

Budget och ekonomiplan 2023 och ekonomiplan 2023–2025

STADSDIREKTÖRENS BUDGETFÖRSLAG
10.11.2022

Utgångspunkten i budgeten 2023 är att hålla stadens ekonomi i balans

| Ekonomisk mätare | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Årsbidrag/avskrivningar, % Bra > 100 % Nöjaktigt 80 % - 100 % Dåligt < 80 % | 117,82 | 120,75 | 111,5 | 95,3 | 198,8 | 290,7 |
| Inkomstfinansiering av investeringar, % (årsbidrag/nettoinvesteringar) Bra > 100 % Nöjaktigt 80 % - 100 % Dåligt < 80 % | 80,83 | 53,42 | 54,70 | 56,5 | 258,4 | 253,9 |
| Soliditetsgrad, % (eget kapital/hela kapitalet) Bra > 70 % Nöjsaktigt 50 % - 70 % Dåligt < 50 % | 44,8 | 41,5 | 39,6 | 38,1 | 43,4 | 51,04 |
| Stadens lånebestånd €/invånare 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 |
| Koncernens lånebestånd, €/invånare 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 (2 661) |
| Penningflöde för verksamhet och investeringar under de fem senaste åren, milj. € Bra > 10 milj. € Nöjaktigt 0 - 10 milj. € Dåligt < 0 | 10,0 | -10,7 | -52,4 | -64,3 | -33,4 | 19,0 |
| Kommunalbeskattningens inkomstkattesats 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

Ekonomiska indikatorer har blivit starkare under de senaste åren

Indikatorerna anger väl stadsstrategins mål för en ansvarsfull ekonomi.

Målet är att balansera ekonomin så att stadens skuld tillväxt stannar upp och nya investeringar finansieras i huvudsak med inkomsterna. Stadens årsbidrag ska hållas på en bra nivå och beskattningen konkurrenskraftig.

Målnivån uppnås när indikatorerna är gröna, dvs. på en god nivå.

De mest centrala omvärldsförändringarna och nyckeltalen

De mest centrala omvärldsförändringarna:

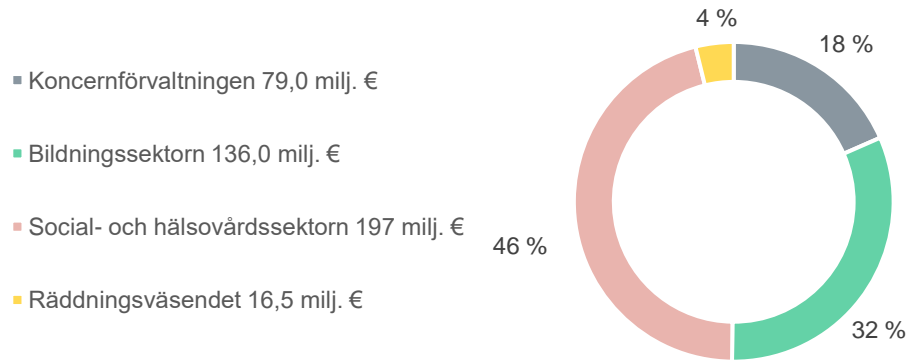
- Bildande av välfärdsområden och de många ändringarna som det medför
- Organisering av staden
- Hög inflationsutveckling
- Stigande räntor
- Stöd för tillväxten
- Nedsatta priser inom småbarnspedagogiken
- Kollektivtrafikutredningen
- Utgång av statliga coronastöd
- Förberedelse för investeringar under de närmaste åren

| | | | | | |
|-----------|-----------|--|--|---|--|
| NYCKELTAL | INKOMSTER | SKATTEINTÄKTER 148,2 MILJONER EURO (-51,2 %) | STATSANDELAR 47 MILJONER EURO (- 30,2 %) | FÖRSÄLJNINGSOCH AVGIFTSINTÄKTER 13 MILJONER EURO | ÖVRIGA INKOMSTER 56 MILJONER EURO |
| | UTGIFTER | SEKTORN FÖR VÄXANDE OCH LÄRANDE 119,7 MILJONER EURO (+8,8 %) | SEKTORN FÖR STADS- UTVECKLING 24,7 MILJONER EURO (+10,0 %) | SEKTORN FÖR LIVSKRAFT 37,3 MILJONER EURO (+12,9 %) | SEKTORN FÖR KONCERN- TJÄNSTER 41,7 MILJONER EURO (+ 5,6 %) |
| | | LÄNESTOCKEN 81,3 MILJONER EURO | NETTO- INVESTERINGAR 27 MILJONER EURO | ÅRSBIDRAG/ AVKSRIVNINGAR 150 % | RÄKENSKAPS- PERIODENS RESULTAT 14,3 MILJONER EURO |
| | | BEFOLKNING 51 191 (*PROGNOS) | INKOMST- SKATTESATSEN 7,11 % | LÄNESTOCKEN 1 619 EURO/INVÅNARE | ARBETSLÖSHETS- GRADEN 9,0 % *augusti 2022 |

