



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Aika 01.11.2022, klo 09:15 - 11:28

Paikka Kaupunginvaltuuston istuntosali, Hallituskatu 12

Käsitellyt asiat

- § 654 Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen**
- § 655 Pöytäkirjan tarkastus**
- § 656 Porin kaupungin talous- ja henkilöstöraportti tammi-syyskuu 2022**
- § 657 Porin kaupungin vuoden 2023 talousarvio ja taloussuunnitelma vuosille 2023-2025**
- § 658 Vuoden 2023 kiinteistöveroprosenttien päättäminen**



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Saapuvilla olleet jäsenet

Arja Laulainen, puheenjohtaja
Sampsä Kataja, 1. varapuheenjohtaja, poistui 09:31
Arto Nurmi, 2. varapuheenjohtaja
Sinikka Alenius
Timo Aro
Aila Haikkonen
Jari Hakala
Bia Kaski
Tuomas Koivisto
Ismo Läntinen
Laura Pullinen
Mikael Ropo, varajäsen, saapui 09:32

Muut saapuvilla olleet

Kari Nummi, controller, talousyksikkö, sihteeri
Tuomas Hatanpää, talous- ja hallintojohtaja, esittelijä
Jouko Hautamäki, vs. toimialajohtaja, elinvoima- ja ympäristötoimiala
Petri Huru, poistui 10:30
Timo Jauhiainen, Henkilöstöjohtaja
Johanna Jokelainen, hallintopäällikkö
Mari Kaunistola
Esa Kohtamäki, toimialajohtaja, sivistystoimiala, poistui 11:06
Markku Koppelomäki, Toimialajohtaja
Jouni Lampinen, rahoitusjohtaja
Jyrki Levonen
Raisa Ranta
Leena Tuominen, kaupunginlakimies
Marjut Vähänen, vs. viestintäjohtaja

Poissa

Lauri Kilkku, vs. kaupunginjohtaja
Sanna Mustajoki, perusturvajohtaja

Allekirjoitukset

Arja Laulainen
Puheenjohtaja

Kari Nummi
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus

Pöytäkirja on tarkastettu ja hyväksytty

08.11.2022

08.11.2022



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Laura Pullinen

Arto Nurmi

Pöytäkirjan nähtävänäolo

Pöytäkirja on julkisilta osin nähtävänä Porin kaupungin verkkosivuilla alkaen 9.11.2022

Kari Nummi



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 654

Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Ehdotus

Esittelijä: Tuomas Hatanpää, talous- ja hallintojohtaja

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös

Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Merkitään, että Lauri Kilku oli poissa kokouksesta ja esittelijänä toimi talous- ja hallintojohtaja Tuomas Hatanpää.



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

§ 655

Pöytäkirjan tarkastus

Ehdotus

Esittelijä: Tuomas Hatanpää, talous- ja hallintojohtaja

Pöytäkirjan tarkastajiksi valitaan Laura Pullinen ja Arto Nurmi (varalla Sinikka Alenius).

Pöytäkirja tarkastetaan 8.11.2022.

Päätös

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Laura Pullinen ja Arto Nurmi (varalla Sinikka Alenius).

Pöytäkirja tarkastetaan 8.11.2022.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Kaupunginhallitus, § 319,09.05.2022

Kaupunginvaltuusto, § 70,30.05.2022

Kaupunginhallitus, § 382,06.06.2022

Kaupunginhallitus, § 490,22.08.2022

Kaupunginvaltuusto, § 114,29.08.2022

Kaupunginhallitus, § 600,03.10.2022

Kaupunginhallitus, § 656, 01.11.2022

§ 656

Porin kaupungin talous- ja henkilöstöraportti tammi-syyskuu 2022

PRIDno-2022-1543

Kaupunginhallitus, 09.05.2022, § 319

Valmistelijat / lisätiedot:

Tuomas Hatanpää

tuomas.hatanpaa@pori.fi

talous- ja hallintojohtaja

Liitteet

1 Perusturva toiminnalliset tavoitteet I 2022

2 Sivistystoimiala toiminnalliset tavoitteet I 2022

3 Tekninen toimiala tilatehokkuus toiminnalliset tavoitteet I 2022

4 Talousraportti tammi-maaliskuu 2022

5 Investoinnit tammi-maaliskuu 2022

Toimialakohtaiset ennusteet

Konsernipalveluiden yhteissitovuuden osalta kaupunginvaltuusto päätti tammikuussa myöntää 0,4 miljoonan euron lisämäärärahan kaupunginhallitukselle ekosysteemisopimuksen toteuttamisen viivästymisestä johtuen. Muilta osin konsernipalveluissa ei toistaiseksi ennusteta poikkeamia.

Perusturvassa ylityspainetta on erityisesti ikäihmisten tehostetun palveluasumisen kohdalla. Tämän lisäksi erikoissairaanhoidon ostot ovat kasvaneet viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna lähes miljoonalla eurolla huolimatta siitä, että Satasairaalan myöhästyneen tilinpäätösaikataulun vuoksi alkuvuodelle 2022 kirjattiin hyvityksiä vuoden 2021 laskutuksesta 1,4 miljoonaa euroa. Koronatilanne aiheuttaa edelleen lisäkustannuksia (tammi-maaliskuun toteuma kirjanpidon koronatunnisteella on 1,8 miljoonaa euroa), eikä valtio ole toistaiseksi tehnyt päätöksiä korvausmallista kunnille. Yhteenvetona perusturvan määrärahojen riittävyys sisältyy merkittävä riski, mutta varsinaista euromääräistä ylitysennustetta ei vielä tässä kohtaa vuotta kyetä antamaan.

Sivistystoimialan toimintakate on kasvanut viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna yli 6 prosenttia. Talousarvion laadinnan lähtökohta oli, että vuosi 2022 olisi jo normaalin toiminnan vuosi. Koronatilanne on kuitenkin vaikuttanut edelleen alkuvuonna ja kasvattanut erityisesti henkilöstön sairaspöissaoloja. Lisäksi Ukrainan tilanne tulee vaikuttamaan erityisesti opetuksen ja varhaiskasvatuksen palvelujen tarpeen kasvuun. Varhaiskasvatuksen henkilöstömitoitusten tiukennukset ovat

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

lisänneet varhaiskasvatuksen henkilöstökuluja, ja palvelusetelipäiväkodeissa on enemmän lapsia kuin viime vuoden vastaavana ajankohtana, mikä on kasvattanut palvelusetelikuluja. Kotihoidon ja yksityisen hoidon tukien määrä on sen sijaan edelleen jonkin verran laskenut lasten määrän vähentyessä. Mikäli toimintakulujen kehitys jatkuu nykyisellään, sivistystoimialan määrärahat tulevat tämänhetkisen arvion mukaan ylittymään noin 1,3 miljoonaa euroa.

Elinvoima- ja ympäristötoimiala ennustaa pysyvänsä talousarviossa. Toimialan toimintatuotot ovat kokonaisuutena samalla tasolla kuin viime vuoden vastaavana ajankohtana, kuitenkin joukkoliikenteen lipputulokehitys on tässä vaiheessa vuotta heikompaa kuin on arvioitu. Traficom käy kevään aikana neuvotteluja kaupunkien kanssa joukkoliikenteen valtionavuista ja mahdolliset lisäykset tukiin lipputulomenetysten tai polttoaineen hinnankorotusten takia selvinnevät vasta kesällä tai sen jälkeen. Toimialan toimintakulut ovat kasvaneet maltillisesti vuoden 2021 ensimmäiseen neljännekseen verrattuna. Työllistämispalkkoja on maksettu 125 000 euroa enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Työllistettyjen määrä on noussut viime vuoden vastaavasta ajanjaksosta: työllistettyjä oli tammikuussa 150 henkilöä (vuonna 2021 116), helmikuussa 144 (vuonna 2021 129) ja maaliskuussa 142 (vuonna 2021 138). Elinkeinotoiminnan ostopalveluissa ostopalvelujen lisääntyminen Prizztech Oy: ltä oli tiedossa talousarviota laadittaessa ja se huomioitiin talousarvion valmisteluvaiheessa.

Teknisen toimialan osalta jätelainsäädännön muuttumisen ja lainsäädännön edellyttämän palvelutason saavuttamiseksi on valmisteltu teknisen toimialan valtuustoon nähden sitovan erän eli toimintamenojen 450 000 euron lisämääräraahapyyntöä. Muilta osin toimintamenojen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Satakunnan Pelastuslaitos ennustaa ylittävänsä talousarvion sitovan erän (toimintakate) noin 0,3 miljoonalla eurolla. Mikäli pelastuslaitoksen palvelutasoa nostetaan vielä vuoden 2022 aikana, voi ylitys olla merkittävästi tätä suurempi.

Palveluliikelaitoksen taloudelliset tunnusluvut osoittavat selkeää heikennystä viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna erityisesti elintarvikkeiden hinnannousun seurauksena. Mikäli tilanteessa ei tapahdu muutoksia, liikelaitoksen tuloksen arvioidaan jäävän talousarviosta selvästi, vähintään 0,5 miljoonalla eurolla.

Porin Veden taloudellinen toteuma on viime vuoden mukainen eikä talousarviopoikkeamia toistaiseksi ennusteta.

Toimialoille kohdistamattomissa erissä työmarkkinatuen kuntaosuudet tulevat ylittämään talousarvion. Kuukausittaiset maksut eivät ole muuttuneet olennaisesti viime vuodesta, joten ylitys talousarvioon tulee olemaan 1-2 miljoonan euron luokkaa.

Taloushallinnon järjestelmämuutos

Taloushallinnon järjestelmät ovat muuttuneet 1.5.2022 alkaen. Muutoksesta johtuen ennustetoiminnallisuutta ja talousarviomuutoksia ei toteutettu vanhaan järjestelmään alkuvuoden 2022 osalta, eikä euromääräistä ennustelukua näin ollen näy talousraportilla. Ennuste ja talousarviomuutokset tullaan syöttämään uuteen talousjärjestelmään kevään ja kesän aikana

Henkilöstö

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Palkkajärjestelmän määrittelyjä on uudistettu uuden KT Kuntatyönantajien henkilöstöraportointisuosituksen mukaiseksi, mikä aiheuttaa muutoksia esimerkiksi ikäjakaumiin ja henkilötyövuosiin. Sarastia Oy on ilmoittanut, että teknisten haasteiden vuoksi henkilöstöraportit maaliskuulta myöhästyvät. Henkilöstöä koskevat raportit esitetään kaupunginhallitukselle ja kaupunginvaltuustolle jälkikäteen niiden valmistuttua.

Investoinnit

Infrastruktuurin rakentamisen työkohteet ovat käynnissä hyväksytyin työohjelman mukaisesti. Myös tiloihin kohdistuvat kunnossapito- ja investointihankkeet ovat edenneet työohjelman mukaan. Palloiluhallin rakennuttaminen on organisoitu ja toteuttamismuoto valittu. Maailmantilanteen takia on aloitettu investointien riskienarviointia.

Verotulot

Verojen tilitysjärjestelmässä on tapahtunut joukko muutoksia ja vertailu vuosien välillä on vaikeaa. Laskennalliset jako-osuudet on päivitetty vuodelle 2022 helmikuussa. Toinen merkittävä tekijä on yhteisöveron jako-osuuden palauttaminen normaalitasolle. Yhteisöveron jako-osuus oli korona kompensaaationa korotettuna 10 prosentilla vuosina 2021 ja 2022. Kolmantena tekijänä on kiinteistöveron muuttunut järjestelmä, minkä takia vuoden 2021 kiinteistöveroja on tuloutunut kuluvalle vuodelle noin 2,3 M€.

Yhteisöveron alkuvuoden tilityksissä on paljon ennakkoverojen täydennyksiä eli yritykset ovat maksaneet vapaaehtoisia täydennyksiä. Koska nämä täydennykset koskevat viime vuotta, niin ne maksetaan korotetulla jako-osuudella ja siten niiden vaikutus on merkittävä.

Kiinteistöverojen verotuksen päättymisaikataulua on muutettu ja verotus päättyy aiempaa joustavammin ja jakautuu useammalle kuukaudelle. Verotuksen päättymisaikataulun muutos aiheutti sen, että osa vuoden 2021 kiinteistöveroista tilittyi vasta vuoden 2022 tammi - maaliskuussa. Vastaavan kaltainen vaihesiirtymä tulee myös tämän vuoden veroihin eli tänä vuonna kiinteistövero kertyy normaali määrä. Kiinteistöveron kertymää ei ole mielekäästä seurata prosenttiosuuksina, koska vero tulee verotuspäätösten tahdissa, eikä kertymästä voi päätellä koko vuoden ennustetta.

Verotuloja on maaliskuun lopussa kertynyt 28,6 % talousarvion odotuksesta. Viime vuonna tähän aikaan oli kertynyt 27,5 % koko vuoden kertymästä. Merkittävin tekijä paremmalle kertymälle on yhteisöverojen kertymä. Koko vuoden verotulokertymään vaikuttaa erityisesti marraskuussa tehtävä kunnallisveron jako-osuuden tarkennus. Lisäksi koronatilanne ja Ukrainan sodan kehitys vaikuttavat talouselämään Suomessa ja erityisesti Euroopassa, mikä taas vaikuttaa verotuloihin.

Kuntaliiton huhtikuun ennusteen mukaan koko vuoden verotulot ovat 355,0 M€ eli 5,2 M€ parempi kuin talousarviossa.

Valtionosuudet

Talousarviossa vuoden 2022 peruspalvelujen valtionosuudeksi arvioitiin 145,9 miljoonaa euroa, verotulomenetyksen kompensaaatioksi 42,8 miljoonaa euroa sekä

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuudeksi -5,7 miljoonaa euroa, yhteensä 183 miljoonaa euroa.

Tehtyjen päätösten mukaan Porin kaupungin peruspalvelujen valtionosuus vuonna 2022 on 145,7 miljoonaa euroa, verotulomenetysten kompensatio 42,7 miljoonaa euroa sekä opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuus -5,6 miljoonaa euroa, yhteensä 182,8 miljoonaa euroa. Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuus tarkistetaan vielä loppuvuonna toteutuneiden oppilas- ja opiskelijamäärien mukaisesti.

Valtionosuuksien toteumaprosentti on 25,0 (v. 2021 25,0). Valtionosuuksien arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Muut tuloslaskelmaosan erät

Rahoitustuottojen ja -kulujen sekä poistojen osalta ei toistaiseksi ennusteta merkittäviä talousarviopoikkeamia.

Talousarviossa 2022 kaupungin tulokseksi arvioitiin -6,4 miljoonaa euroa. Toimialakohtaiset ylitysennusteet heikentävät tulosennustetta vähintään 3,5 miljoonalla eurolla ja huhtikuun verotuloennuste parantaa sitä noin 5,2 miljoonaa euroa. Näin ollen vuoden 2022 ensimmäinen tulosennuste on nyt -4,7 miljoonaa euroa. Merkittävimpiä ennusteeseen sisällyttömiä epävarmuustekijöitä ovat yleisen maailmantilanteen epävarmuuden ja inflaation kasvun lisäksi perusturvan taloudelliset riskitekijät sekä kunta-alan tulevat sopimusratkaisut ja niihin liittyvät palkankorotukset.

Vuonna 2021 tammi-maaliskuun tulos oli noin 0,5 miljoonaa euroa heikompi kuin nyt. On kuitenkin huomattava, että kuluva vuosi ei ole monelta osin vertailukelpoinen viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna, koska esimerkiksi verotulot jaksottuvat eri tavalla.

Ehdotus

Esittelijä: Aino-Maija Luukkonen porluukkai

Kaupunginhallitus päättää merkitä tammi-maaliskuun talous- ja henkilöstöraportin tiedoksi ja saattaa sen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi ja saatetaan kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Merkitään, että Petri Huru saapui kello 15.19 tämän asian käsittelyn aikana.

Merkitään, että Viliina Välimäki oli poissa kokouksesta kello 15.25 - 15.30 tämän asian käsittelyn aikana.

Merkitään, että Sampsa Kataja saapui kello 15.36 tämän asian käsittelyn aikana.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

- 1 Perusturva toiminnalliset tavoitteet I 2022
- 2 Sivistystoimiala toiminnalliset tavoitteet I 2022
- 3 Tekninen toimiala tilatehokkuus toiminnalliset tavoitteet I 2022
- 4 Talousraportti tammi-maaliskuu 2022
- 5 Investoinnit tammi-maaliskuu 2022

Kaupunginhallitus käsitteli asian kokouksessaan 9.5.2022 § 319.

Asian esittely ja käsittely on historiatiedoissa.

Ehdotus

Kaupunginhallituksen päätösehdotus:

Kaupunginvaltuusto päättää merkitä tammi-maaliskuun talous- ja henkilöstöraportin tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Kaupunginhallitus, 06.06.2022, § 382

Valmistelijat / lisätiedot:
Tuomas Hatanpää
tuomas.hatanpaa@pori.fi
talous- ja hallintojohtaja

Liitteet

- 1 Talousraportti tammi-huhtikuu 2022
- 2 Investoinnit huhtikuu 2022

Toimialakohtaiset ennusteet

Konsernipalveluiden yhteissitovuuden osalta kaupunginvaltuusto päätti tammikuussa myöntää 0,4 miljoonan euron lisämäärärahan kaupunginhallitukselle ekosysteemisopimuksen toteuttamisen viivästymisestä johtuen. Muilta osin konsernipalveluissa ei toistaiseksi ennusteta poikkeamia.

Perusturvassa ylityspainetta on erityisesti ikäihmisten tehostetun palveluasumisen kohdalla. Erikoissairaanhoidon ostot olivat vielä maaliskuussa merkittävästi suuremmat kuin viime vuoden vastaavana ajankohtana, mutta huhtikuussa tilanne on tasoittunut. Satasairaalan myöhästyneen tilinpäätösaikataulun vuoksi maaliskuussa 2022 kirjattiin hyvityksiä vuoden 2021 laskutuksesta 1,4 miljoonaa euroa. Tämä hyvitys eliminoiden vertailukelpoiset ostot sairaanhoitopiiriltä ovat nyt viime vuoden tasolla. Koronatilanne aiheuttaa edelleen lisäkustannuksia (tammi-huhtikuun toteuma kirjanpidon koronatunnisteella on 2,8 miljoonaa euroa), eikä valtio ole toistaiseksi tehnyt päätöksiä korvausmallista kunnille. Yhteenvetona perusturvan määrärahojen riittävyteen sisältyy merkittävä riski, mutta varsinaista euromääräistä ylitysennustetta ei vielä tässä kohtaa vuotta kyetä antamaan.

