

Porvoon kaupungin tilinpäätös 2021

22.3.2022

Henrik Rainio

Kaupungin talouden strategiamittarit vahvistuneet poikkeusvuosina

- Kaupungin strategiamittarit ovat vahvistuneet kauttaaltaan vuosina 2020-2021.
- Valtio on tukenut kuntia voimakkaasti koronakriisissä, mikä näkyy kuntien taloudellisissa tunnusluvuissa.
- Porvoon tunnusluvuissa näkyy lisäksi kasvanut yhteisöveron merkitys.
- Kaupungin lainakanta on alentunut kahtena vuotena peräkkäin hyvälle tasolle, ja lainakanta onkin alle maan keskiarvon.

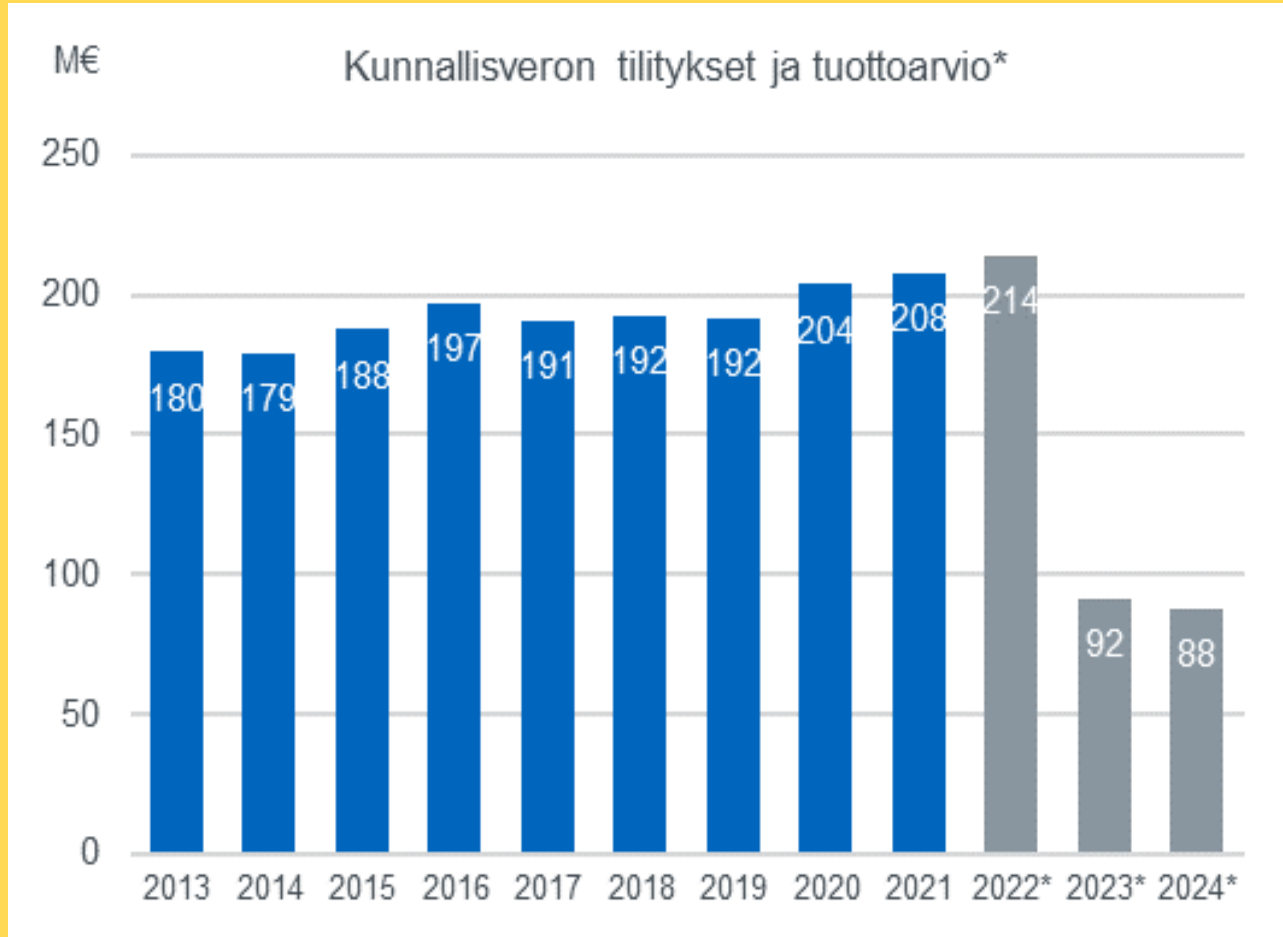
Talousmittari	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Vuosikate/poistot, % Hyvä > 100 % Tyydyttävä 80 % - 100 % Heikko < 80 %	117,82	120,75	111,5	95,3	198,8	290,7
Investointien tulorahoitus, % (vuosikate/nettoinvestoinnit) Hyvä > 100 % Tyydyttävä 80 % - 100 % Heikko < 80 %	80,83	53,42	54,70	56,5	258,4	253,9
Omavaraisuusaste, % (omapääoma/ koko pääoma) Hyvä > 70 % Tyydyttävä 50 % - 70 % Heikko < 50 %	44,8	41,5	39,6	38,1	43,4	51,04
Kaupungin lainakanta, €/asukas Hyvä < maan keskiarvo, 3 448€ Tyydyttävä 3 448 – 5 172 Heikko < kriisikuntakriteeri, 5 172 €	2 351	2 888	3 243	3 407	3 066	2 744
Konsernin lainakanta, €/asukas Hyvä < maan keskiarvo, 7 454€ Tyydyttävä 7 454 € - 11 181 € Heikko < kriisikuntakriteeri, 11 181 € (Suluissa vuokra- ja leasingvastuut)	5 873 (2 361)	6 633 (2 290)	7 202 (2 655)	7 376 (2 254)	6 876 (2 798)	6 988
Toiminnan ja investointien rahavirta 5 edelliseltä vuodelta, milj. € Hyvä > 10 milj. € Tyydyttävä 0 - 10 milj. € Heikko < 0	10,0	-10,7	-52,4	-64,3	-33,4	19,0
Kunnallisverotuksen tuloveroprosentti Hyvä < Uudenmaan kuntien keskiarvo 18,70 Tyydyttävä 18,70 – 20,02 Heikko > koko maan keskiarvo 20,02	19,75	19,75	19,75	19,75	19,75	19,75

