

Aika 26.02.2025 klo 18:00 -

Paikka Kaupunginvaltuuston istuntosali

Käsiteltävät asiat

| Asia | Otsikko | Sivu |
|------|--|------|
| 1 | Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus | 4 |
| 2 | Pöytäkirjantarkastajat | 5 |
| 3 | Ero luottamustoimesta | 6 |
| 4 | Ero luottamustoimesta | 7 |
| 5 | Hallintosääntö | 9 |
| 6 | Toimivallan siirtämispäätökset | 20 |
| 7 | Vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2025–2027 taloussuunnitelma | 22 |
| 8 | Valtionosuuspäätökset vuodelle 2025 | 48 |
| 9 | Tilinpäätöksen 2024 toimialojen ja liikelaitoksen ylitykset sekä alitusluvut | 53 |
| 10 | Valtuustoaloitteet | 57 |

Osallistujat

| | Nimi | Tehtävä |
|-------|-------------------------|---------------------|
| Läsnä | Nylander Mikaela | puheenjohtaja |
| | Wiitakorpi Jorma | jäsen |
| | Valtonen Mikko | jäsen |
| | Ryynänen Sami | jäsen |
| | Siltakorpi Pasi | jäsen |
| | Kittilä Juha | jäsen |
| | Hjelt Nea | 1 varapuheenjohtaja |
| | Blomqvist-Valtonen Elin | jäsen |
| | Mattsson Hilding | jäsen |
| | Korpi Marianne | 2 varapuheenjohtaja |
| | Valasti Matti | jäsen |
| | Hirvilammi Tuuli | jäsen |
| | Riikonen Jere | jäsen |
| | Välimäki Markku | jäsen |
| | Lund Bodil | jäsen |
| | Söderberg Johan | jäsen |
| | Eskola Tapani | jäsen |
| | Ahola Riitta | jäsen |
| | Hanska Sirpa | jäsen |
| | Andersson Christer | jäsen |
| | Uski Nina | jäsen |
| | Sigfrids Frida | jäsen |
| | Antman Sofia | jäsen |
| | Bergström Ilpo | jäsen |
| | Eskola Vilhelmiina | jäsen |
| | Holmström Johnny | jäsen |
| | Ijäs Seppo | jäsen |
| | Impiö Jussi | jäsen |
| | Kanervalo Tuomas | jäsen |
| | Karlsson Anette | jäsen |
| | Kotsalo Adele | jäsen |
| | Kylätasku Leo | jäsen |
| | Lankia Outi | jäsen |
| | Laurila Mika | jäsen |
| | Luusua Ilkka | jäsen |
| | Lönnfors Hanna | jäsen |
| | Lönnroth Malin | jäsen |
| | Mattsson Nortamo Emilia | jäsen |
| | Mellin-Kranck Gia | jäsen |
| | Orava Hilikka-Leena | jäsen |
| | Hoffrén Irmeli | jäsen |
| | Pauloaho Kari | jäsen |
| | Perokorpi Jenna | jäsen |
| | Puromies Eeva | jäsen |
| | Pynnönen Andersson | jäsen |
| | Kristel | |
| | Ranta Janne | jäsen |
| | Servin Kevin | jäsen |
| | Sveholm Pehr | jäsen |

| | |
|-----------------------|-----------------------------|
| Tanska Juho | jäsen |
| Taulo Jussi | jäsen |
| Varpio Mika | jäsen |
| Pitkäniemi Jani | kaupunginjohtaja |
| von Schoultz Fredrick | apulaiskaupunginjohtaja |
| Gustafsson Sari | sivistysjohtaja |
| Kalliosaari Anu | henkilöstöjohtaja |
| Kontio Aino-Marja | yhteys- ja viestintäjohtaja |
| Mollgren Dan | kaupunkikehitysjohtaja |
| Rainio Henrik | rahoitusjohtaja |
| Silvast Mikko | toimitilajohtaja |
| Vento Emil | nuorisovaltuuston edustaja |
| Lenkkeri Roope | sihteeri |

Kaupunginvaltuusto

1

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Kaupunginvaltuusto 26.02.2025

Kaupunginvaltuusto toteaa, että kaupunginvaltuuston kokous on kutsuttu koolle kuntalain ja hallintosäännön edellyttämässä järjestyksessä. Edellä olevan perusteella todetaan, että valtuusto on laillisesti kokoon kutsuttu ja päätösvaltainen

Kaupunginvaltuusto

2

Pöytäkirjantarkastajat

Kaupunginvaltuusto 26.02.2025

Kaupunginvaltuusto valitsee pöytäkirjantarkastajiksi Hilikka Leena Oravan ja Kari Pauloahon.

Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

§ 28

3
Ero luottamustoimesta

Kaupunginhallitus 03.02.2025 § 28

Valmistelu ja lisätiedot
hallintojohtaja Roope Lenkkeri, etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Fredrik Böhme on pyytänyt vapautusta tarkastuslautakunnan jäsenen tehtävästä puolueen vaihdon vuoksi.

Liite
eroanomus 20.1.2025

Kaupunginjohtaja
Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että valtuusto myöntää Fredrik Böhmelle vapautuksen tarkastuslautakunnan jäsenen tehtävistä ja valitsee uuden jäsenen hänen tilalleen.

Päätös tarkastetaan heti.

Päätös
Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti esittää kaupunginvaltuustolle, että valtuusto myöntää Fredrik Böhmelle vapautuksen tarkastuslautakunnan jäsenen tehtävistä ja valitsee uuden jäsenen hänen tilalleen.

Päätös tarkastettiin heti.

Kaupunginvaltuusto 26.02.2025
175/00.00.01.02/2025

Liite
eroanomus 20.1.2025

Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

§ 14

4 Ero luottamustoimesta

Kaupunginhallitus 20.01.2025 § 14

Valmistelu ja lisätiedot
hallintojohtaja Roope Lenkkeri, etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Hanna Songpraguy on pyytänyt vapautusta keskusvaalilautakunnan jäsenen tehtävistä, koska hän on asettumassa ehdokkaaksi seuraavissa kuntavaaleissa.

Vaalilain 13 §:n mukaan valtuusto asettaa toimikaudekseen keskusvaalilautakunnan. Näin ollen valtuusto päättää myös eron myöntämisestä ja uuden jäsenen valitsemisesta keskusvaalilautakuntaan.

Liite
eroanomus 7.1.2025

Kaupunginjohtaja
Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että valtuusto myöntää Hanna Songpraguyille vapautuksen keskusvaalilautakunnan jäsenen tehtävästä ja valitsee uuden jäsenen hänen tilalleen.

Päätös tarkastetaan heti.

Päätös
Kaupunginhallitus päätti esittää kaupunginvaltuustolle, että valtuusto myöntää Hanna Songpraguyille vapautuksen keskusvaalilautakunnan jäsenen tehtävästä ja valitsee uuden jäsenen hänen tilalleen.

Päätös tarkastettiin heti.

Kaupunginvaltuusto 26.02.2025
3108/00.00.01.02/2024

Liite
eroanomus 20.1.2025

Kaupunginhallitus
Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

§ 41
§ 51

5 Hallintosääntö

Kaupunginhallitus 10.02.2025 § 41

Valmistelu ja lisätiedot
Hallintojohtaja Roope Lenkkeri ja kaupunginlakimies Johanna Päivärinta, etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Porvoon kaupungin hallintosääntöä on päivitettävä erityisesti rakentamista koskevien lakimuutosten johdosta. Maankäyttö- ja rakennuslaki on 1.1.2025 voimaan tulleen lakimuutoksen myötä muutettu siten, että sen lukuihin 16, 17 ja 18 sisältyvät rakentamista koskevat säännökset on kumottu ja korvattu uudella, erillisellä rakentamislaila. Muilta osin maankäyttö- ja rakennuslaki on vuoden alusta ollut voimassa nimellä alueidenkäyttölaki. Alueidenkäyttölaki sääntelee siis lähinnä kaavoitusta ja alueiden käytön suunnittelua.

Rakentamislaki on ensimmäisenä voimaan tullut osa maankäyttö- ja rakennuslainsäädännön kokonaisuudistusta, joka jatkuu muiden osien valmistelulla kuluvan vuoden aikana.

Lakiuudistus merkitsee huomattavaa periaatteellista muutosta rakentamisen ja alueidenkäytön suunnittelun osalta. Porvoon hallintosäännön näkökulmasta muutos merkitsee ennen muuta, että rakennusvalvonnan ja kaupunkisuunnittelun toimivaltuudet on kirjoitettava uudestaan vastaamaan muuttunutta lainsäädäntöä. Käytännössä tämä tarkoittaa pitkälti lakiviittausten tarkistamista. Rakentamislakiin viitattaessa pykälänumerointi muuttuu ja myös määräysten sisältö osin muuttuu, kun taas alueidenkäyttölain osalta riittää pääsääntöisesti lain nimen muuttaminen.

Hallintosääntöä muutettaessa on otettava huomioon myös uuden lainsäädännön systematiikka, jolla on pyritty ennen muuta rakentamiseen liittyvän lupakäsittelyn joustavoittamiseen. Rakentamislain sisällössä tämä tulee esille siten, että usea rakentamiseen liittyvä toimivaltuus on laissa annettu kunnan tehtäväksi, jolloin kunnalla on mahdollisuus päättää toimivaltaisesta viranomaisesta hallintosäännöllä. Käsillä olevassa esityksessä on pyritty luomaan malli, jossa alueidenkäytön suunnitteluun liittyvät toimivaltuudet ovat edelleen kaupunkikehityslautakunnalla ja lupaharkintaan liittyvät toimivaltuudet lupa- ja valvontalautakunnalla sekä vastaavasti näiden lautakuntien alaisilla viranhaltijoilla. Rakentamislain 43 §:n mukaan rakentamislupa koostuu alueidenkäyttöllisten edellytysten (*sijoittamisen edellytykset*) ja olennaisten teknisten vaatimusten (*toteuttamisen edellytykset*) tarkastelusta. Tämä tarkoittaa muun ohella, että lupamenettelyn

Kaupunginhallitus
Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

§ 41
§ 51

tarkoituksenmukainen sääntely hallintosäännössä edellyttää, että lupaa käsittelevä viranomainen (käytännössä rakennustarkastaja tai lupa- ja valvontalautakunta) ratkaisee toteuttamisen edellytysten ohella sijoittamisen edellytykset, ellei sijoittamisesta pyydetä erillistä päätöstä (jolloin päätöksen tekee kaavaoitus- ja rakennuslautakunta) tai rakentaminen sijoitu suunnittelutarvealueelle (jolloin sijoittamisen edellytyksistä on pyydettävä kaupunkisuunnittelupäällikön lausunto). Toimivallan jakamisessa on hyödynnetty saatua koulutusta ja muiden kaupunkien tekemiä ratkaisuja, ja sovitettu nämä tiedot Porvoossa käytössä oleviin resursseihin.

Asiaa valmisteltaessa on katsottu tarkoituksenmukaisimmaksi siirtyä rakennusvalvontapäällikön ja muiden rakennusvalvonnan viranhaltijoiden kohdalla menettelyyn, jossa rakennusvalvontaviranomaisena toimiva lupa- ja valvontalautakunta delegoi lupa- ja valvontatoiminnassa tarvittavan toimivallan viranhaltijoille. Vastaava menettely on käytössä useissa kaupungeissa ja myös Porvoossa ympäristönsuojelun ja ympäristöterveydenhuollon palvelualueilla, joiden viranhaltijoiden toimivalta on lähes kokonaisuudessaan lupa- ja valvontalautakunnan tai ympäristönsuojelujaoston delemoimaa. Tähän saakka Porvoossa on ollut käytäntönä, että rakennusvalvontapäällikkö on delegoinut hallintosäännöllä saamaansa toimivaltaa rakennustarkastajille. Esitetty toimintamalli mahdollistaa toimivaltuuksien joustavan muuttamisen ja yksinkertaistaa toimintatapaa, kun hallintosääntömääräys ja delegointipäätös korvataan yhdellä delegointipäätöksellä. Tämä tarkoittaa käytännössä, että rakennusvalvontapäällikön toimivaltuudet hallintosäännöstä ja lupa- ja valvontalautakunnalle valmistellaan helmikuun kokoukseen delegointia koskeva päätösasia. Rakennusvalvontapäällikölle annetaan suoraan hallintosäännössä jatkossa vain ne toimivaltuudet, jotka rakentamislain mukaan kuuluu antaa kunnan viranhaltijalle.

Ennen 1.1.2025 jätettyihin rakennuslupahakemusiin ja muihin maankäyttöön liittyviin hakemuksiin sovelletaan tuolloin voimassa ollutta lainsäädäntöä, ja ne ratkaistaan Porvoon kaupungin hakemuksenjättöhetkellä voimassa olleen hallintosäännön mukaista toimivaltaa käyttäen.

Muut esitetyt muutokset ovat pääosin teknisluontoisia ja perustuvat jo tehtyihin ratkaisuihin (kuten markkinoinnin siirtyminen konsernipalveluista elinvoiman toimialalle), havaittuihin epäjohtonmukaisuuksiin hallintosäännössä (kuten sopimussakon maksamista koskevat määräykset kaupunginhallituksen ja tonttipäällikön osalta) tai vanhentuneen tai virheellisen terminologian korjaamiseen ("esihenkilö" "esimiehen" sijasta, tai "kaupunki-infra" "kuntatekniikan" sijasta).

Kaupunginhallitus
Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

§ 41
§ 51

Merkittävin muutos organisaatorakenteessa koskee elinvoiman toimialalla olevan jatkuvan oppimisen palvelualueen jakamista kansalaisopiston ja taideoppilaitoksen palvelualueiksi. Tämä ja muut muutokset on selostettu ja perusteltu jäljempänä.

Yksityiskohtaiset perustelut

31§ Luottamushenkilö- ja hallinto-organisaation yleiskuvaus

Konsernipalvelujen toimialalle kuuluvan viestinnän, markkinoinnin ja yhteiskuntasuhteiden palvelualueen nimi muutetaan muotoon viestinnän, asiakaspalvelun ja yhteiskuntasuhteiden palvelualue. Markkinointipalvelut ovat siirtyneet elinvoiman toimialalle matkailupalveluista vastaavalle palvelualueelle osana valtuuston talouden tuottavuus- ja tasapainottamista koskevaa päätöstä. Palvelualueen nimeen lisätään asiakaspalvelu, koska asiakaspalvelupisteen ylläpitäminen ja kehittäminen on merkittävä osa palvelualueen tehtäväkenttää. Muutokset merkitään myös palvelualueen tehtäväkuvaukseen kohtaan 39.1.

Vastaavasti muutetaan elinvoiman toimialalla oleva matkailun ja tapahtumien palvelualueen nimi muotoon matkailu, tapahtumat ja markkinointi sekä täydennetään palvelualueen tehtäväkuvausta kohdassa 41.1.

35.3. Kaupunkikehityksen toimiala

Palautetaan ympäristöterveydenhuoltoon yksikkörakenne, joka siellä on aikaisemmin ollut. Yksikkörakenteen puuttuminen on johtanut palvelualueen päällikön työkuorman kasvamiseen kohtuuttomasti. Elintarvikevalvonnan, terveydensuojelun ja eläinlääkintähuollon yksiköt olisivat henkilöstömäärältään vertailukelpoisia toimialan muihin yksiköihin nähden. Muutos vastaa henkilöstösuunnitelman ja tilikartan rakennetta.

35.4 Kasvun ja oppimisen toimiala

Korjataan virheellinen viittaus kasvun- ja oppimisen johtajaan (po. sivistysjohtaja).

