



Porvoon tilinpäätös 2019

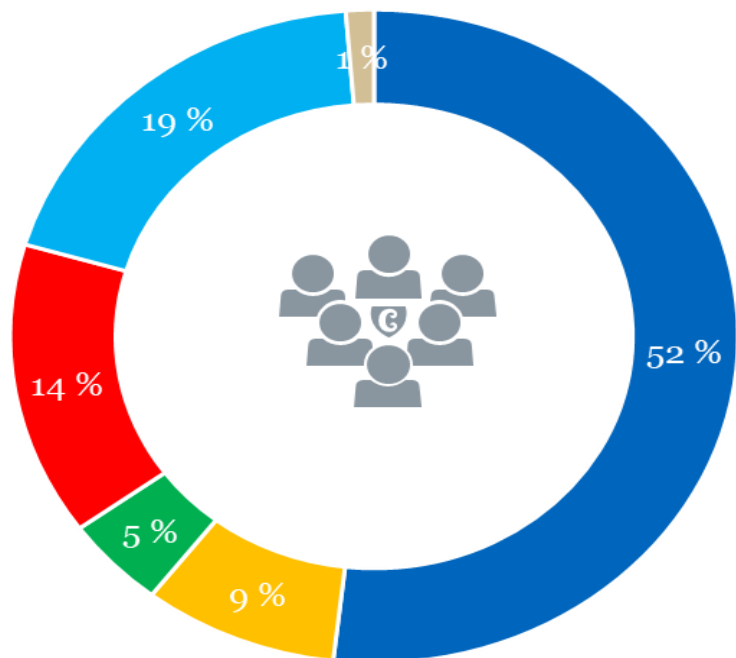
”Nollatulos yhteisöverojen kasvusta huolimatta”

Porvoon* tilinpäätös 2019 pähkinäkuoressa

- **Toimintamenot yhteensä kasvoivat 6,2 %, eli noin 20,4 milj. €**
 - Sote-menot + 4,9 %
 - Sivistys + 2,8 %
 - Konsernihallinto + 18 % (menoissa 2 milj. euron pakollinen varaus liittyen Mätäjärven kunnossapitovastuuseen)
- **Verotulot kasvoivat 6,0 %**
 - Kunnallisvero + 0,6
 - Yhteisövero + 59 %
 - Kiinteistövero ennallaan
- **Vuosikate 25,3 milj. € (- 13 % vrt. 2018).**
- **Tilikauden ylijäämä 2,1 milj. € (2,4 milj.)**
- **Investointimenot 45 milj. €.** Kohdistuivat erityisesti kolmeen koulurakennukseen: Grännäs skola, Eklöfska skola sekä Strömborska skola.
- **Lainakanta** kasvoi noin 8,6 milj. € euroa. Lainakanta vuoden lopussa oli noin 172 miljoonaa euroa, eli noin 3 400 euroa / asukas.

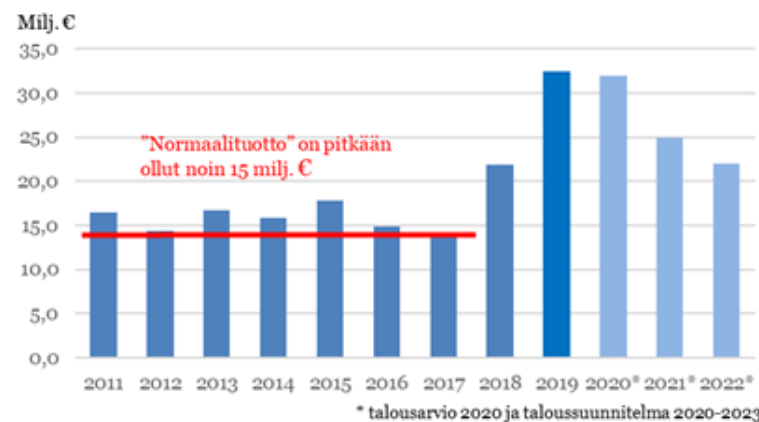
Tulokehitys myönteistä - johtuu osin verorahoituksen jaksottumisesta

Kaupungin kokonaistulot, noin 373,7 milj. €

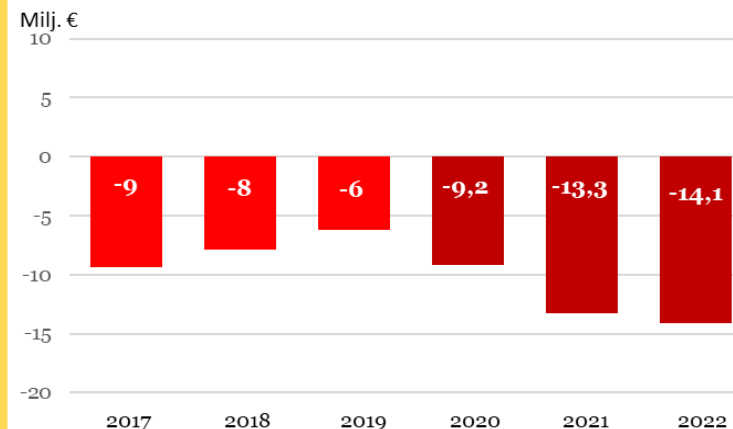


■ Kunnallisvero ■ Yhteisövero ■ Kiinteistövero
■ Valtionosuudet ■ Toimintatuotot ■ Muut tuotot

