

# Borgå stads bokslut 2021

22.3.2022

Henrik Rainio

# De strategiska indikatorerna för strategin har förstärkts under de exceptionella åren

- De strategiska indikatorerna för stadens ekonomi har under åren 2020-2021 blivit genomgående starkare.
- Staten har stött kommunerna kraftigt under coronakrisen, vilket syns i kommunernas nyckeltal.
- I Borgås nyckeltal ses därtill betydelsen av den ökade intäkten från samfundsskatt.
- Stadens lånestock har minskat två år i rad till en god nivå och ligger under landets medeltal.

Ekonomisk mätare	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>Årsbidrag/avskrivningar, %</b> Bra > 100 % Nöjaktigt 80 % - 100 % Dåligt < 80 %	117,82	120,75	111,5	95,3	198,8	290,7
<b>Inkomstfinansiering av investeringar, %</b> (årsbidrag/nettoinvesteringar) Bra > 100 % Nöjaktigt 80 % - 100 % Dåligt < 80 %	80,83	53,42	54,70	56,5	258,4	253,9
<b>Soliditetsgrad, %</b> (eget kapital/hela kapitalet) Bra > 70 % Nöjaktigt 50 % - 70 % Dåligt < 50 %	44,8	41,5	39,6	38,1	43,4	51,04
<b>Stadens lånebestånd €/invånare</b> Bra < hela landet i genomsnitt, 3 448 € Nöjaktigt 3 448 – 5 172 € Dåligt < kriterierna för kriskommun, 5 172 €	2 351	2 888	3 243	3 407	3 066	2 744
<b>Koncernens lånebestånd, €/invånare</b> Bra < hela landet i genomsnitt, 7 454 € Nöjaktigt 7 454 € - 11 181 € Dåligt < kriterierna för kriskommun, 11 181 € (hyres- och leasingansvar i parentes)	5 873 (2 361)	6 633 (2 290)	7 202 (2 655)	7 376 (2 254)	6 876 (2 798)	6 988
<b>Penningflöde för verksamhet och investeringar under de fem senaste åren, milj. €</b> Bra > 10 milj. € Nöjaktigt 0 - 10 milj. € Dåligt < 0	10,0	-10,7	-52,4	-64,3	-33,4	19,0
<b>Kommunalbeskattningsinkomstskattesats</b> Bra < kommunerna i Nyland i genomsnitt 18,70 Nöjaktigt 18,70 – 20,02 Dåligt > hela landet i genomsnitt 20,02	19,75	19,75	19,75	19,75	19,75	19,75