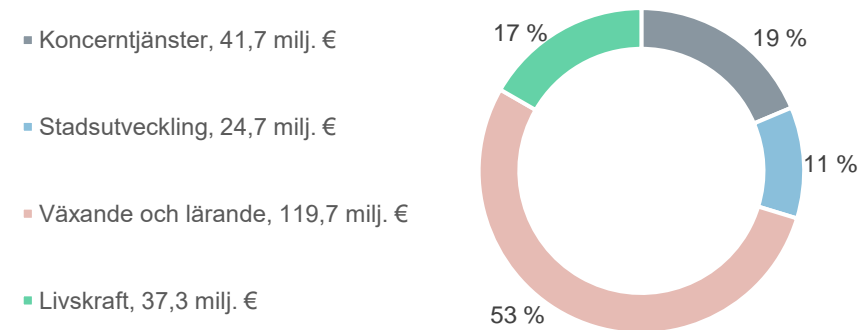
Välfärdsområdesreformens konsekvenser

Ändringar i stadens verksamhetsutgifter 2022 > 2023

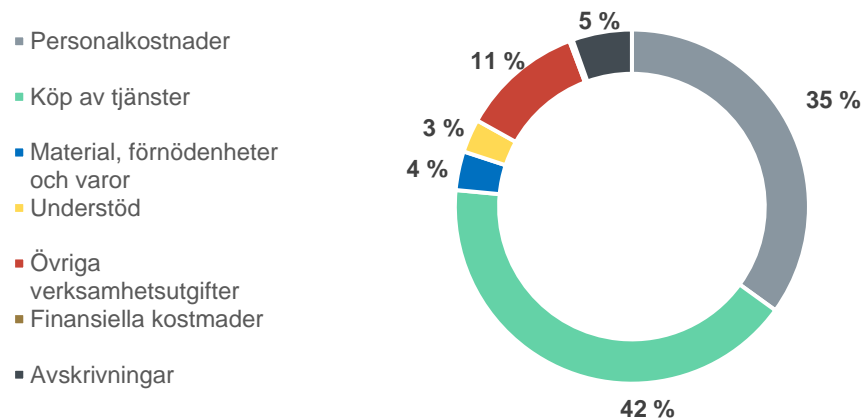
Sektorerna
BG 2022+ä utgifter



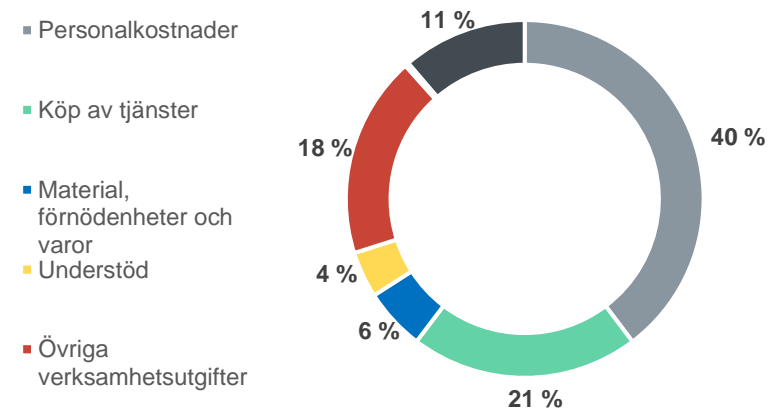
Sektorerna
BGf2023 utgifter



Utgifter BG2022+ä, 450,7 milj. €



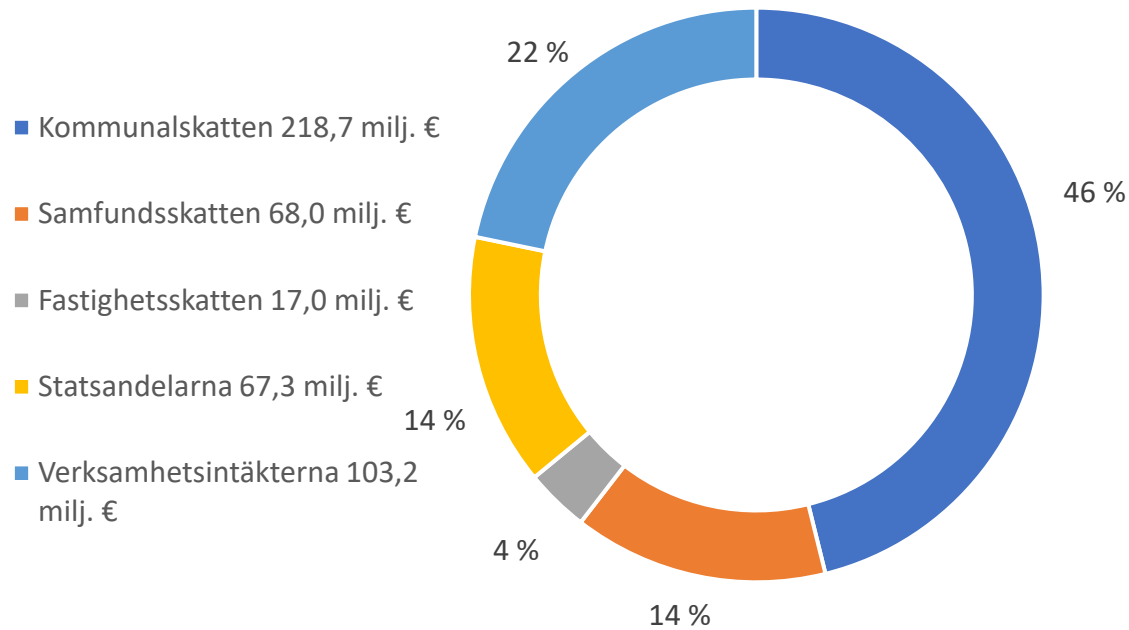
Utgifter BGf2023, 252,8 milj. €



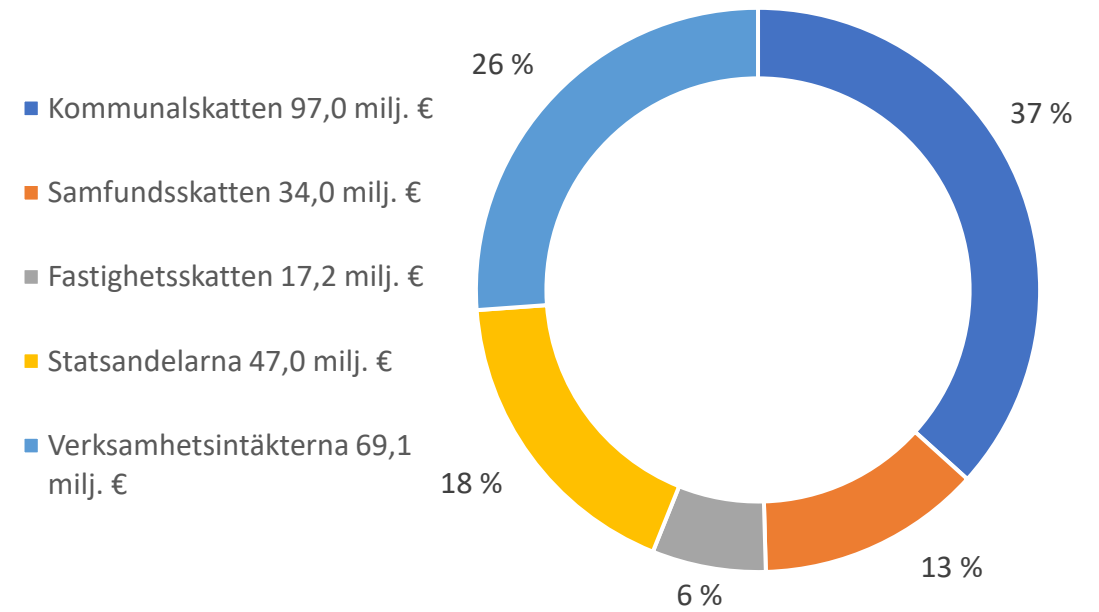
Välfärdsområdesreformens konsekvenser

Ändringar i stadens mest centrala inkomster 2022 > 2023

Stadens inkomststruktur 2022, tot. 474,2 milj. €



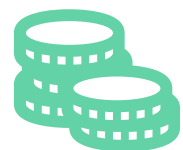
Stadens inkomststruktur 2023, tot. 264,3 milj. €



Budgeten 2023, stadsdirektörens förslag 10.11.2022



Verksamhets-
utgifterna
223,4 milj. €



Verksamhets-
intäkterna
69,1 milj. €



Årsbidrag
42,8 milj. €



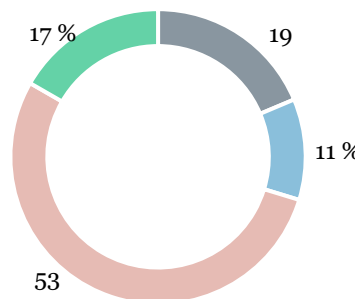
Överskott
15,0 ,milj. €



Antalet
anställda
2080,5

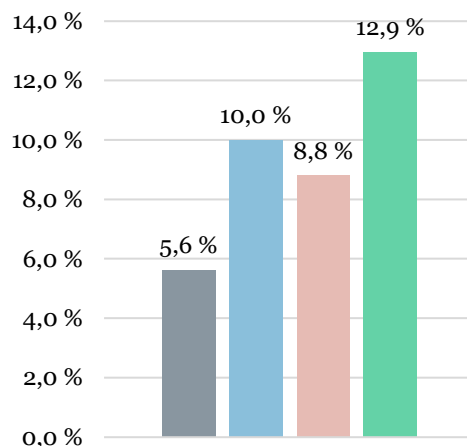
Sektorernas verksamhetsutgifter 2023 %

- Koncerttjänster 41,7 milj. €
- Stadsutveckling 24,7 milj. €
- Växande ochh lärande 119,7 milj. €
- Livskraft 37,3 milj. €



Förändringen i sektorernas utgifter %

- Koncerttjänster
- Stadsutveckling
- Växande och lärande
- Livskraft



Förändringen av jämförbara utgifter BG23 jmf. BG22+ä



Inkomstskattesats
en 7,11 %



Lånestocken
vid utgången
av år 2023
81,3 milj. €



Investeringar
27,5 milj. €



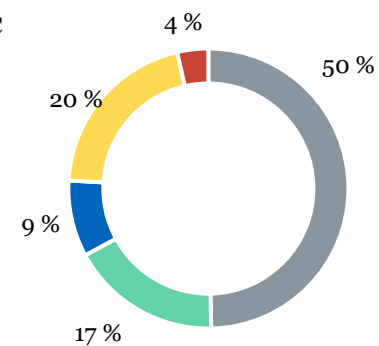
Skatte-
finansiering
195,2 milj. €

Indikatorer i strategin 10 st.



Stadens skattefinansiering
2023, %

- Kommunalskatt, 97 milj. €
- Samfundsskatt, 34 milj. €
- Fastighetsskatt, 17 milj. €
- Statsandelar, 40 milj. €
- Kompensation för uteblivna skatteintäkter, 7 milj. €



Budgeten 2023 i nötskal (1/2)

- **Stadens ekonomi är fortsättningsvis stark** år 2023. Årsbidraget är cirka 42,8 miljoner euro och räkenskapsperiodens resultat visar ett överskott på cirka 14,3 miljoner euro.
- **Utgifterna*** är totalt 223,4 miljoner euro. Verksamhetsutgifterna ökar med 7,9 %, dvs. cirka 18,4 miljoner euro jämfört med den ändrade budgeten 2022, från vilken verksamheterna som går över till välfärdsområdet har eliminerats.
 - Utgifterna för **sektorn för växande och lärande** +8,8 %,dvs. cirka 9,7 milj. €.
 - Utgifterna för **sektorn för livskraft** +12,9 %, dvs. cirka 4,3 milj. €.
 - **Stadsutvecklingens** utgifter +10,0 % , dvs. cirka 2,2 milj. €.
 - **Koncerttjänsternas** utgifter +5,6 %, dvs. cirka 2,2 milj. €
- **Antalet anställda hos staden*** ökar med **32,3** befattningar, varvid antalet är totalt 2 080,5 an-ställda. Personalkostnaderna ökar totalt med cirka 11,5 miljoner euro.

* i jämförelserna mellan åren har man beaktat stadens motsvarande verksamheter före organisationsreformen år 2023, men de är inte jämförbara till alla detaljer.



Budgeten 2023 i nötskal (2/2)

- **Inkomsterna** är totalt 267 miljoner euro. Cirka hälften av stadens inkomstbas går över till staten på grund av välfärdsområdesreformen.
 - Skattebasen i **kommunalskatten** ökar med cirka 4,0 % men skattesatsen minskas med 12,64 procentenheter. Kommunalskatteintäkten förutses vara cirka 97 milj. euro (cirka 219 milj. € år 2022).
 - Av **samfundsskatteintäkten** överförs en tredjedel till staten och dessutom förutses det att Borgås fördelningsandel kommer att minska. År 2023 uppskattas intäkten vara cirka 34 milj. € (cirka 68 milj. € år 2022)
 - **Fastighetsskatten** ger intäkter på cirka 17 miljoner euro, vilket motsvarar de senaste årens nivå.
 - **Statsandelsinkomsterna** minskar till cirka 47 miljoner euro. I statsandelar ingår i fortsättningen utjämningsmekanismer till följd av välfärdsområdesreformen.
 - **Skattebasen** i kommunalskatten ökar med cirka 4,0 % men skattesatsen minskas med 12,64 procentenheter. Kommunalskatteintäkten förutses vara cirka 97 milj. euro (cirka 219 milj. € år 2022).
 - Av **samfundsskatteintäkten** överförs en tredjedel till staten och dessutom förutses det att Borgås fördelningsandel kommer att minska. År 2023 uppskattas intäkten vara cirka 34 milj. € (cirka 68 milj. € år 2022)
 - **Fastighetsskatten** ger intäkter på cirka 17 miljoner euro, vilket motsvarar de senaste årens nivå.
 - **Statsandelsinkomsterna** minskar till cirka 47 miljoner euro. I statsandelar ingår i fortsättningen utjämningsmekanismer till följd av välfärdsområdesreformen.
- Under åren 2023–2026 ska det enligt investeringsplanen **göras investeringar för cirka 139 miljoner euro**. År 2023 görs det investeringar för totalt 27,5 miljoner euro, av vilka andelen husbyggsinvesteringar är 14,0 miljoner euro och stadsutvecklingens andel 10,8 miljoner euro.
 - **Lånestocken** vid utgången av år 2023 kommer uppskattningsvis att vara cirka 81,3 miljoner euro, vilket motsvarar ungefär detta års nivå. Detta betyder att lånebeloppet är 1 619 euro per invånare.
 - Stadens nya **inkomstskattesats** är 7,11 %. **Fastighetsskattesatserna** är oförändrade.