Sivistystoimialan toimintakate on kasvanut viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna yli 6 prosenttia. Talousarvion laadinnan lähtökohta oli, että vuosi 2022 olisi

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

jo normaalin toiminnan vuosi. Koronatilanne on kuitenkin vaikuttanut edelleen alkuvuonna ja kasvattanut erityisesti henkilöstön sairaspöissaoloja. Lisäksi Ukrainan tilanne tulee vaikuttamaan erityisesti opetuksen ja varhaiskasvatuksen palvelujen tarpeen kasvuun. Varhaiskasvatuksen henkilöstömitoitusten tiukennukset ovat lisänneet varhaiskasvatuksen henkilöstökuluja, ja palvelusetelipäiväkodeissa on enemmän lapsia kuin viime vuoden vastaavana ajankohtana, mikä on kasvattanut palvelusetelikuluja. Kotihoidon ja yksityisen hoidon tukien määrä on sen sijaan edelleen jonkin verran laskenut lasten määrän vähentyessä. Mikäli toimintakulujen kehitys jatkuu nykyisellään, sivistystoimialan määrärahat tulevat tämänhetkisen arvion mukaan ylittymään noin 2,1 miljoonaa euroa.

Elinvoima- ja ympäristötoimiala ennustaa pysyvänsä talousarviossa. Työllistämispalkkoja on nyt maksettu 154.000 euroa viime vuotta enemmän. Joukkoliikenteen valtionapuhakemus vuodelle 2022 jätetään 6.6.2022 mennessä. Anottavan perusrahoituksen lisäksi valtionapua jaetaan ilmastoperusteisesti CO₂-päästöjen vähentämiseksi, mutta jakoperusteet ovat suhteelliset muiden joukkoliikennekaupunkien ilmastotoimiin, eli Porin uusiutuvan polttoaineen johdosta maksettavan tuen osuutta ei voi ennakoida.

Teknisen toimialan osalta jätelainsäädännön muuttumisen ja lainsäädännön edellyttämän palvelutason saavuttamiseksi on kaupunginvaltuusto kokouksessaan 30.5. myöntänyt teknisen toimialan valtuustoon nähden sitovaan erään eli toimintamenoihin 450 000 euron lisämäärärahan. Muilta osin toimintamenojen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Satakunnan Pelastuslaitos ennustaa ylittävänsä talousarvion sitovan erän (toimintakate) noin 0,3 miljoonalla eurolla. Mikäli pelastuslaitoksen palvelutasoa nostetaan vielä vuoden 2022 aikana, voi ylitys olla merkittävästi tätä suurempi.

Palveluliikelaitoksen taloudelliset tunnusluvut osoittavat selkeää heikennystä viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna erityisesti elintarvikkeiden hinnannousun seurauksena. Mikäli tilanteessa ei tapahdu muutoksia, liikelaitoksen tuloksen arvioidaan jäävän talousarviosta selvästi, vähintään 0,5 miljoonalla eurolla.

Porin Veden taloudellinen toteuma on viime vuoden mukainen eikä talousarviopoikkeamia toistaiseksi ennusteta.

Toimialoille kohdistamattomissa erissä työmarkkinatuen kuntaosuudet tulevat ylittämään talousarvion. Kuukausittaiset maksut eivät ole muuttuneet olennaisesti viime vuodesta, joten ylitys talousarvioon tulee olemaan 1-2 miljoonan euron luokkaa.

Taloushallinnon järjestelmämuutos

Taloushallinnon järjestelmät ovat muuttuneet 1.5.2022 alkaen.

Raportointijärjestelmään tehtävistä muutostöistä johtuen talousraporttina esitetään kaupungin tuloslaskelma FPM-järjestelmästä.

Henkilöstö

Huhtikuussa koko henkilöstön määrä oli 6387. Vakituisten henkilöstön määrä on kasvanut 5000:een, joka on 14 henkilöä enemmän kuin vuosi sitten. Kasvua on perusturvassa, Elinvoima- ja ympäristötoimialalla sekä Porin palveluliikelaitoksella. Yhteensä määräaikaisia oli 1221, joista oli sijaisia 538. Sijaisten lukumäärä vaihtelee

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

lähinnä sairauspoissaolojen ja vuosilomien määriä myötäillen. Työllistettyjä oli 154 henkilöä. Määräaikaisista 110 oli sivuvirkkaisia tai -toimisia.

Henkilötyövuosien kertymä kuvaa parhaiten keskimääräistä henkilöstömäärää ja mahdollistaa vertailun edeltävään vuoteen. Koko henkilöstön palkallisten henkilötyövuosien kertymä on kasvanut 1,8 prosenttia edeltävään vuoteen verrattuna. Vakituisten henkilöstön htv -kertymä on pienentynyt, mutta määräaikaisten kasvanut. Määräaikaisten henkilötyövuosikertymän kasvu (+11,1 prosenttia) johtuu muun muassa sairauslomasijaisten kasvaneesta määrästä. Määräaikaisten määrät ovat kasvaneet erityisesti perusturvan terveys- ja sairaalapalveluissa. Alkuvuoden perusteella, vuoden 2022 kokonaiskertymä tulee päätymään edeltävää vuotta suuremmaksi. Kasvaneet poissaolot ovat aiheuttaneet myös htv3 -mittarin laskun -1,3 prosenttiin. Toisin sanoen, vaikka henkilöstömäärässä on kokonaisuudessaan pientä kasvua, on henkilöstön työpanos pienentynyt.

Päätyneitä vakinaisia palvelussuhteita vuoden alusta lukien on 109 (+ 13 verrattuna samaan ajanjaksoon viime vuonna). Vanhuuseläkkeelle siirtymiset ovat hieman kasvaneet (+3) kuten myös erilaiset irtisanoutumissyöt (+9).

Ylityömäärä on edeltävään vuoteen verrattuna reilusti kasvanut. Ylityökustannusten prosenttimuutos on (+139 prosenttia). Ylitöitä tehdään erityisesti perusturvassa terveys- ja sairaalapalveluissa, mutta myös muilla perusturvan palvelualueilla.

Terveysperusteiset poissaolot ovat olleet alkuvuonna erittäin korkealla ja ovat huhtikuussa 47 prosenttia edeltävää vuotta korkeammalla. Poissaolot kääntyivät laskuun maaliskuussa ja huhtikuussa ne laskivat jo edeltävän vuoden tasolle. Poissaoloprosentti on 7,1 ja poissaolopäivät 26,0 päivää henkilötyövuotta kohden. Sairauspoissaolojen korkea määrä johtuu pääosin koronavirustartunnoista ja matalalla kynnyksellä esihenkilöiden myöntämistä sairauspoissaoloista. Huhtikuun jälkeen vain 30 prosentilla henkilöstöstä ei ole ollut lainkaan sairauspoissaoloja alkuvuoden aikana. Viime vuoden huhtikuussa vastaava terveysprosentti oli 55. Sekä tuki- ja liikuntaelinoireista että mielenterveyden ongelmista aiheutuvia poissaoloja on ollut edellisvuotta vähemmän.

Investoinnit

Infrastruktuurin rakentamisen työkohteet ovat käynnissä hyväksytyin työohjelman mukaisesti. Myös tiloihin kohdistuvat kunnossapito- ja investointihankkeet ovat edenneet työohjelman mukaan. Palloiluhallin rakennuttaminen on organisoitu ja toteuttamismuoto valittu. Maailmantilanteen takia on aloitettu investointien riskienarviointia.

Verotulot

Verojen tilitysjärjestelmässä on tapahtunut joukko muutoksia ja vertailu vuosien välillä on vaikeaa. Laskennalliset jako-osuudet on päivitetty vuodelle 2022 helmikuussa. Toinen merkittävä tekijä on yhteisöveron jako-osuuden palauttaminen normaalitasolle. Yhteisöveron jako-osuus oli korona kompensationsa korotettuna 10 prosentilla vuosina 2021 ja 2022. Kolmantena tekijänä on kiinteistöveron muuttunut järjestelmä, minkä takia vuoden 2021 kiinteistöveroja on tuloutunut kuluvalle vuodelle noin 2,3 M€.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Yhteisöveron alkuvuoden tilityksissä on paljon ennakkoverojen täydennyksiä eli yritykset ovat maksaneet vapaaehtoisia täydennyksiä. Koska nämä täydennykset koskevat viime vuotta, niin ne maksetaan korotetulla jako-osuudella ja siten niiden vaikutus on merkittävä.

Kiinteistöverojen verotuksen päättymisaikataulua on muutettu ja verotus päättyy aiempaa joustavammin ja jakautuu useammalle kuukaudelle. Verotuksen päättymisaikataulun muutos aiheutti sen, että osa vuoden 2021 kiinteistöveroista tilittyi vasta vuoden 2022 tammi - maaliskuussa. Vastaavan kaltainen vaihesiirtymä tulee myös tämän vuoden veroihin eli tänä vuonna kiinteistövero kertyy normaali määrä. Kiinteistöveron kertymää ei ole mielekästä seurata prosenttiosuuksina, koska vero tulee verotuspäätösten tahdissa, eikä kertymästä voi päätellä koko vuoden ennustetta.

Verotuloja on huhtikuun lopussa kertynyt 36,7 % talousarvion odotuksesta. Viime vuonna tähän aikaan oli kertynyt 35,6 % koko vuoden kertymästä. Merkittävin tekijä paremmalle kertymälle on yhteisöverojen kertymä. Koko vuoden verotulokertymään vaikuttaa erityisesti marraskuussa tehtävä kunnallisveron jako-osuuden tarkennus. Lisäksi koronatilanne ja Ukrainan sodan kehitys vaikuttavat talouselämään Suomessa ja erityisesti Euroopassa, mikä taas vaikuttaa verotuloihin.

Kuntaliiton huhtikuun ennusteen mukaan koko vuoden verotulot ovat 355,0 M€ eli 5,2 M€ paremmat kuin talousarviossa.

Valtionosuudet

Talousarviossa vuoden 2022 peruspalvelujen valtionosuudeksi arvioitiin 145,9 miljoonaa euroa, verotulomenetysten kompensatioksi 42,8 miljoonaa euroa sekä opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuudeksi -5,7 miljoonaa euroa, yhteensä 183 miljoonaa euroa.

Tehtyjen päätösten mukaan Porin kaupungin peruspalvelujen valtionosuus vuonna 2022 on 145,7 miljoonaa euroa, verotulomenetysten kompensatio 42,7 miljoonaa euroa sekä opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuus -5,6 miljoonaa euroa, yhteensä 182,8 miljoonaa euroa. Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuus tarkistetaan vielä loppuvuonna toteutuneiden oppilas- ja opiskelijamäärien mukaiseksi.

Valtionosuuksien toteumaprosentti on 33,3. Valtionosuuksien arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Muut tuloslaskelmaosan erät

Rahoitustuotoissa ja -kuluissa korkotuottojen ennustetta on pudotettu miljoonalla eurolla Porin Sataman tuloutuksen uudelleenarvioinnin johdosta. Poistojen osalta ei toistaiseksi ennusteta merkittäviä talousarviopoikkeamia.

Talousarviossa 2022 kaupungin tulokseksi arvioitiin -6,4 miljoonaa euroa. Muutettu talousarvio on -6,8 miljoonaa euroa. Toimialakohtaiset ylitysennusteet heikentävät tulosennustetta vähintään 5,4 miljoonalla eurolla ja huhtikuun verotuloennuste parantaa sitä noin 5,2 miljoonaa euroa. Näin ollen vuoden 2022 tulosennuste on nyt noin -7 miljoonaa euroa. Merkittävimpiä ennusteeseen sisällyttämättömiä epävarmuustekijöitä ovat yleisen maailmantilanteen epävarmuuden ja inflaation

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

kasvun lisäksi perusturvan taloudelliset riskitekijät sekä kunta-alan tulevat sopimusratkaisut ja niihin liittyvät palkankorotukset.

Vuonna 2021 tammi-huhtikuun tulos oli noin 3,5 miljoonaa euroa heikompi kuin nyt. On kuitenkin huomattava, että kuluva vuosi ei ole monelta osin vertailukelpoinen viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna, koska esimerkiksi verotulot jaksottuvat eri tavalla.

Ehdotus

Esittelijä: Aino-Maija Luukkonen porluukkai

Kaupunginhallitus päättää merkitä tammi-huhtikuun talous- ja henkilöstöraportin tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Kaupunginhallitus, 22.08.2022, § 490

Valmistelijat / lisätiedot:
Tuomas Hatanpää
tuomas.hatanpaa@pori.fi
talous- ja hallintojohtaja

Liitteet

- 1 Talousraportti tammi-kesäkuu 2022
- 2 Terveysperusteiset poissaolot toimialoittain Q2
- 3 Perusturva toiminnalliset tavoitteet II 2022
- 4 Sivistystoimiala toiminnalliset tavoitteet II 2022
- 5 Tekninen toimiala tilatehokkuus toiminnalliset tavoitteet II 2022

Toimialakohtaiset ennusteet

Konsernipalveluiden yhteissitovuuden osalta kaupunginvaltuusto päätti tammikuussa myöntää 0,4 miljoonan euron lisämäärärahan kaupunginhallitukselle ekosysteemisopimuksen toteuttamisen viivästymisestä johtuen. Muilta osin konsernipalveluissa ei toistaiseksi ennusteta poikkeamia.

Perusturvalautakunnan 14.6.2022 käsittelemän ennusteen mukaan erikoissairaanhoidon ostopalveluihin sairaanhoitopiiriltä kohdistuu merkittävä ylityshaka. Perusturvan ylitysennusteeksi on kesän aikana tarkentunut noin 5 miljoonaa euroa. Lopullinen kuntalaskutus määräytyy Satasairaalan vuoden 2022 loppuvuoden palvelukäytön perusteella, minkä lisäksi määrärahojen riittävyteen vaikuttaa läpilaskutettavat kokonaisuudet muilta erikoissairaanhoidon yksiköiltä sekä mahdolliset palautukset.

Sivistystoimialan talousarvion laadinnan lähtökohta oli, että vuosi 2022 olisi jo normaalin toiminnan vuosi. Koronatilanne on kuitenkin vaikuttanut edelleen alkuvuonna ja kasvattanut erityisesti henkilöstön sairaspöissaoloja. Lisäksi Ukrainan tilanne tulee vaikuttamaan erityisesti opetuksen ja varhaiskasvatuksen palvelujen tarpeen kasvuun. Varhaiskasvatuksen henkilöstömitoitusten tiukennukset ovat

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

lisänneet varhaiskasvatuksen henkilöstökuluja, ja palvelusetelipäiväkodeissa on enemmän lapsia kuin viime vuoden vastaavana ajankohtana, mikä on kasvattanut palvelusetelikuluja. Kotihoidon ja yksityisen hoidon tukien määrä on sen sijaan edelleen jonkin verran laskenut lasten määrän vähentyessä. Mikäli toimintakulujen kehitys jatkuu nykyisellään, sivistystoimialan määrärahat tulevat tämänhetkisen arvion mukaan ylittymään noin 2,6 miljoonaa euroa.

Elinvoima- ja ympäristötoimiala ennustaa ylittävänsä talousarvion 0,8 miljoonalla eurolla. Joukkoliikenteen lipputulovajauksen arvioidaan jäävän noin 0,2 miljoonaan euroon. Lisäksi Rauma-Pori -liikennöinnin sopimuskorvauksen nousu 10 prosentilla 1.6.2022 alkaen, polttoaineliikennöinti-indeksin nousu ja Kokemäen liikenteen sopimuskorvauksen nousu lisäävät kustannuksia lähes 0,6 miljoonalla eurolla.

Teknisen toimialan osalta jätelainsäädännön muuttumisen ja lainsäädännön edellyttämän palvelutason saavuttamiseksi on kaupunginvaltuusto kokouksessaan 30.5. myöntänyt teknisen toimialan valtuustoon nähden sitovaan erään eli toimintamenoihin 450 000 euron lisämäärärahan. Muilta osin toimintamenojen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Satakunnan Pelastuslaitos ennustaa ylittävänsä talousarvion sitovan erän (toimintakate) noin 0,3 miljoonalla eurolla. Mikäli pelastuslaitoksen palvelutasoa nostetaan vielä vuoden 2022 aikana, voi ylitys olla merkittävästi tätä suurempi.

Palveluliikelaitoksen taloudelliset tunnusluvut osoittavat selkeää heikennystä viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna erityisesti elintarvikkeiden hinnannousun seurauksena. Mikäli tilanteessa ei tapahdu muutoksia, liikelaitoksen tuloksen arvioidaan jäävän talousarviosta selvästi, vähintään 0,5 miljoonalla eurolla.

Porin Vesi ei toistaiseksi ennusta talousarviopoikkeamia.

Toimialoille kohdistamattomissa erissä työmarkkinatuen kuntaosuudet tulevat ylittämään talousarvion. Kuukausittaiset maksut eivät ole muuttuneet olennaisesti viime vuodesta, joten ylitys talousarvioon tulee olemaan 1-2 miljoonan euron luokkaa.

Taloushallinnon järjestelmämuutos

Taloushallinnon järjestelmät ovat muuttuneet 1.5.2022 alkaen.

Raportointijärjestelmän käyttöönotto on myöhästynyt Sarastia Oy:n jatkuvista ongelmista johtuen. Lisäksi viivästykset laskutuksissa ja kirjauksissa heikentävät tuloslaskelman vertailukelpoisuutta edelliseen vuoteen.

Henkilöstö

Kesäkuussa koko henkilöstön määrä on 6455. Vakituisten henkilöstön määrä on kasvanut 5023:een, joka on 50 henkilöä enemmän kuin vuosi sitten. Vuoden aikana vakituisten määrä on kasvanut erityisesti Porin Palveluliikelaitoksella sekä konsernipalveluissa. Määräaikaisten määrä on samalla tasolla vuodentakaiseen verrattuna. Yhteensä määräaikaisia on 1227, joista sijaisia 597. Sijaisten lukumäärä vaihtelee lähinnä sairauspoissaolojen ja vuosilomien määriä myötäillen. Työllistettyjä on 195 henkilöä, lähes saman verran kuin vuosi sitten. Kesällä sivuvirkaisia tai -toimisia ei juuri ole, vain 9 henkilöä.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Henkilötyövuosien kertymä kuvaa parhaiten keskimääräistä henkilöstömäärää ja mahdollistaa vertailun edeltävään vuoteen. Koko henkilöstön palkallisten henkilötyövuosien kertymä on kasvanut 1,6 prosenttia edeltävään vuoteen verrattuna. Vakituisten ja määräaikaisten henkilötyövuosikertymiä ei voida raportoida erikseen HR raportointijärjestelmässä yhä olevien teknisten ongelmien vuoksi. Alkuvuoden perusteella, vuoden 2022 kokonaiskertymä tulee päätymään edeltävää vuotta suuremmaksi, vaikkakin ero on kaventunut viime kuukausien aikana. Kasvaneet poissaolot ovat aiheuttaneet myös htv3 -mittarin laskun -1,1 prosenttiin. Toisin sanoen, vaikka henkilöstömäärä on keskimäärin viimevuoteen verrattuna suurempi, on henkilöstön työpanos pienentynyt. Työpanoksen pienentyminen johtuu kuluvan vuoden korkeasta poissaolomäärästä.

Päättäneitä vakinaisia palvelussuhteita ei raportointijärjestelmän teknisten ongelmien vuoksi pystytä kesäkuun osalta raportoimaan.