Porvoon kaupungin yhteisöveron tuotto ja ennuste*

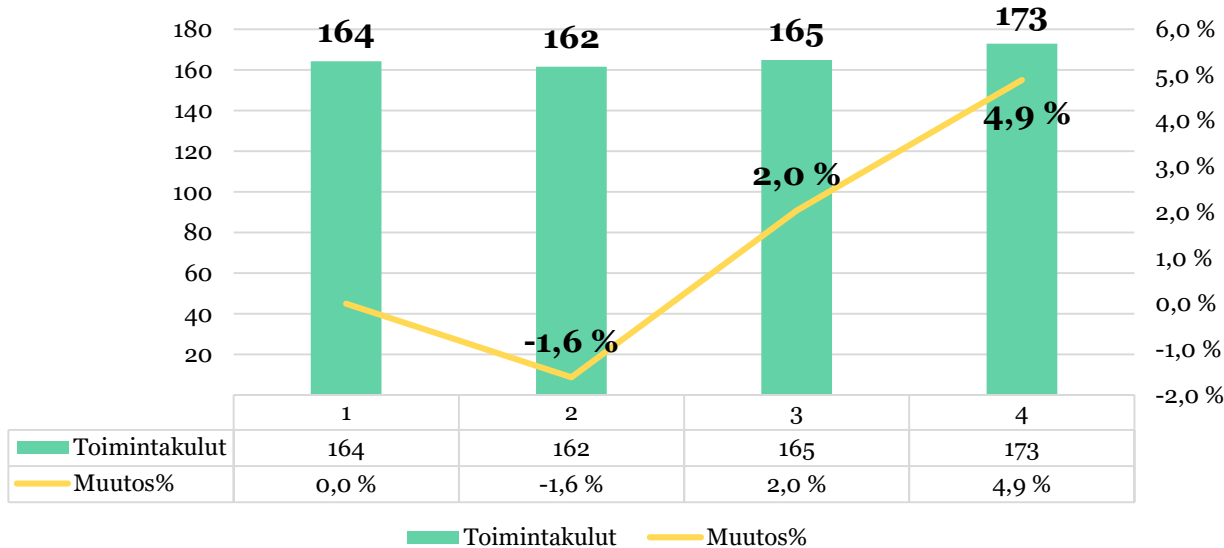


Porvoon valtionosuuksiin sisältyvä tasausvähennys



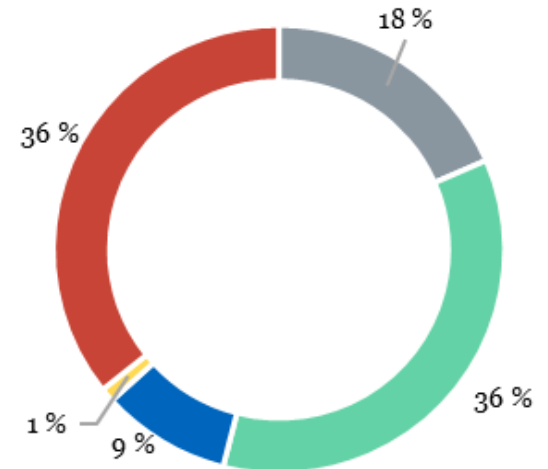
Sosiaali- ja terveystoimen menot kasvussa

Sosiaali- ja terveystoimen kulujen kehitys 2016-2019
milj. €



Kulujen jakautuminen tehtäväalueille TP2019

- Aikuisten palvelut
- Erikoissairaanhoido
- Lapsi- ja perhepalvelut
- Sosiaali- ja terveystoimen johto
- Vanhus- ja vammaispalvelut



| SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI | ALKUPERÄINEN | TALOUSARVIO- | TALOUSARVIO JA | TOTEUTUMA | TOT-% | POIKKEA |
|---------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|-------|---------|
| | TALOUSARVIO | MUUTOKSET | MUUTOKSET | | | MA |
| Toimintatuotot | 16 719 579 | | 16 719 579 | 17 133 749 | 102,5 | 414 170 |
| Toimintakulut | -165 716 574 | -2 352 820 | -168 069 394 | -172 942 109 | 102,9 | -4 872 |
| Toimintakate | -148 996 995 | -2 352 820 | -151 349 815 | -155 808 360 | 102,9 | -4 458 |