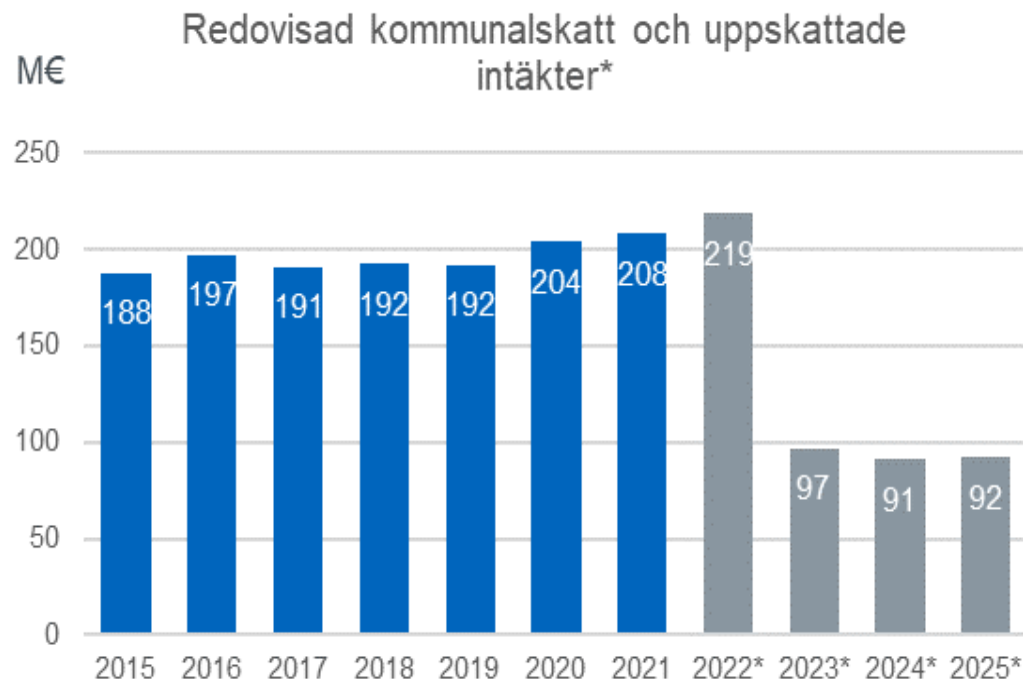
Bindande mål i budgeten 2023

| Indikator i strategin: 1. Befolkningsförändring, hela Borgå och centrumområdet | | |
|---|---|-----------------------|
| Bindande mål Budget 2023 | Indikator för bindande mål | Ansvarig part |
| Förutsättningarna för tomtproduktionen tryggas genom en ökning av stadens markinnehav med 35 hektar | Genom en ökning av stadens markinnehav. | Stadsutvecklingen |
| Tomtreserven för flervåningshus och radhus upprätthålls: minst 20 000 m ² -vy | Tomtreserven för flervåningshus och radhus upprätthålls: minst 20 000 m ² -vy | Stadsutvecklingen |
| Minst 2 tomter överläts för ARA-produktion. | Minst 2 tomter överläts för ARA-produktion. | Stadsutvecklingen |
| Indikator i strategin: 2. HYTE-koefficienten | | |
| Bindande mål Budget 2023 | Indikator för bindande mål | Ansvarig part |
| TEAvisari för den grundläggande utbildningen tas i användning och värdena för de delområden som används ligger minst på medelnivån för hela landet. | TEAvisari har tagits i användning. TEAvisari, medelvärde i Borgå > medelvärde i hela landet | Växande och lärande |
| Andelen barn som deltar i småbarnspedagogik ökar | 1-6 åringar inom småbarnspedagogik | Växande och lärande |
| Kompetent och välmående personal för produktion av högklassiga tjänster. | Hälsorelaterade frånvaron högst 4 %, utbildningsdagar per anställd i genomsnitt 2 dagar/år | Koncerttjänster |
| Indikator i strategin: 3. Utbildningsnivåindexet | | |
| Bindande mål Budget 2023 | Indikator för bindande mål | Ansvarig part |
| Ett närmare samarbete med Posintra | Man inleder åtgärder för att få information om företagsfältet tillsammans med Posintra, för att kompetenspotentialen ska kunna utnyttjas fullt ut i Borgå | Livskraft |
| Minst 99 procent av unga i läropliktåldern som gått ut grundskolan har direkt en utbildningsplats på andra stadiet | Antalet personer som tagit emot en utbildningsplats på andra stadiet. | Växande och lärande |
| Indikator i strategin: 4. Gatusäkerhetsindexet | | |
| Bindande mål Budget 2023 | Indikator för bindande mål | Ansvarig part |
| Intensifierat samarbete mellan myndigheter. | Preliminär utredning om behov för kameraövervakning | Koncerttjänster |
| Invånarnas delaktighet ökas och utslagningen minskas | Uppdatering av säkerhetsplanerna där invånare engageras | Alla, concerttjänster |
| Indikator i strategin: 5. Pulsmatrare på upplevelser i Borgå centrum, förändring | | |
| Bindande mål Budget 2023 | Indikator för bindande mål | Ansvarig part |
| Turismen och evenemangstjänsterna främjar turismen året runt | Månatliga registrerade övernattningar för turister: tillväxt 4% | Livskraft |
| Främjande av viktiga strategiska projekt | I synnerhet Kokon, Gammelbacka, Parkgata | Stadsutvecklingen |

| Indikator i strategin: 6. Sysselsättningsgraden | | |
|---|--|--------------------------------------|
| Bindande mål Budget 2023 | Indikator för bindande mål | Ansvarig part |
| Beredning av servicehelheten för reformen av arbets- och närings-tjänsterna 2025 | Beslut om organiseringsansvar, avtalshelheter och organisation har fattats | Livskraft |
| Sysselsättningsgraden har ökat jämfört med föregående år | Sysselsättningsgrad | Livskraft |
| Indikator i strategin: 7. Företagsstock | | |
| Bindande mål Budget 2023 | Indikator för bindande mål | Ansvarig part |
| Projektet för att förbättra den sysselsättningsrelaterade matchningen har inletts | Projektet har påbörjats (ja/nej) | Livskraft |
| Företagens verksamhet stöds genom flexibelt bygglovsförfarande | Kortare handläggningstid för bygglov för företag | Stadsutvecklingen |
| Indikator i strategin: 8. Stadens lånestock | | |
| Bindande mål Budget 2023 | Indikator för bindande mål | Ansvarig part |
| Stadens ekonomi sköts och planeras ansvarsfullt så att lånestocken förblir måttlig. | Lånestock 2023 under 2000 €/invånare | Koncerttjänster |
| Granskningen av servicenätshelheten inom sektorn för växande och lärande fortsätter | Granskning påbörjad (ja/nej) | Växande och lärande |
| Helhetsgranskningen av elevupptagningsområdena har inletts | Granskning påbörjad (ja/nej) | Växande och lärande |
| Konditionsklass för stadens egna lokaler och fastigheter. Konditionsklass för lokaler och fastigheter som används vid tjänsteproduktion > 70% | Sammanlagt tekniskt värde/återanskaffningsvärde x 100% | Koncerttjänster, lokalitetsledningen |
| Indikator i strategin: 9. Växthusgasutsläpp per invånare | | |
| Bindande mål Budget 2023 | Indikator för bindande mål | Ansvarig part |
| Kollektivtrafik och smidiga förbindelser till huvudstadsregionen | Det görs en utredning. | Stadsutvecklingen |
| Uppdatering av klimatprogrammet under 2023 med beaktande av kraven i den kommande klimatlagen. | Uppdatering av klimatprogrammet | Koncerttjänster |
| Indikator i strategin: 10. Andelen skyddad skogsmark | | |
| Bindande mål Budget 2023 | Indikator för bindande mål | Ansvarig part |
| En skogsplan utarbetas och den beaktas som en del av uppdateringen av klimatprogrammet enligt klimatlagen. | Stadens tväradministrativa skogsarbetsgrupp utarbetar en skogsplan under 2023. | Tväradministrativ, Concerttjänster |

Sektorena och affärsverken har även andra mål, som inte är bindande gentemot fullmäktige.