35.5 Elinvoiman toimiala

Muutetaan elinkeinot, työllisyys ja kotoutuminen -palvelualueen yksikkörakennetta vastaamaan TE-uudistuksen aiheuttamia muutoksia. Työllisyyspäällikkö vastaa Porvoon työllisyysaluenimisestä yksiköstä, jonka tehtävänä on lakisääteisistä työvoimapalveluista vastaaminen alueellisen työvoimalautakunnan ohjauksessa. Muut kuin lakisääteiset työvoimapalvelut kuuluvat

Kaupunginhallitus
Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

§ 41
§ 51

elinkeinojohtajan vastuulla olevan elinkeinot ja työllisyys -yksikön tehtäviin.

Lisäksi jaetaan jatkuvan oppimisen palvelualue taideoppilaitosten ja kansalaisopiston palvelualueisiin. Organisaatiota kehitettäessä hyvinvointialueuudistuksen yhteydessä tavoiteltiin mahdollisimman suppeaa palvelualuekokonaisuutta uudelle elinvoiman toimialalle. On kuitenkin osoittautunut käytännössä täysin epätarkoituksenmukaiseksi nostaa joko taidekoulun rehtori tai kansalaisopiston rehtori näistä kokonaisuuksista muodostettavan palvelualueen päälliköksi. Jatkuvan oppimisen päällikön virka on tästä syystä ollut täyttämättä, ja hallintosäännössä jatkuvan oppimisen päällikön toimivaltaa on käyttänyt apulaiskaupunginjohtaja. Esitetty muutos ei aiheuta kustannuksia. Elinvoiman toimialalla ei esitetyn muutoksen jälkeen ole enempää palvelualueita kuin esimerkiksi kaupunkikehityksen toimialalla.

37 § Kaupunginhallituksen tehtävät ja päätösvalta

Tehdään kohtaan 19 puuttuva täsmennys kaupunginhallituksen ja tonttipäällikön välisistä toimivaltarajoista sopimussakoista vapauttamisen osalta tapauksissa, joissa toimivalta on hallintosäännön 40.1. pykälän mukaan tonttipäälliköllä.

Kohdasta 20 poistetaan toimivaltuus määrätä kaupungin asiakirjahallintoa johtava viranhaltija, koska tämä määräys on jo otettu hallintosääntöön asiakirjahallintopäällikön viran perustamisen yhteydessä. Samoin poistettaisiin erilliset operatiiviseen asiakirjahallintoon liittyvät toimivaltuudet antaa tarkempia määräyksiä asiakirjahallinnon hoitamisesta sekä päättää toimialojen sekä toimialojen asiakirjahallinnosta vastaavien henkilöiden tehtävistä samoin kuin päätösvalta tiedonohjaussuunnitelman yleisistä periaatteista. Nämä korvattaisiin maininnalla siitä, että kaupunginhallitus toimii tiedonhallintalain 4 §:n mukaisena tiedonhallintayksikön johdon edustajana ja että sillä on toimivalta hyväksyä asiakirjahallinnon yleisohje, jossa muun ohella näihin seikkoihin otetaan kantaa. Kaupungin arkistonmuodostajia ei enää tarvitse nimetä, koska uuden arkistolainsäädännön mukaan kaupunki on yksi yhtenäinen arkistonmuodostaja. Muutos parantaa määräyksen luettavuutta ja kiinnittää sen olennaiseen lainsäädäntöön.

38.1 Lautakuntien ja niiden jaostojen tehtävät ja päätösvalta

Kohtaan lisätään työllisyysalueen lautakunta, joka vastaa Porvoon työllisyysalue-nimisen yksikön toiminnasta.

Kaupunginhallitus
Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

§ 41
§ 51

Lisäksi lautakuntien tehtäväluettelossa tarkennetaan avustusten myöntämistä tarkoittavaa kohtaa 9, sillä erityisesti apulaiskaupunginjohtajalla on toimivaltuus päättää avustuksista. Kun kaupunki on siirtynyt tekemään avustusten ohella myös kumppanuussopimuksia, on lisäksi tämä huomioitava tässä kohdassa antamalla lautakunnille toimivalta päättää kumppanuustuen myöntämisestä.

38.2 Kaupunkikehityslautakunta

Kaupunkikehityslautakunnan kohdat 12-18 ja 35 ovat uusia määräyksiä. Kohdat 12-18 ovat lautakunnalle rakentamislain mukaan määrittävää toimivaltaa. Kaupunkikehityslautakunta päättää poikkeamisesta sekä yhtä rakennuspaikkaa laajemmasta, alueellisesta sijoittamisesta suunnittelutarvealueella.

36 kohdassa määrätään oikeudesta päättää saaristoavustuksista.

37 kohdassa määrätään kaupunkikehityslautakunta vastaamaan pelastuslain 111 a §:ssä tarkoitetusta öljyvahinkojen jälkitorjunnasta. Lautakunta määrää erillisellä päätöksellä kaupunkikehityksen viranhaltijan, joka johtaa jälkitorjuntatehtäviä Porvoon kaupungin alueella.

38 kohdassa määrätään kaupunkikehityslautakunta alueidenkäyttölain 103 o §:n mukaiseksi viranomaiseksi, joka tekee päätökset hulevesimaksuista tehtäviin muistutuksiin.

Muutoin luku on päivitetty siten, että teksti vastaa 1.1.2025 voimaan tulleita maankäytön lakiuudistuksia.

Lisäksi kohtien järjestystä on tehty johdonmukaisemmaksi. Kohdassa 14 on lautakunnan toimivalta kirjattu selkeämmin kuin aikaisemmin. Kohdan 30 saaristoavustus on käytännössä aiemminkin myönnetty lautakunnan toimesta, kirjaus on puuttunut hallintosäännöstä.

Kohdassa 1 asuntopolitiikka on korvattu asumisen ohjelmalla kaupungissa omaksutun terminologian mukaisesti.

Kohdassa 23 muutettu ympäristönsuojelutoimisto ympäristönsuojelun palvelualueeksi ja liikuntatoimi liikuntapalveluiksi.

Kohdassa 27 muutettu vesihuoltolaitos selvyiden vuoksi liikelaitos Porvoon vedeksi, joka Porvoossa huolehtii lakisääteisistä vesihuoltotehtävistä.

Kaupunginhallitus
Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

§ 41

§ 51

Kohdassa 28 korjattu Porvoon alueellinen jätelautakunta Uudenmaan jätelautakunnaksi.

38.3 Lupa- ja valvontalautakunta

Luku on päivitetty siten, että teksti vastaa 1.1.2025 voimaan tulleita lakiuudistuksia (alueidenkäyttölaki ja rakentamislaki) Lisäksi kohtien järjestystä on tehty johdonmukaisemmaksi.

Lupa- ja valvontalautakunta toimii rakentamislain mukaisena kunnan rakennusvalvontaviranomaisena. Tämän lisäksi sille annetaan huomattava osa kunnalle rakentamislaisissa määrättyä toimivaltaa (esityksen kohdat 2-13). Kuten edellä todettiin, merkittävin osa tästä toimivallasta delegoidaan rakennusvalvontapäällikölle ja - tarkastajille.

38.4.1 Ympäristöterveysjaosto

Jaoston toimivalta kirjoitettu selkeämmin auki. Kun ympäristöterveysjaoston toimivaltaa rajataan tupakkalain valvontatehtäviin, jää tupakkalain 8§:n mukainen vastuu paikallisesta toiminnasta tupakoinnin lopettamiseksi yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa selkeämmin ympäristöterveydenhuollon toiminta-alueen peruskuntien ratkaisultaan. Porvoon kaupunki voisi silloin edistää myös tupakkalain vähimmäisvaatimukset ylittäviä tupakointikieltoja tarjoamissaan palveluissa esimerkiksi liikuntapalveluihin ja nuorten harrastustoimintaan käytettävillä ulkoalueilla sekä tutkintokoulutukseen valmentavaa koulutusta tarjoavien oppilaitosten oppilaille tarkoitetuilla ulkoalueilla. Ympäristöterveysjaosto ei viranomaisena voi edellyttää tupakointikieltoja lain 74 §:ssä säädettyä laajemmin.

Muiden ympäristöterveydenhuollon lakien mukaiset tehtävät ovat käytännössä valvontaviranomaisen tehtäviä poikkeuksena eläinlääkintähuoltolain mukaiset tehtävät sekä maksutaksan hyväksyminen, joka on hallintosäännössä annettu Lupa- ja valvontalautakunnan tehtäväksi.

38.5 Kasvun ja oppimisen lautakunta

Todetaan tässä yhteydessä, että kohta 7 on muutettu kaupunginvaltuuston päätöksellä 11.12.2024 siten, että lautakunta päättää oppilaaksiottoalueiden sijasta oppilaaksioton ohjeista.

38.6 Elinvoimalautakunta

Lisätään kohtaan 3 sieltä puuttuva maininta kotouttamiskoulutuksista.

Kaupunginhallitus
Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

§ 41
§ 51

38.7 Työllisyysalueen lautakunta

TE-palveluiden järjestämisvastuu on siirtynyt kunnille 1.1.2025 alkaen työvoimapalveluiden järjestämisestä annetun lain mukaisesti, ja Porvoon kaupungin hallintosäätöä on päivitettävä vastaamaan uuden lainsäädännön vaatimuksia. Porvoon työllisyysalueen kunnat (Askola, Lapinjärvi, Loviisa, Myrskylä, Porvoo ja Pukkila) ovat sopineet työvoimapalveluiden järjestämisestä kuntalain 51 §:ssä määritellyn vastuukuntamallin mukaisesti ja tehneet kuntalain 52 §:n mukaisen yhteistoimintasopimuksen yhteisestä toimielimestä. Kunnat ovat sopineet, että Porvoon kaupunki vastuukuntana hoitaa tehtävää kuntien puolesta siten, että kunnilla on yhteinen toimielin, työllisyysalueen lautakunta, joka vastaa viranomais toiminnasta ja yleisemminkin lakisääteisten työllisyyspalvelujen hoitamisesta, kun palvelut koskevat koko työllisyysaluetta. Ainoastaan Porvoota koskevista harkinnanvaraisista työllisyystoimista päätetään Sopimuksen mukaan tämä yhteinen toimielin kuuluu Porvoon kaupungin organisaatioon kaupunginhallituksen alaisuuteen kuntalain 30 §:n tarkoittamalla tavalla samoin kuin kaupungin muutkin lautakunnat.

Yhteistoimintasopimuksessa sovittava hallinnon järjestäminen edellyttää vastuukunnan valtuuston hyväksymää hallintosäätöä, jossa määritellään yhteistä tehtävää hoitava viranomais ja sen toiminta, toimivalta ja tehtävät. Hallintosäätöön asianomaisia määräyksiä laadittaessa huomioidaan yhteistoimintasopimuksen määräykset. Yhteistoimintasopimuksessa on määrätty, että mikäli vastuukunnan hallintosäätöä muutetaan sopimuksen kohteena olevien viranomaistehtävien järjestämisen osalta, vastuukunta tiedottaa sopijakuntia muutoksista. Työllisyysalueen lautakuntaa on tiedotettu muutostarpeista lautakunnan kokouksessa 24.10.

39.1 [Konsernipalvelut] Palvelualueiden tehtävät

Poistetaan viestinnän, asiakaspalvelun ja yhteiskuntasuhteiden palvelualueen tehtävistä markkinointia ja brändiä koskevat tehtävät.

39.2 Kaupunginjohtajan tehtävät ja konsernipalvelujen viranhaltijoiden päätösvalta

Toimitilajohtajan ja tonttipäällikön kiinteistönhankintavaltuuksia täsmennetään niin, että sellainen rakennettu kiinteistö, joka ostetaan lähinnä maanhankinnan tarpeisiin joko siten, että kiinteistöllä oleva rakennus puretaan tai kiinteistö on tarkoitus luovuttaa edelleen, hankitaan kaupungille tonttipäällikön toimesta.

40 § Kaupunkikehityksen toimiala

Kaupunginhallitus
Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

§ 41

§ 51

Täydennetään hieman palvelualueiden tehtäväkuvauksia, jotka kuitenkin edelleen ovat hyvin pelkistettyjä. Maapolitiikkaan lisätään kiinteistönmuodostamisesta huolehtiminen ja ympäristönsuojeluun valistus ja koulutustehtävät.

40.1 Kaupunkikehityksen toimialan viranhaltijoiden päätösvalta

Kaupunkisuunnittelupäällikkö

Toimivaltuuksissa otetaan huomioon rakentamislain edellyttämä toimivaltuus antaa lausunto rakennuksen sijoittamisen edellytysten täyttymisestä, kun rakentaminen sijoittuu suunnittelutarvealueelle tai sijoittuminen koskee puhtaan siirtymän teollisuushankkeen sijoittumista.

Tonttipäällikkö

Tarkennetaan lunastustoimituksia koskevaa toimivaltuutta käsittämään rakennuskaava-alueet sekä otetaan huomioon kiinteistönmuodostamislain mukaiset tontinosan lunastukset.

Rakennusvalvontapäällikkö

Edellä todetun mukaisesti toimivaltuudet poistetaan hallintosäännöstä ja annetaan usean muun kaupungin tavoin rakennusvalvontaviranomaisen delegeitavaksi.

Delegointipäätös valmistellaan tehtäväksi niin, että lautakunnan ja rakennustarkastajien toimivalta lupia myönnettäessä säilyy ennallaan lukuun ottamatta hallirakennuksia, joiden osalta rakennustarkastajalle annetaan toimivalta päättää korkeintaan 1000 m² suuruisen hallin rakennusluvan myöntämisestä nykyisen 400 m² sijasta.

42 Elinvoima

Toimialan kuvaukseen lisätään taideoppilaitoksen ja kansalaisopiston palvelualueet sekä markkinointitehtävät edellä todetun mukaisesti.

Apulaiskaupunginjohtajan tehtävistä poistetaan Taidetehtaan ohjaaminen, koska se sisältyy Event Factory Oy:n ohjaamistehtävään eikä muutenkaan ole osa omistajaohjauksen kokonaisuutta.

42.1 Elinvoiman toimialan viranhaltijoiden päätösvalta

Apulaiskaupunginjohtajalle lisätään avustusten ohella toimivaltuus päättää kumppanuusmäärärahoista.

Kaupunginhallitus
Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

§ 41
§ 51

Jatkuvan oppimisen päällikön tehtävät siirretään operatiivisen toiminnan osalta taidekoulun ja kansalaisopiston rehtoreille ja kumppanuuksista päättämisen osalta apulaiskaupunginjohtajalle. Kulttuuritoimen päällikölle annetaan käytännössä tarpeelliseksi osoittautunut toimivaltuus ostaa ja poistaa kaupungin omistamaa taidetta. Taideteosten myyminen irtaimen omaisuuden myyntinä kuuluu jatkossakin rahoitusjohtajan päätösvaltaan.

LUKU VII kokousmenettely

Lisätään puuttunut maininta siitä, että valtuuston kokousmenettelyjä koskevia määräyksiä noudatetaan soveltuvin osin myös muissa toimielimissä.

55 § Otto-oikeus

Lisätään kaupunkikehitysjohtajalle puuttunut toimivaltuus ottaa kaupunkikehityslautakunnan ohella asioita myös lupa- ja valvontalautakunnan käsiteltäväksi.

64 § Hankinnat

Jakoa tavara- ja palveluhankintoihin sekä rakennusurakoihin on täydennetty ottamalla mukaan julkisista hankinnoista annetussa laissa säännellyt käyttöoikeussopimukset.