Talousarviomuutokset tilikauden aikana:

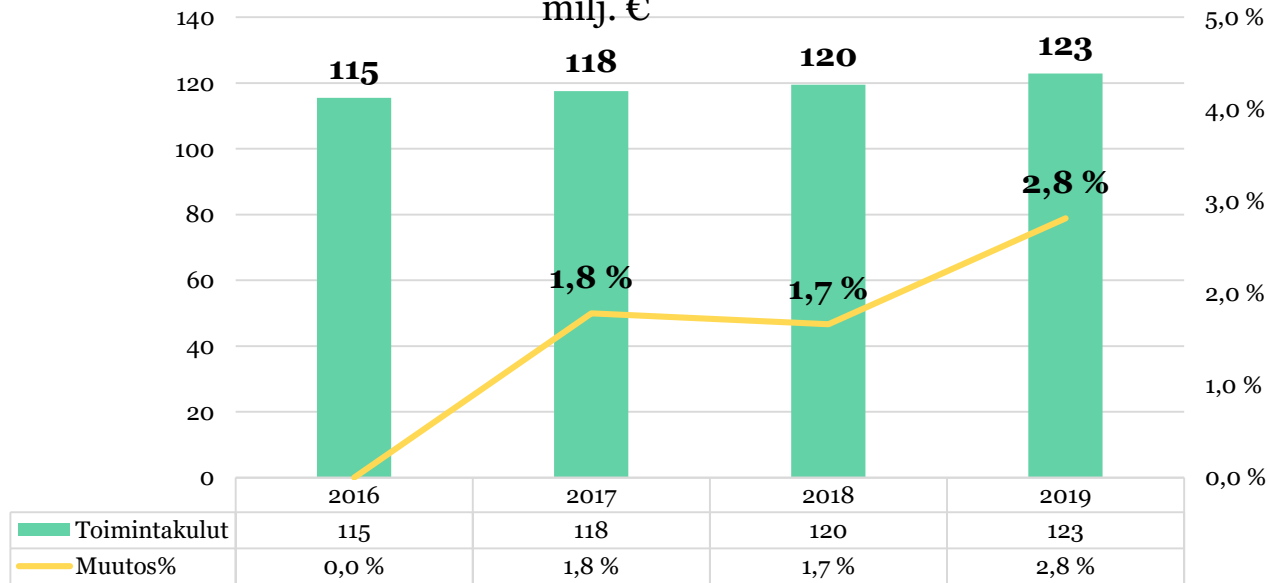
Kaupunginvaltuusto hyväksyi sosiaali- ja terveystoimen johdon ja vanhus- ja vammaispalvelujen menoihin 1 440 000 euron lisämäärärahan. Kaupunginhallituksen palkkavarauksesta siirrettiin sosiaali- ja terveystoimeen 912 820 euroa.

Ylitysoikeus:

Kaupunginvaltuusto päätti myöntää sosiaali- ja terveystoimelle 4 600 000 euron ylityksen.

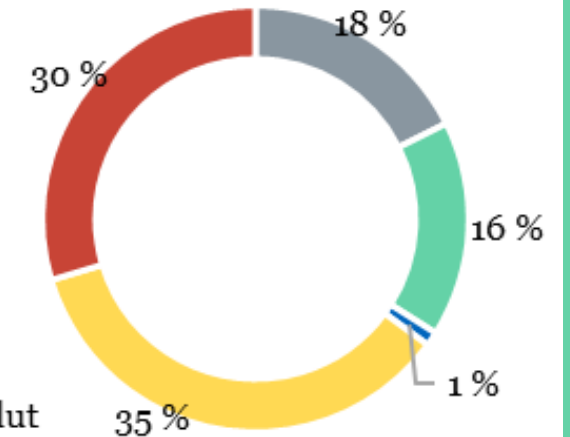
Sivistystoimen menokasvu maltillisempaa

Sivistystoimen kulujen kehitys 2016-2019
milj. €



Kulujen jakautuminen tehtäväalueille TP2019

- Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut
- Ruotsinkieliset koulutuspalvelut
- Sivistystoimen johto
- Suomenkieliset koulutuspalvelut
- Varhaiskasvatuspalvelut



