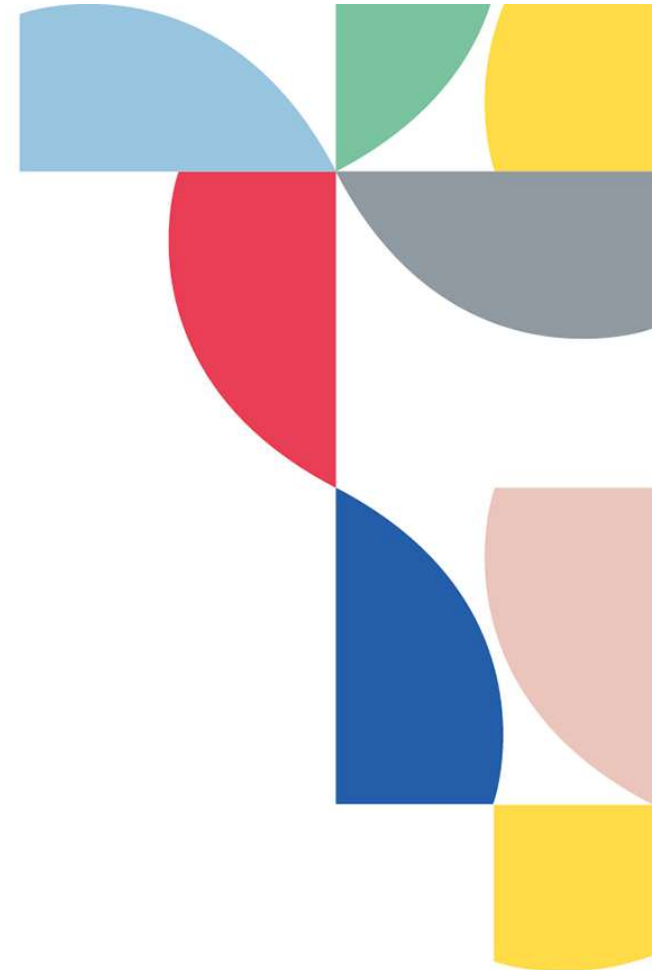


Porvoon kaupungin tilinpäätös 2022

22.3.2023
Henrik Rainio

PORVOO  BORGÅ



Tilinpäätös* 2022, avainluvut



Toimintamenot yhteensä kasvoivat 6,6 %, eli noin 24,4 milj. €

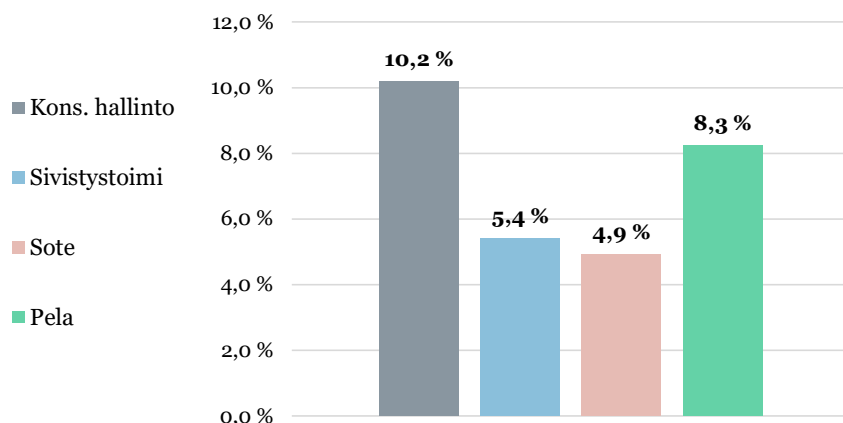


Väestönkasvu 0,2 %
98 hlöä



Toimintatuotot - 4,6 %
82,3 milj. €

Toimialojen menojen muutos %



Toimintakate noin **- 308,5 milj. €**
(-280,2 milj. € v. 2021)



Verotulot + 6,7 %, eli noin 19,8 milj. €

Kunnallisvero + 7,6 %
Yhteisövero + 4,1 %
Kiinteistövero + 5,4 %



Tilikauden tulos
43,4 milj. €
(noin 53,1 milj. € v. 2021)



Valtionosuudet + 8,3 %, eli noin 5,1 milj. €



Henkilöstömenot + 4,5 %
Palvelujen ostot + 7,1 %



Lainakanta 2022 lopussa 86,9 milj. €
(140,3 milj. €, TP21)

* kaupunki + liikelaitokset

Kaupungin talouden mittarit vahvistuneet viime vuosina

- Kaupungin talouden mittarit ovat vahvistuneet kauttaaltaan vuosina 2020-2022.
- Valtio on tukenut kuntaa voimakkaasti koronakriisissä, mikä näkyy kuntien taloudellisissa tunnusluvuissa.
- Porvoon tunnusluvuissa näkyy lisäksi kasvanut yhteisöveron merkitys.
- Kaupungin lainakanta on alentunut kolmena vuotena peräkkäin hyvälle tasolle, ja lainakanta onkin selvästi alle maan keskiarvon.