Toimialojen hallintopäälliköt on esitetty rinnastettavaksi yksikön päälliköihin vastaavalla tavalla kuin hallintojohtaja on rinnastettu palvelualuepäälliköihin. Käytännössä näin hallintopäälliköille muodostuva toimivalta mahdollistaa heille hankintojen tekemisen tarkoituksenmukaisella ja oikeasuhtaisella tavalla.

67 § Henkilöstön ottaminen

Korjataan virheellinen muoto kaupunkikehityksen johtaja kaupunkikehitysjohtajaksi.

71 § Muu henkilöstöhallinnollinen päätösvalta

Muutetaan viittaukset esimiehiin viittauksiin esihenkilöihin.

72 § Yhteistyötoimikunta ja yhteistyöryhmät

Tarkennetaan hallintosääntöä siten, että yhteistyöryhmä ei päätä henkilöstön edustajia toimialan esityksestä, vaan vahvistaa henkilöstöryhmän valitsevat henkilöstön edustajat. Lisätään maininnat esihenkilön sijaisena toimivan henkilön sopimattomuudesta toimia henkilöstön edustajana sekä toimialalla edustetun ammattijärjestön oikeudesta nimetä edustajansa ryhmään.

87 § Palkkio muista tilaisuuksista kuin toimielimen kokouksesta

Kaupunginhallitus
Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

§ 41
§ 51

Korjataan pykälässä ollut viittaus kohdistumaan oikein määräykseen, jonka mukaan muista kuin toimielinten kokouksista ei makseta korotettua kokouspalkkiota.

93 § palkkioiden maksaminen

Tarkennetaan määräystä niin, että kokouksissa läsnäolleiden kokouspalkkioon oikeutettujen henkilöiden tiedot ilmoitetaan palkanmaksusta huolehtivalle HPK Oy:lle ajoissa siten, että palkkiot saadaan maksettua neljännesvuosittain. Voimassa oleva määräys velvoittaa ilmoittamaan läsnäolijat neljännesvuosittain. Erityisissä tilanteissa, kuten vaalilautakuntien jäsenille maksettavien palkkojen osalta, voidaan sopia myös poikkeavista menettelyistä.

96 § Päätösten ja asiakirjojen allekirjoittaminen

Maapolitiikan osalta tarkennetaan siten, että kiinteistöluovutusta koskevan viranhaltijapäätöksen lainvoimaisuustodistuksen voi antaa vain kiinteistösihteeri tai tonttisihteeri.

Liite

Hallintosäätöön tehtävät muutokset

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että Porvoon kaupungin hallintosäätöön tehdään liitteessä esitetyt muutokset.

Päätös tarkastetaan heti.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti panna asian pöydälle.

Kaupunginhallitus 17.02.2025 § 51

Kaupunginhallituksen käsittelyn 10.2. jälkeen on havaittu, että rakentamislain 43 a §:n mukainen toimivalta myöntää erillisellä päätöksellä sijoittamislupa puhtaan siirtymän teollisuushankkeelle kuuluu antaa kaupunkikehityslautakunnalle, joka päättää muutoinkin erillisillä päätöksillä annettavista sijoittamisluvista, eikä rakentamisluvista päättävälle lupa- ja valvontalautakunnalle. Liitteenä olevaa esitystä hallintosäätöön tehtävistä muutoksista on tältä osin muutettu.

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että Porvoon kaupungin hallintosäätöön tehdään liitteessä esitetyt muutokset.

Päätös tarkastetaan heti.

Kaupunginhallitus
Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

§ 41
§ 51

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti esittää kaupunginvaltuustolle, että Porvoon kaupungin hallintosääntöön tehdään esitetyt muutokset.

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti, että hallintosääntöä koskevaan esitykseen lisätään kohtaan 93 § Palkkioiden maksaminen kolmanneksi momentiksi seuraava: ”Matkakorvaukset, ansionmenetykskorvaukset ja muut luottamustehtävien toimittamisesta aiheutuvat kulut maksetaan seuraavan palkanmaksun yhteydessä.”

Päätös tarkastettiin heti.

Kaupunginvaltuusto 26.02.2025
2488/00.00.02.00/2024

Liite

Hallintosääntöön tehtävät muutokset

Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

§ 53

6 Toimivallan siirtämispäätökset

Kaupunginhallitus 17.02.2025 § 53

Valmistelu ja lisätiedot
kaupunginlakimies Johanna Päivärinta
hallintojohtaja Roope Lenkkeri
etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Porvoon kaupungin hallintosäännön 38.1. §:n sekä VI luvun mukaan toimielin tai viranhaltija voi päättää sille tai hänelle hallintosäännöllä siirretyn toimivallan siirtämisestä alaiselleen viranomaiselle. Toimivallan siirtämispäätöksestä on pidettävä ajan tasalla olevaa luetteloa. Hallintosäännössä määrätään, että luettelo annetaan tiedoksi valtuustolle vuosittain helmikuussa.

Liite
toimivallan siirtämispäätökset

Kaupunginjohtaja
Kaupunginhallitus päättää antaa tiedoksi kaupunginvaltuustolle liitteenä olevat toimivallan siirtämispäätökset.

Päätös tarkastetaan heti.

Päätös
Kaupunginhallitus päätti antaa tiedoksi kaupunginvaltuustolle liitteenä olevat toimivallan siirtämispäätökset.

Kaupunginhallitus päätti lisäksi, että delegointipäätökset esitetään erillisessä luettelossa, joka on tämän päätöksen liitteenä.

Päätös tarkastettiin heti.

Kaupunginvaltuusto 26.02.2025
450/00.00.02.02/2025

Liitteet
Työllisyysalueen lautakunta 2.1.2025 § 4
Apulaiskaupunginjohtaja 8.2.2023 § 15
Elinvoimalautakunta 13.6.2023 § 49
Infrastruktuurijohtaja 26.1.2023 § 4
Kaupungingeodeetti 7.3.2024 § 2
Kaupungingeodeetti 8.2.2023 § 1
Kaupunkikehitysjohtaja 6.3.2023 § 2

Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

§ 53

Kaupunkikehityslautakunta 19.3.2024 § 43
Kaupunkikehityslautakunta 28.2.2023 § 27
Lupa- ja valvontalautakunta 13.6.2023 § 61
Lupa- ja valvontalautakunta 26.03.2024 § 36
Liikelaitos Porvoon veden toimitusjohtaja 2.10.2023 § 38
Rakennusvalvontapäällikkö 5.3.2024 § 1
Rakennusvalvontapäällikkö 5.3.2024 § 2
Sivistysjohtaja 1.2.2024 § 5
Sivistysjohtaja 25.1.2023 § 7
Tonttipäällikkö 20.2.2023 § 46
Ympäristöterveysjaosto 23.3.2023 § 14

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

7

Vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2025–2027 taloussuunnitelma

Kaupunginhallitus 04.11.2024 § 288

Valmistelu ja lisätiedot
rahoitusjohtaja Henrik Rainio, controller Sari Klenberg
etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Kuntatalouden tila

Kuntien talous on viime vuosina ollut lähes tasapainossa hyvän työllisyystilanteen, kotimaisen kysynnän ja valtion kuntalinjausten ja tukien ansiosta. Kunnissa vuosi 2024 on ollut ensimmäinen vuosi, jolloin talous on koko vuoden osalta vastannut hyvinvointialueuudistuksen jälkeistä aikaa. Vielä vuonna 2023 kunnat saivat uudistuksen seurauksena kertaluonteisia rahoituseriä, jotka vahvistivat kuntien tulosta.

Vuonna 2024 kunnat ovat valmistautuneet seuraavaan uudistukseen, jossa vuoden 2025 alusta siirretään julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu kunnille. TE-uudistuksen yhteydessä kasvatetaan kunnan osuutta työttömyysetuuksien rahoittamisesta, mikä lisää työttömyydestä aiheutuneita kustannuksia kunnille. TE-uudistuksen aiheuttamia lisäkustannuksia kompensoidaan kunnille valtionosuuksien kautta.

Uudessa hallitusohjelmassa ei tulevana vuotena kohdistu muita suuria mullistuksia kuntasektorille. Hallituksen ohjelmaan sisältyy kuntien tehtävien ja veloitteiden purkamisesta saatavia säästötavoitteita, joiden toteutuminen ja vaikutus kuntien talouteen on kuitenkin epävarmaa.

Valtionvarainministeriö ennustaa syksyn taloudellisessa katsauksessaan, että teollisuuden tuotanto kääntyy kasvuun vientikysynnän kasvaessa ja että, rakentaminen elpyy korkojen laskun myötä. BKT kasvun arvioidaan olevan 1,7 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuonna 2026. Vuonna 2027 bruttokansantuotteen ennustetaan kasvavan noin 1,3 prosenttia.

Kuntien menojen arvioidaan kasvavan edelleen hintojen nousun myötä ja etenkin kunta-alan ansiokehityksellä on suuri vaikutus kuntien tulevien vuosien kustannuksiin.

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

Kuntien kasvavat toimintamenot ja heikkenevä vuosikate vähentävät investointeihin käytettävää rahoitusta samalla kuin investointien kustannukset nousevat merkittävästi. Investointitarve on lähivuosinakin suurta monissa kunnissa, mikä lisää lainanoton tarvetta ja painetta nostaa kunnallisveroprosentteja. Korkoympäristön muutos kasvattaa lainarahan kustannuksia ja luo omalta osaltaan painetta kustannusten vähentämiseen ja investointien priorisoimiseen yhä enenevässä määrin.

Käyttötalouden menot

Kaupungin menot vuonna 2025 ovat yhteensä 265 miljoonaa euroa. Toimintamenot kasvavat 11,7 prosenttia eli 28 miljoonaa euroa verrattuna muutettuun talousarvioon 2024. Kulujen vertailukelpoinen kasvu ilman TE-uudistuksen ja vihreän siirtymän rahaston kuluja on 5,9 prosenttia, eli noin 14,1 miljoonaa euroa.

Vuonna 2025 henkilöstömenojen kasvu on 8,9 miljoonaa euroa, eli 8,2 prosenttia ja palvelujen ostojen puolestaan 10,6 miljoonaa euroa, eli 18,5 prosenttia. Menokasvu selittyy TE-uudistuksen kulujen lisäksi osin yleisen kustannustason ja palkkakustannusten nousulla sekä uusien ja väliaikaisten koulu- ja päiväkotikiinteistöjen kustannuksilla. Lisäksi kaupungin joukkoliikenneuudistuksen tasokorotus lisää kustannusten määrää vuonna 2025. Vuoden 2025 talousarvion toimintamenojen kasvua hillitsee kaupunginvaltuuston toukokuussa 2024 hyväksymä talouden tuottavuus- ja tasapaino-ohjelma, jonka mukaiset vuoteen 2025 kohdistuvat toimenpiteet ovat yhteensä noin kolme miljoonaa euroa.

Kasvun ja oppimisen toimialan menot kasvavat 5,6 miljoonaa euroa eli 4,5 %. Elinvoiman toimialan menot kasvavat 5,8 miljoonaa euroa, 14,5 prosenttia. Elinvoiman vertailukelpoisten toimintakulujen kasvu vuodelle 2025 on 1,3 prosenttia ilman vihreän siirtymän rahastoa ja Porvoon osuutta työllisyysalueen kustannuksista. Kaupunkikehityksen toimialan menot kasvavat 17,0 prosenttia, 4,7 miljoonaa euroa. Konsernipalvelujen kulujen kasvu on 8,8 prosenttia, 4 miljoonaa euroa. Vuoden 2025 alussa varsinaisen toimintansa aloittavan Porvoon työllisyysalueen kustannukset ensi vuodelle ovat yhteensä 7,1 miljoonaa euroa.

Käyttötalouden tulot

Toimintatulojen määrä on vuoden 2024 talousarviossa 81,4 miljoonaa euroa, eli noin 12,7 miljoonaa euroa enemmän kuin vuoden 2024 muutetussa talousarviossa. Tulojen määrä kasvaa työllisyysuudistukseen liittyvien tulojen, joukkoliikenneuudistuksen, lipputulot sekä maanmyyntitulojen myötä.

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

Kunnallisveron tuoton ennakoidaan nousevan 4 miljoonaa euroa edellisvuoteen verrattuna ja olevan 97 miljoonaa euroa vuonna 2025.

Kaupungin yhteisöveron tuoton arvioidaan nousevan edelleen vuonna 2025 ja olevan yhteensä 40 miljoonaa euroa. Verohallinto vahvistaa kuntien yhteisöveron jako-osuudet vuodelle 2025 vasta vuoden 2025 alkupuolella. Kaupungin jako-osuuden ennakoidaan kasvavan edelleen vuodelle 2025 Kilpilahden yritysklusterin hyvän talouskehityksen ansiota. Suunnitelmavuosien yhteisöverokertymän ennakoidaan alenevan merkittävästi heikentyneen suhdannekehityksen myötä.

Kiinteistöveron tuoton odotetaan säilyvän vakaana. Veron tuotoksi arvioidaan 19 miljoonaa euroa vuonna 2025, mikä vastaa noin 12 prosenttia kaupungin verotuloista.

Kaupungin valtionosuustulot ovat valtiovarainministeriön arvion mukaan noin 50 miljoonaa euroa vuonna 2025, mikä on vajaat 4 miljoonaa euroa enemmän kuin edellisvuonna. Valtionosuustulot sisältävät kuitenkin noin 6,1 miljoonaa euroa uusien ja laajentuneiden TE-tehtävien hoitamiseen. Peruspalvelujen valtionosuus ilman tasausta ja sote-eriä on noin 31,1 miljoonaa euroa. Verotuloihin perustuva valtionosuuksien tasaus heikentää valtionosuustuloja noin 1,3 miljoonaa euroa. Opetus ja kulttuuritoimen valtionosuus puolestaan on 1,4 miljoonaa euroa negatiivinen. Hyvinvointialueuudistukseen liittyvät tasausmekanismit tuottavat kaupungille yhteensä noin 16,9 miljoonaa euroa ja veromenetysten kompensatio noin 4,8 miljoonaa euroa.

Kaupungin talouden tasapaino

Kaupungin talousarvion mukaan kaupungin talous on tasapainossa vuonna 2025. Tulos on lievästi ylijäämäinen ja vuosikate riittää kattamaan poistojen ja arvonalentumisten määrän. Talousarviovuoden 2025 vuosikate tulee olemaan noin 24 miljoonaa euroa ja tulos noin 1,9 miljoonaa euroa ylijäämäinen.

Kaupungin talous on painumassa vuosina 2026–2027 alijäämäisiksi menojen kasvun ollessa samalle ajalle kohdistuvien tulojen kasvua suurempaa. Vuoden 2026 alijäämäksi arvioidaan -8,6 miljoonaa euroa ja vuonna 2027 jo -21,3 miljoonaa euroa.

Kaupungin talouden kehitykseen liittyy useita merkittäviä epävarmuustekijöitä. Yhteisöveron tuotto vaihtelee voimakkaasti, ja kaupungin jako-osuuden ennakoiminen erityisesti vuodesta 2026 eteenpäin on erityisen haasteellista. Todennäköisesti kaupungin

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

yhteisöveron määrä tulee alenemaan merkittävästi vuonna 2026. Valmisteilla oleva valtionosuusuudistus todennäköisesti heikentää kaupungin tulopohjaa. Samanaikaisesti kaupungin menot kasvavat voimakkaasti ja investointitarpeet kasvavat.