Grön = Bra  
Gul = Nöjaktigt  
Röd = Dåligt

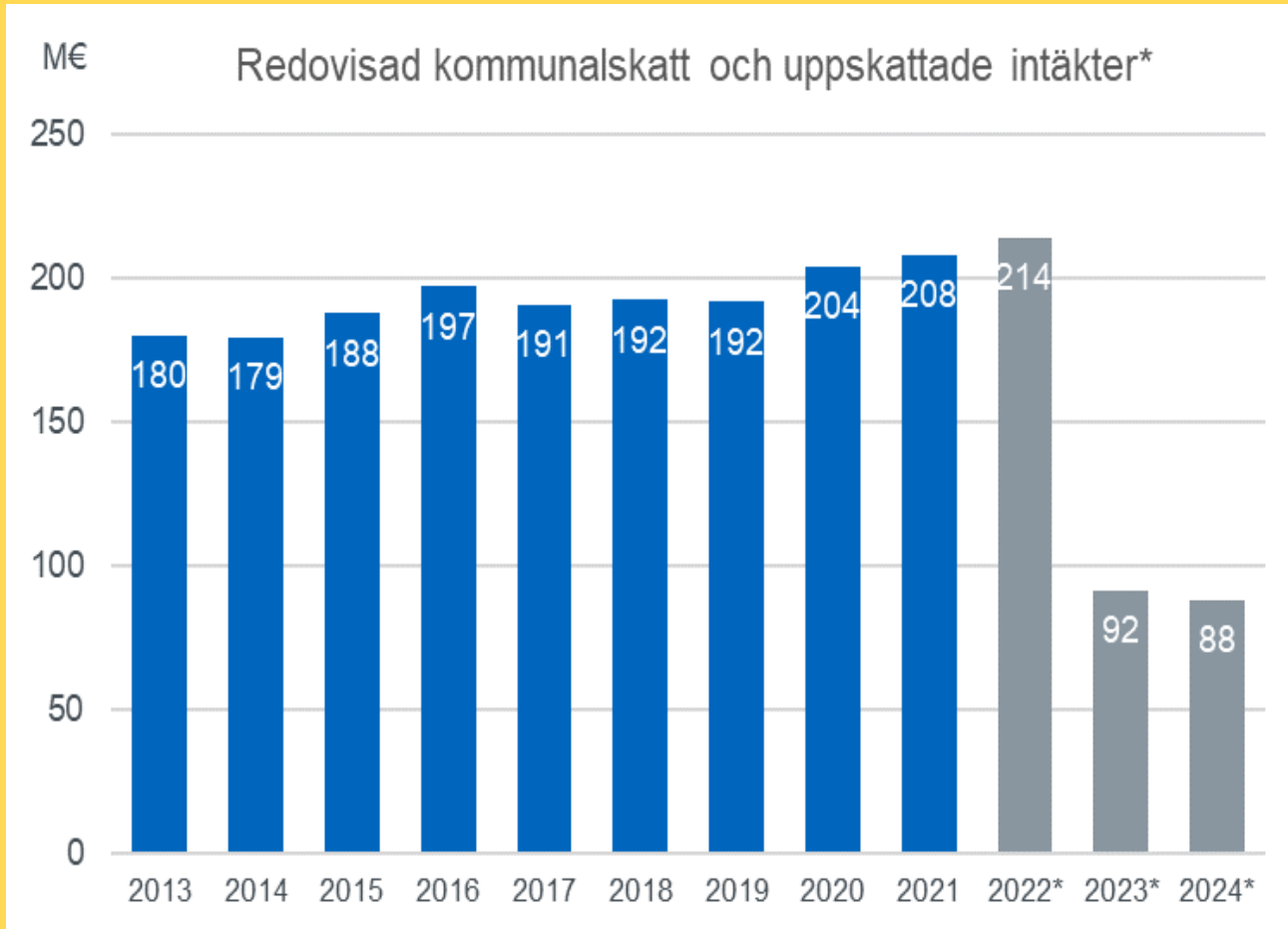
# Borgå stads bokslut 2021\*

- **Verksamhetsutgifterna ökade total med 6,0 %, dvs. cirka 21 milj. €**
  - Social- och hälsovårdens utgifter + 7,2 %
  - Bildningen + 6,2 %
  - Koncernförvaltningen - 0,7 %
- **Skatteinkomsterna steg med 15 %, dvs. cirka 38,8 milj. €**
  - Kommunalskatt + 1,8 %
  - Samfundsskatt + 88,0 %
  - Fastighetsskatt\*\* + 10,1 %
- **Statsandelarna minskade med – 19,2 %, dvs. cirka 14,7 milj. €**
  - I statsandelarna ingick år 2020 statens coronastöd på cirka 15 milj. €
- **Räkenskapsperiodens resultat 53,2 milj. €**
  - För helheten på Kokonudden föreslås en investeringsreservation på 20 milj. Euro.
  - Till spårutvecklingsfonden föreslås att flyttas 5 milj. €
  - Till det ackumulerade överskottet 29,5 milj. €
- **Lånestocken** minskade med cirka 15 milj. € euro. Vid årets slut var lånestocken cirka 155 140,3 miljoner euro, alltså cirka 2 744 euro / invånare.
- På grund av coronavirusepidemin har åren 2020-2021 varit **väldigt exceptionella** och siffrorna är därför till stor del inte jämförbara med ett normalt läge!