Ylityömäärä on edeltävään vuoteen verrattuna reilusti kasvanut. Alkuvuonna ylitöitä tehtiin runsaasti, mutta kesää kohden ylitöiden tekeminen on selvästi vähentynyt. Ero viimevuoteen verrattuna on +41 prosenttia. Ylitöitä tehdään erityisesti perusturvassa terveys- ja sairaalapalveluissa, mutta myös muilla perusturvan palvelualueilla.

Terveysperusteiset poissaolot ovat olleet alkuvuonna erittäin korkealla ja ovat kesäkuussa 36 prosenttia edeltävää vuotta korkeammalla. Poissaolot kääntyivät laskuun maaliskuussa, ollen kuitenkin edeltävää vuotta korkeammalla. Kesäkuussa poissaoloja oli enää vain vähän enemmän kuin vuosi sitten kesäkuussa. Poissaoloprosentti on 6,5 ja poissaolopäivät 23,5 päivää henkilötyövuotta kohden. Kuluneen puolen vuoden aikana vain viidennes henkilöstöstä ei ole ollut lainkaan poissa työstä sairauden vuoksi, mikä on 25 % vähemmän kuin viime vuonna vastaavalla ajanjaksolla. Terveysprosentti on kasvanut toisen kvartaalin aikana. Kesäkuussa 80 %:lla henkilöstöstä ei ollut lainkaan sairauspoissaoloja, mikä vastaa edellisen vuoden kesäkuun terveysprosenttia (83 %). Koronavirustartunnoista aiheutuvat poissaolot ovat vähentyneet, joskin ne selittävät muiden infektiosairauksien rinnalla poissaolojen määrää. 62 % kaikista poissaoloista on kestoltaan 1-10 päivää, ja valtaosa näistä on esihenkilön myöntämiä poissaoloja. Tuki- ja liikuntaelinoireista (-13 %) ja mielenterveyden häiriöistä (-3%) johtuvien poissaolojen vähentyminen on jatkunut edelleen kesäkuuhun tultaessa.

Investoinnit

Tekninen toimiala on arvioinut, että tänä vuonna investointimäärärahaa jää käyttämättä seuraavista kohteista: Pohjois-Porin monitoimitalo 2,5-3,5 miljoonaa euroa, Palloiluhalli 3,5 miljoonaa euroa ja Noormarkun yhtenäiskoulu 1,0 miljoonaa euroa.

Verotulot

Verojen tilitysjärjestelmässä on tapahtunut joukko muutoksia ja vertailu vuosien välillä on vaikeaa. Laskennalliset jako-osuudet on päivitetty vuodelle 2022 helmikuussa ja ryhmäosuudet on päivitetty heinäkuussa. Heinäkuun muutos laski kuntien saamaa osuutta merkittävästi. Toinen merkittävä tekijä on yhteisöveron jako-osuuden palauttaminen normaalitasolle. Yhteisöveron jako-osuus oli korona kompensaationa

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

korotettuna 10 prosentilla vuosina 2021 ja 2022. Kolmantena tekijänä on kiinteistöveron muuttunut järjestelmä, minkä takia vuoden 2021 kiinteistöveroja on tuloutunut kuluvalle vuodelle noin 2,3 M€.

Yhteisöveron alkuvuoden tilityksissä on paljon ennakkoverojen täydennyksiä eli yritykset ovat maksaneet vapaaehtoisia täydennyksiä. Koska nämä täydennykset koskevat viime vuotta, niin ne maksetaan korotetulla jako-osuudella ja siten niiden vaikutus on merkittävä.

Kiinteistöverojen verotuksen päättymisaikataulua on muutettu ja verotus päättyy aiempaa joustavammin ja jakautuu useammalle kuukaudelle. Verotuksen päättymisaikataulun muutos aiheutti sen, että osa vuoden 2021 kiinteistöveroista tilittyi vasta vuoden 2022 tammi - maaliskuussa. Vastaavan kaltainen vaihesiirtymä tulee myös tämän vuoden veroihin eli tänä vuonna kiinteistöveroa kertyy normaali määrä. Kiinteistöveron kertymää ei ole mielekästä seurata prosenttiosuuksina, koska vero tulee verotuspäätösten tahdissa, eikä kertymästä voi päätellä koko vuoden ennustetta.

Verotuloja on heinäkuun lopussa kertynyt 62,4 % talousarvion odotuksesta. Viime vuonna tähän aikaan oli kertynyt 62,7 % koko vuoden kertymästä. Merkittävin tekijä kertymälle on yhteisöverojen hyvä kertymä. Koko vuoden verotulokertymään vaikuttaa erityisesti marraskuussa tehtävä kunnallisveron jako-osuuden tarkennus. Lisäksi koronatilanne ja Ukrainan sodan kehitys vaikuttavat talouselämään Suomessa ja erityisesti Euroopassa, mikä taas vaikuttaa verotuloihin.

Verotulojen arvioidaan kokonaisuudessaan toteutuvan talousarvion mukaisina eli 349,8 M€, mikä on 2,2 % enemmän kuin vuoden 2021 toteutuma.

Valtionosuudet

Talousarviossa vuoden 2022 peruspalvelujen valtionosuudeksi arvioitiin 145,9 miljoonaa euroa, verotulomenetysten kompensatioksi 42,8 miljoonaa euroa sekä opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuudeksi -5,7 miljoonaa euroa, yhteensä 183 miljoonaa euroa. Alkuperäisten valtionosuuspäätösten mukaan Porin kaupungin peruspalvelujen valtionosuus vuonna 2022 on 145,7 miljoonaa euroa, verotulomenetysten kompensatio 42,7 miljoonaa euroa sekä opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuus -5,6 miljoonaa euroa, yhteensä 182,8 miljoonaa euroa. Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuus tarkistetaan vielä loppuvuonna toteutuneiden oppilas- ja opiskelijamäärien mukaiseksi.

Valtiovarainministeriö on tehnyt 8.7.2022 päätöksen kunnan peruspalvelujen valtionosuuden ja veroperustemuutoksista johtuvien verotulomenetysten korvausten muutoksista vuodelle 2022. Merkittävin muutos on veromenetysten kompensation lisäys 101 miljoonalla eurolla. Syynä on työmatkakulujen verovähennysoikeuden kasvattaminen, joka leikkaa kuntien verotuloja ja hyvitetään kunnille tätä kautta. Peruspalvelujen valtionosuuteen tuli koko maan tasolla noin 8,6 miljoonan lisäys, kun kuntaliitosavustuksiin valtionosuuspotista varattu osuus jaetaan kaikkien kuntien kesken. Vaikutukset näkyvät kuntien valtionosuustilityksissä elokuusta alkaen. Uusi päätös lisää Porin kaupungin vuoden 2022 valtionosuuksia 1,37 miljoonalla eurolla.

Muut tuloslaskelmaosan erät

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Päivitetyn arvion mukaan Porin Satama Oy pystyy tekemään kaupungille talousarvion mukaisen 1,5 miljoonan euron tuloutuksen täysimääräisenä, joten rahoitustuotot ja -kulut ovat toteutumassa talousarvion mukaisesti aiemmin ennustetun miljoonan euron vajauksen sijaan. Poistojen osalta ei toistaiseksi ennusteta merkittäviä talousarviopoikkeamia.

Talousarviossa 2022 kaupungin tulokseksi arvioitiin -6,4 miljoonaa euroa. Muutettu talousarvio on -7,2 miljoonaa euroa. Toimialakohtaiset ylitysennusteet heikentävät tulosennustetta 10,7 miljoonalla eurolla ja uusi valtionosuuspäätös parantaa sitä hieman yli miljoonalla eurolla. Näin ollen vuoden 2022 tulosennuste on nyt noin -16,7 miljoonaa euroa.

Vuonna 2021 tammi-kesäkuun tulos oli noin 5,5 miljoonaa euroa heikompi kuin nyt. On kuitenkin huomattava, että kuluva vuosi ei ole monelta osin vertailukelpoinen viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna, koska esimerkiksi verotulot jaksottuvat eri tavalla. Lisäksi talousjärjestelmien muutoksesta aiheutuneet laskutus- ja kirjausviiveet heikentävät tuloksen vertailukelpoisuutta.

Ehdotus

Esittelijä: Lauri Kilkku, vs. kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää merkitä tammi-kesäkuun talous- ja henkilöstöraportin tiedoksi ja saattaa sen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Pöytäkirja tämän asiakohdan osalta tarkastetaan välittömästi kokouksessa.

Esittelijä muutti kokouksessa päätösehdotustaan seuraavasti:

Kaupunginhallitus päättää merkitä tammi-kesäkuun talous- ja henkilöstöraportin tiedoksi ja saattaa sen kaupunginvaltuustolle tiedoksi seuraavin muutoksin:

Verotulot kohdan viimeinen kappale korvataan seuraavalla tekstillä:

Kuntaliitto antoi uuden veroennusteen perjantaina 19.8.2022. Kaupungin oma ennuste on päivitetty sen mukaisilla tiedoilla.

	talousarviossa	ennuste 22.8.2022	ero talousarvioon
Kunnallisvero	308,0 M€	310,0 M€	+ 2,0 M€
Yhteisövero	17,5 M€	20,5 M€	+ 3,0 M€
Kiinteistövero	24,2 M€	25,7 M€	+ 1,5 M€
YHTEENSÄ	349,8 M€	356,2 M€	+ 6,5 M€

Ennuste on 6,5 M€ suurempi mitä on talousarviossa ja ennuste on 1,8 % suurempi kuin talousarvio ja 4,1 % suurempi kuin vuoden 2021 tilinpäätös.

ja **Muut tuloslaskelmaosan erät** toinen kappale muutetaan seuraavasti:

Talousarviossa 2022 kaupungin tulokseksi arvioitiin -6,4 miljoonaa euroa. Muutettu talousarvio on -7,2 miljoonaa euroa. Toimialakohtaiset ylitysennusteet heikentävät tulosennustetta 10,7 miljoonalla eurolla ja uusi verotuloennuste parantaa sitä noin 6,5 miljoonalla eurolla. Lisäksi uusi heinäkuussa tehty valtionosuuspäätös parantaa tulosta hieman yli miljoonalla eurolla. Näin ollen vuoden 2022 tulosennuste on nyt noin -10,2 miljoonaa euroa.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Pöytäkirja tämän asiakohdan osalta tarkastetaan välittömästi kokouksessa.

Kokouskäsittely

Esittelijä muutti kokouksessa päätösehdotustaan seuraavasti:

Kaupunginhallitus päättää merkitä tammi-kesäkuun talous- ja henkilöstöraportin tiedoksi ja saattaa sen kaupunginvaltuustolle tiedoksi seuraavin muutoksin:

Verotulot kohdan viimeinen kappale korvataan seuraavalla tekstillä:

Kuntaliitto antoi uuden veroennusteen perjantaina 19.8.2022. Kaupungin oma ennuste on päivitetty sen mukaisilla tiedoilla.

	talousarviossa	ennuste 22.8.2022	ero talousarvioon
Kunnallisvero	308,0 M€	310,0 M€	+ 2,0 M€
Yhteisövero	17,5 M€	20,5 M€	+ 3,0 M€
Kiinteistövero	24,2 M€	25,7 M€	+ 1,5 M€
YHTEENSÄ	349,8 M€	356,2 M€	+ 6,5 M€

Ennuste on 6,5 M€ suurempi mitä on talousarviossa ja ennuste on 1,8 % suurempi kuin talousarvio ja 4,1 % suurempi kuin vuoden 2021 tilinpäätös.

ja **Muut tuloslaskelmaosan erät** toinen kappale kappale muutetaan seuraavasti:

Talousarviossa 2022 kaupungin tulokseksi arvioitiin -6,4 miljoonaa euroa. Muutettu talousarvio on -7,2 miljoonaa euroa. Toimialakohtaiset ylitysennusteet heikentävät tulosenustetta 10,7 miljoonalla eurolla ja uusi verotuloennuste parantaa sitä noin 6,5 miljoonalla eurolla. Lisäksi uusi heinäkuussa tehty valtionosuuspäätös parantaa tulosta hieman yli miljoonalla eurolla. Näin ollen vuoden 2022 tulosenuste on nyt noin -10,2 miljoonaa euroa.

Päätös

Muutettu päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Kaupunginhallitus päätti tarkastaa pöytäkirjan tämän asian osalta heti kokouksessa.

Merkitään, että tämän asian jälkeen käsiteltiin asia § 492.

Kaupunginvaltuusto, 29.08.2022, § 114

Liitteet

- 1 Talousraportti tammi-kesäkuu 2022
- 2 Terveysperusteiset poissaolot toimialoittain Q2
- 3 Perusturva toiminnalliset tavoitteet II 2022
- 4 Sivistystoimiala toiminnalliset tavoitteet II 2022
- 5 Tekninen toimiala tilatehokkuus toiminnalliset tavoitteet II 2022

Kaupunginhallitus käsitteli asiaa kokouksessaan 22.8.2022 § 490.

Asian esittely ja käsittely on historiatiedoissa.

Ehdotus

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Kaupunginhallituksen päätösehdotus:

Kaupunginvaltuusto päättää merkitä tammi-kesäkuun talous- ja henkilöstöraportin tiedoksi.

Kokouskäsitely

Merkittään, että kaupunginvaltuusto kuuli talous- ja hallintojohtaja Tuomas Hatanpään alustuksen asiasta.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Kaupunginhallitus, 03.10.2022, § 600

Valmistelijat / lisätiedot:

Tuomas Hatanpää
tuomas.hatanpaa@pori.fi
talous- ja hallintojohtaja

Liitteet

- 1 Talousraportti tammi-elokuu 2022
- 2 Henkilöstöraportti tammi-elokuu 2022

Toimialakohtaiset ennusteet

Konsernipalveluiden yhteissitovuuden osalta kaupunginvaltuusto päätti tammikuussa myöntää 0,4 miljoonan euron lisämäärärahan kaupunginhallitukselle ekosysteemisopimuksen toteuttamisen viivästymisestä johtuen. Muilta osin konsernipalveluissa ei toistaiseksi ennusteta poikkeamia.

Perusturvalautakunnan 22.9.2022 käsittelemän ennusteen mukaan toimialalle kohdistuu 5 miljoonan euron ylitysuhka johtuen pääasiassa erikoissairaanhoidon ostopalveluista sairaanhoitopiiriltä. Lopullinen kuntalaskutus määräytyy Satasairaalan vuoden 2022 loppuvuoden palvelukäytön perusteella, minkä lisäksi määrärahojen riittävyys vaikuttaa läpilaskutettavat kokonaisuudet muilta erikoissairaanhoidon yksiköiltä sekä mahdolliset palautukset.

Sivistystoimialan talousarvion laadinnan lähtökohta oli, että vuosi 2022 olisi jo normaalin toiminnan vuosi. Koronatilanne on kuitenkin vaikuttanut edelleen alkuvuonna ja kasvattanut erityisesti henkilöstön sairaspöissaoloja. Lisäksi Ukrainan tilanne tulee vaikuttamaan erityisesti opetuksen ja varhaiskasvatuksen palvelujen tarpeen kasvuun. Varhaiskasvatuksen henkilöstömitoitusten tiukennukset ovat lisänneet varhaiskasvatuksen henkilöstökuluja, ja palvelusetelipäiväkodeissa on enemmän lapsia kuin viime vuoden vastaavana ajankohtana, mikä on kasvattanut palvelusetelikuluja. Kotihoidon ja yksityisen hoidon tukien määrä on sen sijaan edelleen jonkin verran laskenut lasten määrän vähentyessä. Mikäli toimintakulujen kehitys jatkuu nykyisellään, sivistystoimialan määrärahat tulevat tämänhetkisen arvion mukaan ylittymään noin 2,6 miljoonaa euroa.

Elinvoima- ja ympäristötoimialan 0,8 miljoonan euron ylitysarvio on poistettu ennusteesta. Traficom on 21.9.2022 päivätyllä päätöksellä myöntänyt

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

joukkoliikenteelle 840 000 euron perusrahoituksen lisäksi 230 000 euroa ilmastoperusteista rahoitusta ja 750 000 euroa tukea nousseisiin liikennöintikustannuksiin ja koronan vaikutuksiin. Lisätukien ansiosta elinvoima- ja ympäristötoimiala pysyy talousarviossa.

Teknisen toimialan osalta jätelainsäädännön muuttumisen ja lainsäädännön edellyttämän palvelutason saavuttamiseksi on kaupunginvaltuusto kokouksessaan 30.5. myöntänyt teknisen toimialan valtuustoon nähden sitovaan erään eli toimintamenoihin 450 000 euron lisämäärärahan. Muilta osin toimintamenojen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Satakunnan pelastuslaitoksen 0,3 miljoonan euron ylitysennuste on korvattu Porin pelastustoiminnan kustannusten 0,26 miljoonan euron ylitysennusteella perustuen Satakunnan pelastuslaitoksen johtokunnan päätöksiin (20.9.2022 § 28, § 29).

Palveluliikelaitoksen taloudelliset tunnusluvut osoittavat selkeää heikennystä viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna erityisesti elintarvikkeiden hinnannousun seurauksena. Liikelaitoksen tulossennustetta on heikennetty aiemmasta 0,5 miljoonalla eurolla eli sen arvioidaan muodostuvan miljoona euroa talousarviota heikommaksi. Ylityksen hillitsemiseksi etsitään kuitenkin jatkuvasti keinoja.

Porin Vesi ei toistaiseksi ennusta talousarviopoikkeamia.

Toimialoille kohdistamattomissa erissä työmarkkinatuen kuntaosuudet tulevat ylittämään talousarvion. Kevään jälkeen kuukausittaiset maksut ovat kuitenkin jääneet alemmalle tasolle kuin viime vuonna. Talousarvioylitys tulee olemaan n. 1-1,5 miljoonaa euroa.

Taloushallinnon järjestelmämuutos

Taloushallinnon järjestelmät ovat muuttuneet 1.5.2022 alkaen. Talous- ja hallintoyksikkö on koostanut Sarastia 365 BI Talous-järjestelmän tiedoista liitteenä olevan talousraportin. Talousraportointia kehitetään edelleen loppuvuoden 2022 aikana.

Henkilöstö

Taloushallinnon järjestelmämuutos on aiheuttanut muutoksia myös HR-järjestelmiin ja Sarastia 365 BI -raportointiin. HR-yksikkö on koostanut Sarastia 365 BI Henkilöstöjärjestelmän tiedoista liitteenä olevan henkilöstöraportin. Henkilöstöraportointia kehitetään edelleen loppuvuoden 2022 aikana.

Vakituisen henkilöstön määrä on kasvanut verrattuna edeltävän vuoden vastaavaan ajankohtaan. Vastaavasti määräaikaisia palvelussuhteita on vähemmän. Koko henkilöstön määrä elokuussa oli 6313, joka on lähes yhtä paljon kuin vuosi sitten. Vakituisten määrä on kasvanut sivistystoimialalla ja Porin Palveluliikelaitoksella.

Tällä henkilöstömäärän ja henkilötyövuosien kehityksellä vuoden 2022 henkilötyövuosikertymä tulee olemaan noin 1,5 prosenttia (= + 80 HTV2) suurempi kuin vuonna 2021.