Kaupunki on vuoden 2024 aikana alkanut varautua näkyvissä olevaan heikkenevään talouskehitykseen laatimalla vuoteen 2027 ulottuvan talouden tuottavuus- ja tasapaino-ohjelman, jossa kaupungin taloutta on tasapainotettu kevään 2024 näkymiin pohjautuen.

Investoinnit

Talousarviovuoden 2024 investointien arvioidaan olevan yhteensä noin 39,2 miljoonaa euroa. Tästä talonrakennusinvestointien osuus on 17,7 miljoonaa euroa, kaupunki-infran investointien osuus noin 19,9 miljoonaa euroa ja elinvoiman investointien osuus 0,9 miljoonaa euroa.

Investointien määrä kasvaa myös tulevina vuosina ja kaupungin investointisuunnitelman mukaan vuosille 2025–2028 kohdistuu noin 205 miljoonan euron investoinnit. Tulevien vuosien investoinnit painottuvat päiväkoteihin ja kouluihin ja suunnitelmissa on varauduttu Kokkonniemen liikuntakeskuksen investointikokonaisuuteen.

Kaupungin suunnitelmavuosien tulorahoitus ei riitä kattamaan vastaaville vuosille ajoitettuja investointeja. Investointitason kasvu kasvattaa kaupungin lainakantaa ja korkokustannuksia. Kaupungin tulevia investointeja tulee harkita tarkasti, jotta lainakanta ja korkokustannukset säilyvät hallittavalla tasolla.

Lainanotto

Kaupungin vuotuinen lainarahoitustarve tai lainanlyhennysvara muodostuu vuosikatteen ja nettoinvestointien välisestä erotuksesta. Tasapainossa olevassa taloudessa vuosikatteella voidaan rahoittaa nettoinvestoinnit. Pitkällä aikavälillä vuosikatteella tulee rahoittaa myös lainan lyhennykset.

Nousevat investointikustannukset tarkoittavat, että kaupungin lainakanta olisi kääntymässä kasvuun vuodesta 2025 alkaen. Arvion mukaan lainakanta kasvaisi vuonna 2025 noin 14 miljoonalla eurolla yhteensä 76 miljoonaan euroon. Rahoituslaskelman mukaan lainakanta olisi noin 120 miljoonaa euroa vuonna 2026 ja noin 166 miljoonaa euroa vuonna 2027.

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

Kaupungin nykyiset lainat on sidottu kiinteäkorkoisiin lainoihin, joiden keskiporko on noin 0,3 prosenttia. Lainakorkojen nopean nousun myötä uusien lainojen keskiporko tulee olemaan huomattavasti nykyisiä korkeampi. Lainakannan kasvaessa on varauduttava myös korkokustannusten ja -riskin kasvuun.

Liikelaitokset

Liikelaitosten johtokuntien tehtävänä on kuntalain mukaisesti hyväksyä liikelaitoksen talousarvio ja taloussuunnitelma sekä päättää liikelaitoksen investoinneista, jollei muuta ole määrätty. Kaupunginvaltuusto päättää liikelaitosten sitovat tavoitteet, sekä kaupungin ja liikelaitoksen väliset rahoituserät, mm. tuottotavoitteen. Liikelaitokset rahoittavat lähtökohtaisesti investointinsa tulo-rahoituksellaan.

Konserniyhtiöt

Kuntalain mukaisesti valtuusto määrittelee omistajapoliittiset tavoitteet omistamilleen yhteisöille, sekä päättää omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta. Valtuusto päättää myös talousarviosta ja taloussuunnitelmasta, joihin sisältyy omistajapolitiikasta johdetut vuositavoitteet merkittävimmille konsernin yhteisöille.

Porvoossa konsernijaosto ohjaa ja valvoo omistajana, että tytäryhteisöt toimivat kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen asettamien tavoitteiden ja kaupunkistrategian mukaisesti sekä huolehtii konsernivalvonnan toteuttamisesta konserniohjeiden mukaisesti.

Kaupunkikonserniin kuului yhteensä 16 yhteisöä 30.9.2024.

Liite

Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2025–2027

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus käy yleiskeskustelun vuoden 2025 talousarviosta ja vuosien 2025–2027 taloussuunnitelmasta ja jatkaa asian käsittelyä seuraavissa kokouksissa.

Päätös

Kaupunginhallitus kävi yleiskeskustelun vuoden 2025 talousarviosta ja vuosien 2025–2027 taloussuunnitelmasta ja jatkaa asian käsittelyä seuraavissa kokouksissa.

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

Kaupunginjohtaja
Kaupunginhallitus jatkaa asian käsittelyä.

Päätös
Kaupunginhallitus kävi yleiskeskustelun talousarviosta ja jatkaa asian käsittelyä seuraavassa kokouksessa.

Kaupunginhallitus 02.12.2024 § 324

Kaupunginjohtaja
Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025-2027 taloussuunnitelman.

Rahoitusjohtaja valtuutetaan tekemään talousarviokirjaan teknisluntoisia muutoksia ennen valtuustokäsittelyä.

Päätös tarkastetaan heti.

Päätös
Kaupunginhallitus päätti esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025–2027 taloussuunnitelman. Rahoitusjohtaja valtuutetaan tekemään talousarviokirjaan teknisluntoisia muutoksia ennen valtuustokäsittelyä.

Kaupunginhallitus hyväksyi runsaasti muutoksia kaupunginjohtajan esitykseen. Kaupunginjohtaja täydensi kokouksessa esitystään.

Päätös tarkastettiin heti.

Kaupunginhallitus 12.12.2024 § 327

Kaupunginhallitus jatkaa talousarvion käsittelyä ja tekee siihen tarpeelliset muutokset kaupunginvaltuuston palveluverkkoa koskevan päätöksen 11.12.2024 johdosta.

Sivulta 4 poistetaan:

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

*Kasvun ja oppimisen toimialan menoissa on mukana vuodelle 2025 teknisenä oletuksena palveluverkkoon kohdistuvaa tehostamista 0,1 milj. €.

Kasvun ja oppimisen toimialalle lisätään kappale:

Toimialan korvaavat toimenpiteet talouden sopeuttamiseksi

Kaupunginvaltuusto hyväksyi keväällä 2024 talouden tuottavuus- ja tasapaino-ohjelman. Kasvun ja oppimisen toimialan osalta hyväksytyjä toimenpiteitä tulee muuttaa, kun rakenteelliset toimenpiteet jäävät toteutumatta.

Kasvun ja oppimisen toimialan toimenpiteet talouden tuottavuus- ja tasapaino-ohjelmassa toteutetaan rakenteellisten palveluverkkoratkaisujen sijaan seuraavasti:

- Avoimet varhaiskasvatuspalvelut, eli kerho- ja puistotoiminta, lakkautetaan 1.8.2026
- Koulukuljetusraja muutetaan 1.8.2026 alkaen lakisääteiseen minimiin kaikissa ikäluokissa, eli 1. ja 2.luokkalaisilla nousee kolmesta kilometristä viiteen kilometriin.
- Viisi koulunkäynninohjaaja sekä yksi lapsen tuen lastenhoitaja poistetaan henkilöstösuunnitelmasta vuodelle 2025.
- Uudet lakisääteiset lisätunnit ja erityisen tuen muutos perusopetukseen ja lukioon kasvattaa kaupungin valtionosuustuloja enemmän kuin menoja, koska kaupunki järjestää jo osan uusista tehtävistä.
- Koulujen välipalat poistetaan vuonna 2025 ja ruuan raaka-ainehintoja lasketaan vuodesta 2026 lähtien.
- Hallintoa tehostetaan oppilas- ja henkilöstömäärän vähenemisen myötä.
- Materiaalimäärärahoja pienennetään maltillisesti

Näillä toimenpiteillä saavutetaan vuodelle 2025 noin 130 000 euron säästöt, vuodelle 2026 noin 570 000 euron säästöt ja vuodelle 2027 noin 925 000 euron säästöt. Summat vastaavat säästöjä, jotka olisivat syntyneet Epoon ja Ilolan koulun lakkauttamisesta. Lakisääteiset palvelut kyetään näininkin toimenpiteiden jälkeen tuottamaan laadukkaasti kaikissa olosuhteissa.

Henkilöstösuunnitelma s. 50 toinen palsta ensimmäinen kappale muutetaan kolmas lause:

Lapsen tuen yksikköön on suunniteltu lisättävän jopa seitsemän määräaikaista lastenhoitajan tehtävää ja kaksi määräaikaista varhaiskasvatuksen erityisopettajan tehtävää, mutta nämä lisäykset tehdään henkilöstöjohtajan päätöksin tarpeen täsmentyessä. Palkkamääräraha **noin kahdeksaan tehtävään** varataan kaupunginhallituksen määrärahoihin.

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

Henkilöstösuunnitelma s. 50 toinen palsta toinen kappale muutetaan kolmas lause:

Sekä suomen- että ruotsinkielisissä perusopetus- ja lukiokoulutuspalveluissa vakinaistetaan koulunkäynninohjaajia ja vähennetään **viisi määräaikaista koulunkäynninohjaaja**. **Koulunkäynninohjaajat kohdennetaan oppilaiden tuen tarpeen ja luokkakoon mukaisesti. Hankerahoituksen ja hankkeiden vähentyessä vähennetään** 10,5 virkasuhteista projektityöntekijää. Suomenkielisessä perusopetuspalveluissa muutetaan määräaikaisia tuntiopettajan virkoja vakinaisiksi lehtorin viroiksi. Tällä taataan opetuksen laatua ja paikataan eläköitymisten aiheuttamaa osaamisvajetta. **Tuntikehyksestä vuodelle 2026 päätetään keväällä 2025 strategisen henkilöstösuunnittelun edetessä ja sen tulee reagoida oppilasmäärän vähenemään ja taloudellisiin toimintaedellytyksiin.**

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että se hyväksyy vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025–2027 taloussuunnitelman edellä esitetyin muutoksin.

Rahoitusjohtaja valtuutetaan tekemään talousarviokirjaan teknisluontoisia muutoksia valtuustokäsittelyn jälkeen valtuuston päätösten edellyttämällä tavalla.

Päätös tarkastetaan heti.

Päätös

Johan Söderberg esitti Kevin Servinin kannattamana, että kasvun ja oppimisen toimialan toimintamenoihin lisätään 130 000 euroa vuodelle 2025, 569 000 euroa vuodelle 2026 ja 921 000 euroa vuodelle 2027.

Äänestyksessä Söderbergin esitys voitti kaupunginjohtajan esityksen äänin 8 (Välimäki, Puromies, Lönnfors, Söderberg, Holmström, Uski, Lund, Servin)– 0, 5 tyhjää ääntä (Eskola, Wiitakorpi, Valasti, Ryytänen, Blomqvist-Valtonen).

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

Kaupunginvaltuusto 11.12.2024 § 94

Asian käsittely kokouksessa

Jäsen Hirvilammi esitti jäsen Siltakorven kannattamana, että kohdassa Rahoitus ja strategia. s.25 lisätään seuraavalla tavalla

”Kaupungin kirjanpidossa olevien rahastojen ja sijoitettujen varojen tarkoituksenmukaisuutta arvioidaan ja sijoitusten seurantaa selkiytetään”

Kaupunginvaltuusto päätti äänin 23 ääntä 27 vastaan, 1 poissa, hylätä kaupunginhallituksen esityksen ja hyväksyä jäsen Hirvilammin esityksen. Kaupunginhallituksen ehdotukseen lisätään ehdotettu virke.

Jäsen Hirvilammi esitti jäsen Siltakorven kannattamana, että s.25 kohdassa toisen kappaleen virkkeen ”Kaavoituksessa ja tontinmyynnissä otetaan huomioon kylärakenneohjelma, joka päivitetään välittömästi osayleiskaavan valmistuttua.” jälkeen lisätään seuraavalla tavalla:

”Nopeutetaan kaavahankkeita, jotka mahdollistavat asuntorakentamisen kyliin”

Kaupunginvaltuusto päätti äänestyksen jälkeen 28 ääntä 22 vastaan, 1 poissa, hylätä esityksen.

Jäsen Lankia esitti jäsen Heinäsen kannattamana, että s. 25 kohdassa Käyttötalous, tekstimuutokset ja henkilöstösuunnitelma, lisätään toisen kappaleen loppuun lause:

”Huoltotoimenpiteet, joita ei saada tehtyä ilman tarvittavia talouteen liittyviä päätöksiä kerätään vuoden aikana yhteen ja talousarvion käsittelyn yhteydessä varataan korjaamista varten riittävät resurssit.”

Kaupunginvaltuusto päätti äänestyksen jälkeen 33 ääntä 16 vastaan, 1 tyhjä, 1 poissa, hylätä esityksen.

Jäsen Lankia esitti jäsen Heinäsen kannattamana, että s.39 kohtaan Varhaiskasvatus, Toiminnot, palvelut ja prosessit, lisätään toisen kappaleen loppuun lause tai kokonaan uusi kappale:

”Vuoden aikana selvitetään vanhojen päiväkotien lämpötiloja ja ryhdytään tarvittaviin toimiin, jotta päiväkotien sisätilat ja lattiat ovat

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

riittävän lämpimiä talvella ja viileitä kesällä. Päiväkoteihin asennetaan ilmalämpöpumppuja tai muita vastaavia lämpötilaa sääteleviä laitteita sekä tarvittaessa allergiatestatuja kokolattiamattolaattoja.”

Kaupunginvaltuusto päätti äänestyksen jälkeen 36 ääntä 13 vastaan, 1 tyhjä, 1 poissa, hylätä esityksen.

Jäsen Lankia esitti jäsen Heinäsen kannattamana, että vuoden 2026 talousarvioon liitetään arvio vuoden 2025 aikana toteutetuista talousarviokirjauksista sekä selvitys niistä, jotka eivät ole toteutuneet.

Kaupunginvaltuusto päätti äänestyksen jälkeen 33 ääntä 16 vastaan, 1 tyhjä, 1 poissa, hylätä esityksen.

Jäsen Lankia esitti jäsen Heinäsen kannattamana, että s.42-45 kohtaan Käyttötalous, tekstimuutokset ja henkilöstösuunnitelma, lisätään sopivaan kohtaan vapaa-aikapalveluiden alle seuraava lause:

”Vuoden aikana tehdään selvitys ja hankesuunnitelma liikennepuiston perustamisesta Porvooseen.”

Kaupunginvaltuusto päätti äänestyksen jälkeen 41 ääntä 9 vastaan, 1 poissa, hylätä esityksen.

Jäsen Lankia esitti jäsen Heinäsen kannattamana, että s.29 kohdan Käyttötalous, tekstimuutokset ja henkilöstösuunnitelma kolmanteen kappaleeseen, lisätään seuraavasti:

Rakennetaan Kivitarhan asemakaava-alueelle kunnallistekniikka, kadut ja saatetaan tontit myyntikuntoon. Tähän varataan tarvittavat määrärahat.

Perusteluksi laitetaan se, että asemakaava on jo valmis. Valtuuston päätös on tehty 2022 ja kunnallistekniikka on suunniteltu vuonna 2023. Kivitarhan pientaloalue sijaitsee Epoon koulun ja Grännäs Skolan oppilaaksiottoalueella.

Kaupunginvaltuusto päätti äänestyksen jälkeen 28 ääntä 22 vastaan, 1 poissa, hylätä esityksen.

