

# Borgå stads bokslut 2022



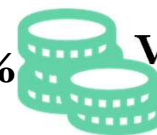
# Bokslutet\* 2022, nyckeltal



**Verksamhetsutgifterna**  
totalt ökade med 6,6 %, dvs.  
cirka 24,4 milj. €

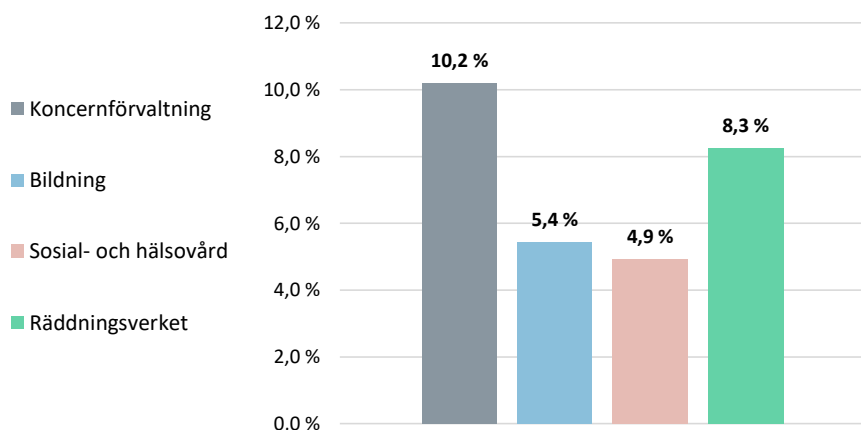


**Befolkningstillväxt 0,2 %**  
98 personer



**Verksamhetsintäkterna – 4,6 %**  
82,3 milj. €

Förändringen i sektorernas kostnader %



**Verksamhetsbidraget**  
**cirka – 308,5 milj. €**  
(-280,2 milj. € år 2021)



**Skatteintäkterna + 6,7 %**,  
dvs. cirka 19,8 milj. €

Kommunalskatt + 7,6 %  
Samfundsskatt + 4,1 %  
Fastighetsskatt + 5,4 %



**Räkenskapsperiodens**  
**resultat 43,4 milj. €**  
(cirka 53,1 milj. € år 2021)



**Statsandelarna + 8,3 %**,  
dvs. cirka 5,1 milj. €



**Personalkostnader + 4,5 %**  
**Köp av tjänster + 7,1 %**



**Lånestocken** vid slutet av  
år 2022 86,9 milj. €  
(140,3 milj. €, BS21)

\* staden + affärsverken

# De ekonomiska indikatorerna har förstärkts under de senaste åren

- De ekonomiska indikatorerna för stadens ekonomi har under åren 2020-2022 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 tre år i rad till en god nivå och ligger under landets medeltal.

Ekonomisk mätare	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Årsbidrag/avskrivningar, %</b> Bra > 100 % Nöjaktigt 80 % - 100 % Dåligt < 80 %	111,5	95,3	198,8	290,7	224,9
<b>Inkomstfinansiering av investeringar, %</b> (årsbidrag/nettoinvesteringar) Bra > 100 % Nöjaktigt 80 % - 100 % Dåligt < 80 %	54,70	56,5	258,4	253,9	281,8
<b>Soliditetsgrad, %</b> (eget kapital/hela kapitalet) Bra > 70 % Nöjsaktigt 50 % - 70 % Dåligt < 50 %	39,6	38,1	43,4	51,04	60,4
<b>Stadens lånebestånd €/invånare</b> Bra < hela landet i genomsnitt, 3 363 € Nöjaktigt 3 363 – 5 172 € Dåligt < 5 172 €	3 243	3 407	3 066	2 744	1 696
<b>Koncernens lånebestånd, €/invånare</b> Bra < hela landet i genomsnitt, 7 454 € Nöjaktigt 7 454 € - 11 181 € Dåligt < 11 181 € (hyres- och leasingansvar i parentes)	7 202 (2 655)	7 376 (2 254)	6 876 (2 798)	6 988 (2 661)	5 675 (2 830)
<b>Penningflöde för verksamhet och investeringar under de fem senaste åren, milj. €</b> Bra > 10 milj. € Nöjaktigt 0 - 10 milj. € Dåligt < 0	-52,4	-64,3	-33,4	19,0	97,0
<b>Kommunalbeskattningens inkomstskattesats</b> Bra < kommunerna i Nyland i genomsnitt 18,69 Nöjaktigt 18,69 – 20,01 Dåligt > hela landet i genomsnitt 20,01	19,75	19,75	19,75	19,75	19,75