Talousmittari*	2018	2019	2020	2021	2022
Vuosikate/poistot, % Hyvä > 100 % Tyydyttävä 80 % - 100 % Heikko < 80 %	111,5	95,3	198,8	290,7	224,9
Investointien tulo-rahoitus, % (vuosikate/nettoinvestoinnit) Hyvä > 100 % Tyydyttävä 80 % - 100 % Heikko < 80 %	54,70	56,5	258,4	253,9	281,8
Omavaraisuusaste, % (omapääoma/ koko pääoma) Hyvä > 70 % Tyydyttävä 50 % - 70 % Heikko < 50 %	39,6	38,1	43,4	51,04	60,4
Kaupungin lainakanta, €/asukas Hyvä < maan keskiarvo, 3 363€ Tyydyttävä 3 363–5 172 Heikko < 5 172 €	3 243	3 407	3 066	2 744	1 696
Konsernin lainakanta, €/asukas Hyvä < maan keskiarvo, 7 454€ Tyydyttävä 7 454 € - 11 181 € Heikko < 11 181 € (Suluissa vuokra- ja leasingvastuut)	7 202 (2 655)	7 376 (2 254)	6 876 (2 798)	6 988 (2 661)	5 675 (2 830)
Toiminnan ja investointien rahavirta 5 edelliseltä vuodelta, milj. € Hyvä > 10 milj. € Tyydyttävä 0–10 milj. € Heikko < 0	-52,4	-64,3	-33,4	19,0	97,0
Kunnallisverotuksen tuloveroprosentti Hyvä < Uudenmaan kuntien keskiarvo 18,69 Tyydyttävä 18,69–20,01 Heikko > koko maan keskiarvo 20,01	19,75	19,75	19,75	19,75	19,75

*Talousmittarien arviointikriteerien tasot on ilmoitettu 2022 vuoden tasossa tai viimeisimmän saatavissa olevan tiedon mukaisesti

Vihreä = Hyvä

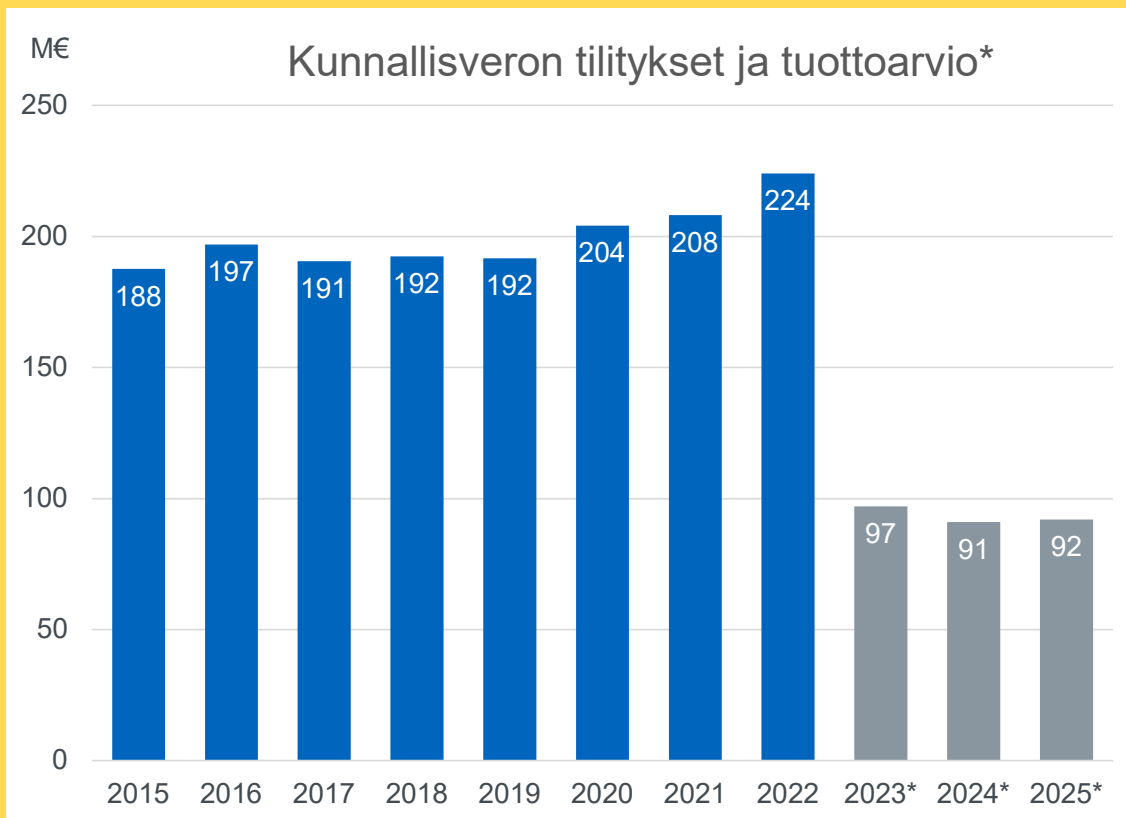
Keltainen = Tyydyttävä

Punainen = Heikko

Huomioita vuoden 2022 tilinpäätöksestä

- Vuosi 2022 oli taloudellisesti vahva useimmille kaupungeille, kun taloussuhdanne oli suotuisa ja kertaluonteiset verotilitykset olivat yllättävän hyviä.
- Korkea inflaatio ja kunta-alan palkkaratkaisu sekä koronasta johtuvat poissaolot näkyvät kohonneina kustannuksina.
- Hyvinvointialueuudistuksesta on aiheutunut kertaluonteisia menoja.
- Hyvä suhdanne ja kuntasektorin tilapäinen korotus näkyy yhteisöveron tuotossa. Verotuloja tullut poikkeuksellisen paljon vanhoilta verovuosilta.
- Koronan takia vertailu edellisvuosiin on haastavaa.
- Korot nousivat viime vuoden aikana voimakkaasti, mutta korkojen nousu ei vielä näy kaupungin luvuissa. Lainakanta on myös saatu alennettua selvästi alle kaupunkien keskiarvion.
- Kaupungin investointisuunnitelmassa on tuleville vuosille aikataulutettu noin 228 miljoonan euron investoinnit, joiden toteuttamiseen tarvitaan kertyneitä ylijäämiä