\* Innehåller affärsverken

\*\* Ökningen beror på periodiseringsskillnader mellan åren

# Intäkterna från kommunalskatt ökade med 1,8 procent

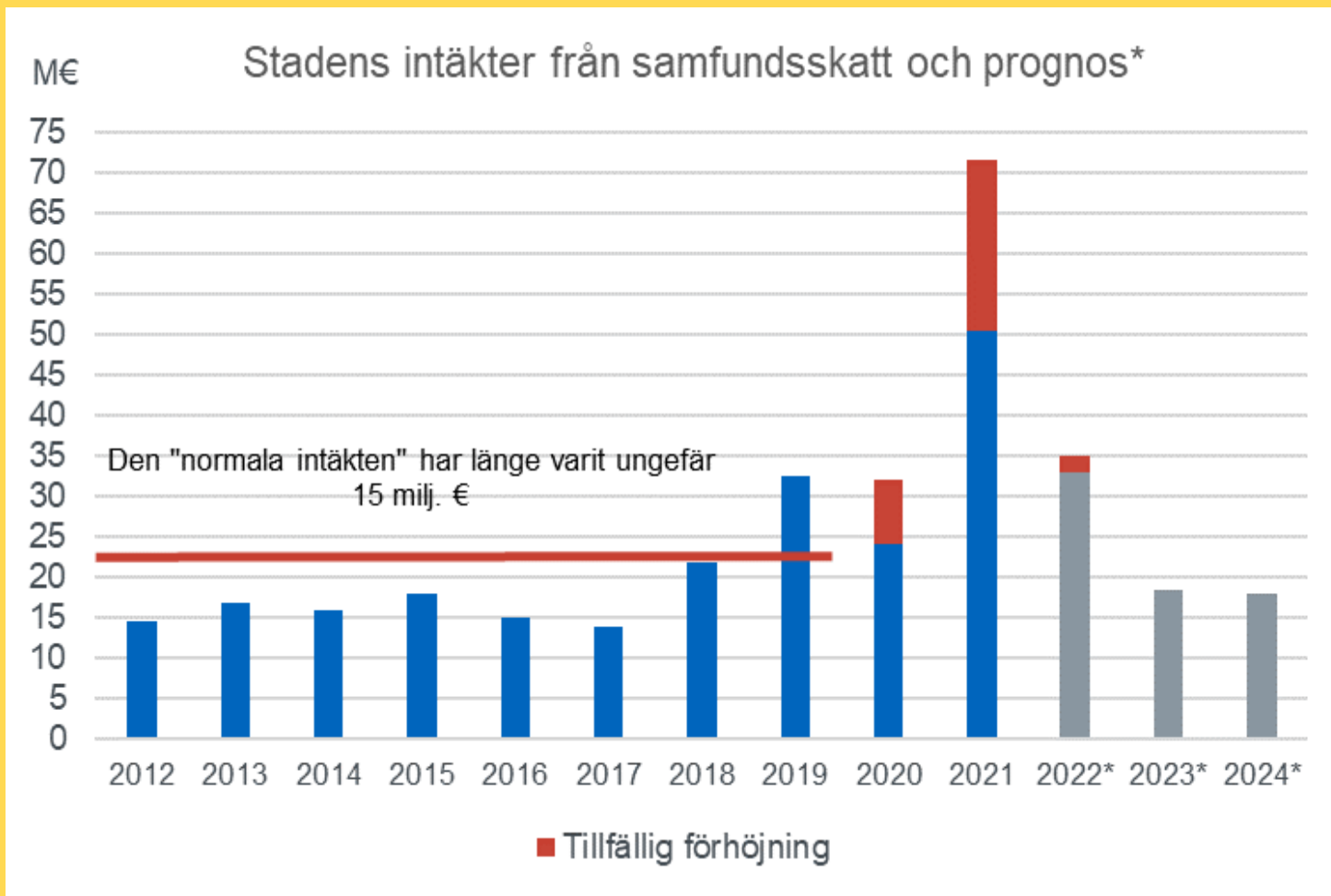


Veronsaaja	Kunnallisvero vuoden alusta	Muutos %
Oulun kaupunki	770 557 141 €	6,4 %
Järvenpään kaupunki	194 498 460 €	6,3 %
Hyvinkään kaupunki	193 250 799 €	5,2 %
Lappeenrannan kaupunki	268 248 070 €	5,1 %
Joensuun kaupunki	241 728 530 €	4,2 %
Porin kaupunki	293 489 609 €	4,1 %
Kuopion kaupunki	437 817 758 €	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 %

Borgå stads intäkter per kommunalskatteprocent växte med cirka 3,8 miljoner euro.

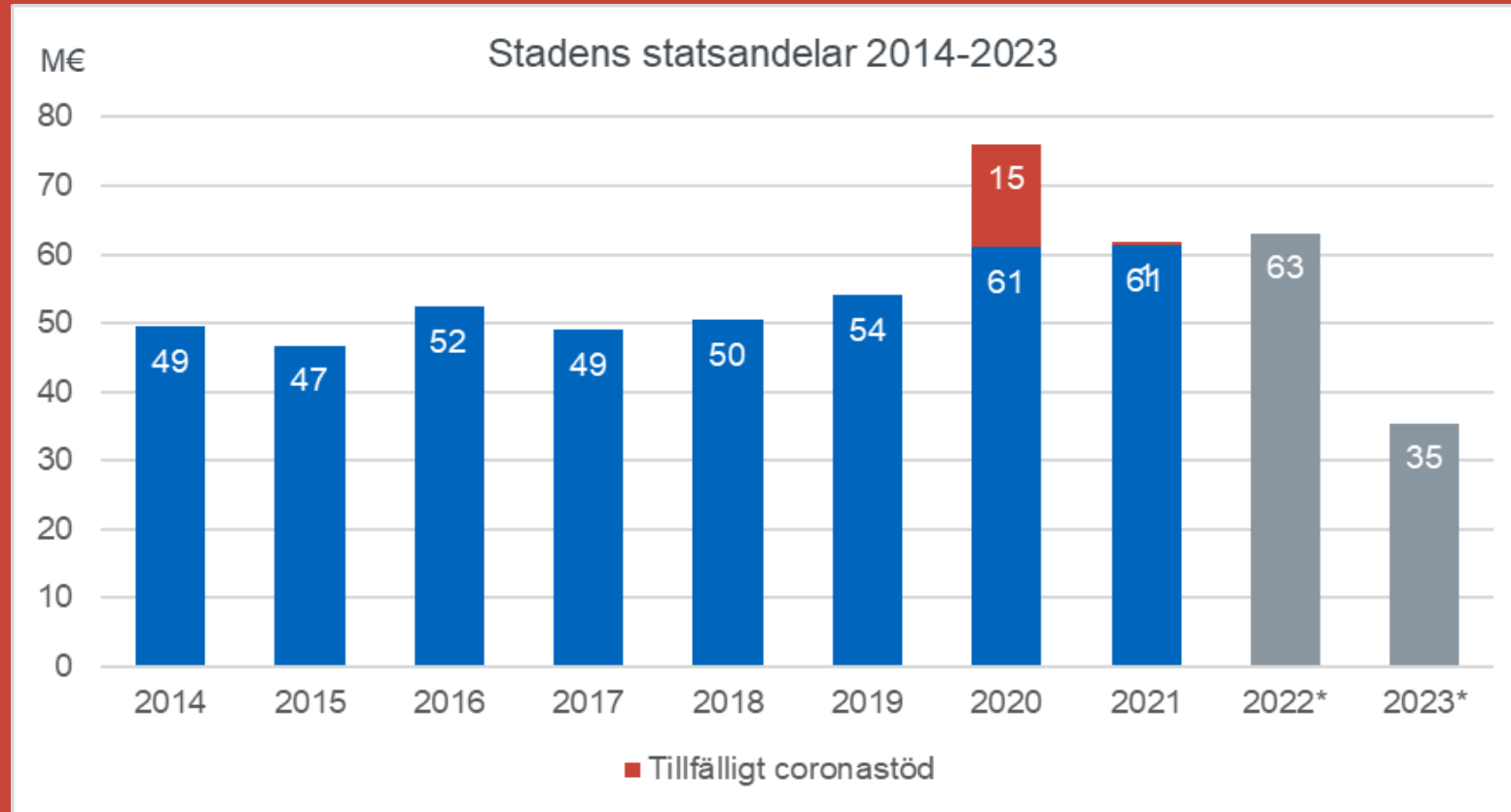
Borgås ökning i intäkter från kommunalskatt var svagare än ökningen i de stora städerna i medeltal.