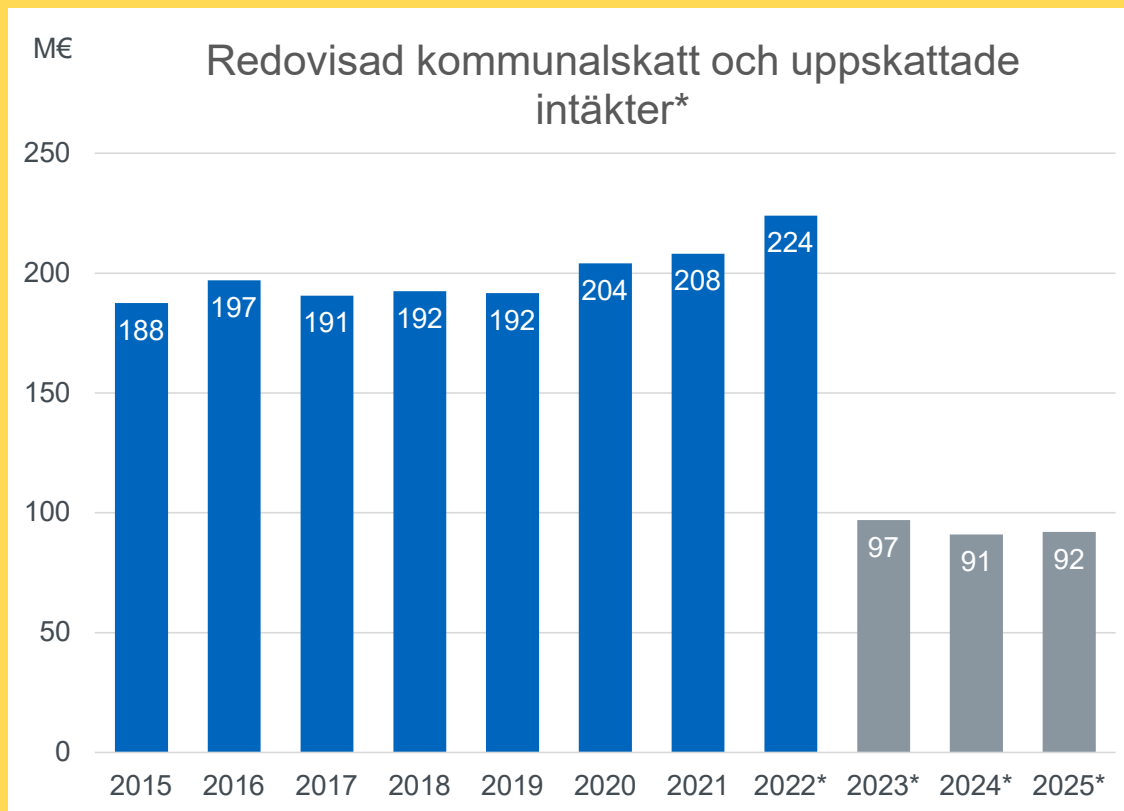
\*Nivåerna på utvärderingskriterierna för ekonomiska indikatorer har angetts i 2022 års nivå eller den senaste uppgiften som finns att få

Grön = Bra  
Gul = Nöjaktigt  
Röd = Dåligt

# Kommentarer gällande bokslutet 2022

- År 2022 var ett ekonomiskt starkt år för de flesta städer, beroende på en gynnsam ekonomisk konjunktur och förvånansvärt stora skatteredovisningar av engångskaraktär.
- Den höga inflationen, kommunsektorns löneuppgörelse samt frånvaro p.g.a. corona syns som ökning av utgifterna.
- Valfärdsområdesreformen har medfört utgifter av engångsnatur.
- Den goda konjunkturen och den temporära höjningen av kommunernas andel av intäkterna från samfundsskatten syns i stadens samfundsskatteintäkter. Det har kommit exceptionellt mycket skatteintäkter från tidigare skatteår.
- Jämförelse med tidigare år är utmanande på grund av coronan.
- Räntorna steg kraftigt det gångna året, men de högre räntorna syns inte ännu i stadens siffror. Man har också minskat lånestocken till en nivå som ligger klart under genomsnittet i städerna.
- I stadens investeringsplan finns investeringar på ca 228 miljoner euro för de kommande åren. För att genomföra dem behöver staden de överskott som har samlats.