Kuukausittainen terveysperusteisten poissaolojen määrä on laskenut edeltävän vuoden tasolle. Alkuvuoden erittäin korkeiden poissaolomäärien vuoksi poissaoloja on yhä noin 30 prosenttia enemmän kuin vuosi sitten vastaavaan aikaan mennessä.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Investoinnit

Tekninen toimiala on arvioinut, että tänä vuonna investointimäärärahaa jää käyttämättä seuraavista kohteista: Pohjois-Porin monitoimitalo 3,0 miljoonaa euroa, Isomäen palloiluhalli vähintään 3,0 miljoonaa euroa, Noormarkun yhtenäiskoulun ruokalarakennus 1,1 miljoonaa euroa, ajoneuvojen hankinta 0,2 miljoonaa euroa sekä Kirjurin matkaparkki 0,1 miljoonaa euroa. Kyseiset määrärahat huomioidaan kaupunginjohtajan talousarvioehdotukseen sisältyvässä vuoden 2023 investointisuunnitelmassa.

Verotulot

Verojen tilitysjärjestelmässä on tapahtunut joukko muutoksia ja vertailu vuosien välillä on vaikeaa. Laskennalliset jako-osuudet on päivitetty vuodelle 2022 helmikuussa ja ryhmäosuudet on päivitetty heinäkuussa. Heinäkuun muutos laskee kuntien saamaa osuutta merkittävästi. Toinen merkittävä tekijä on yhteisöveron jako-osuuden palauttaminen normaalitasolle. Yhteisöveron jako-osuus oli korona kompensationsa korotettuna 10 prosentilla vuosina 2021 ja 2022. Kolmantena tekijänä on kiinteistöveron muuttunut järjestelmä, minkä takia vuoden 2021 kiinteistöveroja on tuloutunut kuluvalle vuodelle noin 2,3 miljoonaa euroa.

Yhteisöveron alkuvuoden tilityksissä on paljon ennakkoverojen täydennyksiä eli yritykset ovat maksaneet vapaaehtoisia täydennyksiä. Koska nämä täydennykset koskevat viime vuotta, niin ne maksetaan korotetulla jako-osuudella ja siten niiden vaikutus on merkittävä.

Kiinteistöverojen verotuksen päättymisaikataulua on muutettu ja verotus päättyy aiempaa joustavammin ja jakautuu useammalle kuukaudelle. Verotuksen päättymisaikataulun muutos aiheutti sen, että osa vuoden 2021 kiinteistöveroista tilittyi vasta vuoden 2022 tammi - maaliskuussa. Vastaavan kaltainen vaihesiirtymä tulee myös tämän vuoden veroihin eli tänä vuonna kiinteistövero kertyy normaali määrä. Kiinteistöveron kertymää ei ole mielekästä seurata prosenttiosuuksina, koska vero tulee verotuspäätösten tahdissa, eikä kertymästä voi päätellä koko vuoden ennustetta.

Verotuloja on syyskuun lopussa kertynyt 77,8 % talousarvion odotuksesta. Viime vuonna tähän aikaan oli kertynyt 76,9 % koko vuoden kertymästä. Talouden ja työllisyyden myönteinen kehitys on näkynyt positiivisesti sekä kunnallis- että yhteisöveron viime kuukausien tilityksissä. Kunnallisveron suurin muutos koskee kuluvaan vuoteen ja johtuu jäännösverojen uudesta arvioidusta kertymärytmistä. Yhteisöveron parantunut ennuste selittyy pääosin varhaiskasvatusmaksun alentamisen kompensatiolla, joka nostaa kuntaryhmän yhteisöveron jako- osuuksia ja kertymääräarvioita ensi vuodesta alkaen. Koko vuoden verotulokertymään vaikuttaa erityisesti marraskuussa tehtävä kunnallisveron jako-osuuden tarkennus. Lisäksi koronatilanne ja Ukrainan sodan kehitys vaikuttavat talouselämään Suomessa ja erityisesti Euroopassa, mikä taas vaikuttaa verotuloihin.

Kuntaliiton ennustekehikko 9/2022 ja paikalliset tekijät huomioiden verotulojen arvioidaan kokonaisuudessaan toteutuvan 9,2 miljoonaa euroa paremmin kuin talousarviossa (349,8 M€) eli vuoden 2022 verotulojen kertymäksi muodostuu 359,0 miljoonaa euroa, mikä on 5,0 % enemmän kuin vuoden 2021 toteutuma (342,0 M€).

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Valtionosuudet

Talousarviossa vuoden 2022 peruspalvelujen valtionosuudeksi arvioitiin 145,9 miljoonaa euroa, verotulomenetysten kompensaatioksi 42,8 miljoonaa euroa sekä opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuudeksi -5,7 miljoonaa euroa, yhteensä 183 miljoonaa euroa. Alkuperäisten valtionosuuspäätösten mukaan Porin kaupungin peruspalvelujen valtionosuus vuonna 2022 on 145,7 miljoonaa euroa, verotulomenetysten kompensaatio 42,7 miljoonaa euroa sekä opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuus -5,6 miljoonaa euroa, yhteensä 182,8 miljoonaa euroa. Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuus tarkistetaan vielä loppuvuonna toteutuneiden oppilas- ja opiskelijamäärien mukaiseksi.

Valtiovarainministeriö on tehnyt 8.7.2022 päätöksen kunnan peruspalvelujen valtionosuuden ja veroperustemuutoksista johtuvien verotulomenetysten korvausten muutoksista vuodelle 2022. Merkittävin muutos on veromenetysten kompensaation lisäys 101 miljoonalla eurolla. Syynä on työmatkakulujen verovähennysoikeuden kasvattaminen, joka leikkaa kuntien verotuloja ja hyvitetään kunnille tätä kautta. Peruspalvelujen valtionosuuteen tuli koko maan tasolla noin 8,6 miljoonan lisäys, kun kuntaliitosavustuksiin valtionosuuspotista varattu osuus jaetaan kaikkien kuntien kesken. Vaikutukset näkyvät kuntien valtionosuustilityksissä elokuusta alkaen. Uusi päätös lisää Porin kaupungin vuoden 2022 valtionosuuksia 1,37 miljoonalla eurolla.

Muut tuloslaskelmaosan erät

Päivitetyn arvion mukaan Porin Satama Oy pystyy tekemään kaupungille talousarvion mukaisen 1,5 miljoonan euron tuloutuksen täysimääräisenä, joten rahoitustuotot ja -kulut ovat toteutumassa talousarvion mukaisesti aiemmin ennustetun miljoonan euron vajauksen sijaan. Poistojen osalta ei toistaiseksi ennusteta merkittäviä talousarviopoikkeamia.

Talousarviossa 2022 kaupungin tulokseksi arvioitiin -6,4 miljoonaa euroa. Muutettu talousarvio on -7,2 miljoonaa euroa. Toimialakohtaiset ylitysennusteet heikentävät tulosennustetta 10,4 miljoonalla eurolla, mutta syyskuun veroennustekehikko parantaa sitä 9,2 miljoonalla eurolla. Lisäksi heinäkuun valtionosuuspäätös nostaa tulosta hieman yli miljoonalla eurolla. Näin ollen vuoden 2022 tulosennuste on nyt noin -7,0 miljoonaa euroa. Vuonna 2021 tammi-elokuun tulos oli noin 0,7 miljoonaa euroa heikompi kuin nyt. On kuitenkin huomattava, että kuluva vuosi ei ole monelta osin vertailukelpoinen viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna, koska esimerkiksi verotulot jaksottuvat eri tavalla.

Koronapandemian jatkumisen ja Ukrainan sodan vaikutukset ovat nostaneet useiden eri raaka-aineiden ja polttoaineen hintoja sekä aiheuttaneet haasteita logistiikassa. Näiden markkinoilla tapahtuneiden, ennalta arvaamattomien olosuhdemuutosten myötä, joillekin Porin kaupungin sopimuskumppaneille on aiheutunut tilanne, jossa olemassa olevia hankintasopimuksia on mahdotonta toteuttaa sovitulla hinnoilla. Tämän vuoksi Porin kaupungille on esitetty ennakoimattomista olosuhdemuutoksista johtuvia poikkeuksellisia hinnankorotusvaatimuksia tai väliaikaisia lisiä kuten energialisämaksu. Nämä korotukset ja lisät ovat toteutuessaan merkittäviä, mutta niiden euromääräinen vaikutus ei sisälly ennusteeseen.

Ehdotus

Esittelijä: Lauri Kilkku, vs. kaupunginjohtaja

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Kaupunginhallitus päättää merkitä tammi-elokuun talous- ja henkilöstöraportin tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Merkitään, että tämän asian jälkeen käsiteltiin asia § 602.

Kaupunginhallitus, 01.11.2022, § 656

Valmistelija / lisätiedot:

Tuomas Hatanpää
tuomas.hatanpaa@pori.fi
talous- ja hallintojohtaja

Liitteet

- 1 Talousraportti tammi-syyskuu 2022
- 2 Henkilöstöraportti tammi-syyskuu 2022
- 3 Perusturva toiminnalliset tavoitteet III 2022
- 4 Sivistystoimiala toiminnalliset tavoitteet III 2022
- 5 Tekninen toimiala tilatehokkuus toiminnalliset tavoitteet III 2022

Toimialakohtaiset ennusteet

Konsernipalveluiden yhteissitovuuden osalta kaupunginvaltuusto päätti tammikuussa myöntää 0,4 miljoonan euron lisämäärärahan kaupunginhallitukselle ekosysteemisopimuksen toteuttamisen viivästymisestä johtuen. Muilta osin konsernipalveluissa ei toistaiseksi ennusteta poikkeamia.

Perusturvassa erikoissairaanhoidon ylitysennustetta on laskettu viidestä neljään miljoonaan euroon, kun otetaan huomioon erikoissairaanhoidon koronakompensaatioarvio tammi-elokuun suoritteisiin perustuen n. 1 M €. Valtioneuvosto on päättänyt korvata koronan kunnille aiheuttamat kulut koko vuoden 2022 osalta. Avustus noudattaa pääpiirteissään viime vuoden 2021 korvauseriaatteita. Oman toiminnan osalta koronakorvauksen arvioidaan kompensoivan koronakulut. Tammi-elokuun toteutuneisiin suoritteisiin perustuen oman toiminnan koronakorvaus olisi nyt n. 4,2 M€. Lisäksi tulee vielä loppuvuoden osuus korvauksesta, joka perustuu valtion tekemään arvioon. Arvio tulee perustumaan heinä-elokuun valtakunnallisiin suoritustietoihin.

Sivistystoimialan talousarvion laadinnan lähtökohta oli, että vuosi 2022 olisi jo normaalin toiminnan vuosi. Koronatilanne on kuitenkin vaikuttanut edelleen alkuvuonna ja kasvattanut erityisesti henkilöstön sairaspöissaoloja. Lisäksi Ukrainan tilanne vaikuttaa erityisesti opetuksen ja varhaiskasvatuksen palvelujen tarpeen kasvuun. Sivistystoimialan yksiköistä erityisesti varhaiskasvatusyksikkö on ollut taloudellisesti vaikeassa asemassa. Vaikka lasten määrä on laskenut, ovat lainsäädännön muutokset vaikuttaneet toiminnan järjestelyyn ja resurssitarpeiden kasvuun. Varhaiskasvatuksen henkilöstömitoitusten tiukennukset ja

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

ryhmäkokosäädökset ovat aiheuttaneet merkittävästi lisäkustannuksia, joita ei ole riittävästi pystytty ennalta arvioimaan. Näin ollen sivistyslautakunta (11.10.2022 § 255) on päättänyt esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle sivistystoimialan vuoden 2022 talousarvioon 2,85 miljoonan euron määrärahan lisäystä.

Elinvoima- ja ympäristötoimialan ennustetta on edelleen parannettu ja toimiala ennustaa nyt alittavansa talousarvion vähintään 0,7 miljoonalla eurolla. Alituksen lopulliseen määrään vaikuttaa vielä muun muassa rakennusvalvonnan lupatuottolaskutuksen loppuvuoden tilanne. Traficom on 21.9.2022 päivätyllä päätöksellä myöntänyt joukkoliikenteelle 840 000 euron perusrahoituksen lisäksi 230 000 euroa ilmastoperusteista rahoitusta ja 750 000 euroa tukea nousseisiin liikennöintikustannuksiin ja koronan vaikutuksiin.

Teknisen toimialan osalta jätelainsäädännön muuttumisen ja lainsäädännön edellyttämän palvelutason saavuttamiseksi on kaupunginvaltuusto kokouksessaan 30.5. myöntänyt teknisen toimialan valtuustoon nähden sitovaan erään eli toimintamenoihin 450 000 euron lisämäärärahan. Muilta osin toimintamenojen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Porin pelastustoiminnan kustannusten arvioidaan ylittyvän 0,26 miljoonalla eurolla perustuen Satakunnan pelastuslaitoksen johtokunnan päätöksiin (20.9.2022 § 28, § 29).

Palveluliikelaitoksen taloudelliset tunnusluvut osoittavat selkeää heikennystä viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna erityisesti elintarvikkeiden hinnannousun seurauksena. Liikelaitoksen tuloksen arvioidaan toteutuvan miljoona euroa talousarviota heikommin. Ylityksen hillitsemiseksi etsitään kuitenkin jatkuvasti keinoja.

Porin Vesi, liikelaitoksen johtokunta on käsitellyt liikelaitoksen taloustilannetta syyskuun toteuman perusteella (18.10.2022 § 66). Johtokunnan päätökseen on merkitty huomautus, että liikelaitoksen tavoitteellista vuosikatetta ei todennäköisesti aivan saavuteta, koska uusien liittymien myynti on voimakkaasti vähentynyt ja laitossyöksikön tuotantokustannukset ovat nousseet vuoden toisella puoliskolla. Riippuen muun muassa sähkön hinnan kehityksestä loppuvuonna, voi vuosikate jäädä noin puoli miljoonaa euroa talousarviota heikommaksi.

Toimialoille kohdistamattomissa erissä työmarkkinatuen kuntaosuudet tulevat ylittämään talousarvion. Kevään jälkeen kuukausittaiset maksut ovat kuitenkin jääneet alemmalle tasolle kuin viime vuonna. Talousarvioylitys tulee olemaan n. 1-1,5 miljoonaa euroa.

Kaupunginhallitus on päättänyt Uudenkoiviston vanhustentalon sopimusjärjestelyistä 6.6.2022 § 390. Päätöksen mukaan sopimusjärjestelyihin käytetään investointiosan yritysjärjestelyihin varattua määrärahaa. Kirjanpidollisesti sopimusjärjestelyn pääoman maksu kuitenkin tehdään tulosaikutteisesti, ja määräraha siirretään talous- ja hallintojohtajan päätöksellä investointiosasta käyttötalousosaan. Järjestely heikentää kaupungin tulosta 0,5 miljoonalla eurolla.

Toiminnalliset tavoitteet

Talousarvion top11-prosessien toiminnallisten tavoitteiden toteumaraportit ovat esityslistan liitteinä.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Taloushallinnon järjestelmämuutos

Taloushallinnon järjestelmät ovat muuttuneet 1.5.2022 alkaen. Talous- ja hallintoyksikkö on koostanut Sarastia 365 BI Talous -järjestelmän tiedoista liitteenä olevan talousraportin. Talousraportointia kehitetään edelleen loppuvuoden 2022 aikana.

Henkilöstö

Vakituisen henkilöstön määrä on kasvanut verrattuna edeltävän vuoden vastaavaan ajankohtaan. Vastaavasti määräaikaisia palvelussuhteita on vähemmän. Koko henkilöstön määrä syyskuussa oli 6397, joka on lähes yhtä paljon kuin vuosi sitten. Vakituisten määrä on kasvanut sivistystoimialalla ja Porin Palveluliikelaitoksella.

Tällä henkilöstömäärän ja henkilötyövuosien kehityksellä vuoden 2022 henkilötyövuosikertymä tulee olemaan noin 1,5 prosenttia (= + 80 HTV2) suurempi kuin vuonna 2021.

Kuukausittainen terveysperusteisten poissaolojen määrä on laskenut edeltävän vuoden tasolle, mutta takautuvat kirjaukset todennäköisesti nostavat poissaolojen määrää. Alkuvuoden erittäin korkeiden poissaolomäärien vuoksi poissaoloja on yhä noin 27 prosenttia enemmän kuin vuosi sitten vastaavaan aikaan mennessä. Koronatilanteen epävarmuuden vuoksi sairauspoissaolot saattavat myös syksyllä kasvaa viime vuotta korkeammiksi.

Investoinnit

Tekninen toimiala on arvioinut, että tänä vuonna investointimäärärahaa jää käyttämättä seuraavista kohteista: Pohjois-Porin monitoimitalo 3,0 miljoonaa euroa, Noormarkun yhtenäiskoulun ruokalarakennus 1,4 miljoonaa euroa, ajoneuvojen hankinta 0,3 miljoonaa euroa, Reposaaren palvelumuotoilu 0,2 miljoonaa euroa, Kallelan koulun saneeraus Myötätuulen koulun käyttöön 0,2 miljoonaa euroa, Itä-Porin uusi päiväkotikoti 0,1 miljoonaa euroa sekä Kirjurin matkaparkki 0,1 miljoonaa euroa. Kyseiset määrärahat on huomioitu vuoden 2023 talousarvioehdotuksessa. Lisäksi Isomäen palloiluhallin hankkeen keskeyttämisestä johtuen hankkeelle varatut määrärahat (3,7 M€) jäävät käyttämättä pois lukien jo kirjatut suunnittelukustannukset (syyskuun loppuun mennessä kirjattu 81 317 euroa). Keskeytetyn hankkeen kustannukset kuluvalta ja edeltäviltä vuosilta alaskirjataan tulosvaikutteisesti tilinpäätöksen yhteydessä.

Verotulot

Verojen tilitysjärjestelmässä on tapahtunut joukko muutoksia ja vertailu vuosien välillä on vaikeaa. Laskennalliset jako-osuudet on päivitetty vuodelle 2022 helmikuussa ja ryhmäosuudet on päivitetty heinäkuussa. Heinäkuun muutos laski kuntien saamaa osuutta merkittävästi. Toinen merkittävä tekijä on yhteisöveron jako-osuuden palauttaminen normaalitasolle. Yhteisöveron jako-osuus oli korona kompensaatina korotettuna 10 prosentilla vuosina 2021 ja 2022. Kolmantena tekijänä on kiinteistöveron muuttunut järjestelmä, minkä takia vuoden 2021 kiinteistöveroja on tuloutunut kuluvalle vuodelle noin 2,3 miljoonaa euroa.

Yhteisöveron alkuvuoden tilityksissä on paljon ennakkoverojen täydennyksiä eli yritykset ovat maksaneet vapaaehtoisia täydennyksiä. Koska nämä täydennykset

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

koskevat viime vuotta, niin ne maksetaan korotetulla jako-osuudella ja siten niiden vaikutus on merkittävä.