Vihreä = Hyvä
Keltainen = Tyydyttävä
Punainen = Heikko

Porvoon kaupungin tilinpäätös 2021*

- **Toimintamenot yhteensä kasvoivat 6,0 %, eli noin 21 milj. €**
 - Sote-menot + 7,2 %
 - Sivistys + 6,2 %
 - Konsernihallinto - 0,7 %
- **Verotulot kasvoivat 15 %, eli noin 38,8 milj. €**
 - Kunnallisvero + 1,8 %
 - Yhteisövero + 88,0 %
 - Kiinteistövero** + 10,1 %
- **Valtionosuuden alenivat – 19,2 %, eli noin 14,7 milj. €**
 - Vuonna 2020 valtionosuuksiin sisältyi valtion koronatukea noin 15 milj. €
- **Tilikauden tulos 53,2 milj. €**
 - Kokonniemen kokonaisuuteen esitetään 20 milj. euron investointivarausta.
 - Raidekehitysrahastoon esitetään siirrettäväksi 5 milj. €
 - Kertyneeseen ylijäämään 29,5 milj. €
- **Lainakanta** aleni noin 15 milj. € eurolla. Lainakanta vuoden lopussa oli noin 140,3 miljoonaa euroa, eli noin 2 744 euroa / asukas.
- Vuodet 2020-2021 ovat olleet koronavirusepidemian takia **erittäin poikkeuksellisia**, joten monelta osin luvut eivät ole vertailukelpoisia normaaliin tilanteeseen verrattuna!