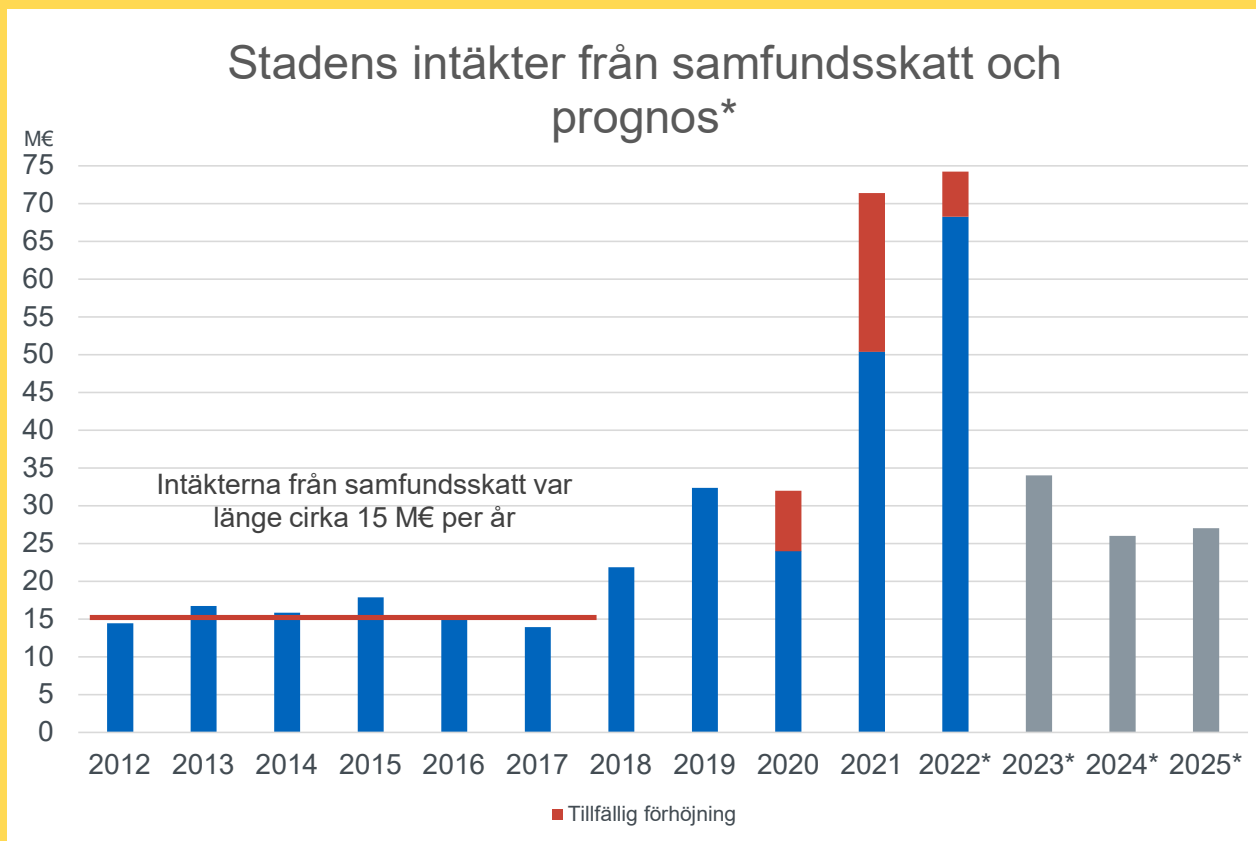
# Kommunalskatteintäkterna ökade med 7,6 procent



Skattetagare	Kommunalskatt 2022	Förändring %
Helsingfors stad	3 028 509 080 €	7,4 %
Esbo stad	1 484 705 600 €	8,0 %
Vanda Stad	957 369 970 €	5,5 %
Tammerfors stad	953 897 128 €	6,4 %
Oulu stad	814 986 327 €	5,8 %
Åbo stad	697 531 328 €	4,8 %
Jyväskylä stad	504 072 137 €	3,3 %
Kuopio stad	457 508 141 €	4,5 %
Lahtis stad	452 477 252 €	4,8 %
Kouvola stad	314 412 517 €	2,3 %
Björneborg stad	308 217 953 €	5,0 %
Tavastehus stad	272 905 681 €	4,2 %
Villmanstrand stad	270 618 924 €	0,9 %
Vasa stad	269 625 093 €	6,2 %
Joensuu stad	252 224 925 €	4,3 %
Seinäjoki stad	250 921 040 €	8,3 %
Rovaniemi stad	242 624 881 €	3,3 %
<b>Borgå stad</b>	<b>223 930 880 €</b>	<b>7,6 %</b>
Kotkan kaupunki	209 653 777 €	2,7 %
Träskända stad	204 423 941 €	5,1 %
Hyvinge stad	202 344 967 €	4,7 %

Borgås intäkter från kommunalskatt ökade med cirka 15,9 miljoner euro.  
Tillväxtens takt är bland städernas bästa.