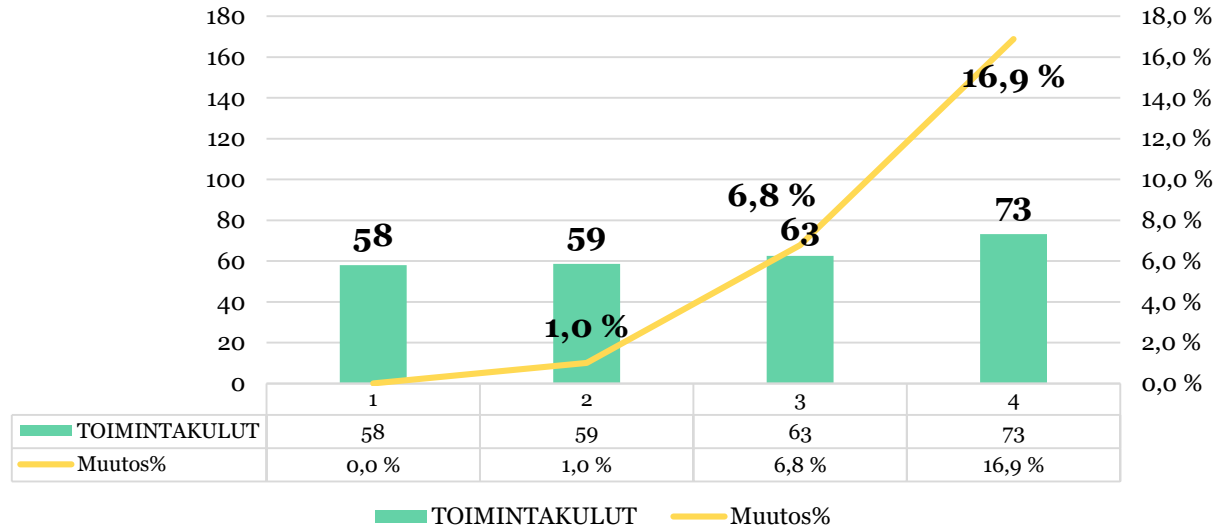
| SIVISTYSTOIMI | ALKUPERÄINEN | TALOUSARVIO- | TALOUSARVIO JA | TOTEUTUMA | TOT-% | POIKKEAMA |
|----------------|--------------|--------------|----------------|--------------|-------|-----------|
| | TALOUSARVIO | MUUTOKSET | MUUTOKSET | | | |
| Toimintatuotot | 9 487 200 | -150 000 | 9 337 200 | 10 383 431 | 111,2 | 1 046 231 |
| Toimintakulut | -119 223 532 | -2 648 772 | -121 872 304 | -122 867 495 | 100,8 | -995 191 |
| Toimintakate | -109 736 332 | -2 798 772 | -112 535 104 | -112 484 065 | 100,0 | 51 039 |

Talousarviomuutokset tilikauden aikana:

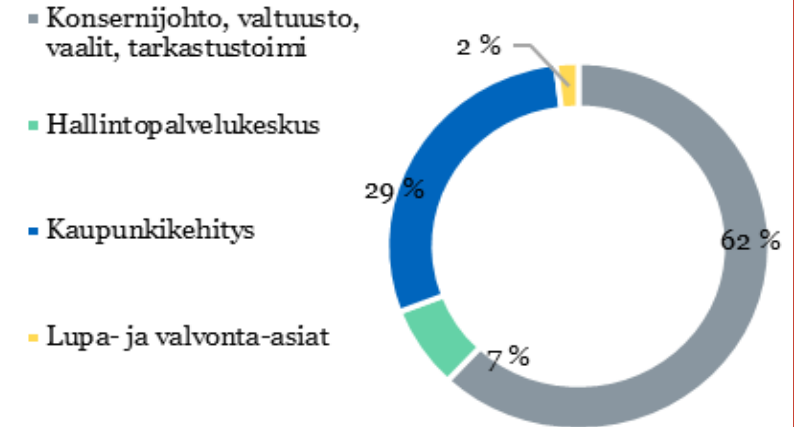
Kaupunginvaltuusto hyväksyi suomenkielisiin ja ruotsinkielisiin koulutuspalveluihin sekä varhaiskasvatuspalveluihin 1 600 000 euron lisämäärärahan. Kaupunginhallituksen palkkavarauksesta siirrettiin sivistystoimeen 1 198 772 euroa.

Konsernihallinnon menot kasvoivat, kertaluonteisten erien siivittämänä

Konsernihallinnon kulujen kehitys 2016-2019
milj. €



Kulujen jakautuminen TP2019



| KONSERNIHALLINTO | ALKUPERÄINEN | TALOUSARVIO- | TALOUSARVIO JA | TOTEUTUMA | TOT-% | POIKKEA MA |
|--------------------------|--------------|--------------|----------------|-------------|-------|---------------|
| | TALOUSARVIO | MUUTOKSET | MUUTOKSET | | | |
| Toimintatuotot | 52 890 500 | | 52 890 500 | 59 108 657 | 111,8 | 6 218 157 |
| Valmistus omaan käyttöön | 1 060 000 | | 1 060 000 | 890 057 | 84,0 | -169 943 |
| Toimintakulut | -65 491 717 | -349 538 | -65 841 255 | -73 182 916 | 111,2 | -7 341 661 |
| Toimintakate | -11 541 217 | -349 538 | -11 890 755 | -13 184 203 | 110,9 | -1 293 448 |

Talousarviomuutokset tilikauden aikana:

Kaupunginvaltuusto hyväksyi konsernijohtoon 2 160 000 ja kaupunkikehitykseen 500 000 euron lisämäärärahan.