Kunnallisveron tuotto kasvoi 7,6 prosenttia

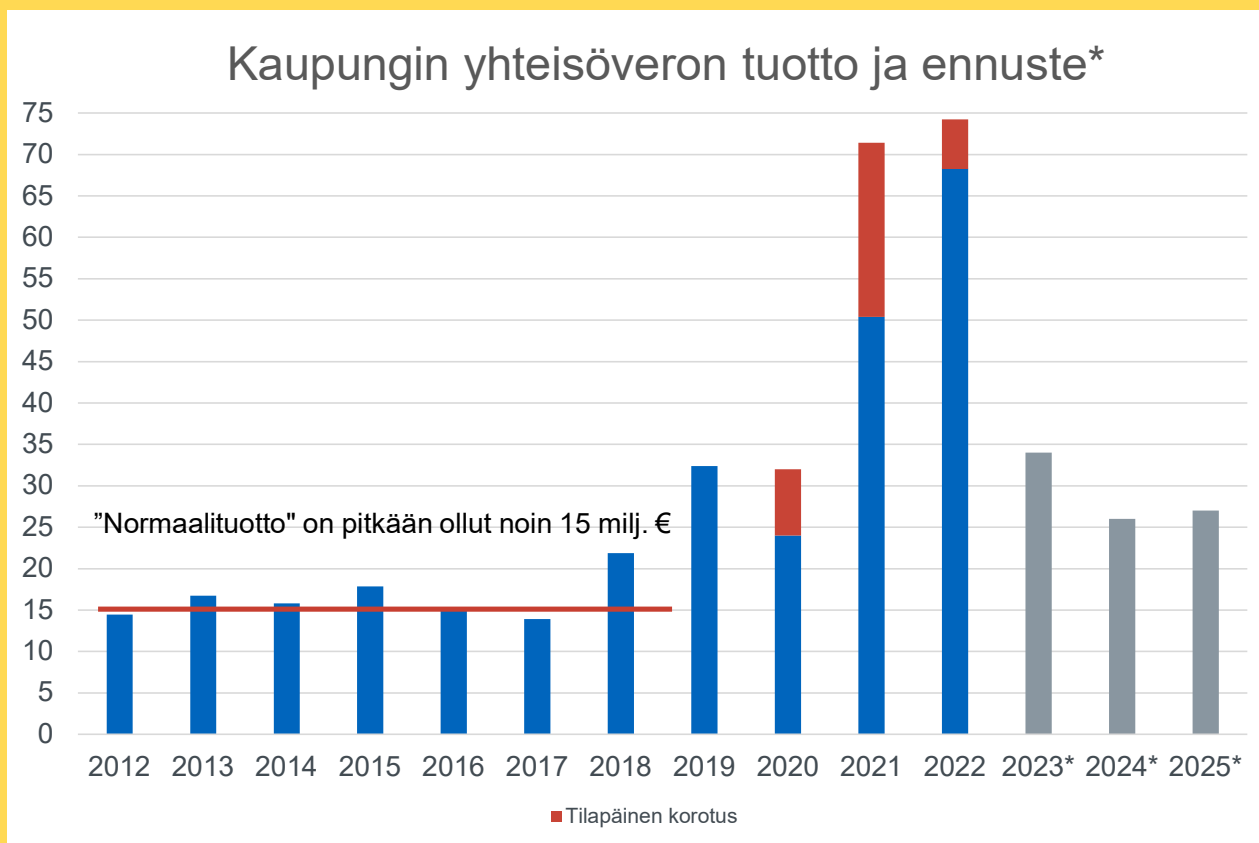


Veronsaaja	Kunnallisvero 2022	Muutos %
Helsingin kaupunki	3 028 509 080 €	7,4 %
Espoon kaupunki	1 484 705 600 €	8,0 %
Vantaan kaupunki	957 369 970 €	5,5 %
Tampereen kaupunki	953 897 128 €	6,4 %
Oulun kaupunki	814 986 327 €	5,8 %
Turun kaupunki	697 531 328 €	4,8 %
Jyväskylän kaupunki	504 072 137 €	3,3 %
Kuopion kaupunki	457 508 141 €	4,5 %
Lahden kaupunki	452 477 252 €	4,8 %
Kouvolan kaupunki	314 412 517 €	2,3 %
Porin kaupunki	308 217 953 €	5,0 %
Hämeenlinnan kaupunki	272 905 681 €	4,2 %
Lappeenrannan kaupunki	270 618 924 €	0,9 %
Vaasan kaupunki	269 625 093 €	6,2 %
Joensuun kaupunki	252 224 925 €	4,3 %
Seinäjoen kaupunki	250 921 040 €	8,3 %
Rovaniemen kaupunki	242 624 881 €	3,3 %
Porvoon kaupunki	223 930 880 €	7,6 %
Kotkan kaupunki	209 653 777 €	2,7 %
Järvenpään kaupunki	204 423 941 €	5,1 %
Hyvinkään kaupunki	202 344 967 €	4,7 %

Porvoon kunnallisveron tuotto kasvoi noin 15,9 miljoonaa euroa.