Kunnallisveron tuotto kasvoi 1,8 prosenttia

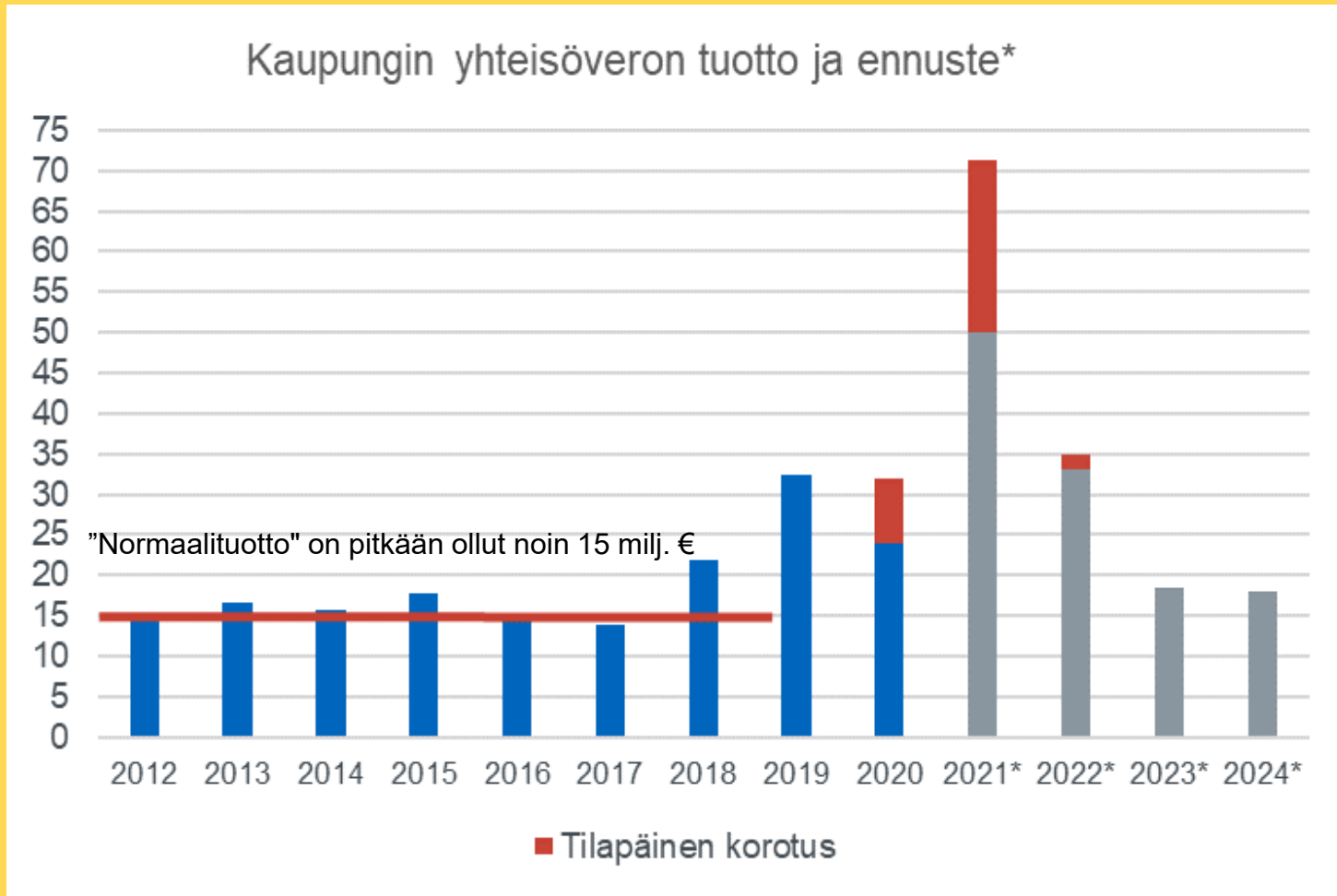


Veronsaaja	Kunnallisvero vuoden alusta	Muutos %
Oulun kaupunki	770 557 141 €	6,4 %
Järvenpään kaupunki	194 498 460 €	6,3 %
Hyvinkään kaupunki	193 250 799 €	5,2 %
Lappeenrannan kaupunki	268 248 070 €	5,1 %
Joensuun kaupunki	241 728 530 €	4,2 %
Porin kaupunki	293 489 609 €	4,1 %
Kuopion kaupunki	437 817 758 €	3,8 %
Tampereen kaupunki	896 751 822 €	3,4 %
Rovaniemen kaupunki	234 833 777 €	3,4 %
Jyväskylän kaupunki	487 898 200 €	3,2 %
Nurmijärven kunta	186 283 310 €	3,1 %
Mikkelin kaupunki	191 019 257 €	2,7 %
Hämeenlinnan kaupunki	261 874 502 €	2,6 %
Seinäjoen kaupunki	231 653 629 €	2,3 %
Kotkan kaupunki	204 221 275 €	2,0 %
Lohjan kaupunki	180 563 626 €	2,0 %
Porvoon kaupunki	208 030 074 €	1,8 %
Turun kaupunki	665 366 440 €	1,7 %
Kirkkonummen kunta	187 976 678 €	1,6 %
Kouvolan kaupunki	307 316 111 €	1,5 %
Espoon kaupunki	1 374 988 109 €	1,3 %
Helsingin kaupunki	2 821 115 365 €	1,0 %
Vaasan kaupunki	253 794 267 €	1,0 %
Lahden kaupunki	431 589 124 €	-0,6 %
Vantaan kaupunki	907 442 464 €	-0,8 %

Porvoon kunnallisveroprosentin tuotto kasvoi noin 3,8 miljoonaa euroa.

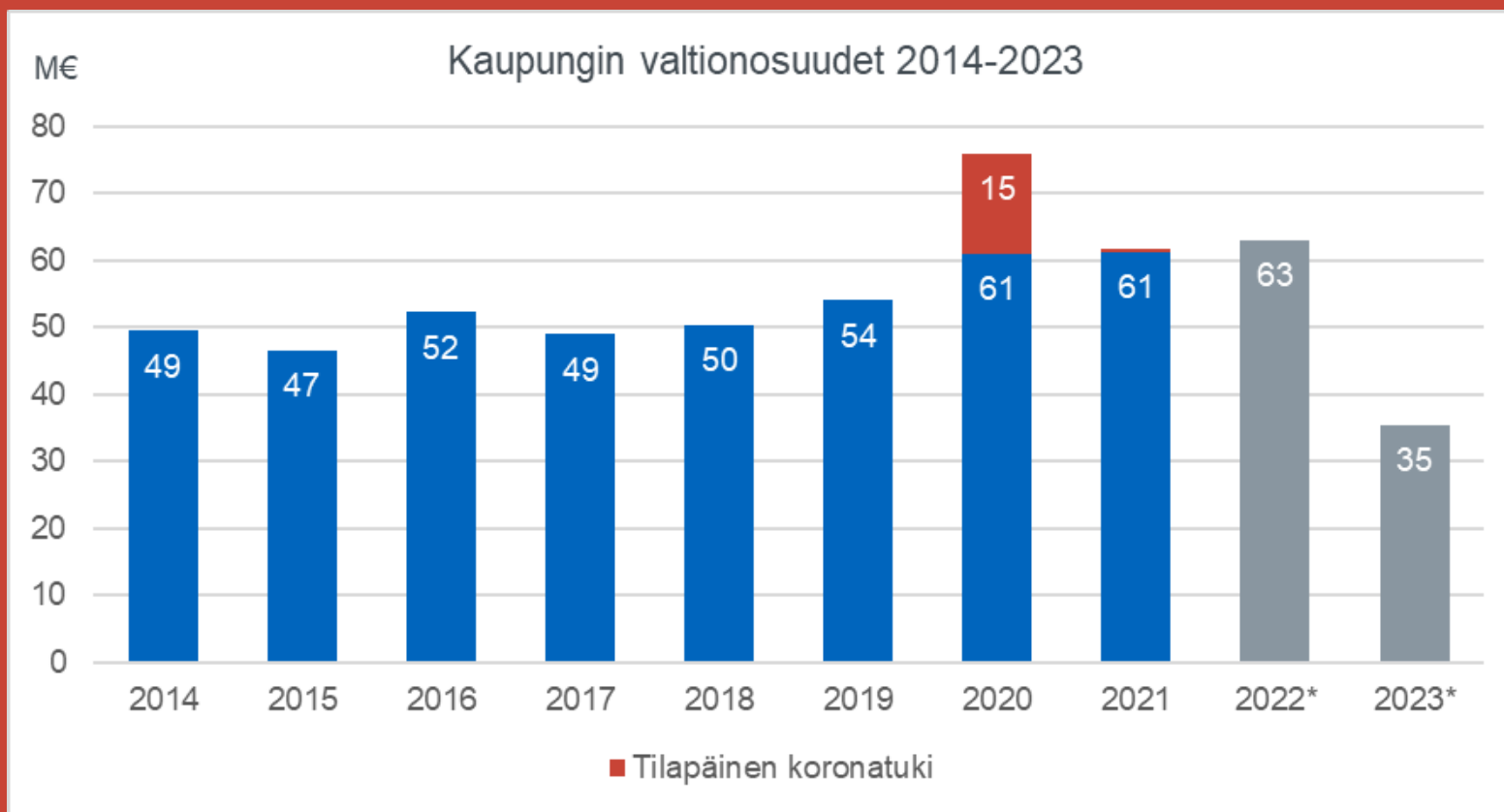
Porvoon kunnallisveron kasvu heikompaa kuin suurissa kaupungeissa keskimäärin.