Kaupunginhallituksen palkkavarauksesta siirrettiin toimialoille 2 601 804 euroa, josta konsernihallinnon osuus 291 342 e.

Ylitysoikeus:

Kaupunginvaltuusto päätti myöntää konsernihallinnolle 1 300 000 euron ylityksen.

Tuloslaskelma

- Toimintakate heikkeni merkittävästi, noin 21,5 milj. euroa. Palvelujen tuottaminen siis kallistui merkittävästi, johtuen osin kiky-sopimuksen päättymisestä.
- Verotulot yhteensä kasvoivat kohtuullisen hyvin, mutta pääosa kasvusta tuli yhteisöverosta. Osa vuoden 2019 kunnallisverotuotosta jäi saamatta Tulorekisteriin sekä verokorttiuudistukseen liittyvien ongelmien johdosta.
- Valtionosuustulot kasvoivat, koska a) Porvoon tasausvähennys oli jaksotussyistä johtuen poikkeuksellisen matala sekä b) valtio aikaisti osan vuoden 2020 maksatuksesta jo vuodelle 2019.
- Vuosikate heikkeni, eikä riittänyt poistoihin ja arvonalentumisiin.
- Tilikauden tulos on noin – 1,3 miljoonaa euroa, ja tilikauden ylijäämä noin 2,1 miljoonaa euroa. Tilinpäätössiirrot liittyvät pääosin maanhankintarahaston purkuun.

| TULOSLASKELMA | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| Sisältää liikelaitokset | 1000 € | 1000 € |
| Toimintatuotot | 71 773 | 72 902 |
| Valmistus omaan käyttöön | 1 474 | 1 464 |
| Toimintakulut | -347 488 | -327 090 |
| Toimintakate | -274 241 | -252 724 |
| Verotulot | 242 953 | 229 152 |
| Valtionosuudet | 54 307 | 50 465 |
| Rahoitustuotot ja -kulut: | | |
| Korkotuotot | 46 | 61 |
| Muut rahoitustuotot | 3 153 | 2 952 |
| Korkokulut | -874 | -738 |
| Muut rahoituskulut | -37 | -12 |
| Vuosikate | 25 307 | 29 156 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -26 567 | -26 157 |
| Satunnaiset tuotot | | |
| Tilikauden tulos | -1 260 | 2 999 |
| Tilinpäätössiirrot | 3 343 | -567 |
| TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ | 2 083 | 2 432 |

Kaupungin tuloksen muodostuminen

Tilinpäätöksen tulos vuodelta 2019 on 2 083 170,73 euroa, joka muodostuu seuraavista eristä:

| | |
|--|----------------|
| ○ Kaupunki ilman erillisyyksiköitä | 1 424 089,45 € |
| ○ Itä-Uudenmaan pelastuslaitos | 141 378,01 € |
| ○ Liikelaitos Porvoon vesi | 1 023 671,38 € |
| ○ Liikelaitos Porvoon tilapalvelut | -620 799,31 € |
| ○ Liikelaitos Kuninkaantien työterveys | 114 831,20 € |

* Maanhankintarahastosta tuloutetaan sääntöjen mukaisesti 3 182 785,86 euroa.

* Itä-Uudenmaan pelastuslaitoksen tulokseen lisätään 410 559,79 euron poistoeron muutos ja vähennetään 250 000 euron varausten muutos.

* Tilikauden ylijäämä 2 083 170,73 euroa siirretään edellisten tilikausien ylijäämään kuluvan vuoden kirjanpidossa.