Kasvuvauhti on kaupunkien kärkeä.

Yhteisöveron tuotto vuonna 2022 oli 74,3 milj. €

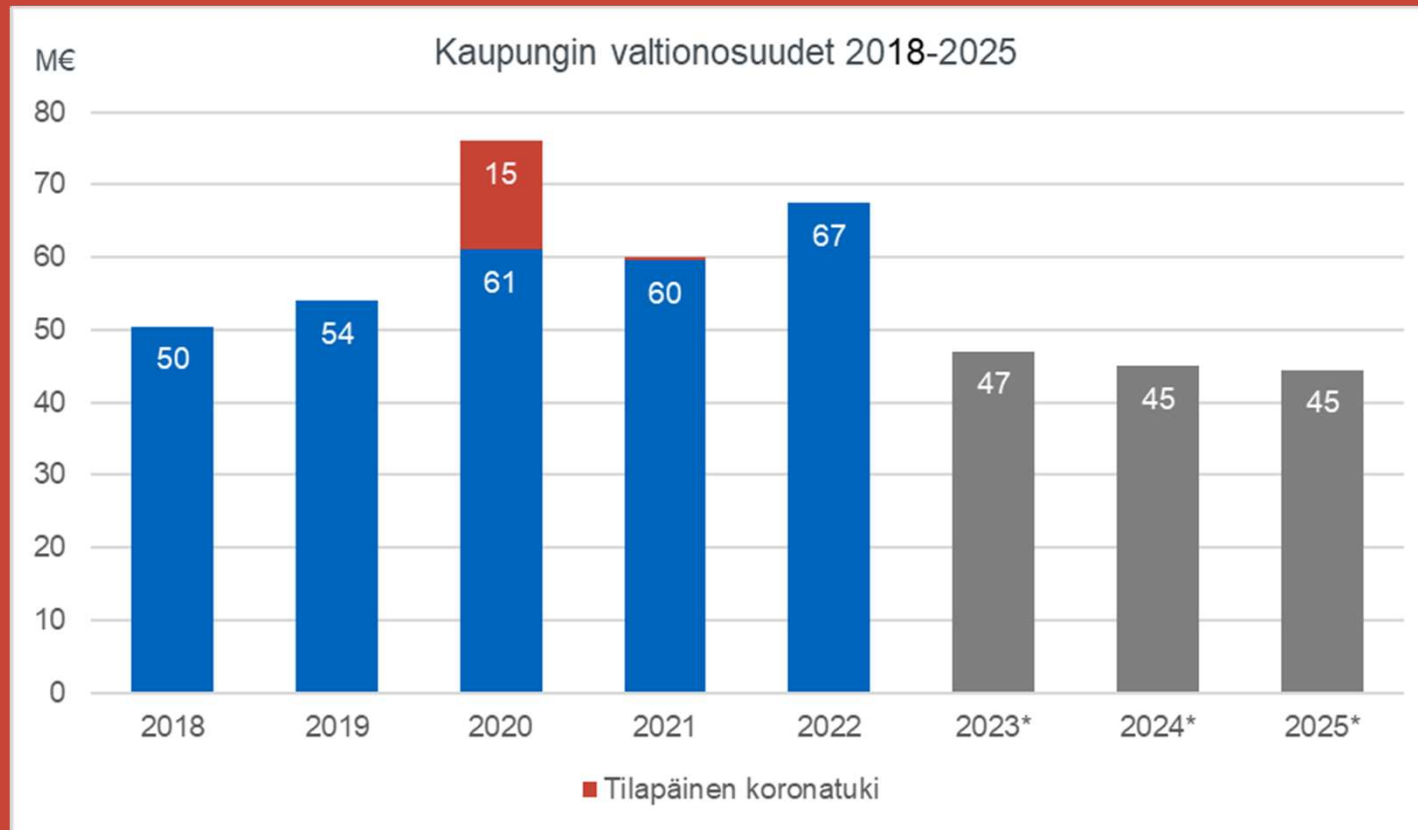


Veronsaaja	Yhteisövero 2022	Muutos %
Helsingin kaupunki	775 361 185 €	6,7 %
Espoon kaupunki	223 623 018 €	10,1 %
Turun kaupunki	180 748 397 €	13,9 %
Tampereen kaupunki	138 774 252 €	8,9 %
Vantaan kaupunki	137 840 388 €	11,1 %
Oulun kaupunki	75 372 368 €	10,6 %
Porvoon kaupunki	74 349 646 €	4,1 %
Jyväskylän kaupunki	50 727 607 €	14,8 %
Lahden kaupunki	48 348 782 €	6,0 %
Kuopion kaupunki	44 337 104 €	6,3 %
Joensuun kaupunki	37 901 404 €	16,8 %
Vaasan kaupunki	37 623 152 €	2,3 %
Kouvolan kaupunki	36 546 466 €	2,0 %
Lappeenrannan kaupunki	35 649 747 €	-4,6 %
Hämeenlinnan kaupunki	26 907 203 €	-0,9 %
Seinäjoen kaupunki	26 305 417 €	8,6 %
Porin kaupunki	26 174 821 €	9,2 %
Kokkolan kaupunki	25 974 126 €	5,4 %
Hyvinkään kaupunki	23 542 442 €	11,5 %
Mikkelin kaupunki	23 269 030 €	-4,4 %
Rauman kaupunki	21 783 430 €	-6,3 %

Porvoon yhteisöveron tuotto säilyi edelleen korkealla tasolla vuonna 2022.