Kiinteistöverojen verotuksen päättymisaikataulua on muutettu ja verotus päättyy aiempaa joustavammin ja jakautuu useammalle kuukaudelle. Verotuksen päättymisaikataulun muutos aiheutti sen, että osa vuoden 2021 kiinteistöveroista tilittyi vasta vuoden 2022 tammi - maaliskuussa. Vastaavan kaltainen vaihesiirtymä tulee myös tämän vuoden veroihin eli tänä vuonna kiinteistövero kertyy normaali määrä. Kiinteistöveron kertymää ei ole mielekästä seurata prosenttiosuuksina, koska vero tulee verotuspäätösten tahdissa, eikä kertymästä voi päätellä koko vuoden ennustetta.

Verotuloja on lokakuun lopussa kertynyt 86,7 % talousarvion odotuksesta. Viime vuonna tähän aikaan oli kertynyt 84,9 % koko vuoden kertymästä. Talouden ja työllisyyden myönteinen kehitys on näkynyt positiivisesti sekä kunnallis- että yhteisöveron viime kuukausien tilityksissä. Kunnallisveron suurin muutos koskee kuluvaan vuotta ja johtuu jäännösverojen uudesta arvioidusta kertymärytmistä. Yhteisöveron parantunut ennuste selittyy pääosin varhaiskasvatusmaksun alentamisen kompensatiolla, joka nostaa kuntaryhmän yhteisöveron jako- osuuksia ja kertymää arvioita ensi vuodesta alkaen. Koko vuoden verotulokertymään vaikuttaa erityisesti marraskuussa tehtävä kunnallisveron jako-osuuden tarkennus. Lisäksi koronatilanne ja Ukrainan sodan kehitys vaikuttavat talouselämään Suomessa ja erityisesti Euroopassa, mikä taas vaikuttaa verotuloihin.

Kuntaliiton ennustekehikko 9/2022 ja paikalliset tekijät huomioiden verotulojen arvioidaan kokonaisuudessaan toteutuvan 9,2 miljoonaa euroa paremmin kuin talousarviossa (349,8 M€) eli vuoden 2022 verotulojen kertymäksi muodostuu 359,0 miljoonaa euroa, mikä on 5,0 % enemmän kuin vuoden 2021 toteutuma (342,0 M€).

Valtionosuudet

Talousarviossa vuoden 2022 peruspalvelujen valtionosuudeksi arvioitiin 145,9 miljoonaa euroa, verotulomenetysten kompensatioksi 42,8 miljoonaa euroa sekä opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuudeksi -5,7 miljoonaa euroa, yhteensä 183 miljoonaa euroa. Alkuperäisten valtionosuuspäätösten mukaan Porin kaupungin peruspalvelujen valtionosuus vuonna 2022 on 145,7 miljoonaa euroa, verotulomenetysten kompensatio 42,7 miljoonaa euroa sekä opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuus -5,6 miljoonaa euroa, yhteensä 182,8 miljoonaa euroa. Opetus- ja kulttuuriministeriön valtionosuus tarkistetaan vielä loppuvuonna toteutuneiden oppilas- ja opiskelijamäärien mukaiseksi.

Valtiovarainministeriö on tehnyt 8.7.2022 päätöksen kunnan peruspalvelujen valtionosuuden ja veroperustemuutoksista johtuvien verotulomenetysten korvausten muutoksista vuodelle 2022. Merkittävin muutos on veromenetysten kompensatian lisäys 101 miljoonalla eurolla. Syynä on työmatkakulujen verovähennysoikeuden kasvattaminen, joka leikkaa kuntien verotuloja ja hyvitetään kunnille tätä kautta. Peruspalvelujen valtionosuuteen tuli koko maan tasolla noin 8,6 miljoonan lisäys, kun kuntaliitosavustuksiin valtionosuuspotista varattu osuus jaetaan kaikkien kuntien kesken. Vaikutukset näkyvät kuntien valtionosuustilityksissä elokuusta alkaen. Uusi päätös lisää Porin kaupungin vuoden 2022 valtionosuuksia 1,37 miljoonalla eurolla.

Muut tuloslaskelmaosan erät

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Viimeisimmän arvion mukaan Porin Satama Oy pystyy tekemään kaupungille talousarvion mukaisen 1,5 miljoonan euron tuloutuksen täysimääräisenä, joten rahoitustuotot ja -kulut ovat toteutumassa talousarvion mukaisesti. Poistojen osalta ei toistaiseksi ennusteta merkittäviä talousarviopoikkeamia.

Talousarviossa 2022 kaupungin tulokseksi arvioitiin -6,4 miljoonaa euroa. Muutettu talousarvio on -7,2 miljoonaa euroa. Toimialakohtaiset ylitysennusteet heikentävät tulosennustetta 9,9 miljoonalla eurolla, mutta syyskuun veroennustekehikko parantaa sitä 9,2 miljoonalla eurolla. Lisäksi heinäkuun valtiosuus päätös nostaa tulosta hieman yli miljoonalla eurolla. Näin ollen vuoden 2022 tulosennuste on nyt noin alkuperäisen talousarvion tasolla, -6,5 miljoonaa euroa. Vuonna 2021 tammi-syyskuun tulos oli noin 5,6 miljoonaa euroa heikompi kuin nyt. On kuitenkin huomattava, että kuluva vuosi ei ole monelta osin vertailukelpoinen viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna, koska esimerkiksi verotulot jaksottuvat eri tavalla.

Koronapandemian jatkumisen ja Ukrainan sodan vaikutukset ovat nostaneet useiden eri raaka-aineiden ja polttoaineen hintoja sekä aiheuttaneet haasteita logistiikassa. Näiden markkinoilla tapahtuneiden, ennalta arvaamattomien olosuhdemuutosten myötä, joillekin Porin kaupungin sopimuskumppaneille on aiheutunut tilanne, jossa olemassa olevia hankintasopimuksia on mahdotonta toteuttaa sovitulla hinnoilla. Tämän vuoksi Porin kaupungille on esitetty ennakoimattomista olosuhdemuutoksista johtuvia poikkeuksellisia hinnankorotusvaatimuksia tai väliaikaisia lisiä kuten energialisämaksu. Nämä korotukset ja lisät ovat toteutuessaan merkittäviä, mutta niiden euromääräinen vaikutus ei sisälly ennusteeseen.

Ehdotus

Esittelijä: Tuomas Hatanpää, talous- ja hallintojohtaja

Kaupunginhallitus päättää merkitä tammi-syyskuun talous- ja henkilöstöraportin tiedoksi ja saattaa sen kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tiedoksi

Kaupunginvaltuusto

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Porin Vesi, liikelaitoksen johtokunta, § 53,30.08.2022

Elinvoima- ja ympäristölautakunta, § 154,14.09.2022

Jätehuoltojaosto, § 15,20.09.2022

Tekninen lautakunta, § 154,20.09.2022

Porin Palveluliikelaitoksen johtokunta, § 45,20.09.2022

Tarkastuslautakunta, § 63,27.09.2022

Sivistyslautakunta, § 242,27.09.2022

Kaupunginhallitus, § 621,17.10.2022

Kaupunginhallitus, § 657, 01.11.2022

§ 657

Porin kaupungin vuoden 2023 talousarvio ja taloussuunnitelma vuosille 2023-2025

PRIDno-2022-3511

Porin Vesi, liikelaitoksen johtokunta, 30.08.2022, § 53

Valmistelijat / lisätiedot:

Tuomas Hatanpää, Ismo Lindfors

tuomas.hatanpaa@pori.fi, ismo.lindfors@pori.fi

talous- ja hallintojohtaja, johtaja

Liitteet

1 Prosessikuvaus TA 2023

2 Porin Vesi, Käyttötalousarvio vuodelle 2023 ja taloussuunnitelma vuosille 2024-2025

3 Porin Vesi, Investointisuunnitelma vuodelle 2023

4 Porin Vesi, Investointiohjelma 2023-27

Talousarvioprosessi

Porin Vesi, liikelaitoksen johtokunta käsitteli talousarvion lähtökohtia kokouksessaan 22.6.2022 § 45.

Johtokunta päättää esityksestä Porin Vesi, liikelaitoksen talousarvioksi 2023 ja lähettää sen kaupunginhallituksen ja edelleen kaupunginvaltuuston käsiteltäväksi.

Laaditun aikataulun mukaan kaupunginhallituksen talousarviokäsittely on lokamarraskuun vaihteessa ja valtuuston talousarviokokous 14.11.2022. Johtokunta hyväksyy Porin Veden lopullisen talousarvion valtuustokäsittelyn jälkeen olevassa kokouksessaan vuonna 2022.

Kehys

Kaupunginhallitus vahvisti vuosien 2023-25 talousarviokehysten 13.6.2022 § 422. Kehys on sitova toimialojen osalta ja ohjeellinen liikelaitosten osalta.

Kaupungille maksettava Porin Vesi, liikelaitoksen peruspääoman korko 2023 on 6 % eli 2,652 milj. €. Tämä on yhden prosenttiyksikön eli 0,442 milj. € enemmän kuin kuluvana vuonna.

Porin Veden vuosikatetavoite 2023 kehysten mukaan on 7,677 milj. €. Kehysten valmistus omaan käyttöön -kohdassa on poistuneen kirjauskäytännön mukainen luku

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

(0,400 milj. €), joka voimassa olevan kirjauskäytännön mukaisesti vastaa lukua 0,100 milj. €. Tällä on vaikutuksensa myös vuosikatteen muodostumiseen sekä toiminnan ja investointien rahavirtaan. Asia oikaistaan nyt talousarvion laadintavaiheessa. Tämän oikaisun jälkeen suunnitelluksi vuosikatteeksi muodostuu 7,377 milj. €.

Kaupunginhallitus edellyttää liikelaitosten osalta, että ne laativat omat talousarvionsa ja taloussuunnitelmansa niin, että niiden toiminnan ja investointien yhteenlaskettu rahavirta on positiivinen.

Käyttötalous

Talousarvioesitys on tehty annetun kehyksen mukaisena edellä kuvattu oikaisu huomioiden. Liikelaitoksen tuottamia vesi- ja viemärilaitospalveluita kehitetään Porin kaupunkistrategian 2030 mukaisesti. Liitteenä on Porin Vesi, liikelaitoksen talousarvion 2023 prosessikuvaus, joka sisältää tilannekuvan ja tavoitteiden kuvauksen.

Liitteenä on esitys Porin Veden käyttötalousarviosta vuodelle 2023.

Esityksessä vuosikate on 7,377 M€ ja peruspääoman korko 2,652 M€.

Vuosivuokra Kiinteistö Oy Luotsinmäen Puhdistamolle on 1,05 M€. Tällä summalla puhdistamoyhtiö kattaa käyttömenonsa, vuotuiset puhdistamolla tehtävät investoinnit sekä varautuu tuleviin normaaleja vuosi-investointeja suurempiin investointeihin. Vuokra vuonna 2023 on 0,05 M€ pienempi kuin vuonna 2022.

Merkittävin käyttömenojen lisäys aiheutuu odotettavissa olevasta aiempaa korkeammasta hankittavan sähkön hintatasosta. Tuloissa lisäystä on odotettavissa Porin Veden ja Pomarkun kunnan välisen kunnan jätevesien puhdistussopimuksen ja muutamien kaupungin sisäisten laskutuserien kasvun myötä.

Käyttötalous tulee olemaan hyvin tiukka, mutta talousarvioesitys ei sisällä taksankorotuksia vuodelle 2023.

Suunnitelmavuodet 2024 ja 2025 on budjetoitu erikseen saadun ohjeistuksen mukaisesti.

Investoinnit

Vuoden 2023 investointeihin esitetään Porin Vettä sitovan raamin mukaisesti on 5 milj. €. Summa on 1 milj. € enemmän kuin kuluvana vuonna. Suunnitellut laajennusinvestoinnit 2023 ovat 0,8 M€ ja saneerausinvestoinnit 4,2 M€. Liitteenä on investointiohjelma vuosille 2023-2027 ja yksityiskohtaisempi investointisuunnitelma vuodelle 2023.

Rahoitusbudjetin suuruudeksi eli toimintojen ja investointien rahavirraksi muodostuu 2,377 milj. €.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Ehdotus

Esittelijä: Ismo Lindfors, johtaja

Johtokunta hyväksyy Porin Vesi, liikelaitoksen talousarvioesityksen ja lähettää sen kaupunginhallituksen ja edelleen kaupunginvaltuuston käsittelyyn.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Elinvoima- ja ympäristölautakunta, 14.09.2022, § 154

Valmistelijat / lisätiedot:

Jonna Vainio

jonna.vainio@pori.fi

Liitteet

- 1 Elinvoima- ja ympäristötoimiala, Käyttötalousarvio vuodelle 2023 ja taloussuunnitelma vuosille 2024-2025
- 2 Elinvoima- ja ympäristötoimiala, Investointisuunnitelma vuodelle 2023
- 3 Elinvoima- ja ympäristötoimiala, Tilannekuva ja riskiarviot
- 4 Elinvoima- ja ympäristötoimiala, Prosessikuvaus joukkoliikenne
- 5 Elinvoima- ja ympäristötoimiala, Prosessikuvaus työllisyyden hoito
- 6 ELYM jätehuoltojaosto, Lausuntopyyntö jätehuoltojaoston TA2023
- 7 ELYM jätehuoltojaosto_Lausunto Siikaisten kunta_Pöytäkirjan ote §46
- 8 ELYM jätehuoltojaosto_Lausunto Nakkilan kunta_Pöytäkirjan ote §301
- 9 ELYM jätehuoltojaosto, Lausunto Ulvilan kaupunki, Pöytäkirjan ote §70
- 10 ELYM jätehuoltojaosto_Lausunto Eurajoen kunta_Pöytäkirjan ote §144
- 11 ELYM jätehuoltojaosto_Lausunto Harjavallan kaupunki_Pöytäkirjan ote §62
- 12 ELYM jätehuoltojaosto_Lausunto Kokemäen kaupunki_Pöytäkirjan ote §176

Kaupunginhallitus on 13.6.2022 tehnyt päätöksen talousarvion 2023 laadintaa ohjaavasta toimialakohtaisesta käyttötalouden kehyksestä. Määrärahakehykset ovat toimialojen osalta sitovia. Talousarvioesityksessä esitetään myös suunnitelmavuodet 2024 ja 2025. Työllisyyden hoidon TE24-uudistuksen vaikutuksia suunnitelmavuosille ei tässä vaiheessa vielä esitetä johtuen uudistuksen valmistelun keskeneräisyydestä ministeriötasolla.

Talousarvion laadintaohjeiden mukaan toimialakohtaisissa esityksissä tulee varautua kustannustason nousuun. Kehystaulukossa on eritelty toimialakohtaisesti palkankorotuksiin ja palvelujen sekä tarvikkeiden hinnankorotuksiin tehdyt varaukset. Palvelujen ostoissa tulee huomioida voimassa oleviin sopimuksiin mahdollisesti sisältyvät hinnankorotukset.

Kunta-alalla 8.6.2022 saavutettu palkkasopimusratkaisu tulee huomioida toimialojen esityksissä. Sopimuskorotusten lisäksi tulee ottaa huomioon palkkakustannusten tavanomainen nousu esimerkiksi kokemuslisien vuoksi. Palkkakustannukset on arvioitava mahdollisimman todenmukaisesti henkilöstösuunnitelman mukaan. Palkkojen tämänhetkiset sivukuluprosentit on arvioitu kesäkuussa 2022 käytettävissä olevan parhaan tiedon perusteella ja ne päivitetään tarvittaessa viimeisimpien

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

arvioiden mukaisiksi yksiköiden kustannuspaikkakohtaisten käyttösuunnitelmien laadinnan yhteydessä.

Eläkemenoperusteinen maksu poistuu vuoden 2023 alussa. Vuonna 2023 tulee voimaan tasausmaksu, joka jaetaan kuntien ja hyvinvointialueiden osuuksiin vuoden 2022 toteutuvien palkkasummien suhteessa. Kuntien eläkevakuutus (Keva) on 2.5.2022 antanut budjetointiohjeen, minkä mukaan Porin kaupungin arvioitu osuus tasausmaksusta on noin 4,8 miljoonaa euroa. Koska tasausmaksu jaetaan kunnille ja hyvinvointialueille laskennallisesti palkkasummien suhteessa, ei se ole eläkemenoperusteisen maksun tapaan kohdistettavissa aiheuttamisperiaatteella mihinkään tiettyyn toimintoon. Kehyksessä tasausmaksun määrä on jaettu toimialoittain huhtikuun 2022 palkkamenojen suhteessa. Kirjanpidollisesti tasausmaksua tullaan jakamaan vuonna 2023 toteutuvien palkkamenojen suhteessa kuukausittain.

Henkilöstö- ja koulutussuunnitteluprosessi on integroitu osaksi talousarvioprosessia ja talousarvion valmistelutyön yhteyteen, jotta mahdolliset henkilöstörakenteen ja -määrän muutokset voidaan ottaa talousarviossa huomioon aikaisempaa tehokkaammin. Henkilöstö- ja koulutussuunnitelmat käsitellään lautakunnissa talousarviokäsittelyn yhteydessä.

Toimialalla laaditusta tilannekuvasta esitetään talousarviossa pääkohdat, jotka kuvaavat toimialan tilannetta ja erityisesti nähtävissä olevia palvelutarpeiden muutoksia ja muita merkittäviä trendejä, jotka vaikuttavat palvelujen järjestämiseen. Tilannekuvassa kuvataan erityisesti talousarvioon kirjattuihin tavoitteisiin ja toimenpiteisiin liittyviä toiminnallisia ja taloudellisia riskejä. Toimiala esittää tässä yhteydessä myös strategiasta johdetut toiminnalliset tavoitteensa, jotka eivät kohdistu mihinkään toimialalta erikseen esitettäviin prosessikuvauksiin.

Talousarvion määrärahakehys ja perusteet

Elinvoima- ja ympäristötoimialan talousarviota tehdään nyt kolmatta kertaa. Organisaatiomuutoksessa 1.9.2020 yhdistettiin osa konsernihallinnon elinvoimayksiköstä ja viestintäyksiköstä sekä ICT-yksikkö kokonaisuudessaan ympäristö- ja lupapalveluiden toimialaan. Samalla Visit Pori Oy:n henkilöstö ja osa toiminnasta siirtyi liikkeenluovutuksessa toimialalle. Elinvoima- ja ympäristötoimiala kokoaa kaupungin keskeiset elinvoimaisuutta palvelevat toiminnot yhteen.

Elinvoima- ja ympäristötoimialan käyttötalouden määrärahakehys vuodelle 2023 on -26.233.000 euroa. Kehys on muodostettu vuoden 2022 kehysten pohjalle, johon on lisätty palkankorotusvaraus 420.000 euroa sekä varaus kustannustason nousuun 605.000 euroa. Kehyksessä on huomioitu myös työllisyydenhoidosta hyvinvointialueelle siirtyvä henkilöstö noin 0,3 miljoonalla eurolla sekä perusturvan ja pelastuslaitoksen käyttämien järjestelmien ja laitteiden lisenssi- ja käyttökustannukset 150.000 eurolla.