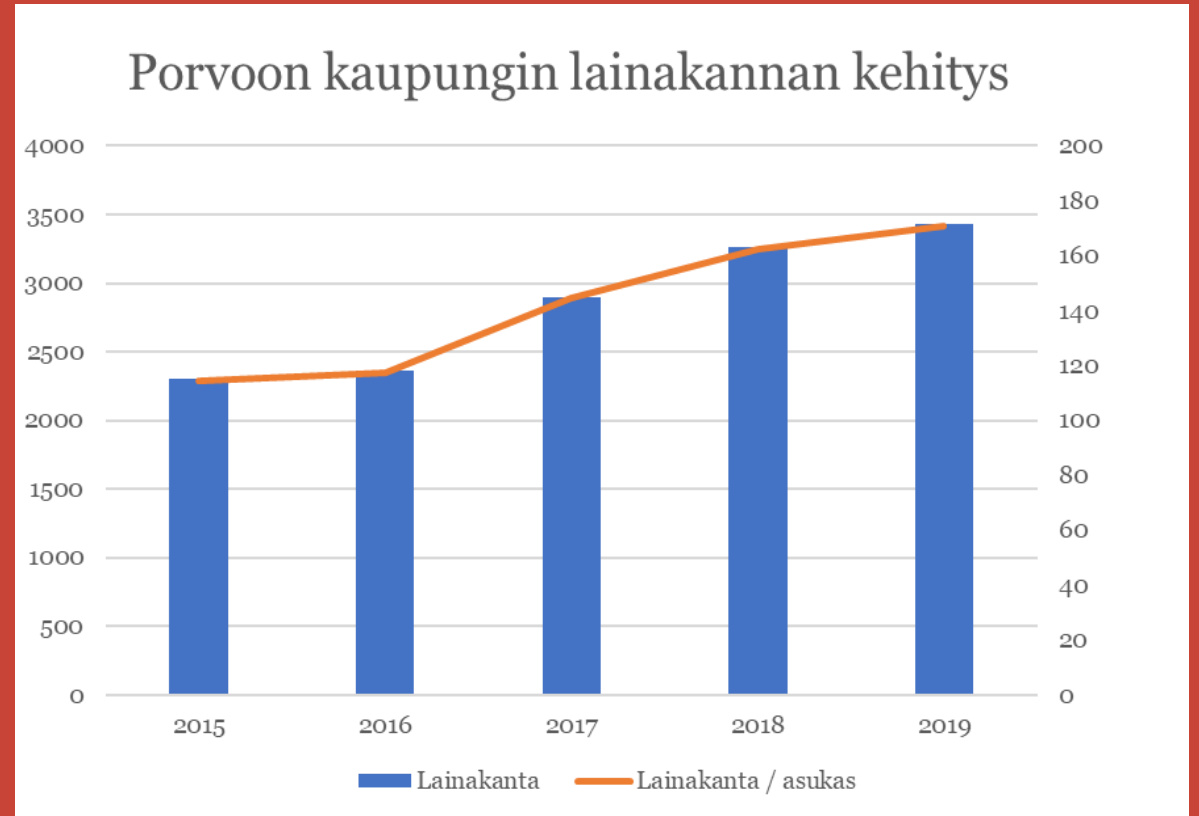
Rahoituslaskelma

- Investointimenot yhteensä olivat noin 45 milj. €
- Investointitaso ylittää noin 20 miljoonalla eurolla vuosikatteen tason eli tason, jolla kaupungin talous voitaisiin pitää tasapainossa.
- Tulevina vuosina kaupungin investointeja on priorisoitava voimakkaammin, jotta kaupungin rahoitusasema saadaan tasapainoon.
- Vuoden 2019 aikana uusia pitkäaikaisia lainoja otettiin 32 miljoonaa euroa ja vanhoja lainoja lyhennettiin noin 23 miljoonaa euroa, joten nettolainanotto oli siten lähes 9 miljoonaa euroa.
- Vuoden 2019 nettolainanotto vastaa noin yhden tuloveroprosentin tuottoa.

| RAHOITUSLASKELMA | 2019 | 2018 |
|--|----------------|----------------|
| Sisältää liikelaitokset | 1000 € | 1000 € |
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 25 307 | 29 156 |
| Satunnaiset erät | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | -5 508 | -9 513 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -45 231 | -53 528 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 437 | 248 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 8 009 | 8 438 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -16 986 | -25 199 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | -21 | -133 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 322 | 4 836 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 32 000 | 40 000 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -23 377 | -21 951 |
| Oman pääoman muutokset | | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 4 720 | 4 782 |
| Rahoituksen rahavirta | 13 644 | 27 534 |
| Rahavarojen muutos | -3 342 | 2 335 |
| Rahavarat 31.12. | 27 408 | 30 751 |
| Rahavarat 1.1. | 30 750 | 28 416 |

Rahoitusasema ja sen muutokset

- Pitkäaikaisten lainojen määrä vuoden 2019 päättyessä on lähes 172 miljoonaa euroa, joka on noin 3 400 euroa asukasta kohti. Lainakanta kasvoi noin 8,6 milj. € euroa.
- Vuotta aikaisemmin lainkanta oli noin 163 miljoonaa euroa ja asukaskohtainen lainakanta noin 3 200 euroa.
- Velka on kasvanut voimakkaasti viime vuosina. Vielä vuonna 2015 lainakanta oli noin 115 miljoonaa euroa.
- Kaupunkistrategiassa tavoitellaan vastuullista taloudenhoitoa ja omistajapolitiikkaa. Tasapainotamme kaupungin taloutta 2020-luvun alkuvuosina. Kaupungin velan kasvu pysähtyy ja uuden investoinnit rahoitetaan pääsääntöisesti tulorahoituksella