# Intäkterna från samfundsskatt var 74,3 milj. € år 2022

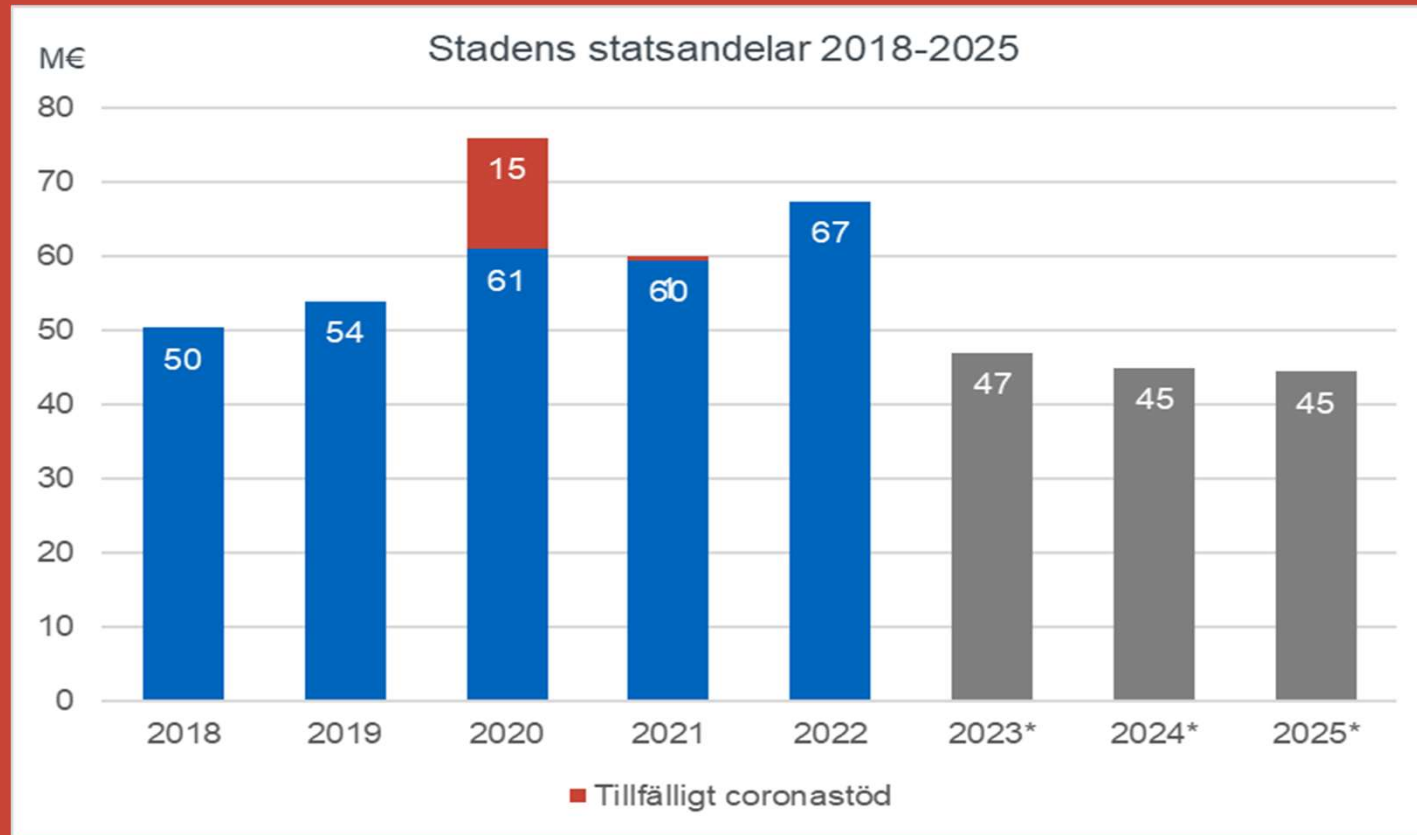


Skattetagare	Samfundsskatt 2022	Förändring %
Helsingfors stad	775 361 185 €	6,7 %
Esbo stad	223 623 018 €	10,1 %
Åbo stad	180 748 397 €	13,9 %
Tammerfors stad	138 774 252 €	8,9 %
Vanda stad	137 840 388 €	11,1 %
Oulu stad	75 372 368 €	10,6 %
<b>Borgå stad</b>	<b>74 349 646 €</b>	<b>4,1 %</b>
Jyväskylä stad	50 727 607 €	14,8 %
Lahtis stad	48 348 782 €	6,0 %
Kuopio stad	44 337 104 €	6,3 %
Joensuu stad	37 901 404 €	16,8 %
Vasa stad	37 623 152 €	2,3 %
Kouvola stad	36 546 466 €	2,0 %
Villmanstrand stad	35 649 747 €	-4,6 %
Tavastehus stad	26 907 203 €	-0,9 %
Seinäjoki stad	26 305 417 €	8,6 %
Björneborg stad	26 174 821 €	9,2 %
Kokkola stad	25 974 126 €	5,4 %
Hyvinge stad	23 542 442 €	11,5 %
St. Michel stad	23 269 030 €	-4,4 %
Raumo stad	21 783 430 €	-6,3 %

Borgås intäkter från samfundsskatt hölls på en hög nivå år 2022.