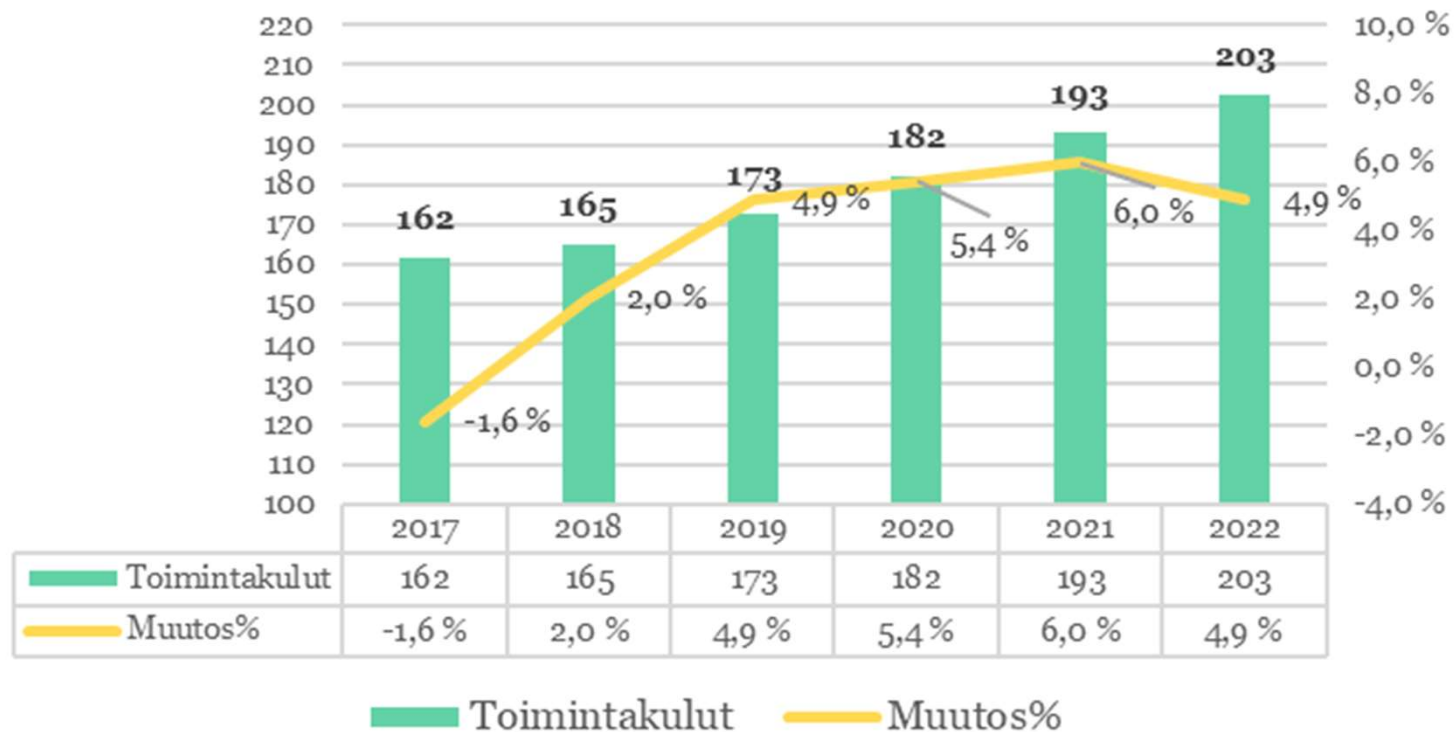
Vuodelle 2023 Porvoon kaupungin jako-osuus aleni 49 %:lla.