Skattegrunden för kommunalskatt växer, skattesatsen sjunker



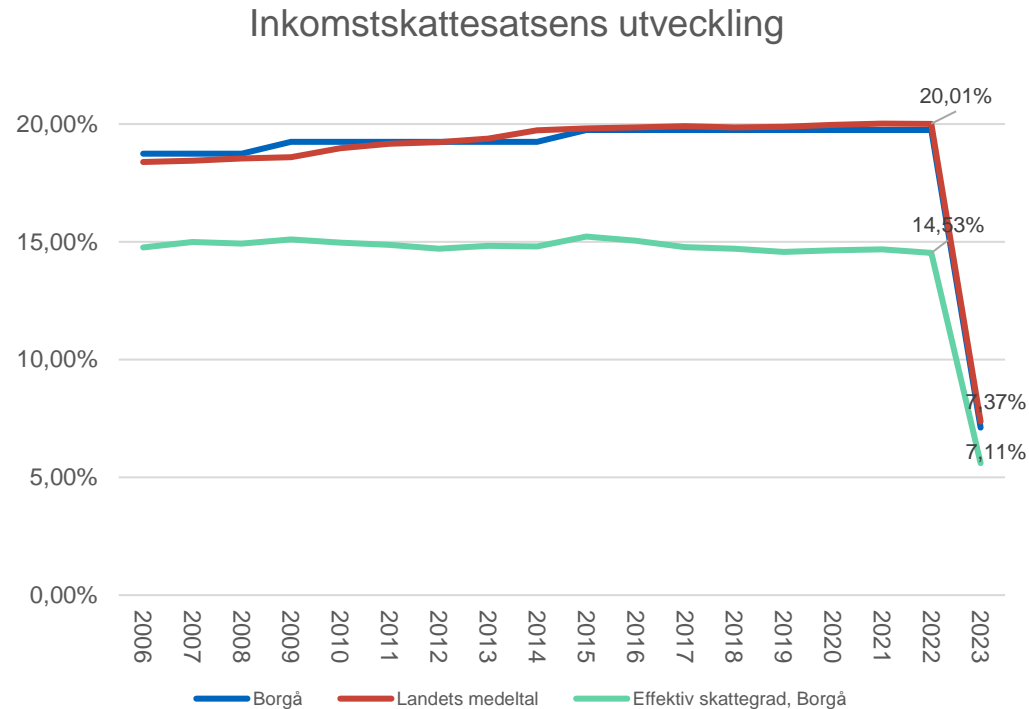
På grund välfärdsreformen är den kommunala skattesatsen år 2023 i alla kommuner den skattesats som fastställts för år 2022 minskad med 12,64 procentenheter.

Stadens intäkter från kommunalskatt beräknas vara cirka 97 miljoner euro år 2023. De uppskattade intäkterna bygger på antagandet att förvärvsinkomsterna, som utgör grunden för kommunalskatten, ökar med 4,0 procent

Till kommunerna redovisas skatteinkomster från tidigare skatteår enligt skattesatsen under det aktuella skatteåret. Detta innebär att Borgå år 2023 får cirka 11 miljoner euro mer i kommunalskatt än under kommande år.

Kommunalskatt var cirka 97 miljoner euro år 2023, medan intäkten förra året var cirka 219 miljoner euro.

Kommunalskattesatserna minskas i alla kommuner



DE NYLÄNDSKA KOMMUNERNAS INKOMSTSKATTESATSER 2023

| | | | |
|-------------|------|----------|------|
| Grankulla | 4,36 | Lojo | 7,86 |
| Esbo | 5,36 | Vihtis | 7,86 |
| Helsingfors | 5,36 | Borgnäs | 7,86 |
| Vanda | 6,36 | Ingå | 8,11 |
| Kervo | 6,61 | Mäntsälä | 8,36 |
| Sibbo | 6,61 | Karkkila | 8,61 |
| Kyrkslätt | 7,11 | Sjundeå | 8,61 |
| Nurmijärvi | 7,11 | Askola | 8,86 |
| Borgå | 7,11 | Lapträsk | 8,86 |
| Tuusula | 7,11 | Mörskom | 8,86 |
| Hyvinge | 7,61 | Pukkila | 8,86 |
| Järvenpää | 7,61 | Hangö | 9,11 |
| Lovisa | 7,61 | Raseborg | 9,36 |

Inkomstskattesatsen minskas i alla kommuner med 12,64 %-enheter.
Borgå stads samfundsskattesats år 2023 är således 7,11 %.

STATEN TAR EN TREDJEDEL AV SAMFUNDSSKATTEN OCH BORGÅS ANDEL MINSKAR

Intäkterna av samfundsskatten har varit betydande under de senaste åren på hela landets nivå. Åren 2016–2020 uppgick samfundsskatten som skulle betalas till cirka 5,5–5,9 miljarder euro, men år 2021 steg den till 7,2 miljarder euro och år 2022 till upp-skattningsvis cirka 7,7 miljarder euro. **Kommunförbundet uppskattar att intäkterna uppgår till cirka 7,9 miljarder euro år 2023.**

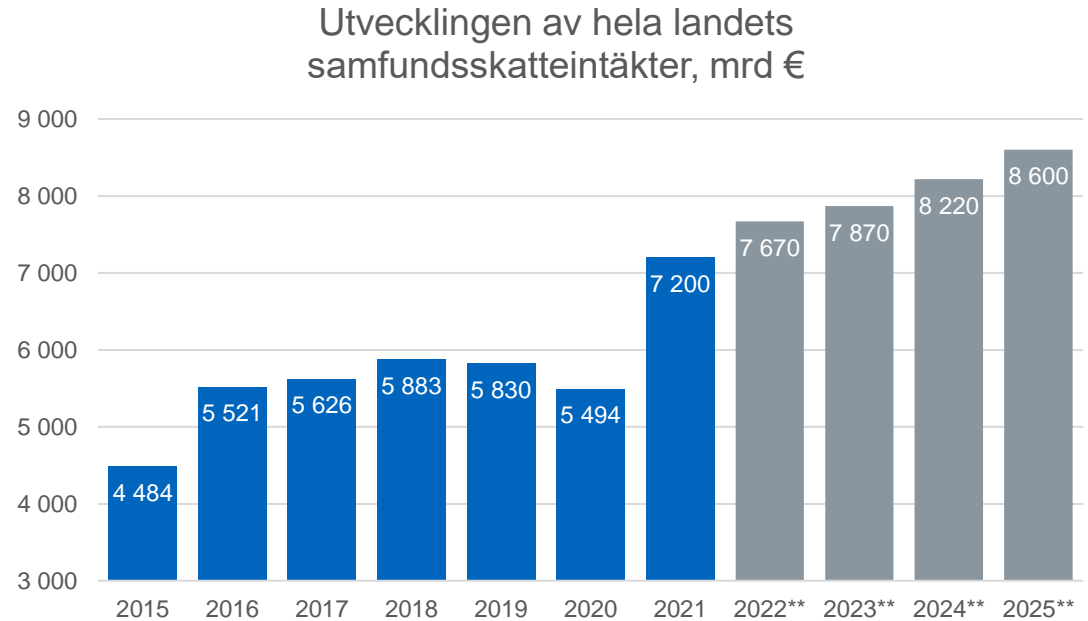
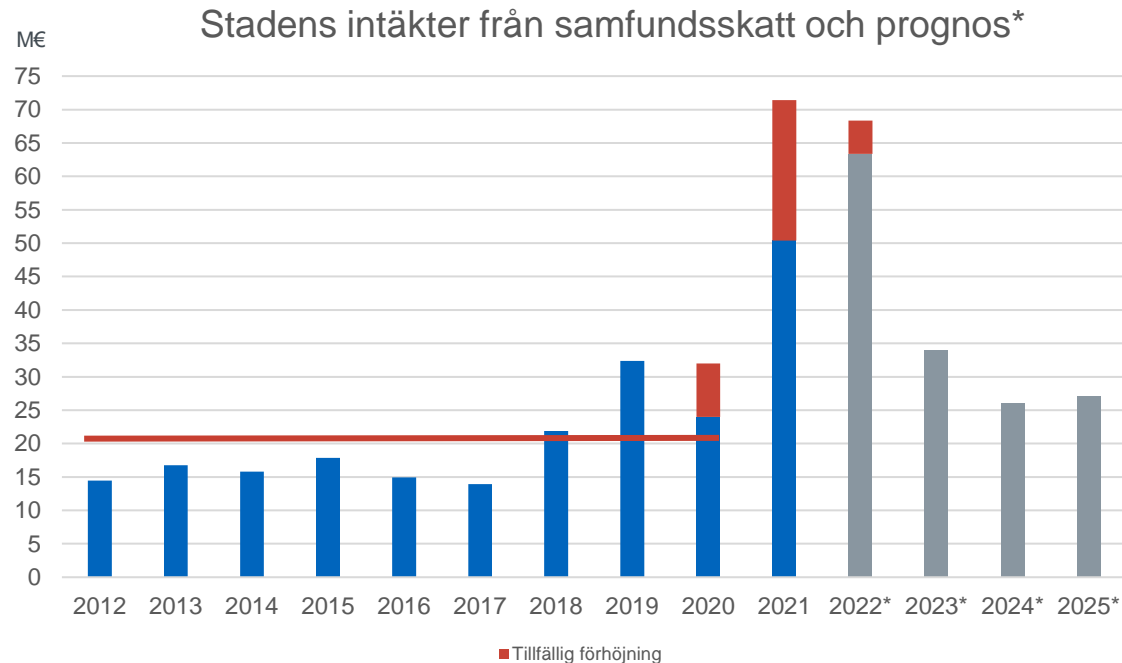
Kommunernas andel av samfundsskatten höjdes temporärt med 10 procentenheter åren 2020 och 2021. Eftersom skattens intäkter delvis kommer med en fördröjning, riktades en del av de extra intäkterna också till år 2022

Borgå stads andel av kommunernas samfundsskatteandel ökade kraftigt åren 2018–2021. År 2017 fick Borgå cirka 0,7 procent av kommungruppens andel, medan Borgås andel år 2021 var cirka 2,6 procent. År 2022 sjönk Borgås andel till cirka 2,4 procent.