# Borgås samfundsskatteinkomster år 2021 inte mindre än 71,4 milj. €



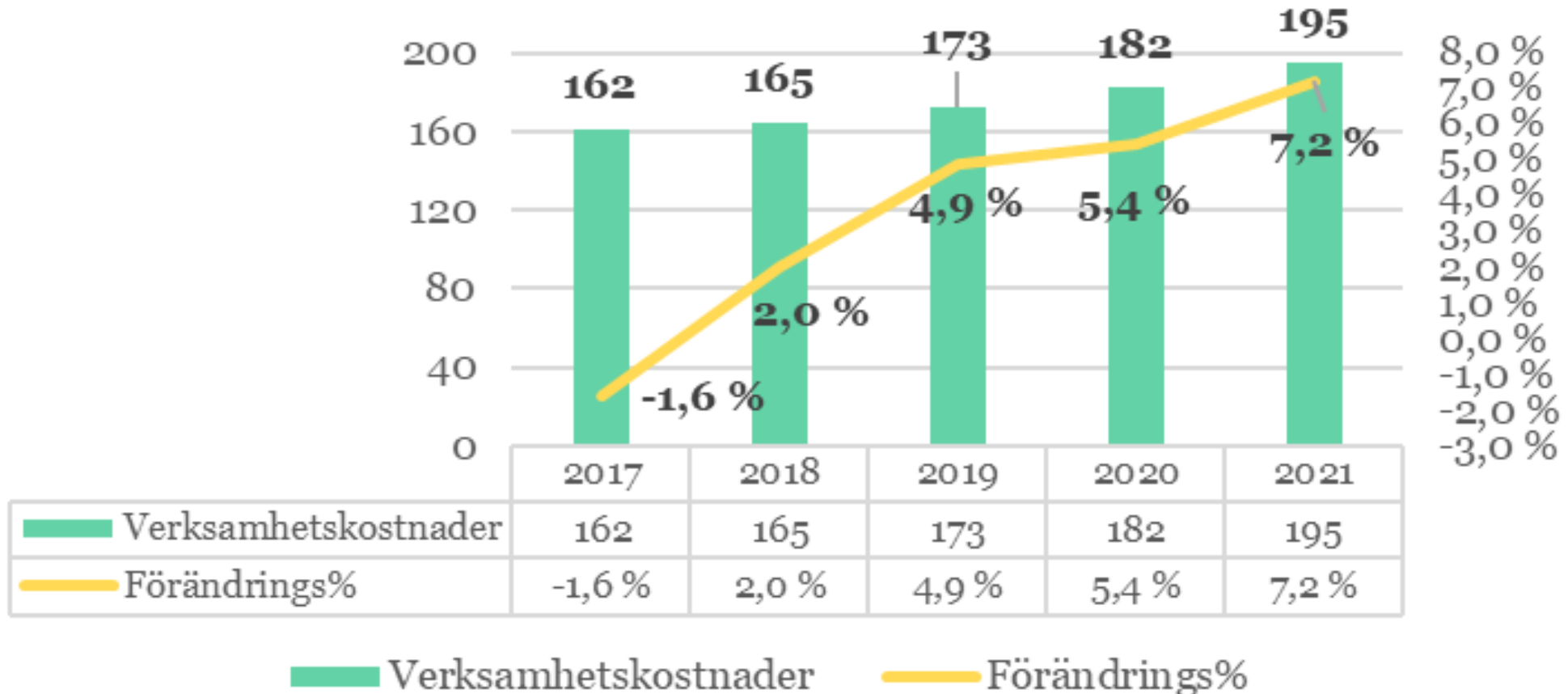
Veronsaaja	Yhteisövero vuoden alusta	Muutos %
Helsingin kaupunki	726 896 803 €	40,0 %
Espoon kaupunki	203 093 357 €	49,1 %
Turun kaupunki	158 730 703 €	44,0 %
Tampereen kaupunki	127 460 595 €	49,4 %
Vantaan kaupunki	124 031 597 €	48,6 %
Porvoon kaupunki	71 419 423 €	88,0 %
Oulun kaupunki	68 130 946 €	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 %

# Statsandelarna minskade med 19,2 % då coronastödet blev bort



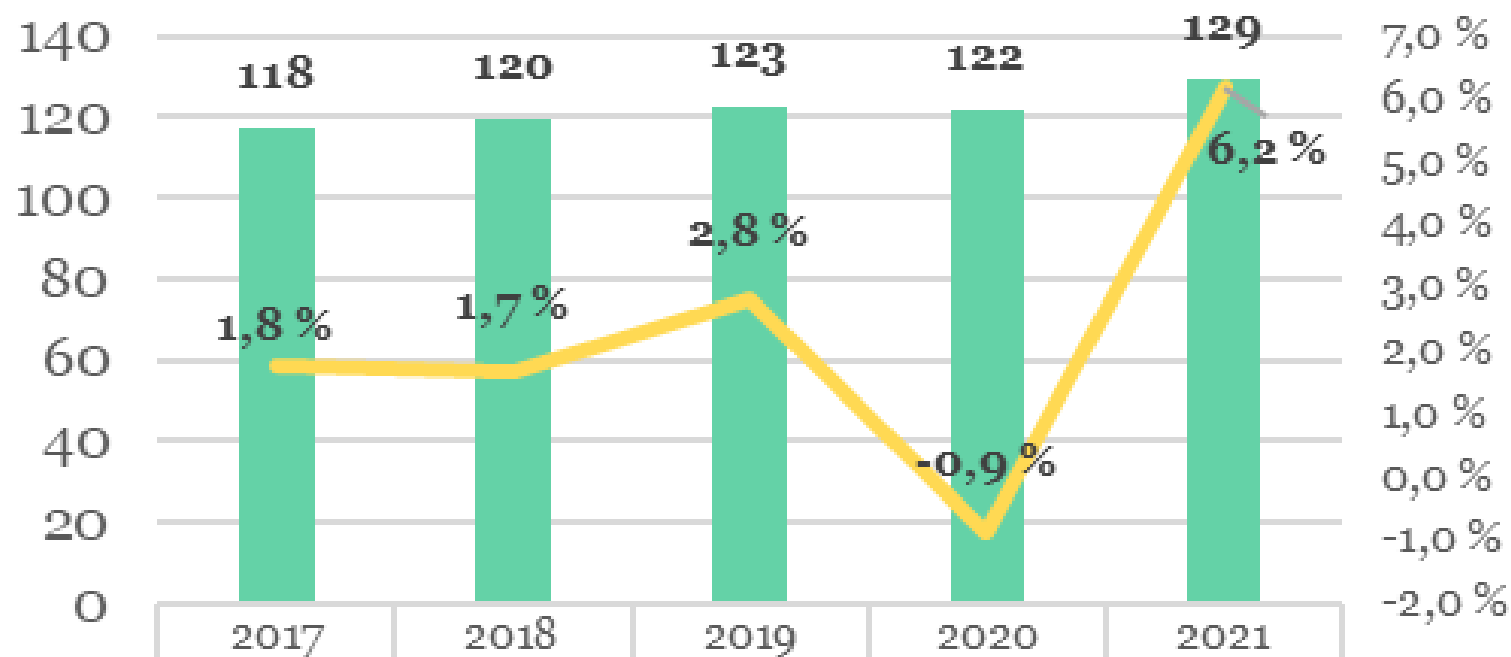
# Utvecklingen av verksamhetskostnader: social- och hälsovårdssektorn