Jäsen Lankia esitti jäsen Heinäsen kannattamana, että talousarvioon tehtäisiin muutokset kohtiin Investoinnit kaupunkikehitys,

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

investointiliite ja vastaavat tekstimuutokset muualle talousarvioon seuraavalla tavalla:

Siirretään vuodella eteenpäin:

“Pysäköintilaitoksen kadut ja johtosiirrot” vuodelta 2025 2,7 miljoonaa vuodelle 2026. Kokonaisinvestointi on 5,5 miljoonaa.

Vastaavasti siirretään vuodella eteenpäin:

"Liityntäpysäköintipaikat/ liityntäpysäköintilaitos" vuodelta 2026 1,5 miljoonaa vuodelle 2027. Kokonaisinvestointi on 7 miljoonaa.

Kaupunginvaltuusto päätti äänestyksen jälkeen 33 ääntä 17 vastaan, 1 poissa, hylätä esityksen.

Jäsen Lankia esitti jäsen Heinäsen kannattamana, että s.53 Gammelbackan koulun investointisuunnitelma palautetaan uuteen valmisteluun seuraavin muutoksin:

- Oppilasmäärän mitoitus pienennetään.
- Investoinnin kustannuksia pienennetään.
- Varmistetaan, että nuorisotilat ja kirjastopalvelut saavat riittävät tilat uudesta rakennuksesta ja mahdollisuuksien mukaan tiloja voidaan käyttää myös alueen asukkaiden hyvinvointia edistävään yhdistysten ja yritysten järjestämään toimintaan (esim. Tatsi ry, tuolijumppa jne.).

Perustelu kustannusten osalta:

Kouluinvestointi on koko kaupungin suurimpia, Jokilaakson koulun investointikustannus oli 27k per oppilas sisältäen liikuntasalin remontin. Nyt 54k per oppilas. Investointi nykyisessä koossa kasvattaisi sisäistä vuokraa miljoonalla eurolla vuodessa.

Kaupunginvaltuusto päätti äänestyksen jälkeen 36 ääntä 13 vastaan, 1 tyhjä 1 poissa, hylätä esityksen.

Jäsen Lankia esitti jäsen Heinäsen kannattamana, että talousarviossa varataan 50 000 euroa päiväkotien ilmalämpöpumppujen tai vastaavien asennukseen sekä allergiatestattujen kokolattiamattojen asentamiseen vanhoihin päiväkoteihin, joiden lattiat ovat poikkeuksellisen kylmät.

Kaupunginvaltuusto päätti äänestyksen jälkeen 37 ääntä 12 vastaan, 1 tyhjä 1 poissa, hylätä esityksen.

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

Jäsen Riikonen ehdotti jäsenen Heinänen kannattamana, että s.28, kohtaan "Kaupunkisuunnittelu" viimeiseen kappaleeseen lisätään alla olevasti

"Toukokuoren asemakaavan 456 muuttaminen valtuuston 14.12.2022 päätöksen mukaisesti käynnistetään. Tavoitteena on, että ajoneuvoliikenteelle avataan läpiajon mahdollisuus *Aurinkomäentien ja Sairaalantien välillä.*

Kaupunginvaltuusto päätti äänin 14 ääntä 35 vastaan, 1 tyhjä, 1 poissa, hylätä kaupunginhallituksen esityksen ja hyväksyä Riikosen esityksen.

Kaupunginhallituksen ehdotuksen viimeisen kappaleeseen tehdään lisäys " Aurinkomäentien ja Sairaalantien välillä."

Jäsen Hanska ehdotti jäsenen Lankia kannattamana, että jos kouluja ei lopeteta Palveluverkon käsittelyssä, seuraavia investointeja siirretään aikaisemmaksi:

- Epoo (vanhainkoti on 2028) siirretään alkamaan 2025 (euro 200 000)
- Ilola (nyt 2029) siirretään alkamaan 2025 (euro 500 000)
- Epoo II (nyt 2031) siirretään 2028

Muutokset tehdään taulukkoon INVESTOINNIT 7 VUOTTA päivitys 09/24 siirrot vuodelta 2024 sivu 1/1.

Kaupunginvaltuusto päätti äänestyksen jälkeen 32 ääntä 18 vastaan, 1 poissa, hylätä esityksen.

Jäsen Heinänen ehdotti jäsenen Servin kannattamana, että kaupunkikehityksen investoinneista poistetaan toistaiseksi seuraava kaupunki-infran investointimeno:

Porvoontori 7,5 miljoonaa, jonka toteutus alkaisi vuonna 2026.

Kaupunginvaltuusto päätti äänestyksen jälkeen 30 ääntä 20 vastaan, 1 poissa, hylätä esityksen.

Kaupungin valtuustoryhmät ehdottivat seuraavaa:

Porvoon kaupunginvaltuusto edellyttää, että kaupunginhallituksen on tuotava uudet Kasvun ja oppimisen talouden ja tuottavuusohjelman mukaiset säästöesitykset, joista vuodelle 2025 kohdistuu 130 000 euroa, vuodelle 2026 569 000 euroa ja vuodelle 2027 921 000

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

euroa. Esitykset on tuotava viimeistään maaliskuun valtuuston kokoukseen.

Kaupunginvaltuusto päätti äänin 5 ääntä 42 vastaan, 3 tyhjä, 1 poissa, hylätä kaupunginhallituksen esityksen ja hyväksyä ryhmien esityksen.

Liitteet
Talousarvio 2025 ja taloussuunnitelma 2025–2027
Muutosesitykset ja äänestystulokset
Äänestykset

Asian käsittely kokouksessa
Keskustelun aikana valtuutetut tekivät alla olevan liitteen mukaiset kannatetut vastaesitykset. Liitteeseen on merkitty esitysten lisäksi keskustelun jälkeen suoritettujen äänestysten tulokset.

Jäsen Valtonen esitti, että asia palautetaan uudelleen valmisteltavaksi.

Valtonen poistui kokouksesta 18:50 ja esitys raukesi.

Jäsen Ryyänen esitti jäsen Eskolan kannattamana, että asian palautetaan uudelleen valmisteltavaksi.

Jäsen Ryyänen ja jäsen Eskola vetivät ehdotuksen ja sen kannatuksen pois.

Liite: Muutosesitykset ja äänestystulokset

Äänestyksissä annettiin alla olevan liitteen mukaiset äänet.

Liite: Äänestykset 11.12.2024

Suoritetuissa äänestyksissä kaupunginvaltuusto hyväksyi seuraavat muutosesitykset, jotka on kirjattu liitteenä olevaan talousarviokirjaan.

Jäsen Hirvilammin esitys:
Kohtaan Rahoitus ja strategia sivulla 25 lisätään: "Kaupungin kirjanpidossa olevien rahastojen ja sijoitettujen varojen tarkoituksenmukaisuutta arvioidaan ja sijoitusten seurantaa selkiytetään"

Jäsen Riikosen esitys:

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

Kaupunkisuunnittelu"- otsikon alle sivulle 28, viimeisen kappaleeseen lisätään seuraava selventävä kirjaus valtuuston evästyksenä kaavatyöhön.

Toukokuoren asemakaavan 456 muuttaminen valtuuston 14.12.2022 päätöksen mukaisesti käynnistetään. Tavoitteena on, että ajoneuvoliikenteelle avataan läpiajon mahdollisuus Aurinkomäentien ja Sairaalantien välillä.

Päätös

Kaupunginvaltuusto päätti äänestysten jälkeen hyväksyä vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025–2027 taloussuunnitelman.

Rahoitusjohtaja valtuutettiin tekemään talousarviokirjaan teknisluontoisia muutoksia valtuustokäsittelyn jälkeen valtuuston päätösten edellyttämällä tavalla.

Kasvun ja oppimisen lautakunta 30.01.2025 § 12

Talouden ja tuottavuuden tasapainottamisohjelman mukaiset säästöesitykset 2025–2027

Valmistelu ja lisätiedot

sivistysjohtaja Sari Gustafsson, hallintopäällikkö Mervi Tuominen, perusopetus- ja lukiokoulutusjohtajat Jari Kettunen ja Rikard Lindström, varhaiskasvatusjohtaja Lena Karlsson
etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Kaupunginvaltuusto päätti toukokuussa 2024 talouden ja tuottavuuden tasapainottamisohjelmasta, jonka mukaiset säästötavoitteet kasvun ja oppimisen vuosille 2024–2027 olivat 6,6 miljoonaa euroa. Palveluverkon tiivistämiseen liittyvien rakenteellisten ratkaisujen osuus oli 1,9 miljoonaa euroa ja muiden toimenpiteiden osuus 4,6 miljoonaa euroa.

Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palveluverkkoselvitys ja -suunnitelma tehtiin vuoden 2024 aikana monialaisesti eri toimialojen yhteistyössä, eri sidosryhmiä laajasti osallistaen. Työn tarkoituksena oli selvittää palveluverkon nykytila sekä laatia myös suunnitelmaa tulevaisuuden näkymistä väestöennusteisiin perustuen. Lasten määrä vähenee Porvoossakin merkittävästi tulevien vuosien aikana syntyvyyden laskun vuoksi, ja tämän vuoksi valtionosuusjärjestelmän mukaisen rahoituksen arvioidaan laskevan

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

seuraavan vuosikymmenen aikana Porvoossa 5,2–12 miljoonaa euroa. Lisäksi valmisteilla oleva valtionosuusuudistus uhkaa vähentää Porvoon valtionosuuksia vuodesta 2027 alkaen.

Palveluverkkosuunnitelmassa esitettiin kahden kyläkoulun lakkauttamista, jotta saavutetaan talouden ja tuottavuuden tasapainottamisohjelman rakenteelliset säästötavoitteet. Kaupunginvaltuusto ei joulukuun kokouksessaan hyväksynyt koulujen lakkauttamisia, vaan edellytti, että kaupunginhallituksen on tuotava viimeistään maaliskuun 2025 valtuuston kokoukseen uudet, korvaavat säästöesitykset kasvun ja oppimisen toimialalta: 130 000 euroa vuodelle 2025, 569 000 euroa vuodelle 2026 ja 921 000 euroa vuodelle 2027. Taloudellisten reunaehtojen kiristyessä palveluverkkoratkaisuja on kuitenkin pohdittava edelleen osana toiminnan laadukasta ja taloudellista järjestämistä. Seuraava palveluverkkotarkastelu tehdään valtuuston 11.12.2025 päätöksen mukaan vuonna 2026.

Kaupunginhallituksen joulukuussa tekemän talousarvion noudattamisohjeen mukaan talouden ja tuottavuuden tasapainottamisohjelman toteutumisesta raportoidaan osavuosiraporttien ja tilinpäätösten yhteydessä. Mikäli ohjelman mukaisia toimialan yksittäisiä toimenpiteitä ei ole mahdollista saavuttaa, tulee muilla toimenpiteillä pyrkiä toimenpidettä vastaavaan euromääräiseen lopputulokseen.

Kasvun ja oppimisen toimialalle on hyväksytty kaupunginvaltuuston palveluverkko- ja talousarviopäätösten jälkeen lisäksi uutta lainsäädäntöä, jotka vaikuttavat toimialan tehtäviin ja niistä saataviin valtionosuuksiin: oppimisen tuen lainsäädännön uudistus ja tuntijaon pakolliset lisätunnit äidinkielen ja matematiikan opetukseen tulee ottaa käyttöön 1.8.2025.

Mistä voi löytyä korvaavia säästöjä?

Kuntien välisessä vertailuissa (FCG/Kuntaliitto Kouluikkuna) Porvoon koulutuspalvelut erottuvat selkeimmin muista kunnista korkeiden tilakustannusten osalta. Tämä johtuu siitä, että palveluverkko on laaja, ja että Porvoon on valtiovarainministeriön selvityksen mukaan panostanut peruspalvelujen investointeihin (euroa/asukas) viimeisten kymmenen vuoden aikana enemmän kuin mikään muu Suomen suurista kaupungeista. Palveluverkkoon on panostettu, ja kaupungilla on hyväkuntoisista, turvallisista ja tarkoituksenmukaisista koulu- ja päiväkotirakennuksia, jonka seurauksina kasvun ja oppimisen tilakustannukset ovat korkeat. Sen sijaan hallinnon kustannukset ovat Porvoossa vertailujen mukaan

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

kuntien keskiarvoa tai jopa sen alle. Vertailua on tehty myös vastaaviin kaksikielisiin kuntiin.

On tärkeää huomata, että palveluverkon laajuus vaikuttaa myös säästöihin, joita on mahdollista saavuttaa tukipalvelu- ja henkilökustannuksissa. Mitä suurempi on palvelukiinteistöjen määrä, sitä haastavampaa on löytää säästöjä korjaus-, ylläpito-, siivous- ja ruokahuoltokustannuksista. Laaja palveluverkko lisää myös opetuksen kustannuksia.

Moni asia varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palveluiden järjestämisessä on määritelty laissa (esimerkiksi varhaiskasvatuksen lakisääteiset henkilöstömitoitukset), eikä säästöjä voi kohdistaa näihin asioihin. Porvoossa on kuitenkin panostettu lakisääteisten velvoitteiden lisäksi myös varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen palveluiden laatuun selvästi enemmän kuin laki velvoittaa ja myös enemmän kuin monet muut verokkikaupungit. Osa Porvoon jo käyttöönottamista ”laatupanostuksista” on muuttumassa vuodenvaihteen lakimuutosten vuoksi lakisääteisiksi. Tämä tarkoittaa sitä, että valtionosuudet kohdentuvat uudella tavalla ja kasvun ja oppimisen toimialan resursseja täytyy kohdentaa uudella tavalla samalla kun toimintatapoja muutetaan.

Kaupunginvaltuuston hyväksymän talouden tuottavuus- ja tasapaino-ohjelma valmistelu lähti siitä, että ensisijaisesti haetaan rakenteellisia ratkaisuja ja tuottavuustoimenpiteitä, jotka heikentävät kaupungin tuottamien palveluiden laatua mahdollisimman vähän. Lisäksi todettiin, että talouden tuottavuus- ja tasapainottamistoimenpiteet pyritään saavuttamaan ilman henkilöstön lomautuksia tai irtisanomisia, koska Porvoon kaupunki haluaa jatkossakin olla vetovoimainen ja kilpailukykyinen työnantaja.

Kasvun ja oppimisen toimialan taloudessa suurimpia kokonaisuuksia ovat henkilöstökustannukset, tilakustannukset sekä tukipalvelukustannukset. Mikäli palveluverkkoa ei voi Porvoossa tiivistää eikä tilakustannuksiin voi vaikuttaa eikä irtisanomisia ja lomautuksia haluta seuraavina vuosina toteuttaa, tulevat säästöt väistämättä Porvoossa koskettamaan enimmäkseen palveluiden ei-lakisääteistä laatua sekä tukipalvelukustannuksia.

Esimerkkejä ei-lakisääteisistä laatupanostuksista varhaiskasvatuksen ja koulutuksen palveluihin Porvoossa ovat:

- Kouluverkko on laaja ja pieniä kouluja on paljon. Pienissä kouluissa luokkakoko pienempi kuin suuremmissa, jolloin oppilaskohtainen hinta on niissä korkeampi.