År 2023 förväntas stadens andel minska ytterligare i betydande mån. I praktiken är stadens andel mycket beroende av inkomstutvecklingen för företagsklustret i Sköldvik, vilken inverkar på stadens samfundsskatteintäkter med två års fördröjning.



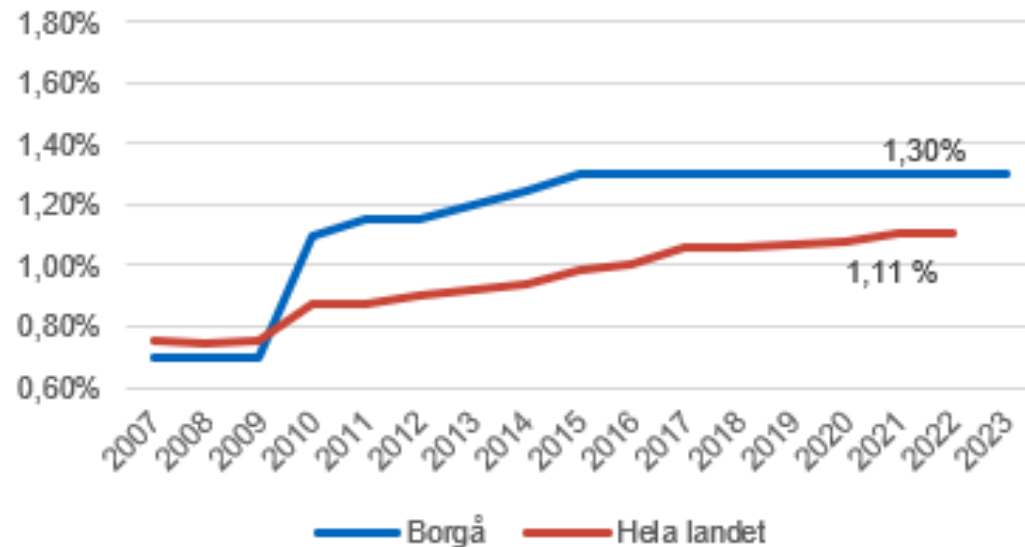
Borgås samfundsskatteintäkt är uppskattningsvis 34 milj. € år 2023



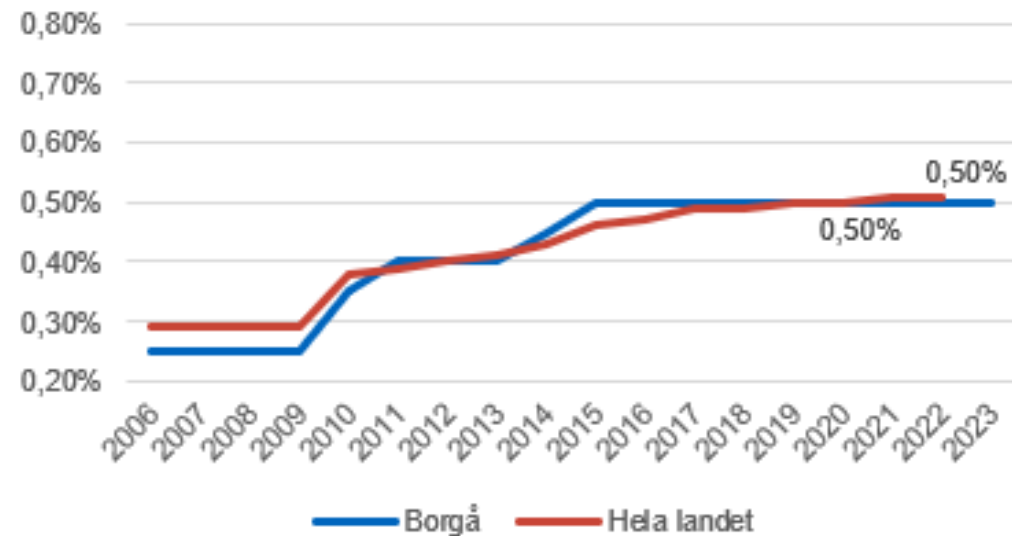
En tredjedel av samfundsskatteintäkten överförs till staten år 2023 men detta i sin helhet först år 2024.

Jämna intäkter från fastighetsskatten, inga ändringar i skattesatserna

Allmän fastighetsskatt, skattesatserna



Byggnader för stadigvarande boende, fastighetsskattesatserna



Fastighetsskatten ger intäkter på cirka 17,2 miljoner euro per år.
Skatten är den samma också år 2023.

STATSANDELSSYSTEMET FÖRNYAS DELVIS – INTÄKTERNA BERÄKNAS TILL 47 MILJONER EURO

Statsandelssystemet reformeras delvis till följd av välfärdsområdesreformen.

- Statsandelarna som rör social- och hälsovårdssektorn samt räddningsväsendet försvinner, utjämningsystemet för statsandelar vilket baserar sig på skatteinkomster förändras och i statsandelssystemet inkluderas utjämningsmekanismer som hänger samman med välfärdsområdesreformen. Dessutom blir det en del förändringar i andra kriterier.

Enligt en beräkning av statsandelar som finansministeriet publicerade i september 2022 kommer Borgås statsandelar att vara dryga 47 miljoner euro år 2023.

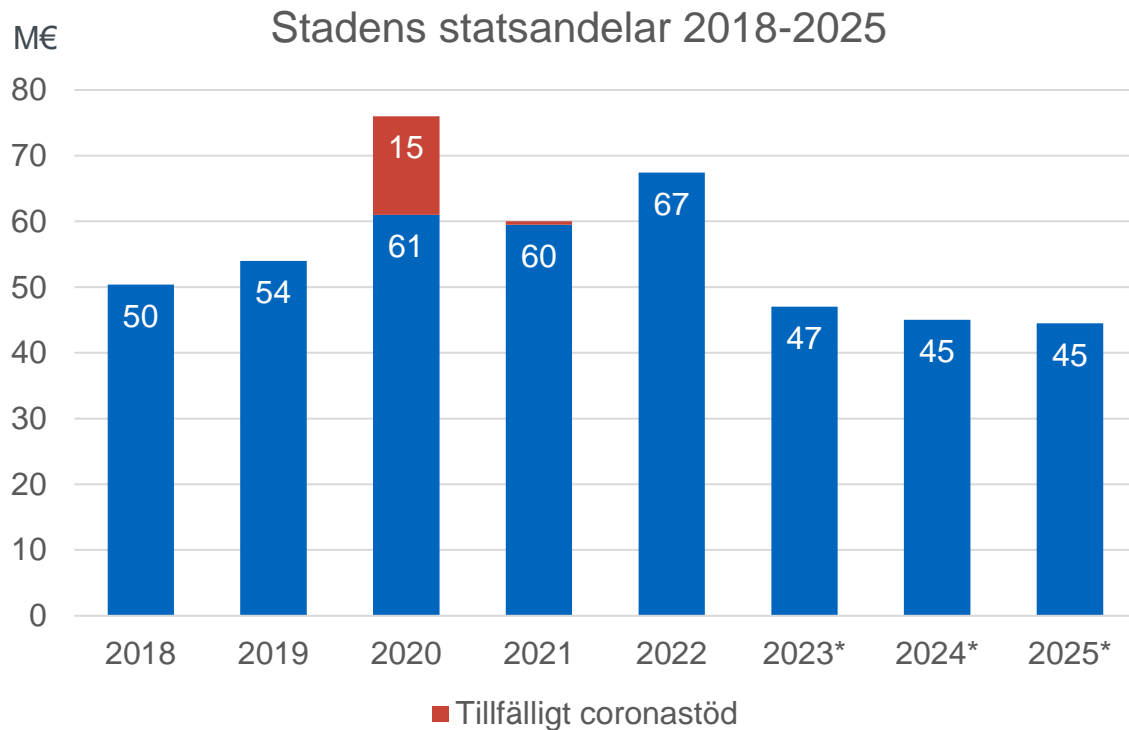
- Av detta är cirka 26 miljoner euro statsandelar för basservice (utan utjämning). Utjämningsen av statsandelar baserat på Borgås skatteinkomster skulle vara cirka 4,5 miljoner euro. Utjämningsmekanismerna som hänger samman med välfärdsområdesreformen skulle vara sammanlagt cirka 19 miljoner euro (förändringsbegränsning + utjämning av systemförändring). Kompensationen för skatteförluster skulle vara knappa 8 miljoner euro.

Många av de utjämningsselement som ingår i statsandelssystemet beror på de slutliga bokslutsuppgifterna för åren 2021 och 2022, så det är möjligt att nivån på stadens statsandelar under de närmaste åren förändras betydligt när de slutliga uppgifterna klarnar.