Porvoon yhteisöveron tuotto 2021 peräti 71,4 milj. €



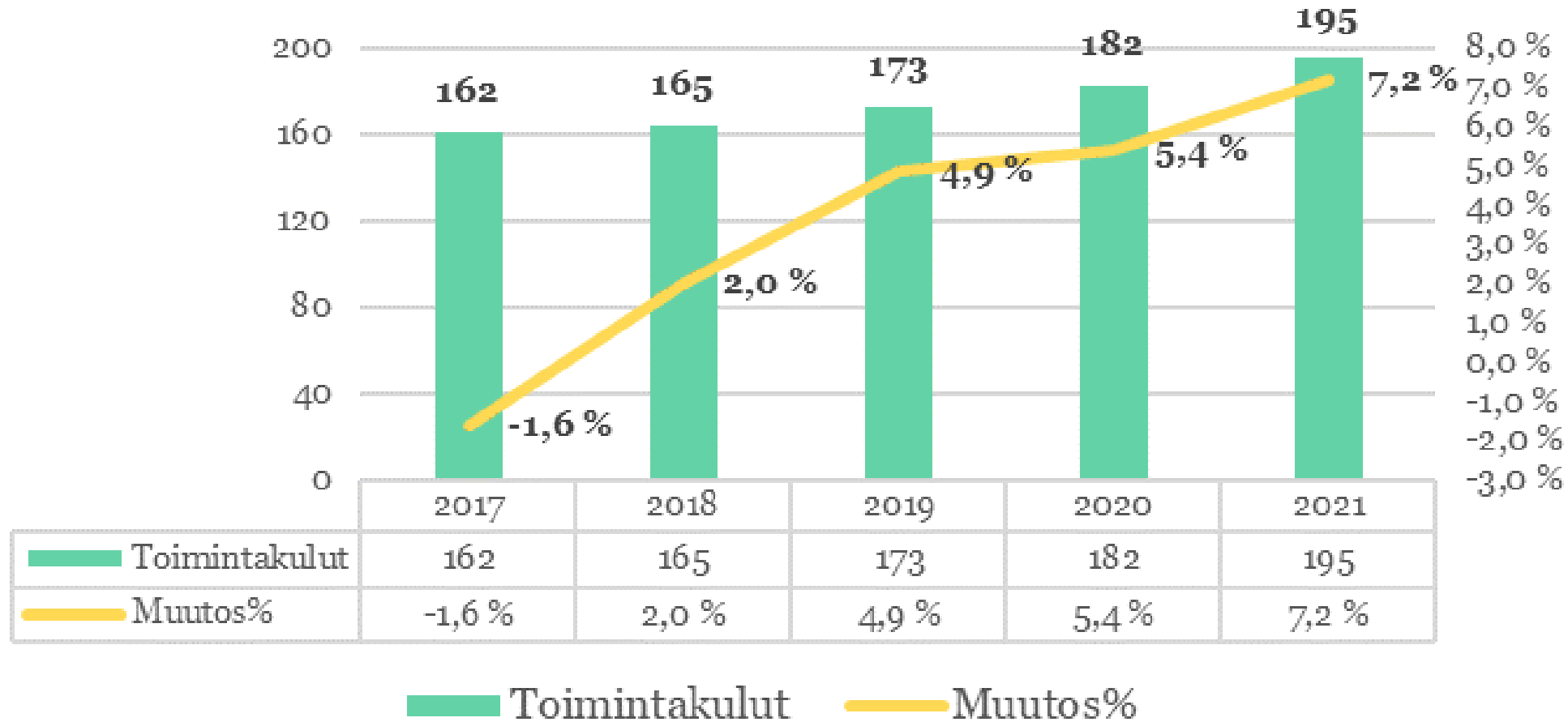
Veronsaaja	Yhteisövero vuoden alusta	Muutos %
Helsingin kaupunki	726 896 803 €	40,0 %
Espoon kaupunki	203 093 357 €	49,1 %
Turun kaupunki	158 730 703 €	44,0 %
Tampereen kaupunki	127 460 595 €	49,4 %
Vantaan kaupunki	124 031 597 €	48,6 %
Porvoon kaupunki	71 419 423 €	88,0 %
Oulun kaupunki	68 130 946 €	49,6 %
Lahden kaupunki	45 619 228 €	41,6 %
Jyväskylän kaupunki	44 206 047 €	51,5 %
Kuopion kaupunki	41 721 987 €	51,8 %
Lappeenrannan kaupunki	37 365 729 €	46,5 %
Vaasan kaupunki	36 772 063 €	35,9 %
Kouvolan kaupunki	35 841 167 €	37,9 %
Joensuun kaupunki	32 458 183 €	47,0 %
Hämeenlinnan kaupunki	27 152 003 €	47,1 %
Kokkolan kaupunki	24 651 216 €	28,8 %
Mikkelin kaupunki	24 330 596 €	43,3 %
Seinäjoen kaupunki	24 215 298 €	47,4 %
Porin kaupunki	23 958 806 €	36,8 %
Rauman kaupunki	23 237 966 €	43,3 %
Hyvinkään kaupunki	21 114 714 €	42,2 %
Rovaniemen kaupunki	17 253 041 €	56,8 %
Salon kaupunki	16 995 935 €	45,1 %
Kotkan kaupunki	16 924 603 €	54,0 %