Utvecklingen av social- och hälsovårdssektorns kostnader  
2017-2021, miljoner €



# Utvecklingen av verksamhetskostnader: bildningssektorn

Utvecklingen av bildningssektorns kostnader 2017-2021 miljoner €

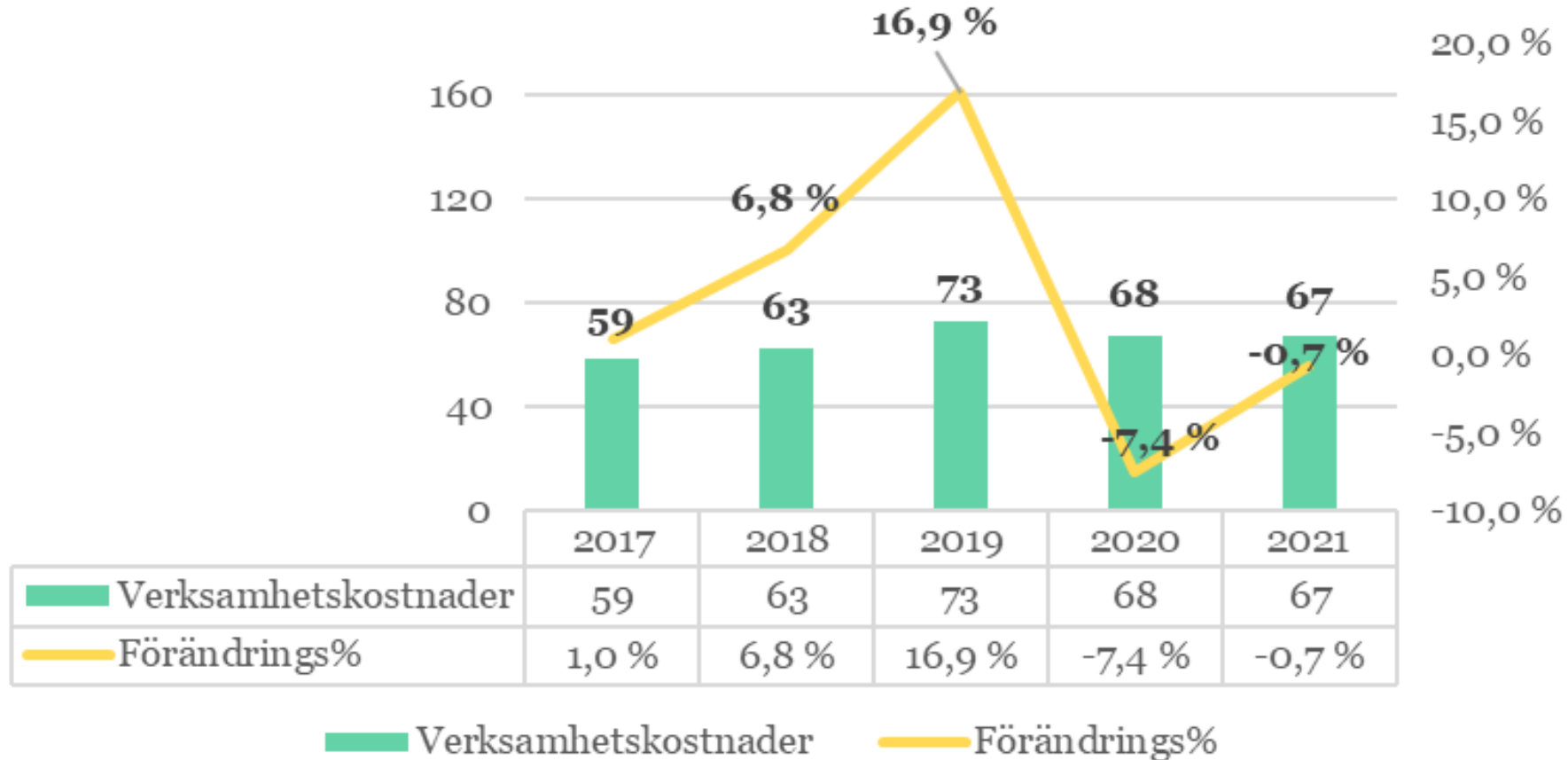


Verksamhetskostnader	118	120	123	122	129
Förändrings%	1,8 %	1,7 %	2,8 %	-0,9 %	6,2 %