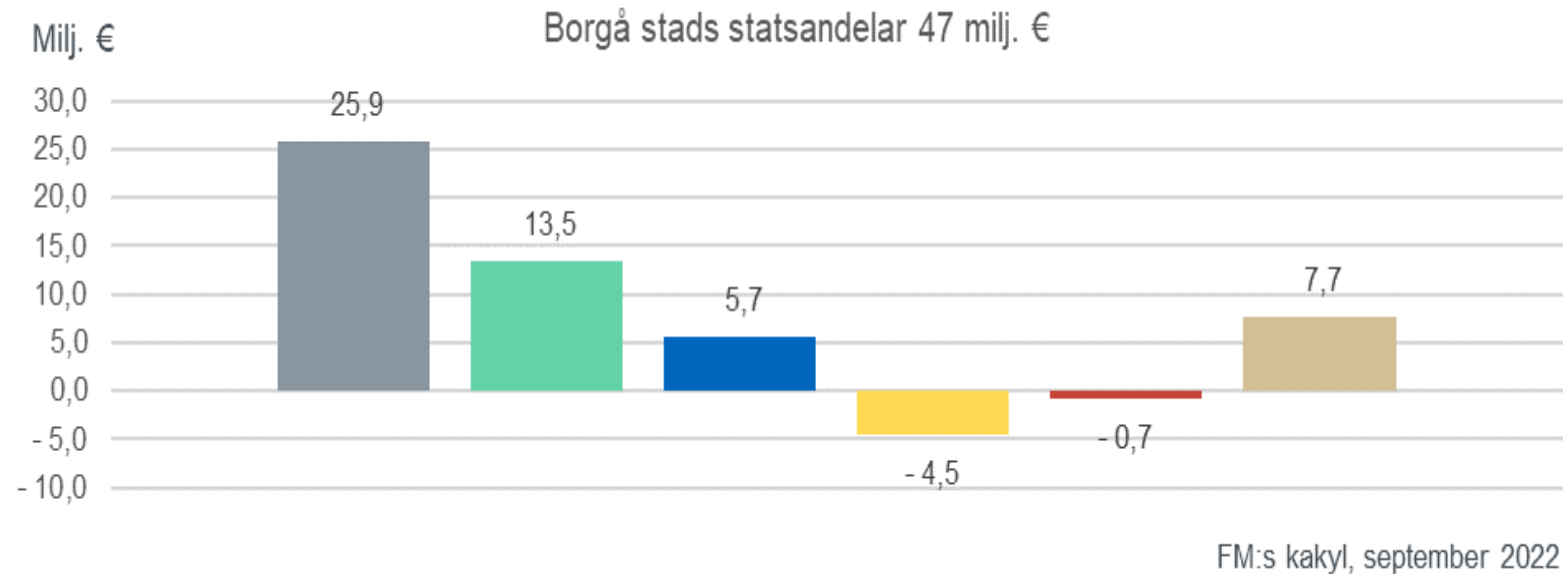
- Enligt de senaste beräkningarna kommer stadens årliga finansieringsgrund att försvagas med cirka 3,3 miljoner euro fram till år 2027



Statsandelarna sänks på grund av välfärdsområdesreformen, utjämningsystemet ändras



Statsandelssystemet reformeras delvis år 2023



- Statsandel för basjänster utan utjämning dvs. begränsning i den ekonomiska balansen och övergångsutjämning
- Social- och hälsovårdsreformens begränsning i balansläget
- Social- och hälsovårdsreformens utjämning av systemförändringen
- Utjämning på basen av skatteinkomster
- Undervisnings- och kultusministeriets statsandel
- Ersättning för förlorade skatteinkomster

Arsbidraget och resultatet på en god nivå år 2023 tack vare skatteinkomster som inte har redovisats tidigare.

| RESULTATRÄKNING | BS2021 | BG2022 | BG2022+ä | BGf2023 | EP2024 | EP2025 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| VERKSAMHETSINTÄKTER | 118 874 103 | 103 152 869 | 103 152 869 | 69 098 142 | 69 789 123 | 70 487 015 |
| Försäljningsintäkter | 28 346 270 | 29 526 237 | 29 526 237 | 5 103 900 | 5 154 939 | 5 206 488 |
| Avgiftsintäkter | 17 712 122 | 15 246 820 | 15 246 820 | 7 624 900 | 7 701 149 | 7 778 160 |
| Understöd och bidrag | 19 415 255 | 8 130 850 | 8 130 850 | 5 371 200 | 5 424 912 | 5 479 161 |
| Övriga verksamhetsintäkter | 53 400 456 | 50 248 962 | 50 248 962 | 50 998 142 | 51 508 123 | 52 023 205 |
| TILLVERKNING FÖR EGET BRUK | 493 277 | 620 000 | 620 000 | 620 000 | 620 000 | 620 000 |
| VERKSAMHETSKOSTNADER | -407 697 774 | -412 316 233 | -424 871 233 | -223 409 137 | -232 568 912 | -241 639 099 |
| Personalkostnader | -148 408 905 | -157 286 011 | -157 591 033 | -100 368 260 | -104 483 359 | -108 558 210 |
| Löner och arvoden | -118 824 164 | -126 297 811 | -126 549 521 | -80 750 260 | -84 061 021 | -87 339 400 |
| bikostnader | -29 584 740 | -30 988 200 | -31 041 512 | -19 618 000 | -20 422 338 | -21 218 809 |
| Köp av tjänster | -179 342 021 | -175 751 183 | -187 231 161 | -52 158 621 | -54 297 124 | -56 414 712 |
| Material, förnödenheter och varor | -15 786 990 | -15 911 320 | -15 981 320 | -14 166 400 | -14 747 222 | -15 322 364 |
| Understöd | -15 326 459 | -13 085 600 | -13 725 600 | -10 555 400 | -10 988 171 | -11 416 710 |
| Övriga verksamhetskostnader | -48 833 399 | -50 282 119 | -50 342 119 | -46 160 456 | -48 053 035 | -49 927 103 |
| VERKSAMHETS BIDRAG | -288 330 394 | -308 543 364 | -321 098 364 | -153 690 995 | -162 159 788 | -170 532 085 |
| SKATTEINKOMSTER | 296 720 160 | 266 000 000 | 303 700 000 | 148 238 600 | 134 238 600 | 136 238 600 |
| Kommunalskatt | 208 030 074 | 214 000 000 | 218 700 000 | 97 000 000 | 91 000 000 | 92 000 000 |
| Fastighetsskatt | 17 270 664 | 17 000 000 | 17 000 000 | 17 238 600 | 17 238 600 | 17 238 600 |
| Andel av samfundsskatteintäkter | 71 419 423 | 35 000 000 | 68 000 000 | 34 000 000 | 26 000 000 | 27 000 000 |
| STATSANDELAR | 61 803 501 | 63 000 000 | 67 300 000 | 47 000 000 | 45 000 000 | 44 500 000 |
| FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER | 3 441 427 | 1 766 500 | 1 766 500 | 1 260 000 | 1 060 000 | 760 000 |
| Ränteintäkter | 110 675 | 136 000 | 136 000 | 160 000 | 160 000 | 160 000 |
| Övriga finansiella intäkter | 3 903 619 | 3 030 500 | 3 030 500 | 2 000 000 | 2 000 000 | 2 000 000 |
| Räntekostnader | -394 520 | -1 300 000 | -1 300 000 | -800 000 | -1 000 000 | -1 300 000 |
| Övriga finansiella kostnader | -178 347 | -100 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 | -100 000 |
| ÅRSBIDRAG | 73 634 695 | 22 223 136 | 51 668 136 | 42 807 605 | 18 138 812 | 10 966 515 |
| AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR | -23 138 567 | -24 500 000 | -24 500 000 | -28 500 000 | -24 000 000 | -24 000 000 |
| RÅKENSKAPSPERIODENS RESULTAT | 50 496 128 | -2 276 864 | 27 168 136 | 14 307 605 | -5 861 188 | -13 033 485 |
| FÖRÄNDRING AV FONDER OCH RESERVER | -23 605 939 | | 0 | 700 000 | | |
| RÅKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT) | 26 890 189 | -2 276 864 | 27 168 136 | 15 007 605 | -5 861 188 | -13 033 485 |

Borgås driftsekonomi 2023-2025

Årsbidraget under budgetåret 2023 kommer att vara cirka 42,8 euro och resultatet cirka 14,3 miljoner euro.

Det goda resultatet förklaras i hög grad av skatteinkomster av engångskaraktär som staden får eftersom staden får intäkter från kommunalskatten och samfundsskatten delvis också från gamla skatteår. Utan dessa skulle stadens resultat år 2023 närma sig noll.

Åren 2024–2025 kommer stadens ekonomi att ha ett tydligt underskott när skatteinkomsterna av engångskaraktär utgår och nedskärningen av Borgås årliga finansieringsnivå till följd av välfärdsområdesreformen träder gradvis i kraft.