Valtionosuudet alenivat 19,2 %, kun koronatuett jäivät pois



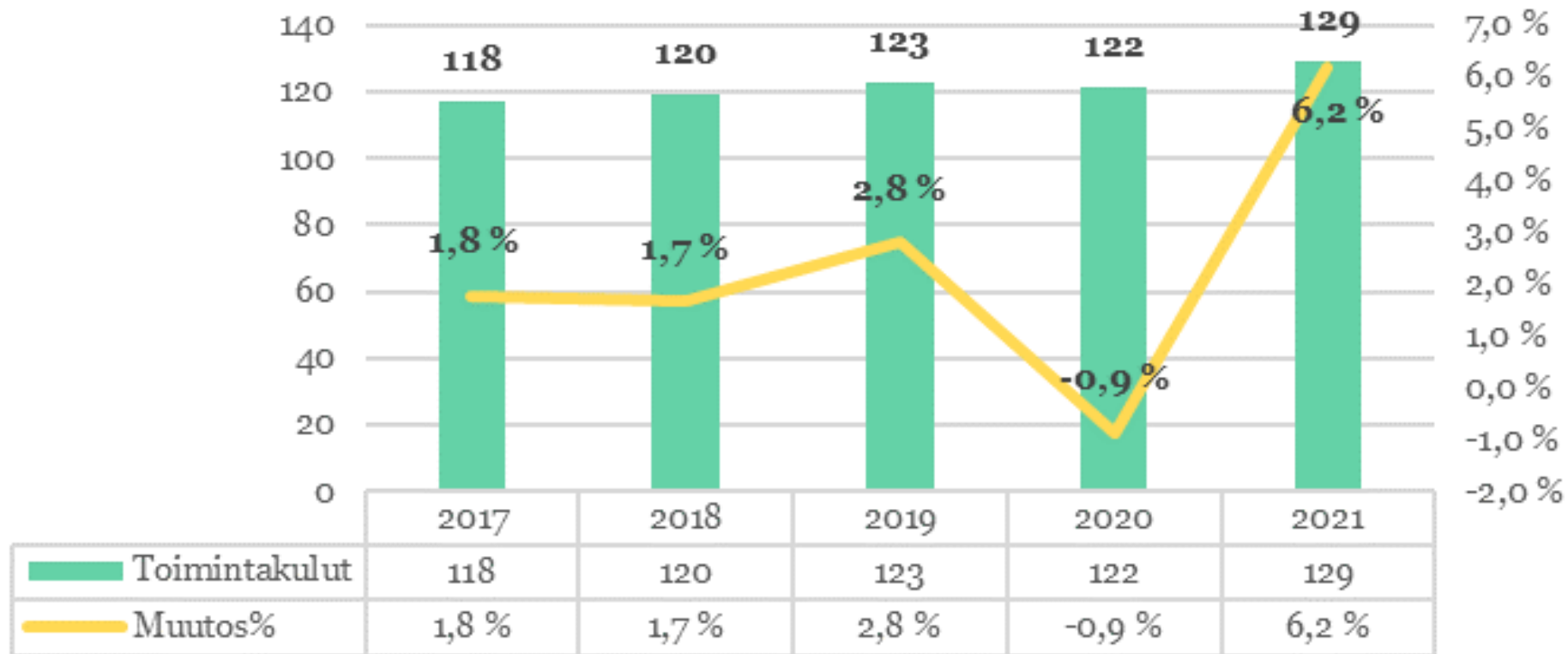
Toimintamenojen kehitys: sosiaali- ja terveystoimi