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

- Oppimisen tukea tarjotaan niin lähikouluissa kuin keskitetyissä erityisluokissa. Koulunkäynnin ohjaajien lukumäärä on suuri tällä hetkellä, ja lisäksi on panostettu kouluvalmentajiin. Myös pienessä koulussa on oma tehtäväkohtainen rehtori (opettaja, jolle määrätty rehtorin lisätehtävä), eikä yhdellä virkarehtorilla useita pieniä kouluja johdettavana.
- Paikallisessa tuntijaossa 1 lisätunti B1 ruotsin kielessä.
- Koulukuljetusten kilometriraja on nuorimpien oppilaiden osalta matalampi, kuin laki edellyttää (kolme kilometriä viiden kilometrin sijaan)
- Kouluruokailuun päätetyt lisäpanostukset ja koululaisten välipalat.
- On käytössä moderneja digitaalisia työkaluja, niin laitteita kuin ohjelmistojakin.
- Varhaiskasvatuksessa on tarjolla avoimia varhaiskasvatustaluuksia, jotka eivät ole lakisääteisiä, kuten kerhoja sekä perhekahvila- ja vertaisryhmätoimintaa lapsiperheille.
- Varhaiskasvatuksessa lapsen tuen järjestämiseen on palkattu lastenhoitajia avustajien sijaan.

Kasvun ja oppimisen palvelualueet ovat arvioineet vuoden lopussa vahvistuneiden lainsäädännön muutosten ja säästötavoitteiden mahdollisuuksia toiminnassaan.

Varhaiskasvatuksen palvelualue

Lapsen tuen kehittäminen

Varhaiskasvatuksen palvelualueella oppimisen tuen uudistus 1.8.2025 alkaen koskee myös esiopetusta. Ensisijainen tukimuoto ovat opetusjärjestelyt, jotka tukevat oppimisen edellytyksiä. Mikäli nämä opetusjärjestelyt eivät riitä, ensisijainen tukimuoto on erityisopettajan antama opetus muun opetuksen yhteydessä. Erityisopettajan tuki voi hillitä lapsikohtaisen tuen tarpeen kasvua. Lapsikohtaista, inklusiivista tukea tulee kuitenkin olla mahdollisuus aina antaa, jos ryhmäkohtainen tuki ei ole riittävä. Yksilöllinen tukimuoto on esimerkiksi tuen lastenhoitaja.

Päiväkotien lapsiryhmissä aloittaa uusia lapsia ympäri vuoden. Palvelujen piirissä olevien ja sen piiriin tulevien lasten lapsikohtaisen tuen tarvetta ei ole mahdollista ennakoita, ja sen järjestäminen perustuu lakiin. Tästä lapsen tukeen varattuja resursseja ei voi leikata.

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

Johtamisjärjestelmän ja hallinnon kehittäminen

Varhaiskasvatuksessa perhepäivähoitajien määrä sekä avointen palvelujen piirissä olevien lasten määrä on viimeisten vuosien aikana vähentynyt. Muutosten seurauksena palvelualueen nykyistä johtamisjärjestelmää ja palvelupäälliköiden tehtäväkokonaisuuksia tullaan arvioimaan ja kehittämään vuoden 2025 aikana, ja uudistusten toimeenpano tapahtuu vuoden 2026 aikana. Päiväkotien apulaisjohtajamallin pilotointi jatkuu vuoden 2025 aikana ja pilotoinnista saatujen kokemusten perusteella päätetään mallin vakiinnuttamisesta.

Palvelualueella tarkastellaan ja arvioidaan myös päiväkotien nykyisiä johtamiskokonaisuuksia ja mahdollisuuksia yhdistää päiväkoteja. Liian suuria johtamiskokonaisuuksia ei ole kuitenkaan tarkoituksenmukaista perustaa, jotta voidaan varmistaa vaikuttava henkilöstön johtaminen ja laadukas pedagoginen toiminta.

Muut toimenpiteet

Päiväkotien lapsiryhmien määrän tarvetta arvioidaan vuosittain eri toimipisteissä suhteessa lapsimäärään. Varhaiskasvatuksen henkilöstötarve vähenee suhteessa ryhmien määrään. Henkilöstövähennykset saadaan toteutettua kokonaan eläköitymisten ja muun luonnollisen poistuman kautta, mutta tämä on jo huomioitu talouden tuottavuus- ja tasapaino-ohjelmassa vuosille 2024–2027, jossa varhaiskasvatuksen henkilöstömenoja leikataan eri toimenpiteiden avulla vuoteen 2027 mennessä yhteensä 0,5 miljoonaa euroa.

Varhaiskasvatuksen palvelualueella avoimet varhaiskasvatuspalvelut eivät ole lakisääteisiä palveluja. Palveluun kuuluu maksuton kerhotoiminta 2–5-vuotiaille lapsille sekä perhekahvila- ja vertaisryhmätoimintaa lapsiperheille. Tällä hetkellä yhteensä 35 lasta osallistuu kaksi päivää viikossa kerhotoimintaan neljässä eri kerhossa. Kerholasten määrä on laskenut vuosi vuodelta. Perhekahvilatoimintaa järjestetään kaksi päivää viikossa. Asiakkaita on 20–50 päivää kohti (aikuiset ja lapset).

Perhetupa Ilona (Vanha Kuninkaantie 27) toimii tällä hetkellä avoimen varhaiskasvatuksen kerhotoiminnan sekä perhekahvilatoiminnan tilana. Säästötoimenpiteenä esitetään, että tilan käytöstä luovutaan kesällä 2025, ja avoimen varhaiskasvatuksen toiminta siirretään osaksi päiväkotien toimintaa keskusta-alueella. Samalla luovutaan suunnitelmasta rakentaa Länsirannalle uusi tila avoimen varhaiskasvatuksen toiminnalle.

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

Avoimen palvelun tiloista luopuminen ei vaikuta palvelutarjontaan. Vastaavaa palvelua voidaan tarjota päiväkotien tiloissa. Palvelun tiloista luopuminen vaikuttaisi täysimääräisesti vuonna 2026, ja taloudelliset vaikutukset olisivat 90 000 euroa vuodessa.

Tämän lisäksi varhaiskasvatuksessa on mahdollista saavuttaa säästöjä lakkauttamalla ei-lakisääteisiä avoimia varhaiskasvatuspalveluja. Lakkautuksen seurauksena osa kerholapsista voisi siirtyä varhaiskasvatukseen päiväkotiin. Perhekahvila- ja lapsiperheiden vertaisryhmätoiminta voidaan nähdä osana kuntien hyvinvointityötä, mutta vastaavaa palvelua järjestetään myös seurakuntien ja järjestöjen toimesta. Ei-lakisääteisten avointen varhaiskasvatuspalvelujen lakkauttamisen säästövaikutus olisi 250 000 euroa vuodessa.

Porvoossa maksetaan yksityisen hoidon tuen kuntalisää yksityiseen perhepäivähoitoon. Tämä kuntalisä ei ole lakisääteinen, ja sen suuruus on 351 euroa lasta kohden kuukaudessa. Yksityisen perhepäivähoidon piirissä on tällä hetkellä 30 lasta, ja yksityisiä perhepäivähoitajia on 8. Määrä on ollut vuosi vuodelta laskeva.

Yksityisen hoidon tuen kuntalisän lakkauttaminen tarkoittaisi sitä, että yksityisen perhepäivähoitaja pitää nostaa huoltajilta perittävää asiakasmaksua, jotta toiminta olisi hänelle kannattavaa. Asiakkaille aiheutuva kustannusten nousu johtaisi todennäköisesti lapsen varhaiskasvatuspaikan vaihtumiseen. Lapsille voidaan tarjota paikka yksityisistä tai kunnallisista päiväkodeista. Yksityisen hoidon tuen kuntalisän lakkauttamisen säästövaikutus olisi 125 000 euroa vuodessa.

Suomenkieliset perusopetus- ja lukiokoulupalvelut

Oppimisen tuen uudet rakenteet ja tuntijaon lisätunnit

Suomenkielisten perusopetus- ja lukiokoulutuspalveluiden tuottamat palvelut ovat suurelta osin lakisääteisiä ja vahvasti säädeltyjä. Palvelualue hallinnoi myös koko kaupungin osalta perusopetuslain alaisen aamu- ja iltapäivätoiminnan sekä tuottaa vammaispalvelulainsäädännön alaisen vammaisten lasten ympärivuotisen aamu- ja iltapäivähoidon hyvinvointialueelle. Monikulttuurisen opetuksen palvelut järjestetään Porvoon kaupungissa lähes yksinomaan suomenkielisten koulutuspalveluiden hallinnoimana.

Oppimisen tuen lainsäädännön uudistus ja tuntijaon pakolliset lisätunnit äidinkielen ja matematiikan opetukseen tulee ottaa

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

käyttöön 1.8.2025. Uudistuksen tavoitteena on lisätä tasavertaisuutta ja varmistaa se, että oppilas saa tuen, johon hänellä on oikeus. Lisätunneilla äidinkielen ja matematiikan opetukseen halutaan varmistaa perustaidot kaikille oppilaille. Lakiuudistuksen vuoksi oppimisen tuen rakenteet pitää uudistaa ja järjestää opetusta eri tavoin kuin nykyään. Uudistus tulee vaikuttamaan merkittävästi koulujen toimintakulttuuriin. Uudistuksen johdosta ennakoitaan, että suomenkielisissä perusopetuspalveluissa tullaan tarvitsemaan joitakin erityisluokkia lisää ja lisäresursseja erityisopetukseen.

Alustavasti on ennakoitu, että suomenkieliset perusopetuspalvelut pystyvät vastaamaan oppimisen tuen uudistukseen lähes nykyisillä resursseilla, mutta uudistus vaatii muutosta koulujen toimintakulttuuriin, resurssien kohdentamiseen ja oppilaiden opetusryhmien suunnitteluun. Toimintakulttuurin muutokseen tarvitaan strategisen johtamisen ohella osallistavaa johtamista ja aikaa.

Äidinkielen ja matematiikan lisätunteja on ennakoitu paikallisessa tuntijaossa jo vuosia, ja Porvoossa on opetettu kyseisiä aineita jo aikaisemmin enemmän kuin minimissään vaaditaan. Porvoossa muutos valtakunnalliseen tuntijakoasetukseen edellyttää vain yhden tunnin lisäämistä, vaikka valtakunnallisessa uudistuksessa lisäys on kolme tuntia. Uuden tuntijakopäätöksen mukaan suomenkieliset perusopetuspalvelut opettavat lukuvuodesta 2025–2026 alkaen paikallisella päätöksellä yhden tunnin enemmän kuin lakisääteisesti on pakollista. Kaksikielisessä kaupungissa tämä tunti on suunnattu B1 ruotsin opetukseen, mutta siitä voidaan luopua, mikäli taloudelliset resurssit sitä vaativat.

Uusiin lakisääteisiin tehtäviin kaupunki saa täysimääräisen rahoituksen peruspalvelujen valtionosuusjärjestelmän kautta. Uudistusten velvoittamia resurssilisäyksiä ei todennäköisesti tarvitse tehdä samassa laajuudessa kuin kaupunki saa valtionosuutta, koska kaupunki on jo osin toteuttanut velvoitteita, jotka nyt tulevat lakisääteisiksi valtakunnallisesti. Suomenkieliset perusopetus- ja lukiokoulutuspalvelut ovat volyymeiltaan suuri palvelualue, ja ennakoitaan, että uudet lakisääteiset velvoitteet aiheuttavat noin 200 000–300 000 euroa vähemmän uusia kustannuksia kuin mitä niihin saadaan uutta valtionosuutta.

Monikulttuurinen opetus ja oppilasmäärän kehittyminen

Vuoden 2025 talousarviota ja taloussuunnitelmaa vuosille 2026–2028 ja palveluverkkosuunnitelmaa laadittaessa suomenkielisten lasten oppilasennusteen ennakoitiin laskevan vuosittain noin 100

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

oppilasta aina edellisestä vuodesta syntyvyyden laskun vuoksi. Maahanmuuttajalasten osuus on ollut myös Rasmus Aron Tilastokeskuksen aineistoista. tekemissä ennusteissa ainut hieman kasvava ryhmä seuraavan 15 vuoden aikana, mikä nousi esiin myös palveluverkkosuunnitelman aineistoissa.

Loppusyksyn 2024 aikana kuitenkin maahanmuuttajaoppilaita on tullut ennakoitua suurempi määrä Porvooseen ja näiltä osin Peipon koulun ja Kevätkummun koulujen oppilaaksiottoalueilla on kasvua edelleen, kun muilla alueilla palveluverkkosuunnitelman mukaiset ennusteet näyttävät toteutuvan kohtalaisen hyvin. Talouden näkökulmasta monikulttuurisen taustan omaavat oppilaat tuovat lisää valtion rahaa ennakoitua enemmän, mutta myös kustannukset lisääntyvät juuri edellä mainittujen alakoulujen sekä niiden alueiden yläkoulujen osalta. Lisäksi kokonaisuudessaan valtionosuus on vain osa perusopetukseen käytettävästä rahoituksesta, ja sen päälle kukin kunta laittaa oman verotuloilla rahoitettavan kuntaosuuden perusopetuksen kustannusten kattamiseksi. Monikulttuurinen opetus ja oppilasmäärän kehittyminen ei sisällä merkittävää säästöpotentiaalia, ennen kuin sillä on vaikutusta opetusryhmien määrää alentavasti.

Tietoteknisten ratkaisujen kehittäminen

Digitaalisen oppimisympäristön kehittämiseksi suomenkieliset ja ruotsinkieliset perusopetuspalvelut olivat mukana pilottiprojektissa muutaman koulun osalta vuonna 2024. Pilottiprojektin loppuraportti käsiteltiin molemmissa jaostoissa ja päätettiin, että oppimisalusta vaihdetaan kaikkiin perusopetuksen kouluihin 1.8.2025 alkaen. Oppimisalustan muutos tuo merkittäviä kustannussäästöjä tietokoneiden hankintoihin, lisensseihin, ohjelmistoihin ja myös käyttöympäristön ylläpitoon.

Alustavat säästösumat oli huomioitu kaupungin talouden ja tuottavuuden tasapainottamisohjelmassa, mutta nyt pilotista saatujen arvioiden mukaan kustannussäästöt saattavat jopa tuplaantua arvioiduista vuosien 2025, 2026 ja 2027 aikana. Tietoteknisten ratkaisujen kehittämisen säästöpotentiaali on 150 000–250 000 euroa vuodessa.

Muut toimenpiteet kuten johtamisjärjestelmän ja hallinnollisen toiminnan kehittäminen sekä tilavuokrien kohdentaminen

Suomenkielisen koulutusjaoston ohjaamana on suomenkielisten koulujen johtamisjärjestelmää kehitetty vuodesta 2018 alkaen. Kehitystyö on perustunut tutkimustietoon, ja nyt käytössä oleva

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

johtamismalli on toiminut kahden talousarviovuoden ajan. Mallissa on ollut tavoitteena auttaa yksittäisen koulun rehtoria arjen työssä ja lisätä koulujen rehtoreiden hyvinvointia keskittämällä joitakin tehtäviä yhteiseen hallintoon ja vapauttaa rehtorille aikaa koulutason pedagogiseen johtamiseen. Nykyistä mallia on arvioitava kriittisesti ja pohdittava myös mahdollisuutta kehittää mallia siten, että aluerehtoreiden tehtävään lisättäisiin useamman pienen koulun tehtäväkohtaisen rehtorin tehtävät, jolloin nyt niitä hoitaville opettajille jäisi paremmin aikaa toteuttaa opetustyötä, johon oppimisen tuen lakiuudistusten myötä on varattava kokonaisuutena lisäresursointia.