Under åren 2023–2026 kommer det att göras investeringar på cirka 139 miljoner euro



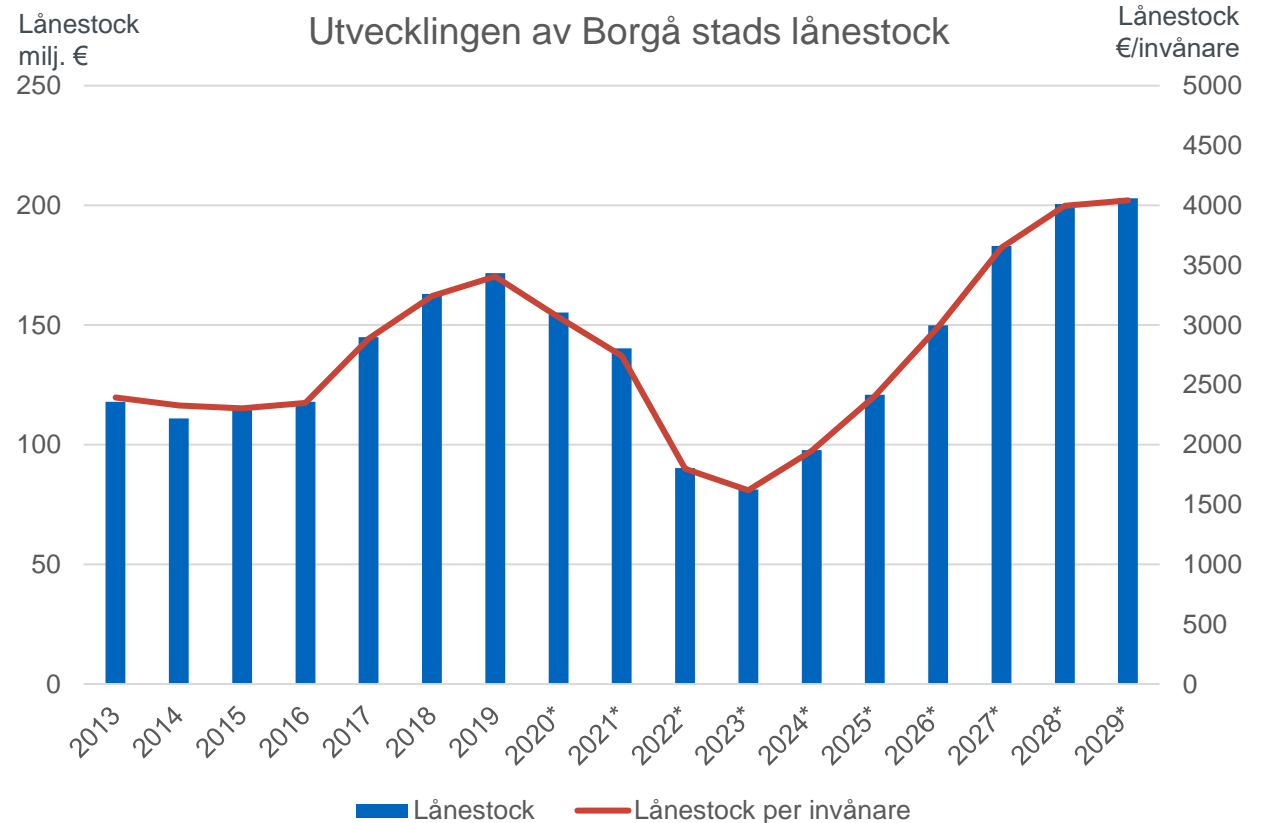
| INVESTERINGAR | Behov av anslag BG-EP 2023-2029 | BGf2023 | EP2024 | EP2025 | EP2026 | EP2027 | EP2028 | EP2029 |
|---|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| KONCERTTJÄNSTER | -118 790 000 | -14 980 000 | -17 300 000 | -18 800 000 | -19 700 000 | -27 400 000 | -20 480 000 | -130 000 |
| Stadsstyrelsen | -118 790 000 | -14 980 000 | -17 300 000 | -18 800 000 | -19 700 000 | -27 400 000 | -20 480 000 | -130 000 |
| Lös egenom | -1 380 000 | -330 000 | -400 000 | -130 000 | -130 000 | -130 000 | -130 000 | -130 000 |
| Aktier och andelar | -4 560 000 | -650 000 | -300 000 | -370 000 | -620 000 | -620 000 | -2 000 000 | 0 |
| Husbyggnad | -112 850 000 | -14 000 000 | -16 600 000 | -18 300 000 | -18 950 000 | -26 650 000 | -18 350 000 | 0 |
| Koncentrering av förvaltningslokaler/Nimbus | -5 000 000 | -4 300 000 | -700 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Projektplaner och fastigh.besiktningar | -900 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | 0 |
| Depån till Stadshagen | -8 500 000 | 0 | 0 | 0 | -500 000 | -4 000 000 | -4 000 000 | 0 |
| Bjurböle daghem | -3 700 000 | -1 800 000 | -1 900 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Huktis daghem | -9 350 000 | -500 000 | -5 500 000 | -3 350 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Eestinmäen päiväkoti | -3 500 000 | -500 000 | -3 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sjötullen områdes daghemi | -11 000 000 | 0 | 0 | 0 | -300 000 | -6 000 000 | -4 700 000 | 0 |
| Hindhår bildningscentrum | -6 000 000 | -4 000 000 | -2 000 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gammelbacka skola | -28 700 000 | -200 000 | -500 000 | -9 000 000 | -12 000 000 | -7 000 000 | 0 | 0 |
| Pääskytien koulu gård | -900 000 | 0 | 0 | -400 000 | -500 000 | 0 | 0 | 0 |
| AE koulu, gård | -600 000 | -600 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Västra standens lekpark. öpp.småb.ped. | -800 000 | -800 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Förbättring av skolområdets trafiksäkerhet | -600 000 | -200 000 | -200 000 | -200 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bandlokaler och skejtplats inomhus | -100 000 | -100 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stadshusets fasad och fönster | -1 800 000 | -150 000 | -1 650 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kokon idrottscentrum | -25 000 000 | 0 | -300 000 | -1 700 000 | -5 000 000 | -9 000 000 | -9 000 000 | 0 |
| Investeringar i energibesparing | -3 000 000 | -500 000 | -500 000 | -500 000 | -500 000 | -500 000 | -500 000 | 0 |
| Bollplanens omklädningsrum | -1 500 000 | 0 | -100 000 | -1 400 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bogys idrottshall i samband med gården + Vaktmästarhusets inomhusremont | -1 700 000 | 0 | -100 000 | -1 600 000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Keskuskoulus glasaulas omändr. till inlärnings | -200 000 | -200 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| STADSUTVECKLING | -104 121 000 | -10 751 000 | -16 140 000 | -17 575 000 | -20 075 000 | -19 355 000 | -11 985 000 | -8 240 000 |
| Stadsutvecklingsnämnden | -104 121 000 | -10 751 000 | -16 140 000 | -17 575 000 | -20 075 000 | -19 355 000 | -11 985 000 | -8 240 000 |
| Lös egendom | -3 586 000 | -901 000 | -645 000 | -400 000 | -390 000 | -390 000 | -430 000 | -430 000 |
| Fast egenom | -7 000 000 | -1 000 000 | -1 000 000 | -1 000 000 | -1 000 000 | -1 000 000 | -1 000 000 | -1 000 000 |
| Stadsinfrastrukturen | -94 055 000 | -9 370 000 | -14 495 000 | -16 175 000 | -18 685 000 | -17 965 000 | -10 555 000 | -6 810 000 |
| Stadsinfrastrukturens inkomster | 520 000 | 520 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| VÄXANDE OCH LÄRANDE | -1 050 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 |
| Nämnden för växande och lärande | -1 050 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 |
| Lös egendom | -1 050 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 | -150 000 |
| LIVSKRAFT | -3 940 000 | -1 080 000 | -1 070 000 | -335 000 | -490 000 | -735 000 | -140 000 | -90 000 |
| Nämnden för livskraft | -3 940 000 | -1 080 000 | -1 070 000 | -335 000 | -490 000 | -735 000 | -140 000 | -90 000 |
| Lös egendom | -1 335 000 | -365 000 | -270 000 | -160 000 | -200 000 | -160 000 | -90 000 | -90 000 |
| Livskraftens mark- och anläggningsarbeten | -2 605 000 | -715 000 | -800 000 | -175 000 | -290 000 | -575 000 | -50 000 | 0 |
| INVESTERINGAR TOTALT | | | | | | | | |
| Utgifter | -228 421 000 | -27 481 000 | -34 660 000 | -36 860 000 | -40 415 000 | -47 640 000 | -32 755 000 | -8 610 000 |
| Inkomster | 520 000 | 520 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALT | -227 901 000 | -26 961 000 | -34 660 000 | -36 860 000 | -40 415 000 | -47 640 000 | -32 755 000 | -8 610 000 |

Investeringar i budgeten för år 2023: husbyggnad 14,0 miljoner euro, stadsutveckling 10,8 miljoner euro

- Stadens investeringsplan innehåller för budgetåret 2022 investeringar på totalt **27,5 miljoner euro**, av vilka andelen husbyggsinvesteringar är **14,0 miljoner euro** och stadsutvecklingens investeringsandel **10,8 miljoner euro**.
- De största enskilda investeringsobjekten är **Hindhår bildningscentrum, Bjurböle daghem och förtätning av förvaltningens verksamhetslokaler**. Under år 2023 görs också många mindre investeringar i bl.a. skol- och daghemsbyggnader och deras gårdsområden. Investeringarna i stadsinfrastrukturen innehåller märkbara satsningar på **stadens fysiska infrastruktur**.
- **Under planeringsåren** reserveras pengar i synnerhet för
 - investeringar i Parkgatan,
 - skolprojektet i Gammelbacka,
 - idrottscentret i Kokon.
- Enligt stadens investeringsplan gör staden investeringar med cirka 139 miljoner euro **åren 2023–2026**. Investeringstakten är fortfarande för hög då stadens finansieringsunderlag från år 2023 beaktas.
- Den försvagande resultatutvecklingen kombinerad med en hög investeringsnivå leder till att **stadens lånestock** åter börjar stiga under planeringsåren. Nya lån ger också märkbara räntekostnader när räntenivån stiger.