Valtionosuudet kasvoivat odotetusti 8,3 %



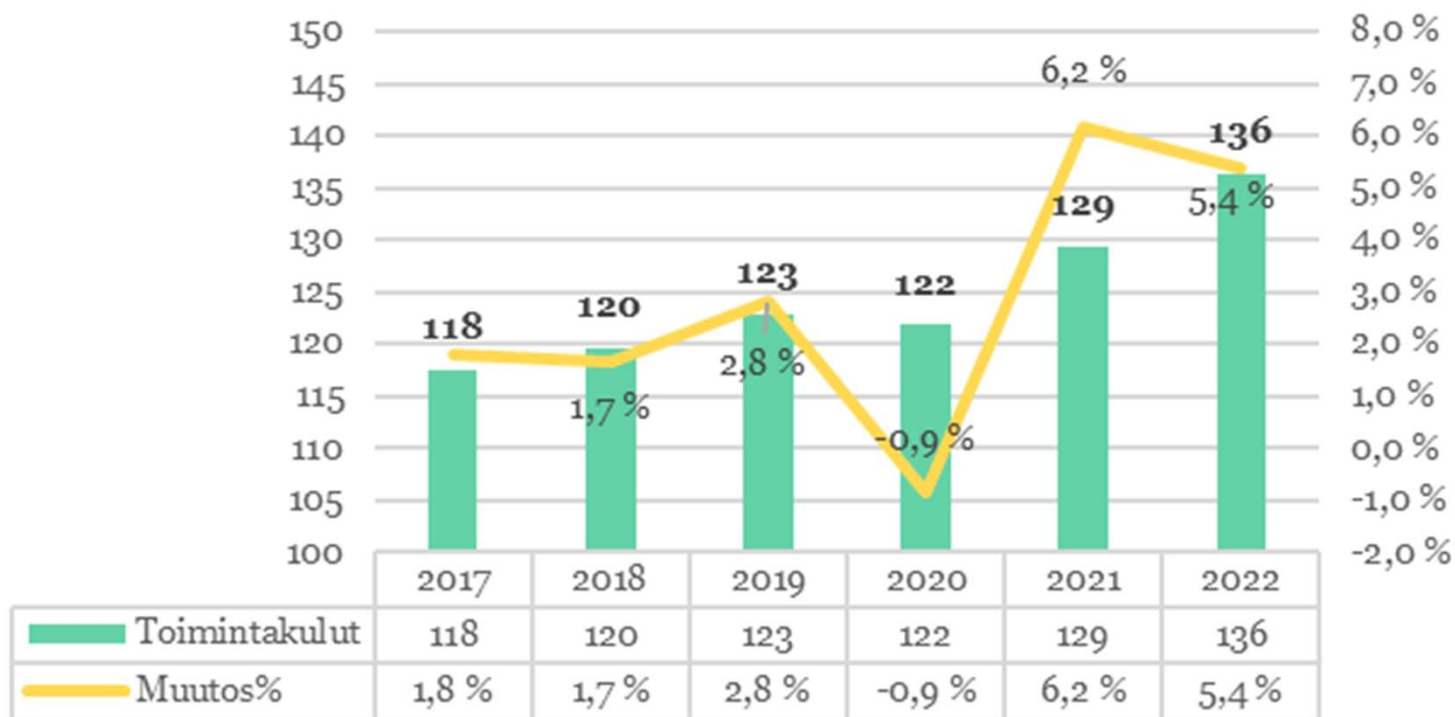
Toimintamenojen kehitys: sosiaali- ja terveystoimi