Hyvän ja positiivisen johtamisen kautta saavutetaan toimintakulttuuri, jossa lasten on hyvä oppia. Johtamisen toimintakulttuurin uudistamista on suunniteltu jatkettavan mahdollisen pilotoinnin käynnistämiseksi 2–3 koulun osalta, ja lisäksi on tarkasti seurattava tuloksia, joita ruotsinkielisen perusopetuspalveluiden pilotoinnista on jo saatavissa. Nykyisellä mallilla koulujen toimintatapoja on yhdenmukaistettu ja samalla opetuksen laatu on tasaantunut koulusta riippumatta. Yhdenmukaiset toimintamallit edesauttavat hyvinvointia ja hyvinvoiva henkilöstö vaikuttaa merkittävästi myös oppilaiden hyvinvointiin ja oppimistuloksiin.

Suomenkielisten koulutuspalveluiden on priorisoitava tilaratkaisuja ja palveluverkkoa sen mukaisesti missä oppilaat asuvat. Perusopetuslaissa on vahva ajatus palveluiden tuottamisesta lähipalveluna. Monikulttuuristen oppilaiden lisääntyminen tarkoittaa tulevaisuudessa sitä, että asuinalueiden, joissa on vahva vuokra-asuntojen tarjonta eli Kevätkummun, keskustan ja Gammelbackan alueet, koulujen oppilasmäärät eivät laske vaan tulevat jopa kasvamaan. Tällöin on arvioitava, onko mahdollista palveluverkon priorisoinnilla pitää kiinteistöihin liittyvät kustannukset kohtuullisina ja satsata opetuksen laadun kehittämiseen. Muilla toimenpiteiden kuten johtamisjärjestelmän ja hallinnollisen toiminnan kehittämisen sekä tilavuokrien kohdentamisen säästöpotentiaali on 100 000–150 000 euroa vuodessa.

Ruotsinkielinen perusopetus

Oppimisen tuen uudet rakenteet

Oppimisen tuen lainsäädännön uudistus otetaan käyttöön 1.8.2025. Tarkoitus on parantaa tasavertaisuutta sekä varmistaa, että oppilaat saavat tuen, johon heillä on oikeus. Uusi laki tarkoittaa sitä, että resursseja ja tukimuotoja pitää organisoida uudelleen ja järjestää

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

opetusta eri tavoin kuin nykyään. Erityisluokkia ja erityisopetuksen resursseja tarvitaan enemmän.

Ruotsinkielisissä koulutuspalveluissa arvioidaan, että kaupunki tarjoaa jo nykyisin oppilaille tarvittavan tuen, mutta jatkossa se tulee toteuttaa toisella tavalla. Erityisluokkien ja erityisopetuksen resurssien lisääminen vähentää tukitoimenpiteiden tarvetta toisaalla. Perusopetuksen resursseja ei tarvitse lisätä samassa laajuudessa kuin kaupunki saa valtionosuutta. Ennakoidaan, että uudet lakisääteiset velvoitteet aiheuttavat noin 100 000–200 000 euroa vähemmän uusia kustannuksia kuin mitä niihin saadaan uutta valtionosuutta.

Digitaalisten työkalujen hyödyntämien

Digitaalisen oppimisympäristön kehittäminen on käynnistynyt pilottiprojektilla syksyn 2024 aikana muutamissa suomen- ja ruotsinkielisissä kouluissa. Pilottiprojektin loppuraportti on käsitelty koulutusjaostoissa, ja päätettiin, että oppimisalusta vaihdetaan kaikkiin perusopetuksen kouluihin 1.8.2025 alkaen.

Oppimisalustan muutos tuo merkittäviä kustannussäästöjä tietokoneiden hankintoihin, lisensseihin, ohjelmistoihin ja myös käyttöympäristön ylläpitoon. Alustavia arvioiden mukaan kustannussäästöt saattavat jopa tuplaantua arvioiduista vuosien 2025, 2026 ja 2027 aikana. Tietoteknisten ratkaisujen kehittämisen säästöpotentiaali on 60 000–100 000 euroa vuodessa.

Muuta toimenpiteet, mm. johtamisen ja hallinnon kehittäminen ja vuokrat

Johtamisjärjestelmän kehittäminen käynnistyi vuonna 2018 ja ruotsinkielisissä koulutuspalveluissa toteutettiin pilottiprojekti koulutusjaoston ohjauksessa. Kehittämistyön aikana on tarkasteltu kriittisesti, mitä tehtäviä voidaan keskittää, ja kuinka yhdeksää peruskoulua ja lukiota voidaan tukea kehittämistyössä ja johtamisessa. Kokeilu, jossa virkarehtori hoitaa myös pienemmän koulun rehtorin tehtäviä, on saanut positiivista palautetta, vähentänyt kustannuksia ja johtanut muihin epäsuoriin positiivisiin vaikutuksiin sekä mahdollisuuksiin keskittää hallinnollisia tehtäviä ja vapauttaa aikaa pedagogiseen työhön.

Myönteinen asenne, jolla luodaan parhaat edellytykset toimintakulttuurin kehittymistä tukevalle johtamiselle, luo niin suoria kuin epäsuoria positiivisia vaikutuksia myös talouden näkökulmasta. Tällä hetkellä muualla olevia toimintoja erityisluokille ja ulkoisia

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

vuokria voidaan vähentää, kun siirrytään omiin tiloihin. Muiden toimenpiteiden (mm. johtaminen, hallinto ja vuokrat) säästöpotentiaali on 40 000–60 000 euroa vuodessa.

Toteutus ja johtopäätökset

Vuoden 2026 talousarvion laatiminen aloitetaan kevään 2025 kuluessa ja talouden tuottavuus- ja tasapainottamisohjelman mukaiset säästötavoitteet huomioidaan edelleen talousarvion kehyksessä. Samalla pohditaan jo tulevien suunnitteluvuosien 2027 ja 2028 kokonaisuutta. Toimialan tuottamat palvelut ovat suurelta osin lakisääteisiä ja vahvasti säädeltyjä. Parhaiten toimialan tarpeet on nähtävillä vasta talousarviota suunnitellessa tai viimeistään uuden lukuvuoden alkaessa. Tämä tuo haastetta rivikohtaisten toimenpidekohtaisten säästötavoitteiden kirjaamiselle tuleville vuosille.

Kasvun ja oppimisen toimialalle olisi selkeämpää se, että talouden tuottavuus- ja tasapainottamisohjelman vuosittaiset säästötavoitteet toimenpiteineen huomioidaan talousarvion kehysvaiheessa ja talousarviota laatiessa ja raportoidaan edelleen ohjeen mukaisesti. Talousarviota valmistellessa tuomme vuosittain esille, mitä muutoksia edelliseen verrattuna on suunniteltu ja mikä on niiden taloudellinen vaikutus pitkällä tähtäimellä. On myös mahdollista, että tavoitteeseen pääseminen vaatii toimialalta lisää aikaa, kuten talouden ja tuottavuuden tasapainotusohjelmassa on alun perin kirjattu kasvun ja oppimisen toimialan osalta.

Toimenpiteiden toteuttamista haastaa myös toimialan lukuvuosisidonnaisuus sekä se, että oppilaaksiottoalueiden sijaan uudet palvelualueet tulevat voimaan vasta vuonna 2026. Niillä kyetään vuoden 2026 syksystä eteenpäin tasaamaan keskusta-alueilla ryhmäkokoja ja mahdollisesti yhdistelemään ryhmiä, mistä syntyy säästöjä.

Kasvun ja oppimisen toimialan taloudessa suurimpia kokonaisuuksia ovat henkilöstökustannukset, tilakustannukset sekä tukipalvelukustannukset. Mikäli palveluverkkoa ei voi Porvoossa tiivistää eikä tilakustannuksiin voi vaikuttaa eikä irtisanomisia ja lomautuksia haluta seuraavina vuosina toteuttaa, tulevat säästöt väistämättä Porvoossa koskettamaan enimmäkseen palveluiden eilakisääteistä laatua sekä tukipalvelukustannuksia.

Liitteet

Porvoon kaupungin ja verrokkikuntien oppilasmäärät
Valtionosuudet, Porvoon kaupunki 2025

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

Sivistysjohtaja

Lautakunta päättää esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuuston 11.12.2024 edellyttämistä kasvun ja oppimisen toimialan korvaavista säästöistä vuoden 2025 summan, 130 000 euroa, osalta tehdään talousarviomuutos vuoden 2025 toisen osavuosisiraportin yhteydessä. Vuosien 2026 ja 2027 korvaavat säästöt, 569 000 ja 921 000, sisällytetään talousarviokehukseen ja sitä kautta näiden vuosien talousarviovalmisteluun.

Pykälä tarkistetaan heti.

Päätös

Lautakunta päätti esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuuston 11.12.2024 edellyttämistä kasvun ja oppimisen toimialan korvaavista säästöistä vuoden 2025 summan, 130 000 euroa, osalta tehdään talousarviomuutos vuoden 2025 toisen osavuosisiraportin yhteydessä. Vuosien 2026 ja 2027 korvaavat säästöt, 569 000 ja 921 000, sisällytetään talousarviokehukseen ja sitä kautta näiden vuosien talousarviovalmisteluun.

Lautakunta korosti, että toimialan hallinnon osalta tarkastellaan kokonaisuutta, johon liittyy sekä aluerehtorimallit että koulujen johtaminen.

Pykälä tarkistettiin heti.

Kaupunginhallitus 10.02.2025 § 42

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuuston 11.12.2024 edellyttämistä kasvun ja oppimisen toimialan korvaavista säästöistä vuoden 2025 summan, 130 000 euroa, osalta tehdään talousarviomuutos vuoden 2025 toisen osavuosisiraportin yhteydessä. Vuosien 2026 ja 2027 korvaavat säästöt, 569 000 ja 921 000, sisällytetään talousarviokehukseen ja sitä kautta näiden vuosien talousarviovalmisteluun.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuuston 11.12.2024 edellyttämistä kasvun ja oppimisen toimialan korvaavista säästöistä vuoden 2025 summan,

| | |
|--------------------------------|------|
| Kaupunginvaltuusto | § 94 |
| Kasvun ja oppimisen lautakunta | § 12 |
| Kaupunginhallitus | § 42 |
| Kaupunginvaltuusto | |

130 000 euroa, osalta tehdään talousarviomuutos vuoden 2025 toisen osavuositiedon yhteydessä. Vuosien 2026 ja 2027 korvaavat säästöt, 569 000 ja 921 000, sisällytetään talousarviokehykseen ja sitä kautta näiden vuosien talousarviovalmisteluun.

Johan Söderberg, Kevin Servin, Eeva Puromies ja Nina Uski jättivät pöytäkirjamerkinnän asiassa.

Kaupunginvaltuusto 26.02.2025
2615/02.02.00/2024

Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

§ 29

8 Valtionosuuspäätökset vuodelle 2025

Kaupunginhallitus 03.02.2025 § 29

Valmistelu ja lisätiedot
rahoitusjohtaja Henrik Rainio, controller Sari Klenberg,
etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Valtiovarainministeriö sekä opetus- ja kulttuuriministeriö hallinnoivat kunnille myönnettäviä valtionosuuksia. Ministeriöiden valtionosuuspäätökset tehdään vuosittain joulukuun lopussa seuraavalle kalenterivuodelle. Vuotta 2025 koskevat valtionosuuspäätökset on tehty ministeriöissä 19.12.2024 ja ovat saapuneet kirjaamoon 2.1.2025. Päätösten mukaisesti Porvoon kaupungin saamat valtionosuudet vuodelle 2025 ovat yhteensä 51,7 miljoonaa euroa. Valtuuston joulukuussa 2024 hyväksymässä talousarviossa vuodelle 2025 valtionosuuksien yhteismääräksi arvioitiin 50,0 miljoonaa euroa. Talousarvioon sisältyvä valtionosuuksien määrä perustui Valtiovarainministeriön ja Kuntaliiton ylläpitämiin ennusteisiin. Ministeriöiden valtionosuuspäätösten myötä kaupungin talousarvion 2025 valtionosuuksia on tarpeen korottaa 1,7 miljoonaa euroa.

Kaupungin saama valtionosuus vuodelle 2025 kasvaa edellisvuodesta työvoimapalvelu -uudistuksen seurauksena, kun siirtyvät TE-palvelujen tehtävät rahoitetaan valtionosuuden kautta. Kaupungin saamat vertailukelpoiset valtionosuudet ilman TE-uudistuksen rahoitusta sen sijaan kuitenkin laskevat edellisvuodesta valtiontalouden säästöjen seurauksena, 19.12.2024 tehdyistä päivitetyistä valtionosuuspäätöksistä huolimatta.

Valtionosuusjärjestelmä

Valtionosuusjärjestelmän kautta valtio osallistuu lakisääteisten kunnallisten peruspalvelujen rahoitukseen. Valtionosuudet ovat merkittävin osa kuntiin kohdistuvaa valtionapujärjestelmää. Valtionosuudet määräytyvät laskennallisin perustein ja maksetaan kunnalle automaattisesti ilman erillistä hakemusta. Lisäksi kunnille voidaan myöntää hakemuksesta valtionavustuksia.

Valtionosuus on kunnalle yleiskatteellinen tuloerä, jota ei ole korvamerkitty tiettyjen palvelujen järjestämiseen. Kunta päättää itse valtionosuuksiensa kuten verotulojensakin käytöstä ja hyötyy taloudellisesti, jos järjestää palvelunsa kustannustehokkaasti.

Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu hallinnollisesti kahdesta osasta: 1) kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta, jota hallinnoi

valtiovarainministeriö, ja 2) opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö.

Valtiovarainministeriön hallinnoima peruspalvelujen valtionosuus on näistä taloudellisesti merkittävämpi. Vaikka hallinnollisen jaon perusteella voisi päätellä toisinkin, niin valtaosa kuntien varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen valtionosuusrahoituksesta määräytyy valtiovarainministeriön hallinnoiman peruspalvelujen valtionosuuden laskentatekijöiden kautta.

Peruspalvelujen valtionosuus koostuu kuntien kustannuserojen sekä tulopohjan tasauksesta. Kustannuserojen laskentaperusteena ovat asukasmäärän ja ikärakenteen lisäksi erilaiset olosuhdetekijät. Tulopohjaa tasataan kunnan verotuloihin perustuvan valtionosuuden tasauksen kautta. Varsinaisesta peruspalvelujen valtionosuudesta eriyttynä osana kunnille maksetaan myös veromenetysten korvausta.

Hyvinvointialueuudistuksen yhteydessä kuntien valtionosuudet vähenivät, kun valtionosuuksista siirrettiin peruspalvelujen sote-osat hyvinvointialueiden rahoitukseen. Lisäksi uudistuksessa kunnilta siirtyneitä menoja ja tuloja tasataan valtionosuuksiin pysyvästi sisältyvillä tasauselementeillä, järjestelmämuutoksen tasauksella sekä muutosrajoittimella.

Työ- ja elinkeinopalvelujen järjestämisvastuu siirtyi vuoden 2025 alussa valtiolta kunnille. Uudistuksen yhteydessä kunnille siirtyi lisäksi nykyistä laajempi vastuu työttömyysturvan rahoituksesta. Tehtävien siirto ja rahoitusvastuun laajennus korvataan kunnille valtionosuuksiin tehtävällä lisäyksellä.

Opetus- ja kulttuuritoimen rahoitusjärjestelmä toimii osana kuntien valtionosuusjärjestelmää ja järjestelmällä rahoitetaan koulutuksen ja kulttuuripalvelujen järjestämisestä aiheutuneita käyttökustannuksia, joita valtiovarainministeriön hallinnoima peruspalvelujen valtionosuus ei kata. Lisäksi kunnat osallistuvat opetus- ja kulttuuritoimen rahoitusjärjestelmän kautta lukiokoulutuksen ja ammatillisen koulutuksen rahoitukseen, sillä kuntien saamasta opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudesta vähennetään asukaskohtainen omarahoitusosuus lukiokoulutukseen ja ammatilliseen koulutukseen.