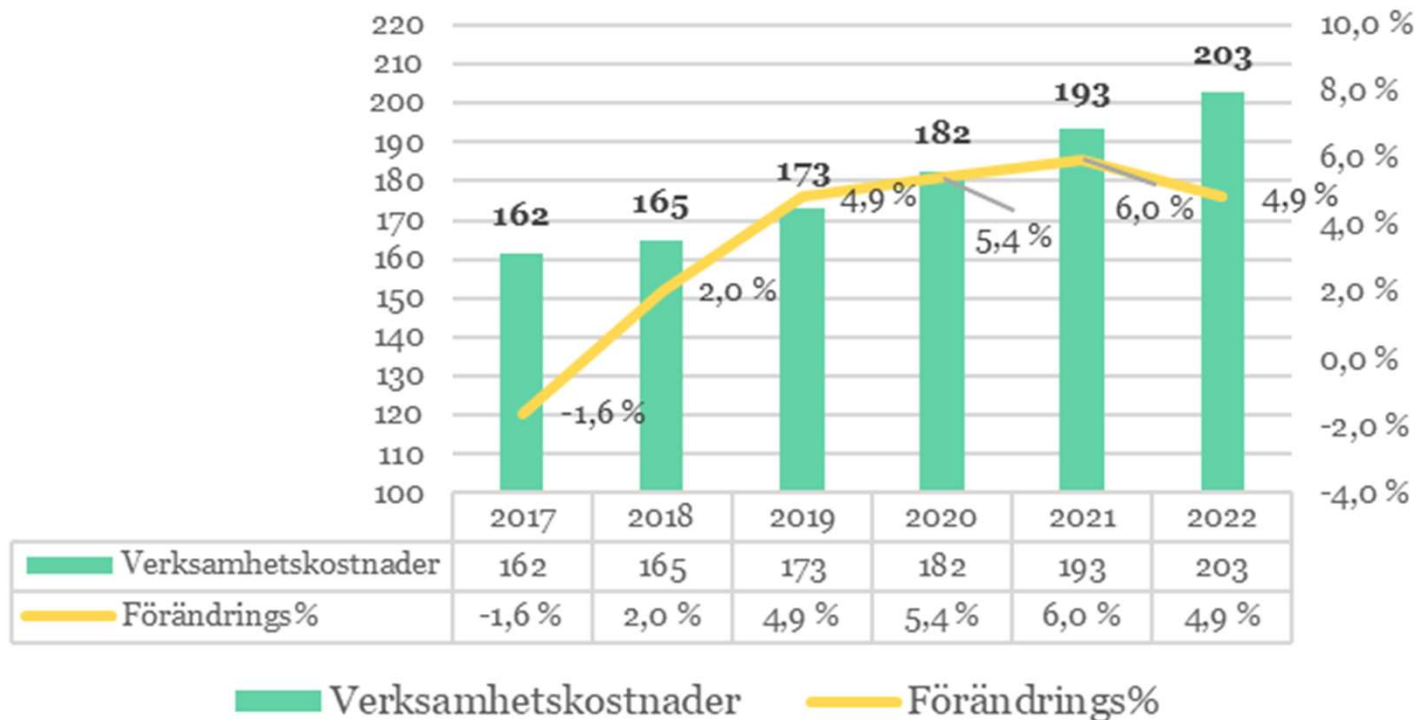
Borgås utdelningsandel för år 2023 sjönk med 49 %.

# Statsandelarna ökade som förväntat med 8,3 %



# Utvecklingen av verksamhetsutgifterna: social- och hälsovårdssektorn

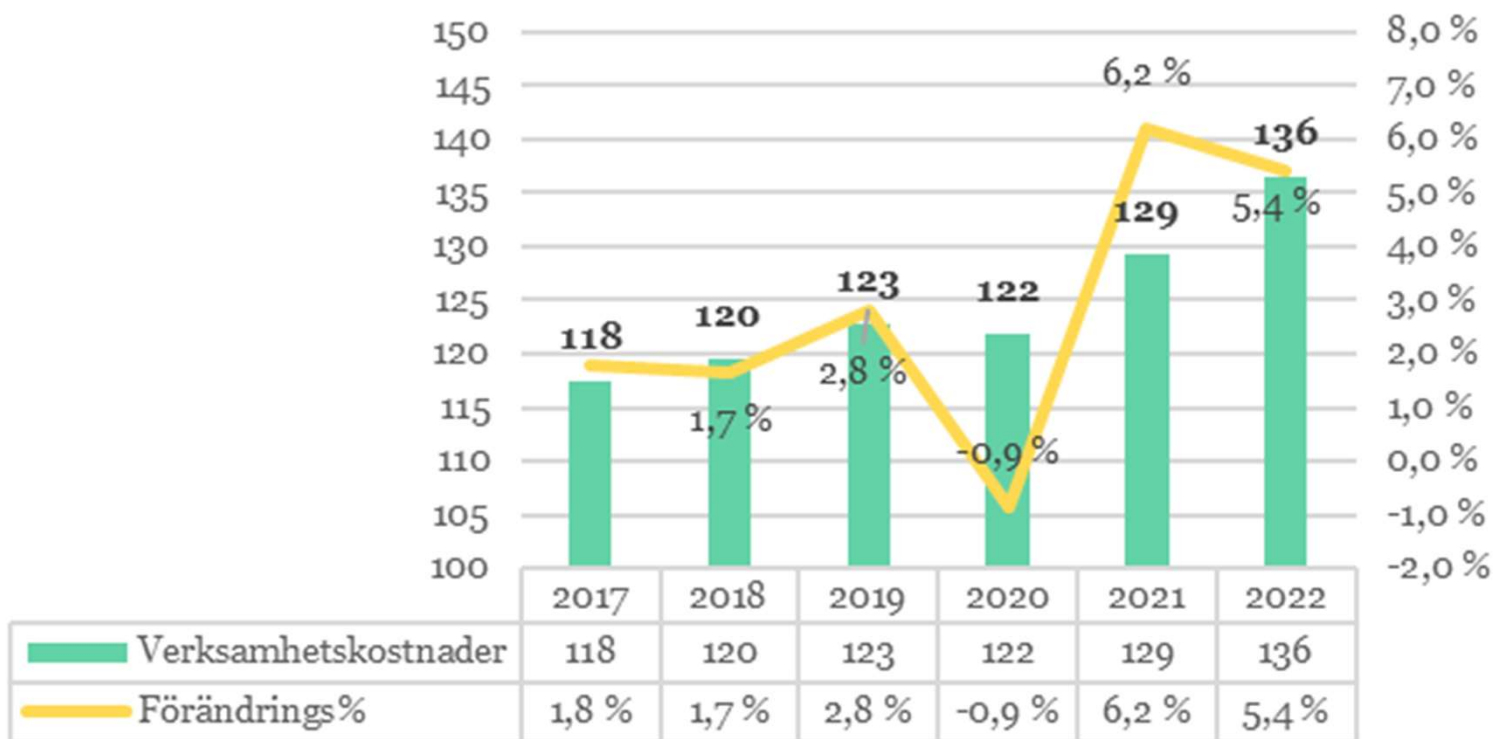
Utvecklingen av social- och hälsovårdssektorns kostnader 2017-2022  
milj. €