Sosiaali- ja terveystoimen kulujen kehitys 2017-2022
milj. €



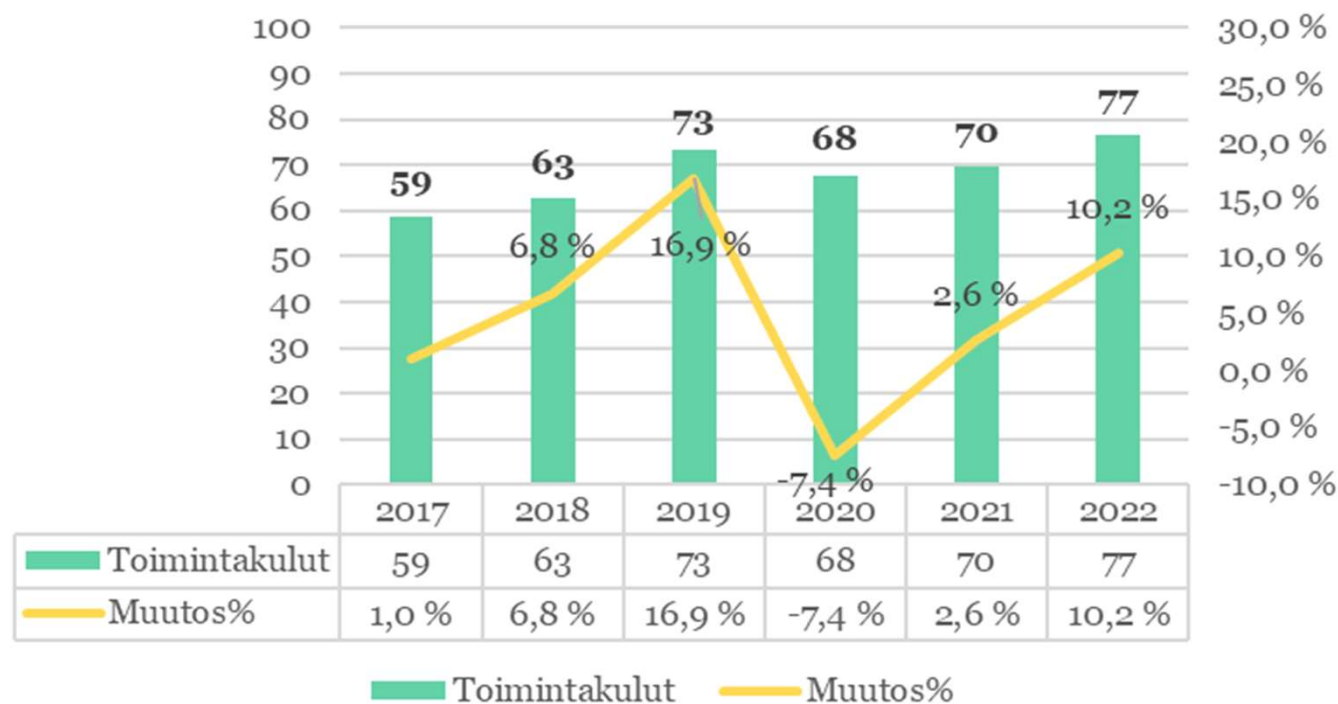
Toimintamenojen kehitys: sivistystoimi

Sivistystoimen kulujen kehitys 2017-2022
milj. €



Toimintamenojen kehitys: konsernihallinto

Konsernihallinnon kulujen kehitys 2017-2022
milj. €



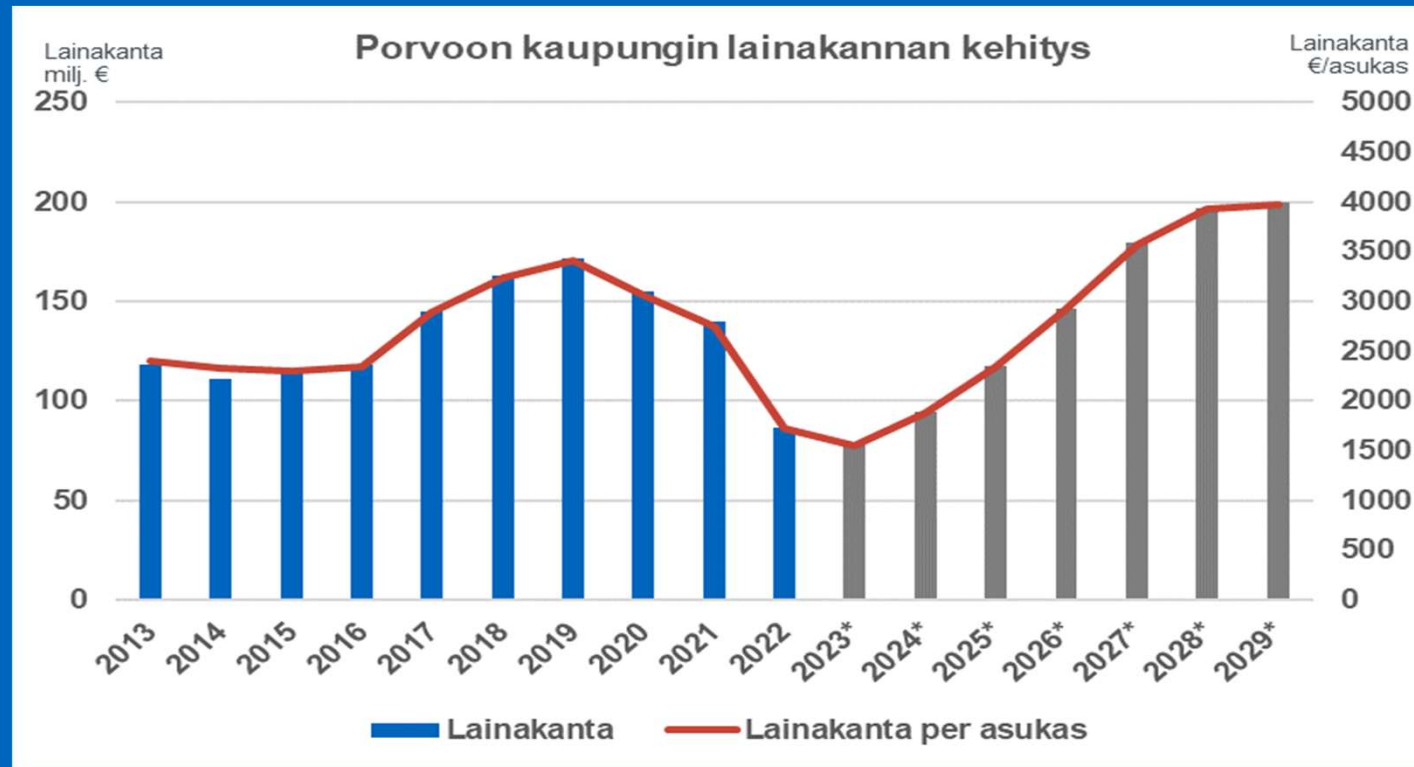
Tuloslaskelma

TULOSLASKELMA	2022	2021
Sisältää liikelaitokset	1000 €	1000 €
Toimintatuotot	82 341	86 331
Valmistus omaan käyttöön	1 459	1 341
Toimintakulut	-392 310	-367 883
Toimintakate	-308 510	-280 211
Verotulot	316 481	296 720
Valtionosuudet	66 952	61 803
Rahoitustuotot ja -kulut:		
Korkotuotot	27	29
Muut rahoitustuotot	3 880	3 261
Korkokulut	-340	-395
Muut rahoituskulut	-265	-178
Vuosikate	78 225	81 030
Poistot ja arvonalentumiset	-34 777	-27 876
Satunnaiset kulut		
Tilikauden tulos	43 448	53 154
Tilinpäätössiirrot	-12 036	-23 606
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	31 412	29 548

- Toimintatuotot alenivat 4,6 %, eli noin 4 milj. €.
- Toimintakulut kasvoivat 6,6 %, eli noin 24,4 milj. €
- Verotulot + 6,7 %, eli noin 19,8 milj. €
- Valtionosuudet + 8,3 %, eli noin 5,1 milj. €
- Toimintakate heikkeni noin 28,3 milj. €
- Vuosikate heikkeni noin 2,8 milj. €
- Poistot kasvoivat noin 6,9 milj. €

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2022	2021
Toimintatuotot / Toimintakulut, %	21,1	23,6
Vuosikate / Poistot, %	224,9	290,7
Vuosikate, € / asukas	1 526	1 585
Asukasmäärä	51 247	51 135

Lainakanta aleni noin 53,4 milj. €



Kaupungin lainoja 31.12.2022 jäljellä yhteensä 86 930 962,34 euroa (vrt. TP21 140,3M€). Lainoja lyhennettiin siis vuoden aikana 53,4 milj.€.