# Utvecklingen av verksamhetskostnader: koncernförvaltningen

Utvecklingen av koncernförvaltningens  
kostnader 2017-2021, miljoner €



# Resultaträkning

<b>RESULTATRÄKNING</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Affärsverken ingår	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	86 331	64 628
Tillverkning för eget bruk	1 341	1 397
Verksamhetskostnader	-367 883	-346 976
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-280 211</b>	<b>-280 951</b>
Skatteinkomster	296 720	257 918
Statsandelar	61 803	76 473
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	29	29
Övriga finansiella intäkter	3 261	3 445
Räntekostnader	-394	-608
Övriga finansiella kostnader	-178	-10
<b>Årsbidrag</b>	<b>81 030</b>	<b>56 296</b>
Avskrivningar och nedskrivningar	-27 876	-28 323
Extraordinära intäkter	0	-759
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>53 154</b>	<b>27 214</b>
Bokslutsdispositioner	-23 606	-15 611
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT</b>	<b>29 548</b>	<b>11 603</b>

- Verksamhetsintäkterna ökade med 25,1 %, dvs. cirka 21,7 milj. €.
- Verksamhetskostnaderna ökade med 6,0 %, dvs. cirka 20,9 milj. €
- Skatteinkomster + 15,0 %, dvs. cirka 38,8 milj. €
- Statsandelar – 19,2 %, dvs. cirka – 14,7 milj. €
- Verksamhetsbidraget stärkes cirka 0,7 milj. €
- Årsbidraget växte cirka 24,7 milj. €
- Avskrivningarna sjönk med cirka 0,4 milj. €

<b>RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Verksamhetsinkomster / Verksamhetsutgifter, %	24	19
Årsbidrag / Avskrivningar, %	291	199
Årsbidrag, € / invånare	1 585	1 112
Invånarantal	51 135	50 641

# Finansieringsanalys

FINANSIERINGSANALYS	2021	2020
Affärsverken ingår	1000 €	1000 €
<b>Verksamhetens kassaflöde</b>		
Årsbidrag	81 030	56 296
Extraordinära poster	0	-759
Korrektivposter till internt tillförda medel	-8 325	-5 064
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>		
Investeringsutgifter	-32 697	-22 237
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	788	448
Försäljningsinkomster bland bestående aktiva	8 725	5 857
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>49 521</b>	<b>34 541</b>
<b>Kassaflödet för finansierings del</b>		
Förändringar i utlåningen	0	0
Ökning av lånefordringar	-177	-120
Minskning av utlåningen	186	39
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	0	51 275
Minskning av långfristiga lån	-14 955	-67 668
Förändringar i eget kapital		
Övriga förändringar i likviditeten	-2 609	2 822
<b>Finansierings kassaflöde</b>	<b>-17 555</b>	<b>-13 652</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>31 966</b>	<b>20 889</b>
Likvida medel 31.12	80 264	48 297
Likvida medel 1.1	48 298	27 408

- Nettoinvesteringarna inkluderande affärsverken uppgick till cirka 32,7 miljoner euro.
- Stadens kassaflöde för verksamheten samt investeringarna under de senaste fem åren var cirka 19 milj. €.
- Inga nya långfristiga lån lyftes under året. Det gjordes avkortningar på cirka 15 miljoner euro på de långfristiga lånen.
- Man skyddade sig mot ränterisken redan år 2020 genom att konvertera långfristiga lån med rörligt ränta till lån med fast ränta.

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL	2021	2020
Kassaflöde för verksamhet och investeringar under 5 år milj. €	19,00	-33,41
Intern finansiering av investeringar, %	253,9	258,4
Låneskötselbidrag	5,3	0,8
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	4,5	2,8
Likviditet, kassadagar	70	40