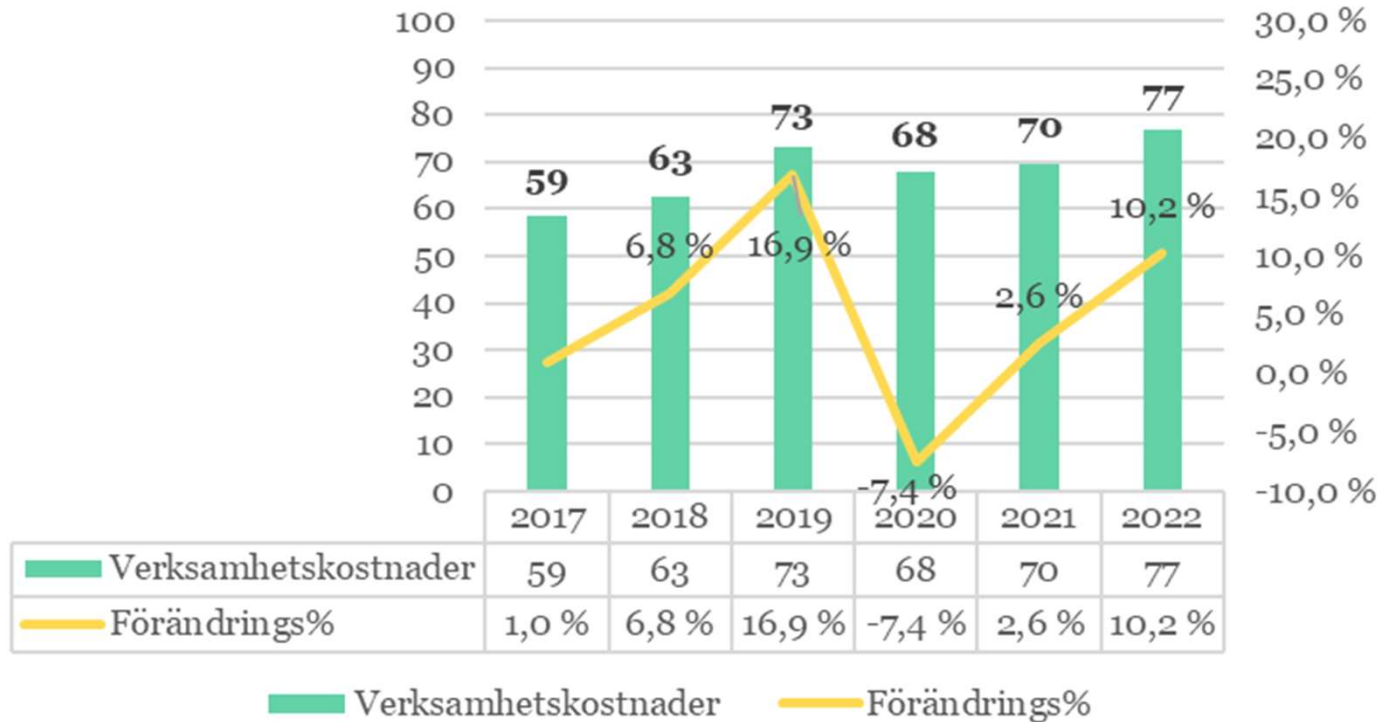
# Utvecklingen av verksamhetsutgifterna: bildningssektorn