Lisäksi kehukseen tehtiin seuraavat muutokset vuodesta 2022:

- siirto KH:n myöntämistä avustuksista konsernipalveluista matkailu- ja markkinointiyksikköön 220.000 euroa strategiaan tapahtumakumppanuuksiin

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

- 330.000 euroa kaupunkimittauksen ilmakuvaus- ja laserkeilausaineiston päivittämiseen
- kaupunkikehityksen käyttötalousmäärärahasi 50.000 euroa
- Yyterin yksityisteiden kunnossapitoon 30.000 euroa
- ICT-yksikön käyttötalouteen 100.000 euron lisäys cyberuhkiin varautumiseksi
- Kaupunkisuunnittelun asiantuntijapalveluihin 100.000 euron lisäys
- Työllisyyspalveluiden MAINE-maahanmuuttajahankkeen jatkon omarahoitusosuus 35.000 euroa
- Suunnittelu- ja kehittämissyksikön EU-rahoitteisen Circwaste-hankkeen kolmannen vaiheen omarahoitusosuus 35.000 euroa
- Työllisyyspalveluihin määräaikaisen TE24-projektityöntekijän palkkaus 50.000 euroa
- Ympäristö- ja terveystarkastusyksikköön uuden ympäristötarkastajan viran perustaminen 37.000 euroa (osa rahoituksesta muilta kunnilta)
- Rakennusvalvontaan poikkeuslupien käsittelyyn yksi lupainsinööri lisää, samoin kaupunkisuunnitteluun yksi kaavoitusarkkitehti lisää, yhteensä 137.000 euroa

Lisäksi seuraavat siirrot on toteutettu 13.6.2022 jälkeen siten, että elinvoima- ja ympäristötoimialan toimintakate nousee ja konsernipalveluiden toimintakate vastaavasti laskee, joten kaupungin kokonaiskehitys ei muutu:

- 1 htv:n siirto ICT-yksikköön (73.000 euroa)
- Porin kaupunkikeskusta ry:n sopimuksen muuttaminen kumppanuussopimuksesta ostopalvelusopimukseksi (83.000 euroa).

Huomioitavaa on, että kehyksen vahvistamisen jälkeen aluehallintoviraston tarkastuksessa on käynyt ilmi, että ICT-yksikön henkilöstölisäyksiin on pakottava tarve (130.000 euroa). Tähän ei ole varattu määrärahoja esityksessä. Myös joukkoliikenteen toimintatuottojen arvion laskemiselle nykyisestä 2.200.000 euron budjetoidusta tuotosta on perustetta, sillä lipunmyyntitulot tullevat asettumaan noin 1.700.000-1.800.000 euron vuositasolle, ellei uusilla maksutavoilla ja markkinoinnilla saada houkuteltua uusia kerta- ja aikalippumatkustajia. Joukkoliikenteen toimintatuottoihin vuodelle 2023 voikin enimmillään sisältyä 500.000 euron huomattava riski, jota ei olla huomioitu talousarvioesityksessä.

Talousarvioehdotuksesta on ympäristöterveydenhuollon, jätehuoltoviranomaisen ja joukkoliikenneviranomaisen osalta pyydetty lausunnot yhteistoiminta-alueen kunnilta. Saapuneet lausunnot ovat pykälän liitteinä.

Investoinnit 2023

Toimialan investointimääräraha vuonna 2023 on yhteensä 1.655.000 euroa. Toimialan merkittävimmät investointitarpeet liittyvät ICT-hankintoihin ja Yyterin kehittämiseen. ICT-yksikön sovellus- ja laitehankintoihin esitetään varattavaksi 875.000 euroa sekä digitalisaatioon 300.000 euroa.

Elinkeinoelämää tukevien investointien kokonaisuus Yyterissä on 0,4 M euroa vuonna 2023. Näistä merkittävimmät toimenpiteet liittyvät Yyterin aukion yleissuunnitelman toteuttamiseen sekä Yyterin alueen infran kehittämiseen.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Työllisyyspalveluiden luontopajatoimintojen aineellisiin hyödykkeisiin ja kalustoon esitetään varattavaksi 40.000 euroa sekä työpajatoiminnan koneisiin ja kalustoon 20.000 euroa. Toimialan irtaimiston hankintaan esitetään varattavaksi 20.000 euroa.

Toimialaan liittyvät prosessit

Talousarvion 2021 ja 2022 tapaan toimialat ovat yhteistyössä talous- ja hallintoyksikön controller-tiimin kanssa valmistelleet prosessikuvaukset toimintakatteeltaan suurimmista kaupunkitasoisista prosesseista. Perusturvan siirtyminen hyvinvointialueelle muokkaa myös suurimpia kaupunkitason prosesseja. Elinvoima- ja ympäristötoimialalta on valittu uusiksi prosesseiksi joukkoliikenne sekä työllisyyden hoito. Esityksen liitteenä on prosessien tilannekuvat, toiminnalliset sekä taloudelliset tavoitteet, toimenpiteet niihin pääsemiseksi ja vuosittaiset valtuustoon nähden sitovat mittarit.

Huomioitavaa on, että joukkoliikenteen prosessikuvauksessa Ylivertaiset asuinympäristöt ja keskustan kehittäminen-tavoitteessa kuvatun toimenpiteen summat eivät sisälly toimialan kehykseen eikä talousarvioesitykseen.

Ehdotus

Esittelijä: Jouko Hautamäki, vs. toimialajohtaja, elinvoima- ja ympäristötoimiala

Elinvoima- ja ympäristölautakunta päättää hyväksyä toimialan talousarvioesityksen ja lähettää sen kaupunginhallituksen ja edelleen kaupunginvaltuuston käsittelyyn oheisten liitteiden mukaisesti:

- toimialan käyttötalousarvio vuodelle 2023
- toimialan investoinnit vuodelle 2023
- toimialan tilannekuva ja riskiarviot sekä toiminnalliset tavoitteet
- toimialaan liittyvien prosessien kuvaukset (joukkoliikenne ja työllisyyden hoito).

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Jätehuoltojaosto, 20.09.2022, § 15

Valmistelijat / lisätiedot:
Jonna Vainio
jonna.vainio@pori.fi

Liitteet

- 1 Jätehuoltoviranomainen, käyttötalousarvio vuodelle 2023
- 2 ELYM jätehuoltojaosto, Lausuntopyyntö jätehuoltojaoston TA2023
- 3 ELYM jätehuoltojaosto_Lausunto Siikaisten kunta_Pöytäkirjan ote §46
- 4 ELYM jätehuoltojaosto_Lausunto Nakkilan kunta_Pöytäkirjan ote §301
- 5 ELYM jätehuoltojaosto, Lausunto Ulvilan kaupunki, Pöytäkirjan ote §70
- 6 ELYM jätehuoltojaosto_Lausunto Eurajoen kunta_Pöytäkirjan ote §144
- 7 ELYM jätehuoltojaosto_Lausunto Harjavallan kaupunki_Pöytäkirjan ote §62
- 8 ELYM jätehuoltojaosto_Lausunto Kokemäen kaupunki_Pöytäkirjan ote §176

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Kaupunginhallitus on 13.6.2022 tehnyt päätöksen talousarvion 2023 laadintaa ohjaavasta toimialakohtaisesta käyttötalouden kehyksestä. Määrärahaehykset ovat toimialojen osalta sitovia.

Talousarvion laadintaohjeiden mukaan toimialakohtaisissa esityksissä tulee varautua kustannustason nousuun. Kehystaulukossa on eritelty toimialakohtaisesti palkankorotuksiin ja palvelujen sekä tarvikkeiden hinnankorotuksiin tehdyt varaukset. Palvelujen ostoissa tulee huomioida voimassa oleviin sopimuksiin mahdollisesti sisältyvät hinnankorotukset.

Kunta-alalla 8.6.2022 saavutettu palkkasopimusratkaisu tulee huomioida toimialojen esityksissä. Sopimuskorotusten lisäksi tulee ottaa huomioon palkkakustannusten tavanomainen nousu esimerkiksi kokemuslisien vuoksi. Palkkakustannukset on arvioitava mahdollisimman todenmukaisesti henkilöstösuunnitelman mukaan. Palkkojen tämänhetkiset sivukuluprosentit on arvioitu kesäkuussa 2022 käytettävissä olevan parhaan tiedon perusteella ja ne päivitetään tarvittaessa viimeisimpien arvioiden mukaisiksi yksiköiden kustannuspaikkakohtaisten käyttösuunnitelmien laadinnan yhteydessä.

Elinvoima- ja ympäristölautakunta käsittelee toimialan talousarvioesityksen kokouksessaan 14.9.2022. Toimialakohtainen talousarvioesitys siirtyy lautakunnan hyväksynnän jälkeen kaupunginhallituksen käsittelyyn. Kaupunginvaltuusto hyväksynee talousarvion marraskuun aikana. Tämän jälkeen toimialat valmistelevat kustannuspaikkakohtaiset käyttösuunnitelmat loppuun ja lautakunnat vahvistavat ne joulukuun 2022 kokouksessa.

Jätehuoltoviranomaisen talousarvion laadinnassa palvelujen ostoissa on varauduttu kompostointirekisterin perustamisesta ja ylläpidosta johtuviin ohjelmistolisenssi-, käyttöönotto- ja koulutuskuluihin. Samoin henkilöstökuluissa on varauduttu jätelain muutosten aiheuttamaan työmäärän lisääntymiseen, erityisesti kompostointirekisterin perustamiseen ja ylläpitoon liittyvissä tehtävissä. Vuonna 2023 jätehuoltoviranomaisessa työskentelee kahden vakituisen (jätehuollon suunnittelija ja suunnittelija) lisäksi projektityöntekijä (2 v. määräaikainen). Jätehuoltoviranomaiselle uutena tehtävänä tulee kompostointirekisterin perustaminen ja ylläpito, joten tehtävään tarvitaan käynnistysvaiheessa lisäresursseja.

Talousarvioehdotuksesta on pyydetty lausunnot yhteistoiminta-alueen kunnilta. Saapuneet lausunnot ovat pykälän liitteenä.

Ehdotus

Esittelijä: Jouko Hautamäki, vs. toimialajohtaja, elinvoima- ja ympäristötoimiala

Jätehuoltojaosto päättää merkitä talousarvioesityksen tiedoksi.

Päätös

Merkittiin tiedoksi.

Tekninen lautakunta, 20.09.2022, § 154

Valmistelijat / lisätiedot:
Erja Haavisto

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

erja.haavisto@pori.fi
talouspäällikkö, talousyksikkö

Liitteet

- 1 Tekninen toimiala, Käyttötalousarvio vuodelle 2023 ja taloussuunnitelma vuosille 2024-2025
- 2 Tekninen toimiala, Prosessikuvaus tilatehokkuus
- 3 Tekninen toimiala, Investointisuunnitelma vuosille 2023-2027
- 4 Tekninen toimiala, Prosessikuvaus infran kunnossapito
- 5 Tekninen toimiala, Porilaisten hyvinvointi ja Porin elinvoima
- 6 Tekninen toimiala, Tilannekuva ja riskiarviot
- 7 Tekninen toimiala, Infrastruktuuriin kohdistuvat investoinnit 2023 selitysoasa
- 8 Tekninen toimiala, Tiloihin kohdistuvat investoinnit 2023 selitysoasa

Kaupunginhallitus on 13.6.2022 tehnyt päätöksen talousarvion 2023 laadintaa ohjaavasta toimialakohtaisesta käyttötalouden kehyksestä. Määrärahakehukset ovat toimialojen osalta sitovia. Toimialakohtaisissa esityksissä tulee varautua kustannustason nousuun. Kehystaulukossa on eritelty toimialakohtaisesti palkankorotuksiin ja palvelujen sekä tarvikkeiden hinnankorotuksiin tehdyt varaukset.

Kunta-alalla 8.6.2022 saavutettu palkkasopimusratkaisu tulee huomioida toimialojen esityksissä. Vuonna 2023 kehyksessä nousuun on varattu 3,00 prosenttia. Palkkakustannukset on arvioitava mahdollisimman todenmukaisesti henkilöstösuunnitelman mukaan.

Palkkojen sivukuluprosentit on arvioitu kesäkuussa 2022 käytettävissä olevan parhaan tiedon perusteella ja ne päivitetään tarvittaessa talousarvion myöhemmissä käsittelyvaiheissa.

Eläkemenoperusteinen maksu poistuu vuoden 2023 alussa. Vuonna 2023 tulee voimaan tasausmaksu, joka jaetaan kuntien ja hyvinvointialueiden osuuksiin vuoden 2022 toteutuvien palkkasummien suhteessa.

Henkilöstö- ja koulutussuunnittelu on integroitu osaksi talousarvioprosessia ja talousarvion valmistelutyön yhteyteen, jotta mahdolliset henkilöstörakenteen ja -määrän muutokset voidaan ottaa talousarviossa huomioon.

Toimialan tilannekuvassa esitetään pääkohdat, jotka kuvaavat toimialan tilannetta ja nähtävissä olevia toimialaa koskevia muutoksia.

Viime vuosien talousarvioiden tapaan toimialat ovat yhteistyössä talous- ja hallintoyksikön controller-toiminnon kanssa valmisteet prosessikuvaukset toimintakatteeltaan suurimmista prosesseista. Tekniseltä toimialalta näitä ovat tilatehokkuus ja infran kunnossapito. Kuvaukset sisältävät prosessien tilannekuvan, strategiaan pohjaavat toiminnalliset tavoitteet ja niiden vuositason toimenpiteet ja mittarit sekä taloudelliset tavoitteet, joissa on huomioitu myös toiminnallisten tavoitteiden vaikutus. Lisäksi toiminnallisia tavoitteita on koottu kaikkien toimialojen yhteisiin Porilaisten hyvinvointi ja Porin elinvoima -osioihin.

Talousarvion määrärahakehys ja perusteet

Teknisen toimialan sitovuustaso valtuustoon nähden on muista toimialoista poiketen toimintamenot. Määrärahakehys toimintamenojen osalta vuodelle 2023 on -53 181

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

000 euroa. Lisäystä vuoden 2022 talousarvioon on 2,3 miljoonaa euroa. Kehykseen tehtiin seuraavat muutokset vuodelle 2023.

Toimintatuotot:

Hyvinvointialueelle vuokrattavien tilojen tilavuokrat +7,2 miljoonaa euroa

Kiinteistönhoidon myynti tytäryhtiöille -0,25 miljoonaa euroa

Sähköautojen lataustolpat +0,05 miljoonaa euroa

Asvaltointityöt yksityisille + 0,07 miljoonaa euroa

Valmistus omaan käyttöön:

VOK-erän vähennys -0,2 miljoonaa euroa

Toimintakulut:

Kuel-eläkemenoperusteisen maksun muuttuminen tasausmaksuksi -1 miljoonaa euroa

Henkilösiirrot hyvinvointialueelle -0,1 miljoonaa euroa

Yleiskorotukset henkilöstökuluihin +0,4 miljoonaa euroa

Promenadisalin toimintamenojen siirto tekniselle toimialalle +0,01 miljoonaa euroa

Infran kunnossapito +0,4 miljoonaa euroa

Sähköautojen lataustolpat +0,05 miljoonaa euroa

Asvaltointityöt yksityisille + 0,07 miljoonaa euroa

Varaus yleiseen kustannustason nousuun +0,8 miljoonaa euroa

Vuokrat ja vastikkeet +1,7 miljoonaa euroa

Teknisen toimialan käyttötalouden talousarvioesitys on vahvistetun kehyksen mukainen.

Investointisuunnitelma sisältää sekä infrastruktuuriin ja tiloihin kohdistuvat investoinnit että irtaimen investoinnit. Teknisen toimialan investointisuunnitelma on 60 032 000 euroa. Investointisuunnitelma ylittää kehyksen kaupunginhallituksen päätöksen mukaisesti Itä-Porin päiväkodin rakentamiseen tehdyn lisäyksen verran 3 500 000 euroa. Infraan kohdistuvien investointien osuus on 19 990 000 euroa. Infrainvestointeihin sisältyy erillisiä kaupunkikehitysinvestointeja 580 000 euroa, joilla tuetaan kaupungin elinvoiman kehittämistä. Tilainvestointien osuus on 39 220 000 euroa, josta uudiskohteita on 28 140 000 euroa. Irtaimen investointien osuus on 912 000 euroa.

Suurimmat tilainvestoinnit vuonna 2023 ovat Isomäen palloiluhallin ja Pohjois-Porin monitoimitalon uudisrakennukset. Infrainvestoinneista merkittävin yksittäinen hanke on Jokikeskuksen toinen vaihe.

Teknisen toimialan talousarvio muodostuu liitteinä olevista tuloslaskelmaosasta, investointiosasta selvityksineen, toimialan tilannekuvasta ja toimialaan liittyvistä prosessikuvauksista.

Ehdotus

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Esittelijä: Markku Koppelomäki, Toimialajohtaja

Tekninen lautakunta päättää esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle päätettäväksi oheisen liitteen mukaisen:

- Toimialan käyttötalousarvion vuodelle 2023 ja taloussuunnitelman vuosille 2024-25
- Investointisuunnitelman ja selitysosiot vuosille 2023-2027
- Toimialan tilannekuvan ja riskiarvion
- Prosessikuvaukset, Tilatehokkuus ja Infran kunnossapito
- Teknisen toimialan osalta toiminnalliset tavoitteet Porilaisten hyvinvointi ja Porin elinvoima -osioihin

Kokouskäsitely

Antti Lehtonen poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana klo 17:30 ja hänen varajäsenä saapui kokoukseen klo 17:32.

Sampsa Kataja saapui kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana klo. 17:36.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Porin Palveluliikelaitoksen johtokunta, 20.09.2022, § 45

Valmistelijat / lisätiedot:

Niina Heino

niina.heino@pori.fi

Liitteet

- 1 Palveluliikelaitos, käyttötalousarvio vuodelle 2023 ja taloussuunnitelma vuosille 2024-2025
- 2 Palveluliikelaitos, investointisuunnitelma vuodelle 2023
- 3 Palveluliikelaitos, tilannekuva ja riskiarvio 2023
- 4 Palveluliikelaitos, prosessikuvaus

Kaupunginhallitus edellyttää liikelaitosten osalta, että ne laativat omat talousarvionsa ja taloussuunnitelmansa niin, että niiden toiminnan ja investointien yhteenlaskettu rahavirta on positiivinen. Palveluliikelaitoksen vuoden 2023 talousarvio on laadittu kaupunginhallituksen vahvistaman talousarviokehyyksen mukaisesti 721 t€:n vuosikatteeseen. Palveluliikelaitoksen sitovat erät ovat kaupungille maksettava peruspääoman korko 389 996 € sekä investointien enimmäismäärä 290 000 €.

Ehdotus

Esittelijä: Jani Sundell, vs. johtaja

Johtokunta päättää hyväksyä Palveluliikelaitoksen vuoden 2023 talousarvioesityksen.

