

Talouden ja toiminnan seurantaraportti 3/2025

Kaupunginhallitus 03.11.2025
1329/02.02.02/2025

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

Talouden ja toiminnan seurantaraportti antaa kaupunginvaltuustolle ja muille päättäjille tietoa asetettujen tavoitteiden saavuttamisesta, määrärahojen riittävyydestä ja tulojen toteutumisesta, sekä vuoden lopun ennusteesta.

Talouden ja toiminnan seurantaraportti 3/2025 laaditaan ajalta 1.1.2025 - 30.9.2025. Seurantaraportti sisältää kaupungin käyttötalouden toiminnan ja talouden seurannan palvelualueittain, investointien toteuman, olennaisten riskien ja epävarmuustekijöiden arvioinnin, sekä tavoite- ja määrärahaennusteet.

Seurantaraportti sisältää myös katsauksen liikelaitosten ja konserniyhtiöiden toiminnasta. Kaupungin tilikauden aikaiset katsaukset laaditaan yleisiä tilinpäätösperiaatteita noudattaen.

Kaupungin strategiasta johdetut talousarvion sitovat tavoitteet näyttävät pääosin toteutuvan.

Kokonaisuudessaan kaupungin talous on toteutunut tilikauden ensimmäisen kuuden kuukauden aikana talousarvion mukaisesti. Kaupungin toimintakulut tammi-syyskuulta olivat yhteensä noin 184,0 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin 69,3 prosenttia koko vuoden talousarviomenoista. Kaupungin vuosikate tammi-syyskuun jälkeen oli noin 37,4 miljoonaa euroa ja tilikauden tulos noin 22,9 miljoonaa euroa.

Talouden tuottavuus ja tasapaino-ohjelma hyväksyttiin toukokuussa 2024 kaupunginvaltuustossa. Ohjelma sisältää toimenpiteitä, joilla taloutta tasapainotetaan vuosina 2024-2027. Toimenpiteiden ja niiden taloudellisen vaikutuksen toteutumista seurataan osavuosi-raportoinnissa. Ohjelman toteuttaminen on alkanut vuonna 2024 ja toimia on toteutettu kaikilla toimialoilla.

Kaupungin kuluvan vuoden muutetun talousarvion mukainen tilikauden ylijäämä on 3,4 miljoonaa euroa. Keväällä tehty arvio tilikauden tuloksen muodostumisesta talousarviota paremmaksi pysyy voimassa ja tilikauden tulokseksi arvioidaan noin 10 miljoonaa euroa. Tulosennusteessa on huomioitu toimialojen käyttötalouden tulo- ja menokehitys perustuen aiempien vuosien kuukausittaisiin toteumiin. Lisäksi kunta-alan työehtosopimusten mukaiset kuluvan vuoden palkankorotukset painottuvat pääosin vasta vuoden viimeiselle kvartaalille ja rasittavat siten kaupungin taloutta ennakoitua vähemmän. Vuoden kolmannen talouden ja toiminnan seurantaraportin yhteydessä käsitellään erillinen pykälä tiedossa olevista käyttötalouden talousarviomuutoksista, jotta talousarvio vastaisi paremmin vuoden lopun ennustetta.

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

Toimintamenot

Toimintamenoista suurimmat menoerät muodostuvat henkilöstökuluista ja palvelujen ostoista. Henkilöstökulut olivat yhteensä noin 83,6 miljoonaa euroa ja palvelujen ostot noin 45,5 miljoonaa euroa.

Kasvun ja oppimisen toimintakulut yhteensä tammi-syyskuulta olivat noin 95,3 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin 73,3 prosenttia koko vuoden talousarviosta.

Elinvoiman toimialan toimintakulut (ilman vihreän siirtymän rahastoa) vastaavasti olivat noin 32,0 miljoonaa euroa ja toteuma 69,5 prosenttia. Työllisyysalueen toimintakulut olivat noin 4,9 miljoonaa euroa ja toteuma 68,9 prosenttia.

Kaupunkikehityksen toimintakulut puolestaan olivat noin 21,9 miljoonaa euroa ja toteuma 68,4 prosenttia.

Konsernipalveluiden kulut olivat noin 29,7 miljoonaa euroa ja toteuma noin 60,0 prosenttia.

Toimintatuotot

Konsernipalvelujen toimintatuotot ovat noin 32,6 miljoonaa euroa, joka on 75,1 prosenttia talousarviossa arvioidusta vuoden kokonaiskertymästä.

Kaupunkikehityksen toimialalla toimintatuottoja on kertynyt yhteensä 11,9 miljoonaa euroa, eli noin 64,8 prosenttia.

Kasvun ja oppimisen toimialan toimintatuotot ovat yhteensä noin 4,0 miljoonaa euroa, mikä vastaa noin 81,9 prosentin toteumaa.

Elinvoiman toimialan vastaavat luvut (ilman vihreän siirtymän rahastoa) ovat 6,7 miljoonaa euroa ja 87,3 prosenttia.

Työllisyysalueen toimintatuotot ovat noin 5,4 miljoonaa euroa, eli noin 75,9 prosenttia.

Verotulot ja valtionosuudet

Kaupunki on syyskuun loppuun mennessä saanut verotuloja yhteensä noin 119,4 miljoonaa euroa. Tästä kunnallisveron osuus on noin 72,0 miljoonaa euroa, yhteisöveron 34,5 miljoonaa euroa ja kiinteistöveron osuus noin 12,9 miljoonaa euroa. Verotulojen

kokonaiskertymäksi vuoden lopulla arvioidaan vastaavan talousarvion noin 156 miljoonaa euroa.

Kaupunki on saanut tammi-syyskuulta valtionosuuksia yhteensä 38,8 miljoonaa euroa, joten toteuma on yhteensä 75,0 prosenttia. Talousarviossa valtionosuustuloiksi on arvioitu yhteensä 51,7 miljoonaa euroa.

Investoinnit

Investointimenot olivat syyskuun loppuun mennessä noin 24,7 miljoonaa euroa, kun koko vuoden talousarvion investointimenot ovat noin 41,6 miljoonaa euroa. Investointien toteuma on siten noin 59,4 prosenttia.

Kaupunkikehityksen investointimenot ovat syyskuun lopussa yhteensä 13,9 miljoonaa euroa, eli toteuma on noin 62,5 prosenttia. Kaupunki-infran hankkeiden toteuman arvioidaan tasoittuvan loppuvuodelle.

Talonrakennuksen investointimenojen toteuma on syyskuun loppuun mennessä 9,8 miljoonaa euroa, mikä vastaa 55,5 prosentin toteumaa. Isojen talonrakennushankkeiden aikatauluissa on ollut muutoksia, jotka vaikuttavat arvioon loppuvuoden toteumista.

Vuoden kolmannen talouden ja toiminnan seurantaraportin yhteydessä käsitellään erillinen pykälä tiedossa olevista investointimäärämuutoksista, jotta talousarvion investointimäärärahat vastaisi paremmin vuoden lopun ennustetta.

Liite

Porvoon kaupungin talouden ja toiminnan seurantaraportti 3/2025.

Kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talouden ja toiminnan seurantaraportin 3/2025 ja päättää lähettää sen edelleen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös tarkastetaan heti.