Utvecklingen av bildningssektorns kostnader 2017-2022, miljoner €



# Utvecklingen av verksamhetsutgifterna: koncernförvaltningen

Utvecklingen av koncernförvaltningens kostnader 2017-2022  
milj. €



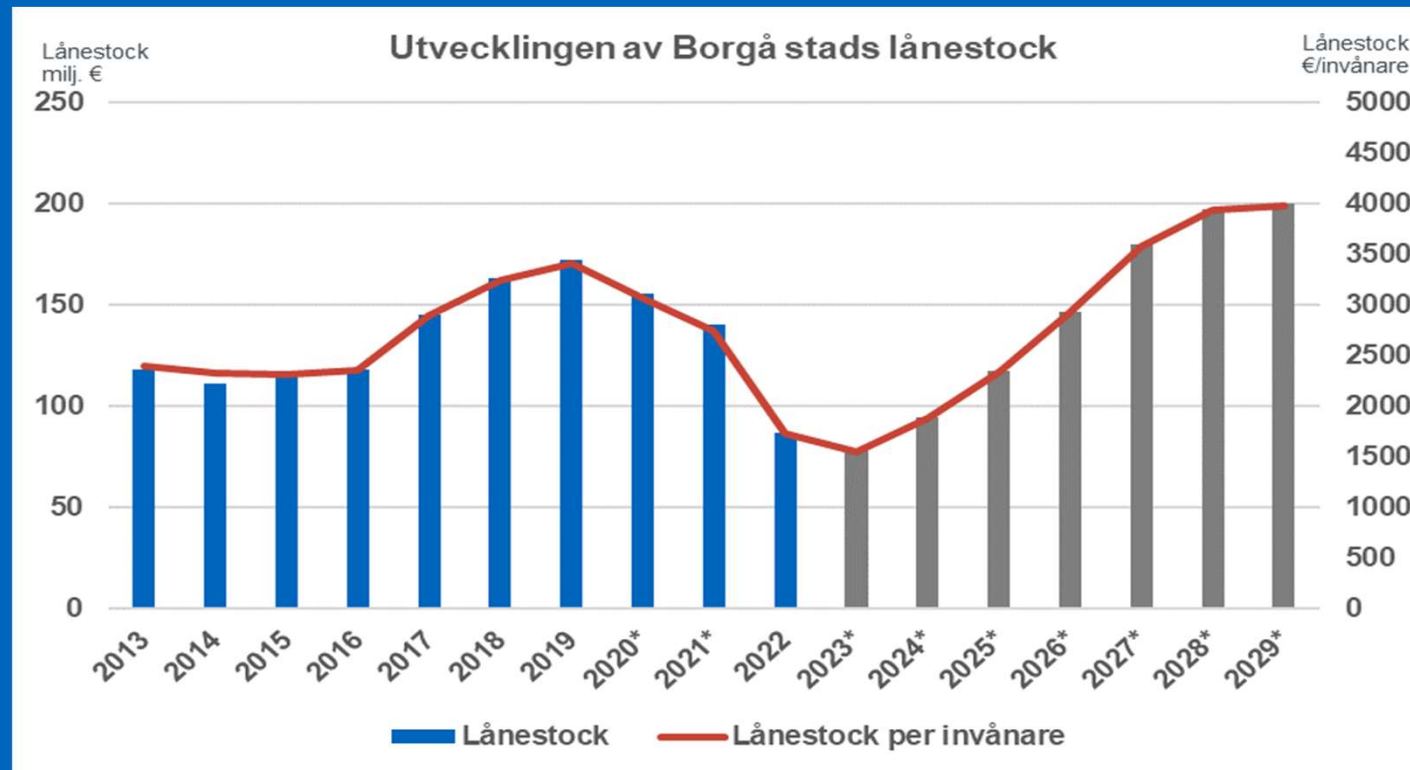
# Resultaträkning

RESULTATRÄKNING	2022	2021
Affärsverken ingår	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	82 341	86 331
Tillverkning för eget bruk	1 459	1 341
Verksamhetskostnader	-392 310	-367 883
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-308 510</b>	<b>-280 211</b>
Skatteinkomster	316 481	296 720
Statsandelar	66 952	61 803
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	27	29
Övriga finansiella intäkter	3 880	3 261
Räntekostnader	-340	-395
Övriga finansiella kostnader	-265	-178
<b>Årsbidrag</b>	<b>78 225</b>	<b>81 030</b>
Avskrivningar och nedskrivningar	-34 777	-27 876
Extraordinära intäkter		
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>43 448</b>	<b>53 154</b>
Bokslutsdispositioner	-12 036	-23 606
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT</b>	<b>31 412</b>	<b>29 548</b>

- Verksamhetsintäkterna minskade med 4,6 %, dvs. cirka 4 milj. €.
- Verksamhetskostnaderna ökade med 6,6 %, dvs. cirka 24,4 milj. €
- Skatteinkomster + 6,7 %, dvs. cirka 19,8 milj. €
- Statsandelar + 8,3 %, dvs. cirka 5,1 milj. €
- Verksamhetsbidraget sjönk cirka 28,3 milj. €
- Årsbidraget sjönk cirka 2,8 milj. €
- Avskrivningarna växte med cirka 6,9 milj. €

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL	2022	2021
Verksamhetsinkomster / Verksamhetsutgifter, %	21,1	23,6
Årsbidrag / Avskrivningar, %	224,9	290,7
Årsbidrag, € / invånare	1 526	1 585
Invånarantal	51 247	51 135

# Lånestocken minskade med cirka 53,4 milj. €



Stadens kvarstående lån 31.12.2022 total 86 930 962,34 euro (jmf. BS21 140,3M€). Man kortande alltså av lånen med 53,4 milj.€ under året.