Sosiaali- ja terveystoimen kulujen kehitys 2018-2021
milj. €



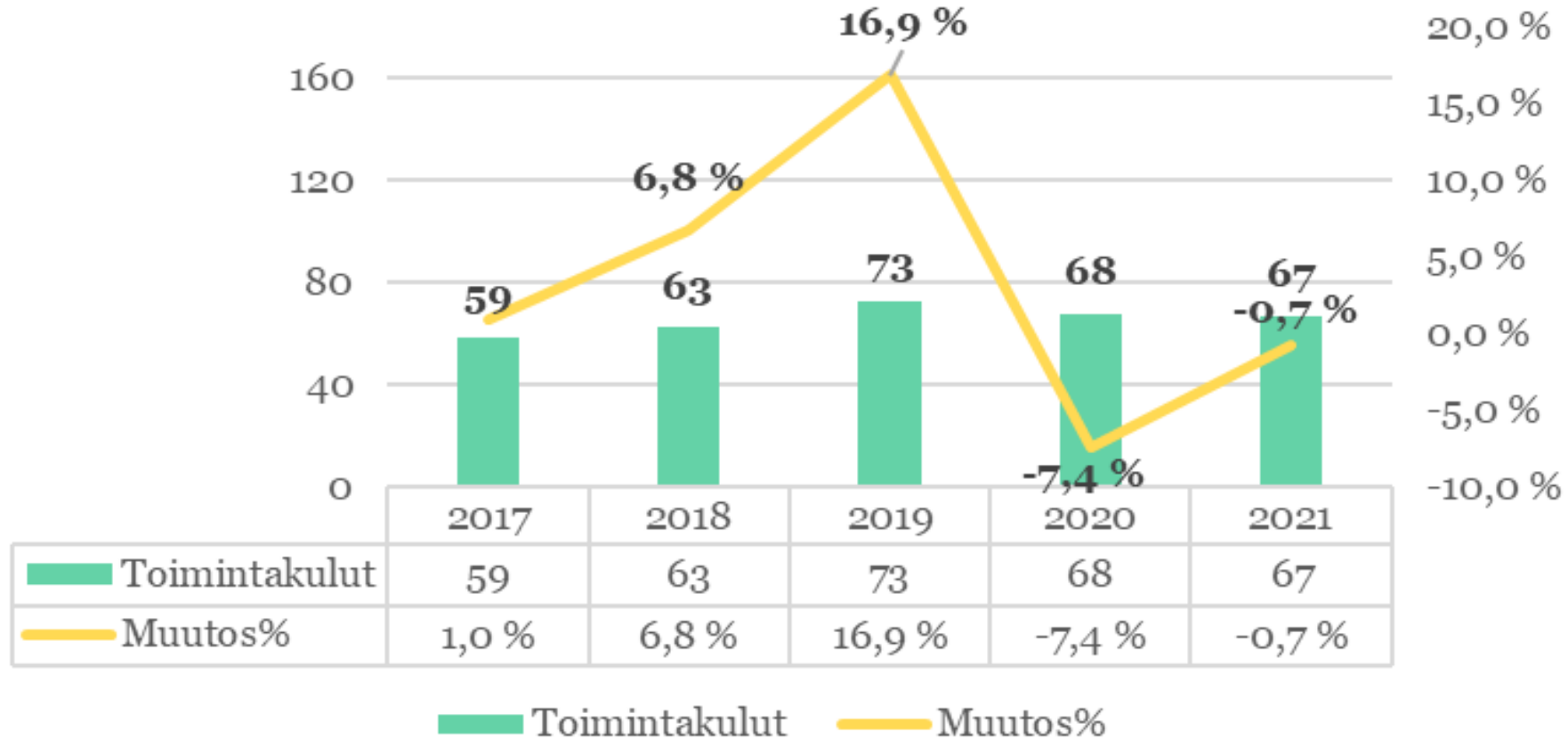
Toimintamenojen kehitys: sivistystoimi

Sivistystoimen kulujen kehitys 2018-2021
milj. €



Toimintamenojen kehitys: konsernihallinto

Konsernihallinnon kulujen kehitys 2018-2021
milj. €



Tuloslaskelma

TUOSLASKELMA	2021	2020
Sisältää liikelaitokset	1000 €	1000 €
Toimintatuotot	86 331	64 628
Valmistus omaan käyttöön	1 341	1 397
Toimintakulut	-367 883	-346 976
Toimintakate	-280 211	-280 951
Verotulot	296 720	257 918
Valtionosuudet	61 803	76 473
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	29	29
Muut rahoitustuotot	3 261	3 445
Korkokulut	-394	-608
Muut rahoituskulut	-178	-10
Vuosikate	81 030	56 296
Poistot ja arvonalentumiset	-27 876	-28 323
Satunnaiset kulut		-759
Tilikauden tulos	53 154	27 214
Tilinpäätössiirrot	-23 606	-15 611
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	29 548	11 603

- Toimintatuotot kasvoivat 25,1 %, eli noin 21,7 milj. €.
- Toimintakulut kasvoivat 6,0 %, eli noin 20,9 milj. €
- Verotulot + 15,0 %, eli noin 38,8 milj. €
- Valtionosuudet – 19,2 %, eli noin – 14,7 milj. €
- Toimintakate vahvistui noin 0,7 milj. €
- Vuosikate kasvoi noin 24,7 milj. €
- Poistot alenivat noin 0,4 milj. €

TUOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	23,6	18,7
Vuosikate / Poistot, %	290,7	198,8
Vuosikate, € / asukas	1585	1112
Asukasmäärä	51 135	50 641

Rahoituslaskelma

RAHOITUSLASKELMA	2021	2020
Sisältää liikelaitokset	1000 €	1000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	81 030	56 296
Satunnaiset erät	0	-759
Tulorahoituksen korjaukset	-8 325	-5 064
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-32 697	-22 237
Rahoitusosuudet investointimenoihin	788	448
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	8 725	5 857
Toiminnan ja investointien rahavirta	49 521	34 541
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-177	-120
Antolainasaamisten vähennykset	186	39
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	51 275
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-14 955	-67 668
Oman pääoman muutokset		
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 609	2 822
Rahoituksen rahavirta	-17 555	-13 652
Rahavarojen muutos	31 966	20 889
Rahavarat 31.12.	80 264	48 297
Rahavarat 1.1.	48 298	27 408

- Nettoinvestointeihin käytettiin liikelaitokset mukaan lukien noin 32,7 miljoonaa euroa.
- Kaupungin toiminnan ja investointien rahavirta viideltä edelliseltä vuodelta oli noin 19 milj. €.
- Pitkäaikaisia lainoja ei nostettu lainkaan. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin noin 15 miljoonaa euroa.
- Korkoriskiltä suojauduttiin jo vuoden 2020 aikana, kun vaihtuvakorkoisia vanhoja lainoja konvertoitiin pitkäaikaisiksi kiinteäkorkoisiksi lainoiksi.

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta milj. €	19,00	-33,41
Investointien tulorahoitus, %	253,9	258,4
Lainanhoitokate	5,3	0,8
Lakennallinen lainanhoitokate	4,5	2,8
Kassan riittävyys, pv	70	40