Ammatillinen koulutus on pääosin koulutuskuntayhtymien tai erillisten osakeyhtiöiden hoitamaa ja rahoitus kohdentuu suoraan koulutuksen järjestäjille, jolloin useimpien kuntien kohdalla opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus näyttääytyy valtionosuuslaskelmissa negatiivisena.

Opetus- ja kulttuuritoimessa rahoitus muodostuu koulutusmuodoittain rahoituksen perusteena olevien suoritteiden ja laskennallisten yksikköhintojen tulosta. Suoritteita ovat tyypillisesti opiskelijamäärät, opetustunnit, opiskelijavuorokaudet tai -viikot ja kulttuuritoimessa kunnan asukasmäärä tai henkilötyövuodet. Eri palvelumuodoissa yksikköhinnan muodostumisperiaatteet vaihtelevat. Yksikköhinta voi olla koulutuksen järjestäjäkohtainen, ryhmittelyyn perustuva tai valtakunnallinen.

Vuoden 2025 valtionosuuspäätökset

Porvoon valtionosuudet tulevat olemaan noin 51,7 miljoonaa euroa vuonna 2025. Kaupungin valtionosuustulot 2025 alenevat hieman arvioitua vähemmän, noin miljoona euroa vuodesta 2024, jos rahoitus uusille lakisääteisille TE-tehtäville jätetään huomioimatta.

Valtionosuuksista noin 25,1 miljoonaa euroa on peruspalvelujen valtionosuutta (ilman TE-palvelujen ja verotulojen tasausta sekä sote-erien osuutta) kun vuonna 2024 vastaavavertailukelpoinen luku oli vielä 26,7 miljoonaa euroa. Sote-uudistuksen muutosrajoittimen ja järjestelmämuutoksen tasaus lisäävät vuonna 2025 valtionosuutta noin 16,9 miljoonaa euroa kun vuonna 2024 sote-eriä saatiin vielä 17,4 miljoonaa euroa. TE-uudistukseen liittyviä valtionosuuksia kaupunki saa vuonna 2025 yhteensä 6,1 miljoonaa euroa.

Verotuloihin pohjautuva tulopohjan tasaus vähentää Porvoon saamia valtionosuuksia vuonna 2025 1,3 miljoonaa euroa, kun edellisvuonna vähennys oli 3,5 miljoonaa euroa. Veromenetysten kompensatiot lisäävät valtionosuuksia vuonna 2025 4,7 miljoonaa euroa kun edellisvuonna verokompensatioita saatiin vielä 7,3 miljoonaa euroa.

Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuuksia saadaan 0,2 miljoonaa euroa vuonna 2025 kun edellisvuonna opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet vähensivät kaupungin valtionosuuksia 1,4 miljoonaa euroa. Opetus- ja kulttuuritoimen suoritteiden ja yksikköhintojen määrät vaikuttavat valtionosuuksiin viiveellä. Porvoo saa esimerkiksi vuonna 2025 osana opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuusrahoitusta vuoden 2023 toteumatietojen mukaisesti perusopetuksen valmistavan opetuksen rahoitusta lisää 0,8 miljoonaa euroa.

Valtiovarainministeriön valtionosuuspäätöksissä on huomioitu kasvun ja oppimisen toimialan lainsäädännöstä johtuvat tehtävämuutokset, joista euromääräisesti merkittävimmät ovat oppimisen tuen uudistaminen, lukion erityisopetuksen muutokset, kolmen vuosiviikkotunnin lisäämiseen perusopetukseen sekä B1-kielen opetuksen lisäämiseen yhdellä vuosiviikkotunnilla. Nämä uudet lakisääteiset tehtävät lisäävät kaupungin valtionosuustuloja noin 530 000 euroa vuonna 2025. Varhaiskasvatuksen osalta

Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

§ 29

puolestaan lakisääteiset suunnittelu- ja raportointivelvoitteet hieman kevenevät, ja tämä laskennallinen säästö vastaavasti vähentää kaupungin valtionosuustuloja hieman.

Pitkällä aikavälillä Porvoon valtionosuudet laskevat merkittävästi, mikäli lasten määrä alenee pitkällä aikavälillä ennusteiden mukaisesti, koska suurin osa kaupungin valtionosuuksista perustuu lasten määrään eri ikäryhmissä. Palveluverkkosuunnitelmassa arvioitiin valtionosuusjärjestelmän mukaisen rahoituksen laskevan seuraavan vuosikymmenen aikana lasten määrään perustuen 5,2–12 miljoonaa euroa. Myös monenlaiset valtion sopeuttamistoimet vähentävät Porvoon valtionosuuksia, kun usein eri laskentaparametreissa ei huomioida kustannuksia täysimääräisesti. Lisäksi valmisteilla oleva valtionosuusuudistus uhkaa vähentää Porvoon valtionosuuksia merkittävästi vuodesta 2027 alkaen.

Liitteet

1. Valtiovarainministeriön päätös kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja veroperustemuutoksista johtuvien verotulomenetysten korvauksesta vuonna 2025
2. Opetus- ja kulttuuritoimen yksityiskohtainen laskelma käyttökustannuksiin myönnetystä valtionosuudesta/rahoituksesta vuodelle 2025
3. Porvoon kaupungin valtionosuudet 2020–2027 diat

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupungin talousarvioon vuodelle 2025 tehdään seuraavat talousarviomuutokset:

Vuoden 2025 valtionosuustuloja korotetaan 1,7 miljoonaa euroa 51,7 miljoonaan euroon.

Päätös

Kaupunginhallitus päätti esittää kaupunginvaltuustolle, että kaupungin talousarvioon vuodelle 2025 tehdään seuraavat talousarviomuutokset:

Vuoden 2025 valtionosuustuloja korotetaan 1,7 miljoonaa euroa 51,7 miljoonaan euroon.

Päätös tarkastettiin heti.

Kaupunginvaltuusto 26.02.2025
287/02.02.02/2025

Liitteet

Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

§ 29

1. Valtiovarainministeriön päätös kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta ja veroperustemuutoksista johtuvien verotulomenetysten korvauksesta vuonna 2025
2. Opetus- ja kulttuuritoimen yksityiskohtainen laskelma käyttökustannuksiin myönnetystä valtionosuudesta/rahoituksesta vuodelle 2025
3. Porvoon kaupungin valtionosuudet 2020–2027 diat

Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

§ 52

9**Tilinpäätöksen 2024 toimialojen ja liikelaitoksen ylitys- sekä alitusluvat**

Kaupunginhallitus 17.02.2025 § 52

Valmistelu ja lisätiedot
Kaupunkikehitysjohdaja Dan Mollgren
Kaupunki-infrajohtaja Kari Hällström
Sivistysjohtaja Sari Gustafsson
Toimitusjohtaja Leila Korhonen
etunimi.sukunimi@porvoo.fi

Kaupungin talous tilivuodelta 2024 kehittyi pääosin talousarvion ja odotusten mukaisesti. Lopullisten lukujen valmistuessa osana tilinpäätöksen 2024 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

Käyttötalouden sitovuus valtuuston nähden on toimialan tuloarviot ja määrärahat sekä sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet. Investointiosan sitovuus valtuustoon nähden on toimialan nettoinvestointimääräraha ja hankekohtaisesti yli yhden miljoonan euron investointimääräraha. Liikelaitosten sitovuus valtuustoon nähden on toiminnan tulos.

Käyttötalouden toimintatuotot ovat alittumassa kasvun ja oppimisen toimialalla. Määrärahat ovat ylittymässä kaupunkikehityksen toimialalla, sekä Porvoon työllisyysalueella.

Hankekohtainen investointimääräraha on ylittymässä kaupunkikehityksen toimialalla katujen perusrakennuksen osalta.

Liikelaitos Porvoon ateria- ja puhtauspalvelujen toiminnan tulos on jäämässä vuoden 2024 talousarvion tason alapuolelle.

Kasvun ja oppimisen toimiala

Kasvun ja oppimisen toimialan sitova tuloarvio talousarviossa 2024 on 6,3 miljoonaa euroa ja arvioitu toteuma tilinpäätöksessä on 6,1 miljoonaa euroa. Tuloarvio on siten alittamassa talousarvion 0,2 miljoonaa euroa tilinpäätöksessä 2024.

Tuottojen alitus johtuu kokonaisuudessaan toimialan hankesalkun pienenemisestä. Rahoituksia on ollut haettavissa vuonna 2024 vähemmän kuin aikaisempina vuosina. Lisäksi vuonna 2024 ei saatu käytettyä kaikkea ajanjaksolle arvioitua hankerahaa ja sitä siirrettiin käytettäväksi vuodelle 2025.

Kaupunkikehityksen toimiala

Kaupunkikehityksen toimialan sitovat määrärahat talousarviossa 2024 muutosten jälkeen on 27,4 miljoonaa euroa ja arvio toteumasta tilinpäätöksessä on 28,0 miljoonaa euroa. Määrärahat ovat ylittämässä talousarvion 0,6 miljoonalla eurolla tilinpäätöksessä 2024.

Ylitys johtuu muun muassa joukkoliikennetarjousten arvioituja korkeammista hinnoista sekä reittien ja vuorojen muutostarpeista linjojen käyttöönoton jälkeen, alueiden kunnossapitokustannusten noususta vaihtelevien sääolosuhteiden vuoksi, valmisvalohinnan korotuksesta sekä rakennusmateriaalien kustannustason noususta.

Kaupunkikehityksen toimialan sitovat investointimäärärahat talousarviossa 2024 muutosten jälkeen ovat 12,7 miljoonaa euroa ja arvio toteumasta tilinpäätöksessä on noin 9,7 miljoonaa euroa. Investointien toteuma ei siten ylitä koko toimialan investointimäärärahaa, mutta hankekohtaisesti katujen perusparannushankkeen toteuma 1,7 miljoonaa euroa ylittää 0,7 miljoonaa euroa muutetun talousarvion mukaisen summan. Hankekohtainen ylitys johtuu sikosaaren siltojen odotettua huonommasta kunnosta sekä niihin tehdyistä korjauksista tilikauden aikana.

Liikelaitos Porvoon ateria- ja puhtauspalvelut

Liikelaitos Porvoon ateria- ja puhtauspalvelujen sitova toiminnan tulos talousarviossa 2024 on 39 055 euroa. Tilinpäätöksessä 2024 arvio toteumasta on noin 0,9 miljoonaa euroa alijäämäinen ja toiminnan tulos on siten alittumassa tavoitteesta noin miljoona euroa. Liikelaitokselle vuonna 2024 kertynyt alijäämä voidaan kattaa edellisvuosina liikelaitoksen taseeseen kertyneillä ylijäämillä, joten tasauslaskutusta ei ole päätetty tehdä vuoden 2024 osalta. Alijäämän kertymiseen ovat vaikuttaneet sopimus pohjaiset raaka-ainehintojen muutokset, kalustohankinnat sekä arvioitua isommat työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset.

Kaupunginjohtaja

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

Kasvun ja oppimisen toimiala, toimintatuottojen alitus 0,2 miljoonaa euroa.

Kaupunkikehityksen toimiala, määrärahojen ylitys 0,6 miljoonaa euroa.

Kaupunkikehityksen toimiala, investointimäärärahojen ylitys katujen perusparannus 0,7 miljoonaa euroa.

Liikelaitos Porvoon ateria- ja puhtauspalvelut, toiminnan tuloksen alittuminen miljoonalla eurolla.

Päätös tarkastetaan heti.

Päätös

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

Kasvun ja oppimisen toimiala, toimintatuottojen alitus 0,2 miljoonaa euroa.

Kaupunkikehityksen toimiala, määrärahojen ylitys 0,6 miljoonaa euroa.

Kaupunkikehityksen toimiala, investointimäärärahojen ylitys katujen perusparannus 0,7 miljoonaa euroa.

Liikelaitos Porvoon ateria- ja puhtauspalvelut, toiminnan tuloksen alittuminen miljoonalla eurolla.

Kasvun ja oppimisen toimialalla tuottojen alitus johtuu kokonaisuudessaan toimialan hankesalkun pienenemisestä.

Kaupunkikehityksen toimialalla määrärahojen ylitys johtuu muun muassa joukkoliikennetarjousten arvioituja korkeammista hinnoista sekä reittien ja vuorojen muutostarpeista linjojen käyttöönoton jälkeen, alueiden kunnossapitokustannusten noususta vaihtelevien sääolosuhteiden vuoksi, valmisvalohinnan korotuksesta sekä rakennusmateriaalien kustannustason noususta.

Kaupunkikehityksen toimialan sitovat investointimäärärahat talousarviossa 2024 muutosten jälkeen ovat 12,7 miljoonaa euroa ja arvio toteumasta tilinpäätöksessä on noin 9,7 miljoonaa euroa.

Investointien toteuma ei siten ylitä koko toimialan investointimäärärahaa, mutta hankekohtaisesti katujen perusparannushankkeen toteuma 1,7 miljoonaa euroa ylittää 0,7 miljoonaa euroa muutetun talousarvion mukaisen summan. Hankekohtainen ylitys johtuu Sikosaaren siltojen odotettua huonommasta kunnosta sekä niihin tehdyistä korjauksista tilikauden aikana.

Liikelaitos Porvoon ateria- ja puhtauspalvelujen toiminnan tulos on

Kaupunginhallitus
Kaupunginvaltuusto

§ 52

alittumassa tavoitteesta noin miljoona euroa. Liikelaitokselle vuonna 2024 kertynyt alijäämä voidaan kattaa edellisvuosina liikelaitoksen taseeseen kertyneillä ylijäämillä, joten tasauslaskutusta ei ole päätetty tehdä vuoden 2024 osalta. Alijäämän kertymiseen ovat vaikuttaneet sopimusperusteiset raaka-ainehintojen muutokset, kalustohankinnat sekä arvioitua isommat työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset.

Päätös tarkastettiin heti.

Kaupunginvaltuusto 26.02.2025
427/02.02.2025

Kaupunginvaltuusto

10

Valtuustoaloitteet

Kaupunginvaltuusto 26.02.2025

113/00.01.01.00/2025

Valmistelu ja lisätiedot: hallintojohtaja Roope Lenkkeri,
roope.lenkkeri@porvoo.fi

Valtuutetut ovat tehneet seuraavat aloitteet. Aloitteen tekijällä ja valtuustoryhmän aloitteen kohdalla aloitteen tehneen ryhmän edustajalla on oikeus käyttää valtuuston kokouksessa puheenvoro, jossa aloitetta perustellaan aloitetekstiä laajemmin ja kuvataan aloitteen tavoitteita.

Liitteet

Tonttikontti - tonttien myyntipiste kesänajaksi

Kuntalaisten aloitteiden käsittely

Valtuustoaloite, Neuvontapalvelu vanhaan Porvooseen

Kevätkummun ostoskeskuksen uusiminen

Tonttien luovutusehtojen muutos

Markkintatutkimus tonttien kysynnästä haja-asutusalueilla

Porvoossa

Kantatilasäännön soveltamisen joustavoittaminen kyläkoulujen lähellä

Aloitteen tehneet valtuutetut ilmoittavat kaupunginvaltuuston puheenjohtajalle ennen valtuuston kokousta, jos he aikovat käyttää puheenvuoroa