# Stadens resultatbildning

**Bokslutets resultat för år 2022 är 43 448 034,29 euro, vilket består av följande poster:**

- Staden utan separata enheter 43 041 886,77 €
- Räddningsverket i Östra Nyland -2 529 682,03 €
- Affärsverket Borgå vatten 2 542 484,61 €
- Affärsverket Borgå lokalservice 332 319,75 €
- Affärsverket Kungsvägens arbetshälsa 61 025,19 €

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

- Från markanskaffningsfonden tas ut 1 383 588,33 euro, i enlighet med stadgarna.
- Till markanskaffningsfonden överförs ytterligare 5 600 000,00 euro.
- Till Räddningsverket i Östra Nylands resultat tilläggs 1 670 321,74 euro som en ändring av avskrivningsdifferensen samt 510 000,00 euro som en ändring av reserverna.
- Till reserven för grön övergång överförs 10 000 000,00 euro
- Räkenskapsperiodens överskott 31 411 944,36 euro överförs i innevarande års bokföring till överskott från tidigare räkenskapsperioder.

# Koncernens resultaträkning och finansieringsanalys

RESULTATRÄKNING	1.1.–31.12.2022 euro	1.1.–31.12.2021 euro
Verksamhetsintäkter	325 511 620,88	314 152 883,20
Verksamhetskostnader	-598 242 879,40	-570 185 187,85
Andel av intresseföretagens vinster (förluster)	-446 206,37	719 908,18
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-273 177 464,89</b>	<b>-255 312 396,48</b>
Skatteinkomster	316 481 220,49	296 720 160,48
Statsandelar	66 951 865,00	61 803 501,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	99 730,97	64 430,34
Övriga finansiella intäkter	2 176 851,18	2 679 605,26
Räntekostnader	-2 733 911,47	-1 699 907,54
Övriga finansiella kostnader	-7 315 874,09	-1 276 948,87
<b>Årsbidrag</b>	<b>102 482 417,19</b>	<b>102 978 444,19</b>
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-60 905 404,84	-48 512 174,98
Differens vid eliminering av innehav	-7,56	0,12
Nedskrivningar	-4 509,35	0,00
Extraordinära poster	0,00	0,00
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>41 572 495,44</b>	<b>54 466 269,33</b>
Bokslutsdispositioner	-14 216 411,67	-4 177 914,61
Skatter under räkenskapsperioden	-93 297,44	-16 933,98
Latenta skatter	-617 610,98	3 099,11
Minoritetsandelar	-693 615,07	201 415,23
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT</b>	<b>25 951 560,28</b>	<b>50 475 935,08</b>

FINANSIERINGSANALYS	2022 euroa	2021 euroa
<b>Verksamhetens kassaflöde</b>		
Årsbidrag	102 482 417,19	102 978 444,20
Extraordinära poster	0,00	0,00
Skatter under räkenskapsperioden	-93 297,44	-16 933,98
Korrektivpost till internt tillförda medel	-4 016 472,68	-9 046 562,53
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>		
Investeringsutgifter	-72 421 584,43	-81 780 924,05
Finansieringsandelar till investeringsutgifter	620 407,68	829 926,49
Försäljningsinkomster bland bestående aktiva	28 472 280,73	19 846 014,05
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>55 043 751,05</b>	<b>32 809 964,17</b>
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>		
Förändringar i utlåningen	0,00	0,00
Ökning av utlåningen	0,00	0,00
Minskning av utlåningen	551 706,87	158 498,38
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	48 675 546,14	38 213 300,00
Minskning av långfristiga lån	-114 516 903,34	-21 858 799,07
Förändring av kortfristiga lån	-636 910,65	-7 263 205,75
Förändringar i eget kapital (korrigeringar)	82 436,72	33 133,55
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	91 635,55	1 000,80
Förändring av omsättningstillgångar	-1 741 140,49	1 144 067,24
Förändring av fordringar	-7 447 719,94	-12 243 521,73
Förändring av räntefria skulder	18 588 269,93	-995 734,84
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>	<b>-56 353 079,21</b>	<b>-2 811 261,43</b>
<b>FÖRÄNDRING AV LIKVIDA MEDEL</b>	<b>-1 309 328,16</b>	<b>29 998 702,75</b>
<b>Likvida medel 31.12</b>	<b>127 474 142,08</b>	<b>128 783 470,24</b>
<b>Likvida medel 1.1</b>	<b>128 783 470,24</b>	<b>98 784 767,49</b>
	<b>-1 309 328,16</b>	<b>29 998 702,75</b>



**Tack!**  
Borgå stad  
Finansledningen