Kaupungin tuloksen muodostuminen

Tilinpäätöksen tulos vuodelta 2022 on 43 448 034,29 euroa, joka muodostuu seuraavista eristä:

- Kaupunki ilman erillisyyksiköitä 43 041 886,77 €
- Itä-Uudenmaan pelastuslaitos -2 529 682,03 €
- Liikelaitos Porvoon vesi 2 542 484,61 €
- Liikelaitos Porvoon tilapalvelut 332 319,75 €
- Liikelaitos Kuninkaantien työterveys 61 025,19 €

Kaupunginhallitus ehdottaa tilikauden 2022 tuloksen käsittelystä seuraavaa:

- Maanhankintarahastosta tuloutetaan sääntöjen mukaisesti 1 383 588,33 euroa
- Maanhankintarahastoon siirretään lisää 5 600 000,00 euroa
- Itä-Uudenmaan pelastuslaitoksen tulokseen lisätään 1 670 321,74 euroa purkautuvaa poistoeron muutosta sekä 510 000,00 euroa purkautuvaa varausten muutosta
- Vihreän siirtymän rahastoon siirretään 10 000 000,00 euroa
- Tilikauden ylijäämä 31 411 944,36 euroa siirretään edellisten tilikausien ylijäämään kuluvan vuoden kirjanpidossa

Konsernin tulos- ja rahoituslaskelma

TULOSLASKELMA	1.1.–31.12.2022 euroa	1.1.–31.12.2021 euroa	RAHOITUSLASKELMA	2022 euroa	2021 euroa
Toimintatuotot	325 511 620,88	314 152 883,20	Toiminnan rahavirta		
Toimintakulut	-598 242 879,40	-570 185 187,85	Vuosikate	102 482 417,19	102 978 444,20
Osuus osakkuusyritysten voitosta (tappiosta)	-446 206,37	719 908,18	Satunnaiset erät		
Toimintakate	-273 177 464,89	-255 312 396,48	Tilikauden verot	-93 297,44	-16 933,98
Verotulot	316 481 220,49	296 720 160,48	Tulorahoituksen korjauserä	-4 016 472,68	-9 046 562,53
Valtionosuudet	66 951 865,00	61 803 501,00	Investointien rahavirta		
Rahoitustuotot ja -kulut			Investointimenot	-72 421 584,43	-81 780 924,05
Korkotuotot	99 730,97	64 430,34	Rahoitusosuudet investointi menoihin	620 407,68	829 926,49
Muut rahoitustuotot	2 176 851,18	2 679 605,26	Pysyvien vastaavien luovutustulot	28 472 280,73	19 846 014,05
Korkokulut	-2 733 911,47	-1 699 907,54	Toiminnan ja investointien rahavirta	55 043 751,05	32 809 964,17
Muut rahoituskulut	-7 315 874,09	-1 276 948,87	Rahoituksen rahavirta		
Vuosikate	102 482 417,19	102 978 444,19	Antolainojen muutokset		
Poistot ja arvonalentumiset			Antolainojen lisäykset	551 706,87	158 498,38
Suunnitelman mukaiset poistot	-60 905 404,84	-48 512 174,98	Antolainojen vähennykset		
Omistuksen eliminointierot	-7,56	0,12	Lainakannan muutokset		
Arvonalentumiset	-4 509,35	0,00	Pitkäaikaisten lainojen lisäys	48 675 546,14	38 213 300,00
Satunnaiset erät			Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-114 516 903,34	-21 858 799,07
Tilikauden tulos	41 572 495,44	54 466 269,33	Lyhytaikaisten lainojen muutos	-636 910,65	-7 263 205,75
Tilinpäätössiirrot	-14 216 411,67	-4 177 914,61	Oman pääoman muutokset (korjaukset)	82 436,72	33 133,55
Tilikauden verot	-93 297,44	-16 933,98	Muut maksuvalmiuden muutokset		
Laskennalliset verot	-617 610,98	3 099,11	Toimeksiantojen po. ja varojen muutokset	91 635,55	1 000,80
Vähemmistöosuudet	-693 615,07	201 415,23	Vaihto-omaisuuden muutos	-1 741 140,49	1 144 067,24
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	25 951 560,28	50 475 935,08	Saamisten muutos	-7 447 719,94	-12 243 521,73
			Korottomien velkojen muutos	18 588 269,93	-995 734,84
			Rahoituksen rahavirta	-56 353 079,21	-2 811 261,43
			RAHAVAROJEN MUUTOS	-1 309 328,16	29 998 702,75
			Rahavarat 31.12	127 474 142,08	128 783 470,24
			Rahavarat 1.1.	128 783 470,24	98 784 767,49
				-1 309 328,16	29 998 702,75



Kiitos!

Porvoon kaupunki
Rahoitusjohto