# Statens coronastöd till Borgå stad åren 2020-2021

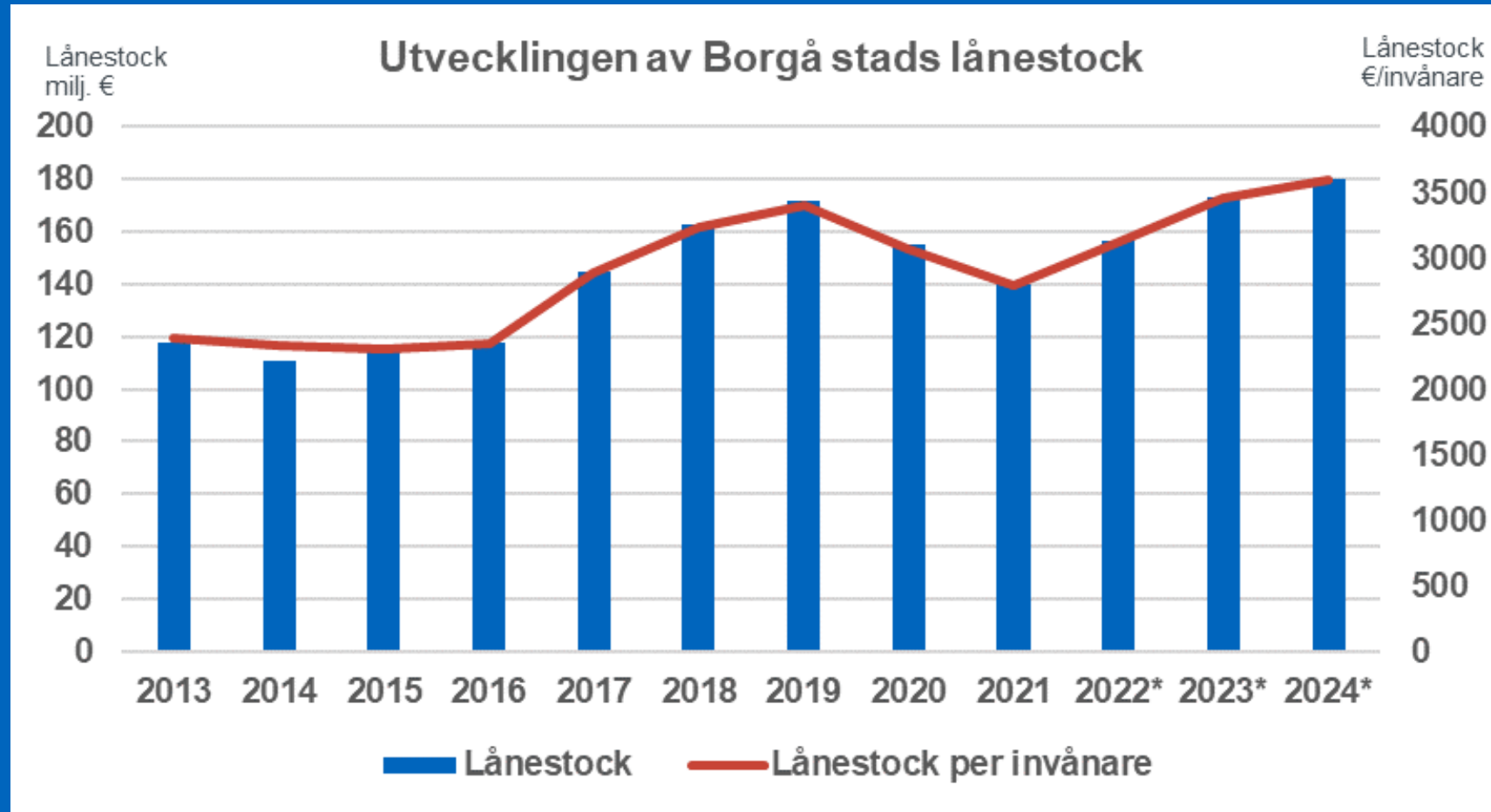
## År 2021

- Borgå fick statsstöd av staten på cirka 10,8 miljoner euro för vissa social- och hälsovårdskostnader.
- Den tillfälliga förhöjning av samfundsskattens utdelningsandel höjde stadens samfundsskatteinkomster med cirka 17 miljoner euro.
- Genom statsandelssystemet betalades coronastöd på cirka 0,5 miljoner euro.
- Totalt fick staden coronastöd på cirka 28,3 miljoner euro av staten.
- Dessutom har sektorerna fått en del direkta stöd och bidrag.

## År 2020

- Genom statsandelssystemet betalades coronastöd på cirka 15 miljoner euro till Borgå.
- Den tillfälliga förhöjning av samfundsskattens utdelningsandel höjde stadens samfundsskatteinkomster med cirka 9 miljoner euro.
- Totalt fick staden coronastöd på cirka 24 miljoner euro av staten.
- Dessutom har sektorerna fått en del direkta stöd och bidrag.

# Lånestocken minskade med cirka 15 milj. €



# Stadens resultatbildning

**Bokslutets resultat för år 2021 är 53 153 857,26 euro, vilket består av följande poster:**

- Staden utan separata enheter 50 692 921,18 €
- Räddningsverket i Östra Nyland -196 793,41 €
- Affärsverket Borgå vatten 2 453 604,82 €
- Affärsverket Borgå lokalservice 209 680,46 €
- Affärsverket Kungsvägens arbetshälsa -5 555,79 €

**Stadsstyrelsen föreslår att behandlingen av resultatet av räkenskapsperioden 2021 sker enligt följande:**

- Från markanskaffningsfonden tas ut 804 907,12 euro, i enlighet med stadgarna.
- Till spårutvecklingsfonden flyttas 5 000 000,00 euro.
- Det görs en investeringsreservation för Kokonuddens idrottscentrum på 20 000 000,00 euro.
- Resultaten för Räddningsverket i Östra Nyland minskas med en avskrivningsdifferens på 138 845,68 euro och med en förändring av reserverna på 728 000 euro.
- Räkenskapsperiodens överskott 29 547 918,70 euro överförs i innevarande års bokföring till överskott från tidigare räkenskapsperioder.

# Borgå koncernens nyckeltal 2021

## **Borgå Energi –bolagen**

- Året var klart kallare än året innan, vilket syntes i förbrukningssiffrorna. Nybyggandet har piggnat till. Elens marknadspris samt kriger i Ukraina utgör utmaningar.
- Osättning 75,1 milj. € (ifjol 68,0 milj. €)
- Resultatet innan skatter 2,2 milj. € (ifjol 28,0 milj. €)
- Låntestocken 76,0 milj. € (ifjol 49,6 milj. €)

## **A-koncernen**

- Verksamheten normal
- Räkenskapsperiodens resultat cirka 0,44 milj. €.
- De långfristiga lånen minskade med cirka 5,6 milj. €, det långfristiga främmande kapitalet var cirka 92,2 milj. €

## **Porvoo Event Factory Oy Ab**

- Verksamhetsförutsättningarna försvagades fortsättningsvis av restriktionerna p.g.a. coronavirusepidemin
- Omsättningen 1,03 milj. € (ifjol 0,67 milj. €)
- Resultatet 19 t €

## **Careeria-koncernen**

- De första läropliktiga som omfattas av den utvidgade läroplikten inledde sina studier i augusti.
- Coronan har påverkar verksamheten i viss mån. Careerias coronagrupp har gett riktlinjer enligt det epidemiläget.
- Räkenskapsperiodens resultat var cirka -0,7 milj. € (ifjol 2,2 milj. euro).
- Soliditetsgraden var 60,2 procent år 2021.
- Penninginstitutslånen uppgick till 6 344 827 euro och leasingansvaren till cirka 11,5 miljoner euro.

## **Övriga bolag**

- Kokonhallen Ab:s resultat under räkenskapsperioden var -0,1 milj. € (ifjol -0,1 milj. euro). Verksamhetsförutsättningarna försvagades fortsättningsvis av restriktionerna p.g.a. coronavirusepidemin.