Lånestocken minskar år 2023 men börjar därefter växa kraftigt

- Stadens långsiktiga mål har varit att sätta stopp för ökad skuldsättning och få skulden att minska efter betydande investeringar i skol- och daghemsnätet. Stadens lånestock har gått nedåt fr.o.m. år 2019, huvudsakligen tack vare goda samfundsskatteinkomster och statliga coronastöd.
- Stadens lånestock kommer år 2023 att ungefär vara på samma nivå som år 2022 men börjar tydligt växa åren 2024–2026.
- Lånestocken är nästa år cirka 81,3 miljoner euro, cirka 97,8 miljoner euro år 2024, cirka 120,9 miljoner euro år 2025 och cirka 149,9 miljoner euro år 2026.
- Räntenivån har i flera års tid varit exceptionellt låg. I slutet av året är medelräntan på stadens lån ca 0,3 procent och hela låneportföljen är bunden till lån med fasta räntor. Medelräntan på nya lån kommer ändå att vara ansevärt högre, för närvarande cirka 3,0–3,5 procent. Detta betyder att staden under de närmaste åren också ska förbereda sig för stigande räntekostnader.



Staden börjar skuldsätta sig igen eftersom investeringarna är större än vad staden i medeltal årligen har råd med.

SEKTORN FÖR KONCERTTJÄNSTER

| | UTGIFTER M€ | INKOMSTER M€ | PERSONAL |
|---|-------------|--------------|-------------|
| Stadens ledning (innehåller: valnämnden, stadsfullmäktige, revisionsnämnden, stadens ledning, stadsstyrelsen, stadstyrelsens övriga verksamhet) | 5,1 | 0,1 | 1 |
| Kommunikation, marknadsföring och samhällsrelationer | 1,5 | 0 | 14 |
| Personal, demokrati och utveckling | 5,5 | 0,8 | 30,5 |
| Finansiering och strategi | 1,0 | 0 | 9 |
| Lokalitetsledningen | 28,7 | 39,9 | 54 |

Sektorn för koncerntjänster, BG2023

- Personal, demokrati och utveckling
 - Ett serviceområde som slogs samman i organisationsreformen. Inom området utvecklas gemensamma handlingsmodeller för produktion av organisationens interna stödtjänster.
 - Kompetensen på koncernnivån tryggas genom att det anställs en beredskapschef och koncernjurist.
 - Förvaltningen, delaktigheten och stödet för beslutsprocesser effektiveras genom att den centraliserade förvaltningen utvecklas ytterligare och genom att en delaktighetskoordinator flyttas från bildningssektorn.
 - I utvecklingen av ledarskapet och arbetsplatser prioriteras stödet till ändringen, arbetshälsan och kompetensen samt lyckade rekryteringar.
 - Vidareutveckling av ledning genom information, e-tjänster och servicekvaliteten.
- Serviceområdet för finansiering och strategi har en ny strategisk verksamhetsenhet med en expert på hållbar utveckling, en välfärdskoordinator och en utvecklingskoordinator. Nya uppdrag som serviceområdet kommer att ha en koncernstyrningen och samordning av koncernsektionen.
- Ett nytt serviceområde: kommunikation, marknadsföring och samhällsrelationer
 - Utöver kommunikation tar serviceområdet över ansvaret för marknadsföringen och varumärket, kundservicen och rådgivningen (Kompassen) samt internationella ärenden och besök och assisterande uppgifter till stadsdirektören.
 - Kommunikationsenheten får nya uppdrag: lättläst språk (ny strategi) och styrning av översättningstjänster.
 - Ansvaret för turistrådgivningen övergår på våren från Event Factory till Kompassen.
- I fråga om lokalitetsledningen är den största ändringen i verksamheten att fastighetsvården övergår från lokalservicen till resultatenheten ”fastighetsvård och underhållsrenoveringar”.

SEKTORN FÖR STADSUTVECKLING

| | UTGIFTER M€ | INKOMSTER M€ | PERSONAL |
|----------------------------|-------------|--------------|----------|
| Stadsutvecklingens ledning | 0,9 | 0 | 4 |
| Markpolitik | 2,1 | 8,8 | 27,5 |
| Stadsplanering | 2,2 | 0,3 | 16 |
| Stadsinfra | 15,2 | 4,1 | 88,5 |
| Byggnadstillsyn | 1,2 | 0,6 | 12 |
| Miljövård | 0,6 | 0 | 7,5 |
| Miljöhälsovård | 2,5 | 1,6 | 30,5 |

Stadsutveckling

- Organisationsreformen: den största förändringen jämfört med den nuvarande organisationen är att närings-, turism- och marknadsföringsärendena flyttas över till sektorn för livskraft och sektorn för koncerntjänster.
- Med anledning av stadens tillväxtmål behövs det nya personalresurser särskilt till kommuntekniken och stadsinfrastrukturen.
- Inkomsterna från tomtförsäljningen är år 2023 uppskattningsvis cirka 6 milj. euro.
- Planreserven ökas, centrala områden är Borgå parkgata och Västra åstranden, nya detaljplaneprojekt är bl.a. Kokon och planändring i Kungsporten
- Delgeneralplanen för centrala stadsområden förs vidare
- Tomtreserv för flervånings- och radhustomter minst 20 000 m²-vy
- Inom kommuntekniken har kostnaderna ökat bl.a. till följd av världsläget, det mest betydande byggobjektet Västra åstranden
- Planering av ett kollektivtrafiksystem, målet är ett högklassigt och kostnadseffektivt kollektivtrafiksystem som är i bruk år 2025

SEKTORN FÖR VÄXANDE OCH LÄRANDE

| | UTGIFTER M€ | INKOMSTER M€ | PERSONAL |
|--|-------------|--------------|--------------|
| Ledningen för sektorn för växande och lärande | 4,7 | 0 | 11 |
| Finskspråkig grundläggande och gymnasieutbildning | 51,8 | 2,9 | 500,6 |
| Svenskspråkig grundläggande och gymnasieutbildning | 23,5 | 1,2 | 263,5 |
| Tjänster inom småbarns- pedagogik | 39,7 | 3,2 | 531,1 |

Sektorn för växande och lärande, BG2023

Ledningen för sektorn för växande och lärande

- Reformen och förändringar som den nya organisationsmodellen och sektorn medför
- Personalflyttningar/ändringar i tjänstebeteckningar i och med att förvaltningen centraliseras (liten kostnadseffekt)
- HPK-kostnader har lagts till ledningen för sektorn för växande och lärande centraliserat (ändring till det tidigare), såsom också utjämningsavgifterna till KEVA, totalt 3,3 miljoner euro
- Höjda priser för koncernens interna stödtjänster, t.ex. ökar de interna hyrorna rentav över 20 % (allting har inte beaktats i ramen)

Tjänster som gäller grundläggande undervisning och gymnasieutbildning fi och sve

- Extra personal med anledning av den utvidgade läroplikten (studiehandledning och specialundervisning)
- Ökade leasingkostnader: den utvidgade läroplikten 3:e året, datorer för elever i åk 7 andra året + övriga anskaffningar av anordningar (inte mera investeringar utan alla är driftsutgifter)
- En förnyelse av ledarskapssystemet för att möjliggöra ledarskapet (antalet medarbetare) och för att stöda personalens välmående (distriktsrektorsmodellen har provats redan i två år, permanentas 1.8.2023)
- Tillgodoseende av behov som beror på eftervård efter coronan och på kriget i Ukraina (finansieringen fås i efterhand)
 - Nya grupper för förberedande undervisning (personal + lokaler)
- Budgetering av vikarieanslag efter flera år
- En höjning av timlärarnas taxor efter flera år ökar löneutgifter (har betalats men har inte budgeterats till sitt fulla belopp, tekniskt fel)
- Lokalitetslösningar: tillfälliga lokaler + ibruktagande av nya lokaler (även möblering), höjning av interna hyror, personalbehov

Tjänster inom småbarnspedagogiken

- Sänkta klientavgifter inom småbarnspedagogiken – inkomsterna minskar ytterligare till följd av regeringens beslut (700 000 €), kompenseras genom samfundsskatteintäkter
- Flera ordinarie vikarier inom småbarnspedagogiken (13 + 3 pers.), kostnadseffekten minimal eftersom staden tidigare har haft mer enstaka vikarier
- Lokalitetslösningar: tillfälliga lokaler + ibruktagande av nya lokaler (även möblering), höjning av interna hyror, personalbehov

Sektorn kommer att ha flera investeringar: bl.a. Hindhår, Bjurböle, Gammelbacka – kompenserar gamla lokalitetslösningar i dålig kondition

SEKTORN FÖR LIVSKRAFT

| | UTGIFTER M€ | INKOMSTER M€ | PERSONAL |
|-------------------------------------|-------------|--------------|--------------|
| Ledningen för sektorn för livskraft | 3,4 | 0 | 3 |
| Turism och evenemang | 1,2 | 0 | 5 |
| Fritidstjänster | 16,9 | 2,8 | 121,3 |
| Tjänster för kontinuerligt lärande | 8,1 | 2,4 | 117,5 |
| Näringsar och sysselsättning | 7,7 | 0,5 | 20 |

Livskraft

- Sektorn för livskraft är en ny sektor som inleder sin verksamhet 1.1.2023. Sektorn betjänar stadens nuvarande företag, stadens invånare, turister som kommer till staden och företag som överväger en ny placeringssort.
- Företagssamarbetet framhävs i närings- och sysselsättningstjänsternas och turist- och evenemangstjänsternas verksamhet.
- Fritids- och kulturtjänster och tjänster för kontinuerligt lärande producerar i första hand högklassigt innehåll till stadens invånare men en del av tjänsterna produceras också till invånare i andra östnyländska kommuner och dem som besöker staden.
- Sektorns ledning koordinerar tjänster som beställs från utvecklingsbolaget Posintra, Konstfabrikens och Event Factorys verksamhet samt verksamheten av utvecklingsbolaget för Kokon. Dessa företag är centrala aktörer i produktionen av stadens serviceutbud.



Tack!
Borgå stad