Valtion koronatuuet Porvoon kaupungille 2020-2021

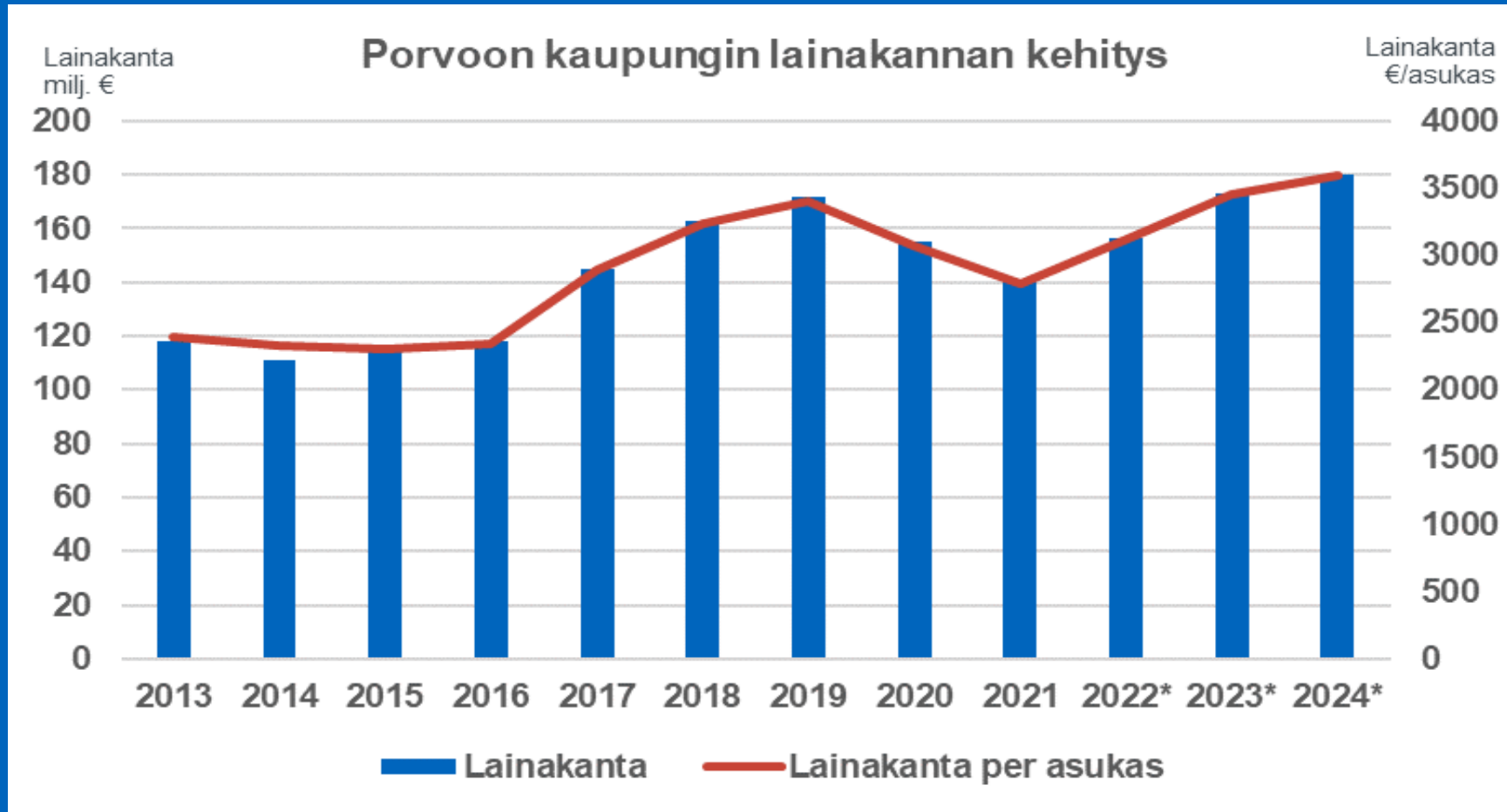
Vuosi 2021

- Porvoo sai valtiolta valtionavustusta eräisiin sote-menoihin noin 10,8 miljoonaa euroa.
- Yhteisövero tilapäisesti korotettu jako-osuus korotti kaupungin yhteisöverotuloja noin 17 miljoonaa euroa.
- Valtionosuusjärjestelmän kautta maksettiin koronatukea noin 0,5 miljoonaa euroa.
- Yhteensä kaupunki sai valtion koronatuksia noin 28,3 miljoonaa euroa.
- Lisäksi toimialat ovat saaneet jonkin verran suorita tukia ja avustuksia.

Vuosi 2020

- Valtionosuusjärjestelmän kautta Porvoolle maksettiin koronatuksia noin 15 miljoonaa euroa.
- Yhteisövero tilapäisesti korotettu jako-osuus puolestaan korotti kaupungin yhteisöverotuloja noin 9 miljoonaa euroa.
- Yhteensä kaupunki sai valtion koronatuksia noin 24 miljoonaa euroa.
- Lisäksi toimialat ovat saaneet jonkin verran suorita tukia ja avustuksia.

Lainakanta aleni noin 15 milj. €



Kaupungin tuloksen muodostuminen

Tilinpäätöksen tulos vuodelta 2021 on 53 153 857,26 euroa, joka muodostuu seuraavista eristä:

- Kaupunki ilman erillisyyksiköitä 50 692 921,18 €
- Itä-Uudenmaan pelastuslaitos -196 793,41€
- Liikelaitos Porvoon vesi 2 453 604,82 €
- Liikelaitos Porvoon tilapalvelut 209 680,46 €
- Liikelaitos Kuninkaantien työterveys -5 555,79 €

Kaupunginhallitus ehdottaa tilikauden 2021 tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Maanhankintarahastosta tuloutetaan sääntöjen mukaisesti 804 907,12 euroa.
- Raidekehitysrahastoon siirretään 5 000 000,00 euroa.
- Kokonniemen liikuntakeskuksesta tehdään investointivaraus 20 000 000,00 euroa
- Itä-Uudenmaan pelastuslaitoksen tuloksesta vähennetään 138 845,68 euron poistoeron muutos sekä lisätään 728 000 euron varausten muutos.
- Tilikauden ylijäämä 29 547 918,70 euroa siirretään edellisten tilikausien ylijäämään kuluvan vuoden kirjanpidossa.

Porvoon konsernin 2021 avainluvut

Porvoon Energia –yhtiöt

- Vuosi oli edellisvuotta selvästi kylmempi, mikä näkyi kulutusluvuissa. Uudisrakentaminen on piristynyt. Haasteina sähkön markkinahinta sekä Ukrainan sota.
- Liikeyvaihto 75,1 milj. € (edv 68,0 milj. €)
- Tulos ennen veroja 2,2 milj. € (edv 28,0 milj. €)
- Lainakanta 76,0 milj. € (edv 49,6 milj. €)

A-konserni

- Toiminta normaalia.
- Tilikauden tulos noin 0,44 milj. €.
- Pitkäaikaiset lainat vähenivät noin 5,6 milj. €, pitkäaikainen vieras pääoma noin 92,2 milj. €

Porvoo Event Factory Oy Ab

- Koronaviruspandemiaan liittyvät viranomaisrajoitukset heikensivät edelleen liiketoimintaedellytyksiä.
- Liikeyvaihto 1,03 milj. € (edv 0,67 milj. €)
- Tulos 19 t €

Careeria-konserni

- Ensimmäiset laajennetun oppivelvollisuuden piirissä olevat oppivelvolliset aloittivat opintonsa elokuussa.
- Korona on jossain määrin vaikuttanut toimintaan, ja Careerian koronaryhmä on linjannut epidemia-tilanteen mukaan ohjeita.
- Tilikauden tulos vuonna oli noin -0,7 milj. € (edv 2,2 milj. euroa).
- Omavaraisuusaste vuonna 2021 oli 60,2 prosenttia.
- Rahalaitoslainaa oli 6 344 827 euroa ja leasingvastuita oli noin 11,5 miljoonaa euroa.