# Koncernens resultaträkning och finansieringsanalys

RESULTATRÄKNING	1.1.–31.12.2021 euro	1.1.–31.12.2020 euro
Verksamhetsintäkter	314 152 883,20	300 148 846,62
Verksamhetskostnader	-570 185 187,85	-531 761 080,91
Andel av intresseföretagens vinster (förluster)	719 908,18	517 461,98
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-255 312 396,48</b>	<b>-231 094 772,31</b>
Skatteinkomster	296 720 160,48	257 918 473,69
Statsandelar	61 803 501,00	76 473 289,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	64 430,34	107 273,69
Övriga finansiella intäkter	2 679 605,26	676 524,25
Räntekostnader	-1 699 907,54	-2 587 375,49
Övriga finansiella kostnader	-1 276 948,87	-673 495,18
<b>Årsbidrag</b>	<b>102 978 444,19</b>	<b>100 819 917,65</b>
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-48 512 174,98	-51 138 510,03
Differens vid eliminering av innehav	0,12	-2 940,01
Nedskrivningar	0,00	-4 853,45
Extraordinära poster	0,00	-899 391,25
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>54 466 269,33</b>	<b>48 774 222,91</b>
Bokslutsdispositioner	-4 177 914,61	-15 034 642,64
Skatter under räkenskapsperioden	-16 933,98	-3 670,68
Latenta skatter	3 099,11	-1 026 789,05
Minoritetsandelar	201 415,23	-794 925,94
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT</b>	<b>50 475 935,08</b>	<b>31 914 194,60</b>

FINANSIERINGSANALYS	2021 euroa	2020 euroa
<b>Verksamhetens kassaflöde</b>		
Årsbidrag	102 978 444,20	100 803 366,36
Extraordinära poster	0,00	-899 391,25
Skatter under räkenskapsperioden	-16 933,98	-68 579,57
Korrektivpost till internt tillförda medel	-9 046 562,53	-13 916 803,34
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>		
Investeringsutgifter	-81 780 924,05	-53 956 434,34
Finansieringsandelar till investeringsutgifter	829 926,49	644 382,98
Försäljningsinkomster bland bestående aktiva	19 846 014,05	31 220 638,02
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>32 809 964,17</b>	<b>63 827 178,86</b>
<b>Kassaflödet för finansieringsdel</b>		
Förändringar i utlåningen	0,00	0,00
Ökning av utlåningen	0,00	150 171,07
Minskning av utlåningen	158 498,38	41 949,20
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	38 213 300,00	60 444 766,13
Minskning av långfristiga lån	-21 858 799,07	-81 427 736,44
Förändring av kortfristiga lån	-7 263 205,75	-2 257 887,58
Förändringar i eget kapital (korrigeringar)	33 133,55	-1 400,00
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaldade medel och förvaltat kapital	1 000,80	-81 631,51
Förändring av omsättningstillgångar	1 144 067,24	-566 655,23
Förändring av fordringar	-12 243 521,73	2 029 365,04
Förändring av räntefria skulder	-995 734,84	10 483 007,21
<b>Kassaflödet för finansieringsdel</b>	<b>-2 811 261,43</b>	<b>-11 186 052,11</b>
<b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>	<b>29 998 702,75</b>	<b>52 641 126,75</b>
<b>Likvida medel 31.12</b>	<b>128 783 470,24</b>	<b>98 784 767,49</b>
<b>Likvida medel 1.1</b>	<b>98 784 767,49</b>	<b>46 143 640,74</b>



# Bedömning av den sannolika framtida utvecklingen

## Välfärdsområdesreformen

Kommunalskattesatsen minskas med 12,39 procentenheter och intäkten från denna överförs till staten

Cirka en tredjedel av kommunernas samfundsskatteintäkt överförs till staten.

Kostnaderna för social- och hälsovårdssektorn samt räddningsväsendet blir bort från staden, men det kommer delvis att behövas ersättande uppgifter (t.ex. beredskap).

Enligt Finansministeriets uppskattning kommer stadens bestående finansieringsunderlag att försvagas årligen med cirka 2,7 miljoner euro till följd av välfärdsområdesreformen. Troligen försvagar staden ekonomi klar mer eftersom verksamheten inte går att anpassa i förhållande till den minskade finansieringen.

## TE-tjänster

Man planerar att flytta över arbets- och näringstjänsterna till kommunerna fr.o.m. början av 2024. Regeringens föredragning i ärendet är dock inte ännu publicerad.

Uppgiften är betydande och kommer att påverka stadens serviceproduktion på många sätt.

Finansieringen av dom nya uppgifterna är ännu oklar.

## Minskade av samfundsskatten

Stadens intäkter av samfundsskatt har ökat kraftigt de senaste åren (också utan den tillfälliga förhöjningen).

År 2018 fick staden cirka 1,1 procent av samfundsskatteintäkterna till kommunerna. År 2021 hade andelen växt till 2,6 procent.

För år 2022 minskade andelen till 2,4 procent och år 2023 kommer andelen enligt preliminära uppskattningar att halveras.

## Kriget i Ukraina

De ekonomiska helhetseffekterna av kriget i Ukraina är ännu svåra att uppskatta.

Det står klart att kriget kommer att minska på stadens skatteinkomster, öka på servicebehovet och utöver en ökande inflationen orsaka tryck för kostnadsökning gällande investeringarna.

I nuläget ser det ut som att det går att undvika en linkande stark lågkonjunktur som följde finanskrisen 2009 och corona-chocken 2020.

Läget följs upp i stadens delårsrapporter.



**Tack!**

Borgå stad  
Finansledningen