Kaupungin talouden strategiamittarit heikkenivät

- Kaupungin strategiamittarit heikkenivät pääsääntöisesti vuonna 2019.
- Suunta on väärä, vaikka muutokset eivät ole suuria.
- Vuosikatteen heikentyminen on erityisen huolestuttavaa, koska tuloksentekeyky heikkenee, eikä se riitä enää poistoihin.
- Voimakas investointitahti jatkui edelleen, mikä näkyy selvästi taseen tunnusluvuissa.

| Talousmittari | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Vuosikate/poistot, % <small>Hyvä > 100 % Tyydyttävä 80 % - 100 % Heikko < 80 %</small> | 96,03 | 117,82 | 120,75 | 111,5 | 95,3 |
| Investointien tulorahoitus, % <small>(vuosikate/nettoinvestoinnit) Hyvä > 100 % Tyydyttävä 80 % - 100 % Heikko < 80 %</small> | 115,36 | 80,83 | 53,42 | 54,70 | 56,5 |
| Omavaraisuusaste, % <small>(omapääoma/ koko pääoma) Hyvä > 70 % Tyydyttävä 50 % - 70 % Heikko < 50 %</small> | 44,4 | 44,8 | 41,5 | 39,6 | 38,1 |
| Kaupungin lainakanta, €/asukas <small>Hyvä < maan keskiarvo, 3052 € Tyydyttävä 80 % - 100 % Heikko < kriisikuntakriteeri, 4578 €</small> | 2304 | 2350 | 2891 | 3245 | 3407 |
| Konsernin lainakanta, €/asukas <small>Hyvä < maan keskiarvo, 6299 € Tyydyttävä 6299 € - 9471 € Heikko < kriisikuntakriteeri, 9471 € (Suluissa vuokra- ja leasingvastuut)</small> | 5606 (2356) | 5873 (2361) | 6633 (2290) | 7202 (2655) | 7376 (2254) |
| Toiminnan ja investointien rahavirta 5 edelliseltä vuodelta, milj. € <small>Hyvä > 10 milj. € Tyydyttävä 0 - 10 milj. € Heikko < 0</small> | 23,6 | 10,0 | -10,7 | -52,4 | -64,3 |
| Kunnallisverotuksen tuloveroprosentti <small>Hyvä < Uudenmaan kuntien keskiarvo 18,66 Tyydyttävä 18,66 - 19,97 Heikko > koko maan keskiarvo 19,97</small> | 19,75 | 19,75 | 19,75 | 19,75 | 19,75 |

Vihreä = Hyvä

Keltainen = Tyydyttävä

Punainen = Heikko

Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kaupungin talous on eri mittareiden valossa pääsääntöisesti tasapainossa. Kaupungilla on taseessa kertynyttä ylijäämää, vuosikate riittää lähes poistoihin ja kaupungin velkamäärä on koko maan tasolla lähes kuntien keskiarvoa.

Kaupungin taloustilanne on kuitenkin heikkenemässä. Kaupungin taloussuunnitelman 2020 – 2022 mukaan tulos on painumassa 10-15 miljoonaa euroa alijäämäiseksi vuosina 2021 ja 2022. Heikentyvä kehitys johtuu useasta tekijästä.

Vuoden 2020 keväällä koronaviruksesta ja öljyn hinnan vaihteluista alkanut merkittävä talouden epävarmuus heijastuu myös Suomen talouskasvuun ja kuntien verotuloihin. Todennäköisesti kaupungin verotulot kehittyvät huomattavasti heikommin kuin taloussuunnitelmassa on arvioitu, ja menot kasvavat voimakkaammin

Kaupungin yhteisveron tuotto on noussut jo yli 32 miljoonaan euroon vuonna 2019, kun 2010 – luvun tyypillinen tuotto on ollut noin 15 miljoonaa euroa. Kaupunki hyötyykin merkittävästi Kilpilahden alueen yritysten hyvästä suhdannekehityksestä. Yhteisöveron tuotto voi kuitenkin muuttua nopeasti suhdanteiden mukaan.

Kaupungin valtionosuustulot vähenevät valtionosuuksiin sisältyvän tasausvähennyksen takia. Porvoon valtionosuuksia vähennettiin vuonna 2019 noin 6 miljoonaa euroa kuntien välisen valtionosuuksien tasausjärjestelmän takia. Tasausvähennys lasketaan viiveellä, joten tässä vaiheessa on tiedossa, että Porvoon tasausvähennys vuonna 2020 tulee olemaan noin 9 miljoonaa euroa ja vuonna 2021 yli 13 miljoonaa euroa.

Sosiaali- ja terveystalouden palvelutarve kasvaa voimakkaasti väestön ikääntymisen seurauksena. Pelkästään väestön ikääntymisestä johtuva kustannusten kasvupaine on arviolta noin 1,5 % – 2 %. Sosiaali- ja terveystalouden kustannukset muodostavat noin 42 prosenttia kaupungin menoista, joten sote-menojen kehitys vaikuttaa merkittävästi koko kaupungin talouden kehitykseen.