Muut yhtiöt

- Kokonhalli Oy:n tilikauden tulos oli – 0,1 milj. € (edv – 0,1 milj. euroa). Koronaviruspandemiaan liittyvät viranomaisrajoitukset heikensivät edelleen liiketoimintaedellytyksiä.

Konsernin tulos- ja rahoituslaskelma

TULOSLASKELMA	1.1.–31.12.2021 euroa	1.1.–31.12.2020 euroa
Toimintatuotot	314 152 883,20	300 148 846,62
Toimintakulut	-570 185 187,85	-531 761 080,91
Osuus osakkuusyritysten voitosta (tappiosta)	719 908,18	517 461,98
Toimintakate	-255 312 396,48	-231 094 772,31
Verotulot	296 720 160,48	257 918 473,69
Valtionosuudet	61 803 501,00	76 473 289,00
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	64 430,34	107 273,69
Muut rahoitustuotot	2 679 605,26	676 524,25
Korkokulut	-1 699 907,54	-2 587 375,49
Muut rahoituskulut	-1 276 948,87	-673 495,18
Vuosikate	102 978 444,19	100 819 917,65
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-48 512 174,98	-51 138 510,03
Omistuksen eliminointierot	0,12	-2 940,01
Arvonalentumiset	0,00	-4 853,45
Satunnaiset erät		-899 391,25
Tilikauden tulos	54 466 269,33	48 774 222,91
Tilinpäätössiirrot	-4 177 914,61	-15 034 642,64
Tilikauden verot	-16 933,98	-3 670,68
Laskennalliset verot	3 099,11	-1 026 789,05
Vähemmistöosuudet	201 415,23	-794 925,94
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	50 475 935,08	31 914 194,60

RAHOITUSLASKELMA	2021 euroa	2020 euroa
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	102 978 444,20	100 803 366,36
Satunnaiset erät		-899 391,25
Tilikauden verot	-16 933,98	-68 579,57
Tulorahoituksen korjauserä	-9 046 562,53	-13 916 803,34
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-81 780 924,05	-53 956 434,34
Rahoitusosuudet investointi menoihin	829 926,49	644 382,98
Pysyvien vastaavien luovutustulot	19 846 014,05	31 220 638,02
Toiminnan ja investointien rahavirta	32 809 964,17	63 827 178,86
Rahoituksen rahavirta		
Antolainojen muutokset		
Antolainojen lisäykset		150 171,07
Antolainojen vähennykset	158 498,38	41 949,20
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	38 213 300,00	60 444 766,13
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-21 858 799,07	-81 427 736,44
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-7 263 205,75	-2 257 887,58
Oman pääoman muutokset (korjaukset)	33 133,55	-1 400,00
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen po. ja varojen muutokset	1 000,80	-81 631,51
Vaihto-omaisuuden muutos	1 144 067,24	-566 655,23
Saamisten muutos	-12 243 521,73	2 029 365,04
Korottomien velkojen muutos	-995 734,84	10 483 007,21
Rahoituksen rahavirta	-2 811 261,43	-11 186 052,11
RAHAVAROJEN MUUTOS	29 998 702,75	52 641 126,75
Rahavarat 31.12	128 783 470,24	98 784 767,49
Rahavarat 1.1.	98 784 767,49	46 143 640,74

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Hyvinvointialueuudistus

Kunnallisveroprosentista leikataan valtiolle noin 12,39 prosenttiyksikköä.

Yhteisöverosta leikataan kolmannes.

Sosiaali- ja terveystoimen menot ja toimintatuotot poistuvat kaupungilta, mutta osin tarvitaan korvaavia tehtäviä (esim. varautuminen).

Valtiovarainministeriön laskelmien mukaan Porvoon vuotuinen rahoituspohja heikkenee 2,7 miljoonalla eurolla. Todennäköisesti kaupungin talous heikkenee selvästi enemmän, koska toimintaa ei ole mahdollista sopeuttaa leikattavan rahoituksen suhteessa.

TE-uudistus

TE-tehtäviä ollaan siirtämässä kunnille vuoden 2024 alussa, mutta vielä ei ole hallituksen esitystä julkaistu.

Tehtävä on merkittävä ja vaikuttaa kaupungin palvelutuotantoon monella tapaa.

Uusien tehtävien rahoitus on vielä epäselvä.

Yhteisöveron heikkeneminen

Kaupungin yhteisöveron tuotto on kasvanut viime vuosina voimakkaasti (ilman tilapäistä korotustakin).

Vuonna 2018 kaupunki sai noin 1,1 prosenttia kunnille tilitettävistä yhteisöveroista. Vuonna 2021 osuus oli kasvanut 2,6 prosenttiin.

Vuodelle 2022 osuus aleni 2,4 prosenttiin, ja vuodelle 2023 osuus alustavien arvioiden mukaan noin puolittumaan.

Ukrainan sota

Ukrainan sodan taloudellisia kokonaisvaikutuksia on vielä vaikea arvioida.

On selvää, että sota heikentää kaupungin verotuloja, lisää palvelutarvetta ja aiheuttaa kasvavan inflaation lisäksi hinnankorotuspaineita investointeihin.

Tällä hetkellä näyttää siltä, että vuoden 2009 finanssikriisin tai vuoden 2020 koronashokin kaltainen vahva taantuma on vältettävissä.

Tilannetta seurataan kaupungin tulevilla osavuosisiraporteissa.



Kiitos!

Porvoon kaupunki
Rahoitusjohto