Päätös

Johtokunta päättää hyväksyä Palveluliikelaitoksen vuoden 2023 talousarvioesityksen ja lähettää sen kaupunginhallituksen ja edelleen kaupunginvaltuuston käsittelyyn.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Tarkastuslautakunta, 27.09.2022, § 63

Valmistelijat / lisätiedot:

Niko Poskiparta

niko.poskiparta@pori.fi

tarkastusjohtaja

Liitteet

1 Tarkastustoimi, Käyttötalousarvio vuodelle 2023 ja taloussuunnitelma vuosille 2024-2025

Kuntalain 121 § 6 kohdan mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on:

"valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Kunnanhallitus voi poiketa tarkastuslautakunnan esityksestä lautakuntaa koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi ja talousarvioksi kunnan hallintosäännön ja talousarvioesityksen yhteensovittamiseen liittyvästä perustellusta syystä."

Kaupunginhallitus on 13.6.2022 tehnyt päätöksen talousarvion 2023 laadintaa ohjaavasta toimialakohtaisesta käyttötalouden kehyksestä. Määrärahaehykset ovat toimialojen osalta sitovia. Talousarvioesityksessä esitetään myös suunnitelmavuodet 2024 ja 2025.

Talousarvion laadintaohjeiden mukaan toimialakohtaisissa esityksissä tulee varautua kustannustason nousuun. Kehystaulukossa on eritelty toimialakohtaisesti palkankorotuksiin ja palvelujen sekä tarvikkeiden hinnankorotuksiin tehdyt varaukset. Palvelujen ostoissa tulee huomioida voimassa oleviin sopimuksiin mahdollisesti sisältyvät hinnankorotukset.

Kunta-alalla 8.6.2022 saavutettu palkkasopimusratkaisu tulee huomioida toimialojen esityksissä. Sopimuskorotusten lisäksi tulee ottaa huomioon palkkakustannusten tavanomainen nousu esimerkiksi kokemuslisien vuoksi. Palkkakustannukset on arvioitava mahdollisimman todenmukaisesti henkilöstösuunnitelman mukaan. Palkkojen tämänhetkiset sivukuluprosentit on arvioitu kesäkuussa 2022 käytettävissä olevan parhaan tiedon perusteella ja ne päivitetään tarvittaessa viimeisimpien arvioiden mukaisiksi yksiköiden kustannuspaikkakohtaisten käyttösuunnitelmien laadinnan yhteydessä.

Eläkemenoperusteinen maksu poistuu vuoden 2023 alussa. Vuonna 2023 tulee voimaan tasausmaksu, joka jaetaan kuntien ja hyvinvointialueiden osuuksiin vuoden 2022 toteutuvien palkkasummien suhteessa. Kuntien eläkevakuutus (Keva) on 2.5.2022 antanut budjetointiohjeen, minkä mukaan Porin kaupungin arvioitu osuus tasausmaksusta on noin 4,8 miljoonaa euroa. Koska tasausmaksu jaetaan kunnille ja hyvinvointialueille laskennallisesti palkkasummien suhteessa, ei se ole eläkemenoperusteisen maksun tapaan kohdistettavissa aiheuttamisperiaatteella mihinkään tiettyyn toimintoon. Kehyksessä tasausmaksun määrä on jaettu toimialoittain huhtikuun 2022 palkkamenojen suhteessa. Kirjanpidollisesti tasausmaksua tullaan jakamaan vuonna 2023 toteutuvien palkkamenojen suhteessa kuukausittain.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Henkilöstö- ja koulutussuunnitteluprosessi on integroitu osaksi talousarvioprosessia ja talousarvion valmistelutyön yhteyteen, jotta mahdolliset henkilöstörakenteen ja -määrän muutokset voidaan ottaa talousarviossa huomioon aikaisempaa tehokkaammin. Henkilöstö- ja koulutussuunnitelmat käsitellään lautakunnissa talousarviokäsittelyn yhteydessä. Suunnitelmavuosissa on huomioitu tarkastustoimen vakituisen henkilöstön määrän palauttaminen takaisin viiteen henkeen. Riittävät resurssit ovat sekä arviointityön että toimivan ja kattavan sisäisen tarkastuksen edellytys.

Tarkastustoimen talousarvioehdotus noudattaa kaupunginhallituksen päättämää määrärahakehystä -506 480 euroa.

Ehdotus

Esittelijä: Niko Poskiparta, tarkastusjohtaja

Tarkastuslautakunta päättää hyväksyä toimialan talousarvioesityksen ja lähettää sen kaupunginhallituksen ja edelleen kaupunginvaltuuston käsittelyyn oheisten liitteiden mukaisesti:

- tarkastustoimen käyttötalousarvio vuodelle 2023 sekä taloussuunnitelma vuosille 2024 ja 2025

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Sivistyslautakunta, 27.09.2022, § 242

Valmistelijat / lisätiedot:

Martti Kujanpää
martti.kujanpaa@pori.fi
controller, talousyksikkö

Liitteet

- 1 Sivistystoimiala, käyttötalousarvio vuodelle 2023 ja taloussuunnitelma vuosille 2024-2025
- 2 Sivistystoimiala, prosessikuvaukset
- 3 Sivistystoimiala, investointisuunnitelma 2023

Kaupunginhallitus on 13.6.2022 tehnyt päätöksen talousarvion 2023 laadintaa ohjaavasta toimialakohtaisesta käyttötalouden kehyksestä. Määrärahaehykset ovat toimialojen osalta sitovia. Toimialakohtaisissa esityksissä tulee varautua kustannustason nousuun. Palvelujen ostoissa tulee huomioida voimassa oleviin sopimuksiin mahdollisesti sisältyvät hinnankorotukset.

Kunta-alalla 8.6.2022 saavutettu palkkasopimusratkaisu tulee huomioida toimialojen esityksissä. Vuonna 2023 nousua on vähintään keskimäärin 3,05 prosenttia, kun kehyksessä nousuun on varattu 3 prosenttia. Sopimuskorotusten lisäksi tulee ottaa huomioon palkkakustannusten tavanomainen nousu esimerkiksi kokemuslisien vuoksi. Palkkakustannukset on arvioitava mahdollisimman todenmukaisesti henkilöstösuunnitelman mukaan. Palkkojen sivukuluprosentit on arvioitu kesäkuussa

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

2022 käytettävissä olevan parhaan tiedon perusteella, ja ne päivitetään tarvittaessa talousarvion myöhemmissä käsittelyvaiheissa. Eläkemenoperusteinen maksu poistuu vuoden 2023 alussa. Vuonna 2023 tulee voimaan tasausmaksu, joka jaetaan kuntien ja hyvinvointialueiden osuuksiin vuoden 2022 toteutuvien palkkasummien suhteessa.

Talousarvion toiminnallisten tavoitteiden osuus painottuu toimialoilta nostettuihin taloudellisesti merkittävimpiin prosesseihin sekä kaupungin elinvoiman ja hyvinvointitoimintojen kehittämiseen. Hallinto- ja talousyksikön controller-tiimi on valmistellut yhteistyössä toimialojen kanssa toimintakatteeltaan suurimpien prosessien tilannekuvat, taloudelliset vaikutukset sekä pitkän aikavälin tavoitteet ja vuosittaiset valtuustoon nähden sitovat mittarit. Toimialalla laaditusta tilannekuvasta esitetään tiiviisti pääkohdat, jotka kuvaavat muutamalla rivillä toimialan tilannetta ja erityisesti nähtävissä olevia palvelutarpeiden muutoksia ja muita merkittäviä trendejä, jotka vaikuttavat palvelujen järjestämiseen. Tilannekuvassa tulee erityisesti kuvata talousarvioon kirjattuihin tavoitteisiin ja toimenpiteisiin liittyviä toiminnallisia ja taloudellisia riskejä.

Henkilöstösuunnitteluprosessi on integroitu osaksi talousarvioprosessia ja talousarvion valmistelutyön yhteyteen, jotta mahdolliset henkilöstörakenteen ja -määrän sekä osaamistarpeiden muutokset voidaan ottaa talousarviossa huomioon aikaisempaa tehokkaammin. Henkilöstösuunnittelun kokonaisprosessiin kuuluvat sekä henkilöstö- että koulutussuunnitelman laadinta. Henkilöstö- ja koulutussuunnitelmat käsitellään lautakunnissa talousarviokäsittelyn yhteydessä.

Talousarvion määrärahakehys ja perusteet

Sivistystoimialan määrärahakehys vuodelle 2023 on -118.830.000 euroa. Määrärahakehyksessä on otettu huomioon seuraavat lisäykset vuodelle 2023:

Palkankorotusvaraus 3 % ja eläkemaksumuutos: -3.284.000 euroa,

Lainsäädännöstä johtuvat lisäykset: varhaiskasvatuksen ryhmsäädökset -600.000 euroa, varhaiskasvatuksessa olevan lapsen tuki -300.000 euroa,, oppivelvollisuusiän nosto ja joustava perusopetus -350.000 euroa

Kustannustason nousu (4%) palvelut ja tarvikkeet: -653.000 €, Palveluliikelaitoksen ateriakustannukset: -850.000 euroa

Muut lisäykset: sairaalakoulu -130.000 euroa, palvelusetelikustannukset -400.000 euroa, määrärahaikäisten pätevien opettajien kesäajan palkkaus -300.000 euroa, valmistava opetus -600.000 euroa, poikkihallinnollinen liikkumisohjelma -100.000 euroa, uinnin pitkän radan SM-kisat -50.000 euroa

Muut muutokset: koulupsykologien ja -kuraattorien siirtyminen hyvinvointialueelle 1.500.000 euroa, sisäiset siirrot 430.000 euroa muun muassa sivistystoimialan yhteisten palvelujen henkilöstön siirto muille toimialoille

Talousarvion henkilöstökulut on laskettu ohjeistuksen mukaan huomioon ottaen palkankorotusvaraukset sekä toiminnan muutoksista ja laajentumisesta aiheutuvat henkilöstökulujen lisäykset erityisesti opetukseen ja varhaiskasvatukseen.

Palvelujen ostoissa ovat muun muassa Palveluliikelaitoksen veloitukset ateria- ja siivouspalveluista, iltapäivätoiminnan ostopalvelut, koulukuljetukset, korkeakoulutoiminnan avustukset, kotikuntakorvaukset sekä päivähoidon

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

palvelusetelimenot. Kehyksen mukaiset kustannusten nousuun tarkoitetut määrärahalisäykset on otettu huomioon.

Tarvikeostojen määrärahat on arvioitu vuoden 2022 talousarvioon ja kuluvan vuoden toteumiin perustuen hinnan korotuksiin varattu määrärahalisäys huomioon ottaen.

Avustuksissa ovat kotihoidon ja yksityisen hoidon tuet sekä liikunnan ja kulttuurin avustukset.

Muut kulut on arvioitu kuluvan vuoden toteumiin perustuen.

Toimintatuotot koostuvat varhaiskasvatuksen ja iltapäivätoiminnan asiakasmaksuista, pääsymaksuista, lukukausi- ja kurssimaksuista, tuista ja avustuksista (hankerahoitus) sekä tilojen käyttömaksuista ja vuokrasta.

Toiminnalliset muutokset

Varhaiskasvatukseen osallistuvan lapsen oikeus tukeen vahvistui merkittävästi 1.8.2022 varhaiskasvatustalouden muutoksen myötä. Lapsella on oikeus varhaiseen, hyvin resursoituun ja vaikuttavaan tukeen heti tuen tarpeen ilmettyä. Yhtenäinen tuen malli on myös luotava. Tämän myötä tarvitaan erityisopettaja- ja avustajaresurssia kentälle sekä kasvatushenkilöstön koulutusta ja tukea osaamisen lisäämiseksi. Vuonna 2023 on tulossa muita lakimuutoksia, jotka vaikuttavat myös varhaiskasvatukseen. Tällaisia ovat tasa-arvolain ja yhdenvertaisuuslain sekä mahdolliset vammaispalvelulain muutokset. Näiden muutosten kustannusvaikutuksia ei vielä ole tiedossa.

Perhevapaauudistus tuli voimaan 1.8.2022. Uuden lain mukaan oikeus varhaiskasvatukseen alkaa jatkossa sen kalenterikuukauden alussa, jona lapsi täyttää yhdeksän kuukautta. Oikeus samaan varhaiskasvatuspaikkaan säilyy, vaikka lapsi on poissa varhaiskasvatuksesta sinä aikana, jona lapsen hoidosta maksetaan sairausvakuutuslain mukaista vanhempainrahaa, mikäli se on ennalta ilmoitettu. Varhaiskasvatuksen asiakasmaksulakia muutettiin siten, että varhaiskasvatustalouden mukaisesti ennalta ilmoitetut vanhempainrahapäivien käyttämisestä johtuvat poissaolot ovat maksuttomia.

Aiemmin voimaan tulleet lainsäädännön muutokset oppivelvollisuusikänsä laajentamisesta ja varhaiskasvatustalouden muutoksesta henkilöstömitoituksista poikkeamisen osalta vaikuttavat kustannuksia lisäävästi edelleen vuonna 2023.

Valmistavan opetuksen volyymit ovat merkittävästi kasvaneet vuoden 2022 aikana Ukrainan sodan vuoksi. Uusia ryhmiä on perustettu ja ne jatkavat vuoden 2023 kevääseen saakka. Uusia ryhmiä jouduttaneen perustamaan edelleen tilanteen jatkuessa. Myös varhaiskasvatustalouden lapsimääriin kriisillä on vaikutuksensa.

Ukrainan sota on vaikuttanut merkittävästi myös sekä palvelujen että tarvikkeiden kustannuksiin.

Hyvinvointialueet aloittavat 1.1.2023. Sivistystoimialalta siirtyvät koulupsykologit ja -kuraattorit hyvinvointialueen palvelukseen.

Määräraha-kehysten riittävyys

Talousarviokehyksessä ja -esityksessä on pyritty ottamaan huomioon edellä mainittujen muutosten kustannusvaikutukset. Talousarvioesitys on tehty annettuun

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

kehykseen. Sivistystoimialan menot ovat jo vuoden 2022 aikana kasvaneet niin, että vuoden 2022 talousarviomäärärahat eivät tule riittämään. Syitä on monia. Koronatilanne ja Ukrainan sota ovat aiheuttaneet merkittävästi ennakoimattomia lisäkustannuksia. Lainsäädännön ja toiminnan muutokset ovat vaikuttaneet kustannuksiin arvioitua enemmän. Palvelujen ja tarvikkeiden hinnat ovat nousseet. Lisäksi ensi vuoden valtion talousarvioesitys sisältää varhaiskasvatusmaksujen alentamisen. Näistä syistä ja vuoden 2022 määrärahojen ylityksestä johtuen sivistystoimialan määräraha-kehys vuodelle 2023 ei ole riittävä. Lisämäärärahatarve vuodelle 2023 aiheutuu seuraavista asioista, joista osa on tullut esille talousarvion valmisteluvaiheessa talousarvion määräraha-kehysten hyväksymisen jälkeen:

Sivistystoimialan yksiköistä erityisesti varhaiskasvatussyksikkö on ollut taloudellisesti vaikeassa asemassa. Vaikka lasten määrä on laskenut, ovat lainsäädännön muutokset vaikuttaneet toiminnan järjestelyyn ja resurssitarpeiden kasvuun. Varhaiskasvatuksen henkilöstömitoitusten tiukennukset ja ryhmäkokosäädökset ovat aiheuttaneet merkittävästi lisäkustannuksia, joita ei ole riittävästi pystytty arvioimaan. Kustannusten arvioinnin vaikeuteen kiinnitettiin huomiota jo sivistyslautakunnan vuoden 2022 talousarvioesityksessä.

Porin kunnallisessa varhaiskasvatuksessa on noin 140 lapsiryhmää. Ryhmistä noin 120 on sellaisia, joiden lapsimäärä on ollut ennen varhaiskasvatustalon muutosta 1-2 lasta suurempi. Tuosta määrästä keskimäärin neljännes on ollut alle 3-vuotiaiden ryhmiä, joissa on ollut aiemmin sijoitettuna 13 lasta 12 sijaan. Vanhempien lasten ryhmissä on ollut sijoitettuna noin 2 lasta enemmän/ ryhmä. Lain tiukennuttua alle 3-vuotiaiden lasten ryhmiin voidaan nyt sijoittaa noin 30 lasta vähemmän kuin aikaisemmin ja yli 3-vuotiaiden ryhmiin noin 180 lasta vähemmän. Lisähenkilöstön tarve on laskennallisesti 42 henkilöä, mikä on kustannuksissa tarkoittaa 1,5 miljoonaa euroa. Tähän on vuoden 2023 määräraha-kehyksessä osoitettu 0,6 miljoonaa euroa. Lainsäädännön muutoksen myötä varhaiskasvatuksen henkilöstömitoituksesta ei voi enää poiketa henkilöstön poissaoloista johtuvista syistä, ja tämä on lisännyt sijaisten kustannuksia arviolta 0,4 miljoonaa euroa. Lisämäärärahatarve vuodelle 2023 on edellä mainituista yhteensä 1,3 miljoonaa euroa. Tämä määrärahavaje tulisi korjata. Muitakin lainsäädännön muutoksia on tulossa kuten edellä on todettu. Näiden kustannusvaikutuksia ei vielä tässä vaiheessa tiedetä.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksuihin esitetään alennuksia vuodelle 2023. Valtion talousarvioesityksen mukaan maksuja alennetaan pysyvästi 70 miljoonalla eurolla. Laskennallisesti Porin kaupungin varhaiskasvatuksen asiakasmaksukertymä alenee 0,7 miljoonaa euroa vuodessa. Asiakasmaksujen alennuksen valtio kompensoi kunnille yhteisöveron jako-osuuden kautta. Asiakasmaksualennusten toteutumisen tarkemmasta ajankohdasta ei vielä ole tietoa.

Palveluliikelaitoksen ateria- ja siivouspalveluiden kustannuksiin ja kustannusten nousuun on kehyksessä varattu 0,85 miljoonan euron lisäys vuodelle 2023. Kustannukset nousevat liikelaitoksen esityksen mukaan 1,3 miljoonaa euroa, joten määrärahalisäyksen tarve on 0,45 miljoonaa euroa.

Porin kaupungin uudistettu strategia tuli voimaan vuoden 2022 aikana. Talousarviossa 2023 asetetaan strategian tavoitteita tukevia toimenpiteitä. Sivistystoimialan yhteisenä tavoitteena on harrastamisen Porin mallin vahvistaminen ja toiminnan laajentaminen. Harrastekerhoja on pyöritetty tähän saakka valtion hankerahalla, joka on

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

vähennemässä. Jotta strategisesti tärkeä tavoite saavutetaan, on toimintaan panostettava kaupungin omalla rahalla. Määrärahan tarve on 0,12 miljoonaa euroa.

Porin kaupungin HR-yksikkö on alustavasti neuvotellut Muusikkojen liiton kanssa tekijänoikeuslain mukaisesta Pori Sinfoniettan tallennesopimuksesta, Sopimuksen toteutuminen tarkoittaa 60.000 euron lisäkustannuksia vuodelle 2023.

Edellä mainitut kustannukset huomioon ottaen sivistystoimialan lisämäärärahatarve vuodelle 2023 on yhteensä 2,63 miljoonaa euroa.

Toiminnalliset tavoitteet

Talousarvion toiminnalliset tavoitteet esitetään prosessikuvausten yhteydessä. Toimialan yhteiset tavoitteet ovat sivistystoimialan tilannekuvan yhteydessä. Prosessikuvaukset ja niihin liittyvät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet ovat perusopetuksen, lukiokoulutuksen, varhaiskasvatuksen sekä uusina prosesseina vuodelle 2023 kulttuurin sekä liikunnan ja nuorison osalta. Kuvauksissa olevat tilastot ja lukumäärät etenkin oppilasmäärien osalta tarkistetaan vielä syksyn tilastointipäivän mukaisesti. Nämä on merkitty punaisella. Kaikki prosessikuvaukset ovat esityslistan liitteenä samassa asiakirjassa.

Irtaimen investoinnit

Irtaimen investointimääräraha vuodelle 2023 on 1.357.000 euroa. Määrärahalla hankitaan 4. ja 7. luokkalaisten chromebookit, lukion 1. vuoden opiskelijoiden tietokoneet, Pohjoisväylän koulun ja Sairaalakoulun ensikertainen varustus sekä tehdään yksiköiden uus- ja korvaushankintoja.

Ehdotus

Esittelijä: Esa Kohtamäki, toimialajohtaja, sivistystoimiala

Sivistyslautakunta päättää esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle päätettäväksi sivistystoimialan talousarvion vuodelle 2023. Koska sivistystoimialan määrärahakehitys vuodelle 2023 ei riitä laajeneviin toimintoihin eikä toiminnan tason ja laadun ylläpitämiseen, sivistyslautakunta päättää lisäksi esittää sivistystoimialan talousarvioon seuraavat määrärahalisäykset vuodelle 2023:

Varhaiskasvatuksen lainsäädännön edellyttämien ryhmäkokosäädösten ja henkilöstömitoitusten aiheuttamiin lisäkustannuksiin 1,3 miljoonaa euroa.

Varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen alentamiseen 0,7 miljoonaa euroa. Maksujen alennuksen valtio kompensoi kunnille yhteisöveron jako-osuuden kautta.

Palveluliikelaitoksen ateria- ja siivouspalveluiden kustannuksiin 0,45 miljoonaa euroa.

Harrastamisen Porin mallin rahoitukseen 0,12 miljoonaa euroa

Pori Sinfoniettan tallennesopimuksen kustannuksiin 60.000 euroa.

Yhteensä 2,63 miljoonaa euroa.

Kokouskäsitely

Merkitään, että sivistyslautakunta kuuli controller Martti Kujanpään alustuksen asiasta.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Kaupunginhallitus, 17.10.2022, § 621

Valmistelijat / lisätiedot:
Tuomas Hatanpää
tuomas.hatanpaa@pori.fi
talous- ja hallintojohtaja

Liitteet

1 Talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2023-2025 kaupunginjohtajan ehdotus

Kaupunginjohtajan ehdotus Porin kaupungin talousarvioksi 2023 ja taloussuunnitelmaksi 2023-2025 on esityslistan liitteenä.

Strategisten yhtiöiden tavoitteet liitetään talousarviokirjaan talousarvion II lukemiseen, kun yhtiöiden toinen erä on käsitelty erikseen kaupunginhallituksessa perjantaina 21.10.2022.

Ehdotus

Esittelijä: Lauri Kilkku, vs. kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus aloittaa talousarvioehdotuksen käsittelyn ja jatkaa sitä talousarvion II lukemisessa tiistaina 1.11.2022.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Merkitään, että Petri Huru poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana kello 18.43.

Merkitään, että Sanna Mustajoki poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana kello 20.20.

Kaupunginhallitus, 01.11.2022, § 657

Valmistelija / lisätiedot:
Tuomas Hatanpää
tuomas.hatanpaa@pori.fi
talous- ja hallintojohtaja

Liitteet

1 Talousarvio 2023 KH II lukeminen

Talousarvioon on tehty I lukemisen jälkeen seuraavat muutokset:

Tavoitteiden asettaminen konsernille

- Lisätty konsernitason tavoitteet ja strategisten tytäryhtiöiden tavoitteet

Talousarvion yhteydessä vahvistetut erillisvaltuudet

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

- Lisätty talous- ja hallintojohtajalle erillisvaltuus liittyen jätehuollon toimintaan alkuvuonna 2023

Kaupungin elinvoima ja hyvinvointi

- Selkeytetty kohdan Porilaisten hyvinvointi tavoiteasetantaa

Käyttötalousosa, sivistystoimiala

- Päivitetty perusopetuksen prosessista oppilasmäärien kehitystä kuvaavia kaavioita syksyn 2022 tiedoilla
- Poistettu kulttuuripalveluiden prosessista Sinfonietan toiminnan keskittämiseen liittyvästä tavoitteesta mittari 2

Käyttötalousosa, elinvoima- ja ympäristötoimiala

- Tarkennettu toimialan matkailuun ja lupaprosesseihin kytkeytyviä tavoitteita ja mittareita

Käyttötalousosa, tekninen toimiala

- 300 000 euroa Kiinteistö Oy Porin Jäähallin sähkö- ja kaukolämpömenoihin
- 300 000 euroa tulojen lisäys, Kiinteistö Oy Porin Jäähallilta laskutettavat sähkö- ja kaukolämpömaksut

Investointiosa

- SOTE-rakennuksiin varatut investointimäärärahat on merkitty kaupunginhallituksen käyttöön
- 845 800 euroa vuodelta 2022 talousarviovuoteen toteutettavaksi siirtyviin projekteihin kaupunginjohtajan ehdotuksessa siirrettyjen määrärahojen lisäyksenä (siirtyvät määrärahat yhteensä 5 366 800 euroa)
- Lisätty merkinnät vuodelta 2022 siirtävistä investointimäärärahoista hankekohtaisesti
- 1 200 000 euroa lisäys Itä-Porin uuden päiväkodin rakentamiseen päivitetyn kustannusarvion johdosta

Rahoitusosa

- 1 200 000 euroa pitkäaikaisten lainojen lisäykseen lisääntyneiden investointimenojen katteeksi

Ehdotus

Esittelijä: Tuomas Hatanpää, talous- ja hallintojohtaja

Kaupunginhallitus päättää hyväksyä talousarvioehdotuksen ja ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto hyväksyy vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2023-2025 taloussuunnitelman kaupunginhallituksen ehdotuksen mukaisesti.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Kaupunginhallitus oikeuttaa samalla konsernipalveluiden talous- ja hallintoyksikön tekemään tarvittaessa ulkoasuun ja teksteihin liittyviä korjauksia, joilla ei ole vaikutusta talousarvion loppusummaan, sitoviin tavoitteisiin tai laskelmiin.

Äänestykset

Arto Nurmi teki Ismo Läntisen kannattamana muutosesityksen, että lasten kotihoidontuen Pori -lisä korotettaisiin 75 eurosta 100 euroon kahden ensimmäisen ikävuoden ajaksi. Kate etsitään toimialan sisältä. JAA on pohjaesitys EI Arto Nurmen muutosesitys lasten kotihoidontuen Pori -lisän korottamisesta 75 eurosta 100 euroon kahden ensimmäisen ikävuoden ajaksi. Kate etsitään toimialan sisältä.

Jaa

Bia Kaski
Jari Hakala
Timo Aro
Mikael Ropo
Laura Pullinen
Arja Laulainen
Tuomas Koivisto
Sinikka Alenius

Ei

Arto Nurmi
Aila Haikkonen
Ismo Läntinen

Bia Kaski teki Arto Nurmen kannattamana muutosesityksen, että Otsolan kannatusyhdistys ry:n kanssa käynnistetään neuvottelut yhteistyösopimuksen laatimisesta. Sopimuksen tavoitteena on täydentää Porin seudun kansalaisopiston toimintaa. Tähän varataan 30.000 euroa vuosittain valtuustokauden loppuun. Määräraha jää kaupunginhallituksen käyttöön. JAA on pohjaesitys EI on Bia Kasken muutosesitys, että Otsolan kannatusyhdistys ry:n kanssa käynnistetään neuvottelut yhteistyösopimuksen laatimisesta. Sopimuksen tavoitteena on täydentää Porin seudun kansalaisopiston toimintaa. Tähän varataan 30.000 euroa vuosittain valtuustokauden loppuun. Määräraha jää kaupunginhallituksen käyttöön.

Jaa

Timo Aro
Laura Pullinen

Ei

Jari Hakala
Arto Nurmi
Bia Kaski
Aila Haikkonen
Tuomas Koivisto
Ismo Läntinen
Mikael Ropo
Sinikka Alenius
Arja Laulainen

Kokouskäsitely

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Keskustelun kuluessa Arto Nurmi esitti Ismo Läntisen kannattamana, että lasten kotihoidontuen Pori -lisä korotettaisiin 75 eurosta 100 euroon kahden ensimmäisen ikävuoden ajaksi. Kate etsitään toimialan sisältä.

Tuomas Koivisto kannatti pohjaesitystä.

Puheenjohtaja totesi, että keskustelun kuluessa on tehty kannatettu muutosehdotus ja koska on kannatettu myös pohjaehdotusta, niin asiasta on äänestettävä.

Kaupunginhallitus hyväksyi seuraavan äänestysehdotuksen:

JAA: Pohjaehdotus

EI: Arto Nurmen tekemä ja Ismo Läntisen kannattama muutosehdotus, että lasten kotihoidontuen Pori -lisä korotettaisiin 75 eurosta 100 euroon kahden ensimmäisen ikävuoden ajaksi. Kate etsitään toimialan sisältä.

Äänestyksessä annettiin 8 JAA-ääntä ja 3 EI-ääntä, ei tyhjiä.

Äänin 8-3 pohjaehdotus hyväksyttiin.

Keskustelun kuluessa Bia Kaski esitti Arto Nurmen kannattamana, että Otsolan kannatusyhdistys ry:n kanssa käynnistetään neuvottelut yhteistyösopimuksen laatimisesta. Sopimuksen tavoitteena on täydentää Porin seudun kansalaisopiston toimintaa. Tähän varataan 30.000 euroa vuosittain valtuustokauden loppuun. Määräraha jää kaupunginhallituksen käyttöön.

Puheenjohtaja totesi, että keskustelun kuluessa on tehty kannatettu muutosehdotus, niin asiasta on äänestettävä.

Kaupunginhallitus hyväksyi seuraavan äänestysehdotuksen:

JAA: Pohjaehdotus

EI: Bia Kasken tekemä ja Arto Nurmen kannattama muutosesitys, että Otsolan kannatusyhdistys ry:n kanssa käynnistetään neuvottelut yhteistyösopimuksen laatimisesta. Sopimuksen tavoitteena on täydentää Porin seudun kansalaisopiston toimintaa. Tähän varataan 30.000 euroa vuosittain valtuustokauden loppuun. Määräraha jää kaupunginhallituksen käyttöön.

Äänestyksessä annettiin 2 JAA-ääntä ja 9 EI-ääntä, ei tyhjiä.

Äänin 9-2 muutosesitys hyväksyttiin.

Päätös

Kaupunginhallitus hylkäsi äänin 8-3 Arto Nurmen tekemän muutosesityksen lasten kotihoidontuen Pori -lisän korotuksesta 75 eurosta 100 euroon kahden ensimmäisen ikävuoden ajaksi.

Kaupunginhallitus hyväksyi äänin 9-2 Bia Kasken tekemän muutosesityksen, että Otsolan kannatusyhdistys ry:n kanssa käynnistetään neuvottelut yhteistyösopimuksen laatimisesta. Sopimuksen tavoitteena on täydentää Porin seudun kansalaisopiston toimintaa. Tähän varataan 30.000 euroa vuosittain valtuustokauden loppuun. Määräraha jää kaupunginhallituksen käyttöön.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Kaupunginhallitus päätti yksimielisesti tehdä seuraavat muutokset talousarvioon

Kaupungin elinvoima ja hyvinvointi

- Liikuntapaikkaselvityksen kiirehtiminen ja Kuninkaanhaan lähiliikuntapaikan priorisointi. Poliittisen ohjausryhmän perustaminen.

Käyttötalousosa, sivistystoimiala

- 300 000 euroa perusopetuksen, varhaiskasvatuksen ja lukion käyttörahojen 15 % lisäys
- 200 000 euroa perusopetuksen tuntikehykseen
- 50 000 euroa lukion tuntikehykseen
- 40 000 euroa sivistystoimialan hallintoon, jäähallin käyttö koulujen juhlatarpeisiin
- 30 000 euroa Otsolan kannatusyhdistys ry:n kanssa käynnistetään neuvottelut yhteistyösopimuksen laatimisesta. Sopimuksen tavoitteena on täydentää Porin seudun kansalaisopiston toimintaa. Määräraha jää kaupunginhallituksen käyttöön.

Käyttötalousosa, elinvoima- ja ympäristötoimiala

- 200 000 euroa joukkoliikenteen lipputulojen vähennys vuonna 2023 alennuskampanjoita varten
- 50 000 euroa työllisyydenhoitoon yhden HTV:n lisäys
- 5 000 euroa Karhijärven kunnostukseen vuonna 2023

Investointiosa

- 300 000 euroa infrastruktuuriin kohdistuviin investointeihin katujen perusparantamiseksi vuonna 2023

Muutokset katetaan tuloja lisäämällä ja talous- ja hallintojohtaja tekee esityksen tarvittavista muutoksista.

Kaupunginhallitus päätti jatkaa talousarvion käsittelyä kolmannessa lukemisessa.

Kaupunginhallitus päätti tarkastaa pöytäkirjan tämän asian osalta heti kokouksessa.

Merkitään, että Sampsa Kataja poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana kello 9.31.

Merkitään, että Mikael Ropo (Sampsa Katajan varajäsen) saapui kokoukseen tämän asian käsittelyn aikana kello 9.32.

Merkitään, että Petri Huru poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana kello 10.30.

Merkitään, että Esa Kohtamäki poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana kello 11.06.

Merkitään, että kokous piti tauon kello 10.18 - 10.30.



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Merkittään, että tytäryhtiöiden tavoitteita käsiteltäessä esteelliset poistuivat seuraavasti:

Länsirannikon Koulutus Oy: Länsirannikon koulutus Oy: Arto Nurmi (palvelussuhdejävi, Länsirannikon Koulutus Oy)

As. Oy Porin Kiertokatu 16-18: Raisa Ranta (intressijäävi)

Länsi-Suomen Pelastusharjoitusalueäätiö: Mari Kaunistola (yhteisöjävi, Länsi-Suomen Pelastusharjoitusalueäätiö, hallituksen puheenjohtaja)

Pori Energia Oy: Jari Hakala, (yhteisöjävi, Pori Energia Oy, hallituksen jäsenen läheinen)

Porin Linja-autoasemakiinteistö Oy: Laura Pullinen, (yhteisöjävi, hallituksen jäsen lähisukulainen)

Esteellisyys

Osittain tytäryhtiöiden tavoitteiden hyväksynnässä Arto Nurmi, Raisa Ranta, Mari Kaunistola, Jari Hakala, Laura Pullinen

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Kaupunginhallitus, § 623, 17.10.2022

Kaupunginhallitus, § 658, 01.11.2022

§ 658

Vuoden 2023 kiinteistöveroprosenttien päättäminen

PRIDno-2022-5557

Kaupunginhallitus, 17.10.2022, § 623

Valmistelijat / lisätiedot:
Tuomas Hatanpää
tuomas.hatanpaa@pori.fi
talous- ja hallintojohtaja

Kuntalain mukaan kunnanvaltuuston on päätettävä varainhoitovuoden kunnan tuloveroprosentti ja kiinteistöveroprosentit sekä muiden verojen perusteista viimeistään talousarvion hyväksymisen yhteydessä. Lain verotusmenettelystä 91 a §:n mukaan tulo- ja kiinteistöveroprosentit on ilmoitettava verohallinnolle viimeistään 17.11.

Kiinteistövero on maan ja rakennusten arvoon perustuva vero, jonka kiinteistön omistaja maksaa kiinteistön sijaintikunnalle. Kiinteistöverolain 11 §:n mukaan kunnanvaltuusto määrää kunnan kiinteistöveroprosenttien suuruuden laissa säädettyjen vaihteluvälien rajoissa vuosittain etukäteen samalla, kun se vahvistaa varainhoitovuoden tuloveroprosentin.

Poiketen siitä, mitä 11 §:ssä kiinteistöveroprosentin alarajasta säädetään, kunnanvaltuusto voi määrätä tuloverolain 22 §:ssä tarkoitetun yleishyödyllisen yhteisön omistaman rakennuksen ja sen maapohjan kiinteistöveroprosentin edellä säädettyä alhaisemmaksi, jos kiinteistöllä sijaitseva rakennus on pääasiallisesti yleisessä tai yleishyödyllisessä käytössä. Tässä pykälässä tarkoitetun kiinteistön kiinteistöveroprosentiksi voidaan määrätä myös 0 %.

Ehdotus

Esittelijä: Lauri Kilkku, vs. kaupunginjohtaja

Kaupunginhallitus päättää ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että kiinteistöveroprosentit vuodelle 2023 vahvistetaan seuraavasti:

- Yleinen kiinteistöveroprosentti 0,93 %
- Vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti 0,50 %
- Muun asuinrakennuksen kiinteistöveroprosentti 1,10 %
- Rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistöveroprosentti 6,00 %
- Voimalaitoksen kiinteistöveroprosentti 3,10 %
- Yleishyödyllinen yhteisö 0 %.

Päätös

Asia päätettiin jättää pöydälle.

Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Valmistelija / lisätiedot:
Tuomas Hatanpää
tuomas.hatanpaa@pori.fi
talous- ja hallintojohtaja

Kaupunginhallitus jätti asian pöydälle talousarvion ensimmäisessä lukemisessa 17.10.2022.

Alkuperäinen esittely on luettavissa historiatiedoissa.

Ehdotus

Esittelijä: Tuomas Hatanpää, talous- ja hallintojohtaja

Kaupunginhallitus päättää ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että kiinteistöveroprosentit vuodelle 2023 vahvistetaan seuraavasti:

- Yleinen kiinteistöveroprosentti 0,93 %
- Vakituisen asunnon kiinteistöveroprosentti 0,50 %
- Muun asuinrakennuksen kiinteistöveroprosentti 1,10 %
- Rakentamattoman rakennuspaikan kiinteistöveroprosentti 6,00 %
- Voimalaitoksen kiinteistöveroprosentti 3,10 %
- Yleishyödyllinen yhteisö 0 %.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin yksimielisesti.

Tiedoksi

Kaupunginvaltuusto



Tämä asiakirja on sähköisesti hyväksytty asianhallintajärjestelmässä

Muutoksenhakukielto

§654, §655, §656, §657, §658

Muutoksenhakukielto

Päätöksestä ei kuntalain 136 §:n perusteella saa tehdä oikaisuvaatimusta tai kunnallisvalitusta.