Sivistystalouden palveluissa ei siten lähtökohtaisesti ole vastaavaa kustannuspainetta kuin sosiaali- ja terveystaloudessa. Syntyvyyden aleneminen vähentää lasten määrää tulevaisuudessa, vaikka muuttovoitto jonkin verran paikkaa syntyvyyden alenemaa.

Porvoon konserni 2019 pähkinäkuoressa

Tulos heikkeni, vuosikate riitti silti poistoihin

Konsernin tilikauden tulos oli noin 7 miljoonaa euroa ja tilikauden ylijäämä noin 9,4 miljoonaa euroa. Edellisvuoteen verrattuna tulos heikkeni, mutta tilinpäätössiirtojen takia tilikauden ylijäämä kasvoi.

Kuntakonsernin toimintakate heikkeni hieman edellisvuodesta, mutta vuosikate parani noin 2 miljoonalla eurolla. Konsernin tulos oli siten tasapainossa.

Konsernin vuosikate vuonna oli 56,4 miljoonaa euroa, mikä riitti kattamaan noin 49 miljoonan euron poistot.

Lainakanta kasvoi lähes 10 miljoonaa euroa

Konsernin lainakanta kasvoi 371,7 miljoonaan euroon, mikä on lähes 10 miljoonaa euroa edellisvuotta enemmän.

Lainakannan kasvu johtui pääosin kaupungin lainakannan kasvusta. Konsernilainaa oli vuoden 2019 lopussa melkein 7 400 euroa porvoolaista kohti.

Taseen tunnusluvut eivät juuri muuttuneet konsernitasolla edellisvuodesta.

Omavaraisuusaste oli 25,4 prosenttia, kun se vuotta aikaisemmin oli 24,8 prosenttia. Suhteellinen velkaantuneisuus heikkeni hieman.

Konsernin tuloslaskelma ja rahoituslaskelma

| KONSERNIN TULOSLASKELMA | 2019 milj. € | 2018 milj. € |
|---|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot | 280,8 | 243,0 |
| Toimintakulut | -521,4 | -485,9 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta | 0,7 | 0,9 |
| Toimintakate | -239,9 | -242,0 |
| Verotulot | 243,0 | 229,1 |
| Valtionosuudet | 55,6 | 69,4 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 0,1 | 0,1 |
| Muut rahoitustuotot | 0,6 | 0,9 |
| Korkokulut | -2,4 | -2,9 |
| Muut rahoituskulut | -0,6 | -0,5 |
| Vuosikate | 56,4 | 54,1 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelmanmukaiset poistot | -49,0 | -39,9 |
| Omistuksen eliminointierot | | |
| Arvonalentumiset | -0,4 | -2,1 |
| Satunnaiset erät | | |
| Tilikauden tulos | 7,0 | 12,1 |
| Tilinpäätössiirrot | 2,3 | -3,6 |
| Tilikauden verot | | |
| Laskennalliset verot | | |
| Vähemmistöosuudet | 0,1 | -0,1 |
| Tilikauden ylijäämä /alijäämä | 9,4 | 8,4 |

| Konsernin tuloslaskelman tunnusluvut | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|--------|--------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut, % | 54 | 50 |
| Vuosikate/Poistot, % | 115 | 136 |
| Vuosikate, euro/asukas | 1 120 | 1 076 |
| Asukasmäärä 31.12. | 50 393 | 50 262 |

| KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA | 2019 milj. € | 2018 milj. € |
|---|-----------------|-----------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 56,4 | 54,1 |
| Satunnaiset erät | | |
| Tilikauden verot | | |
| Tulorahoituksen korjausepä | -6,6 | -12,1 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | -74,4 | -85,1 |
| Rahoitusosuudet investointi menoihin | 0,5 | 0,1 |
| Pysyvien vastaavien luovutusvoitot | 8,9 | 13,1 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -15,2 | -29,0 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainojen muutokset | | |
| Antolainojen lisäykset | | -0,1 |
| Antolainojen vähennykset | 0,3 | 0,1 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 59,3 | 71,1 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -50,8 | -43,1 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 2,4 | 2,1 |
| Oman pääoman muutokset (korjaukset) | -5,3 | -0,1 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen po. ja varojen muutokset | -0,1 | -0,1 |
| Vaihtomaisuuden muutos | 0,2 | -0,1 |
| Saamisten muutos | 0,4 | -3,1 |
| Korottomien velkojen muutos | 1,6 | 10,1 |
| Rahoituksen rahavirta yhteensä | 8,0 | 36,1 |
| Rahavarojen muutos | -7,2 | 7,1 |
| Rahavarat 31.12. | 46,2 | 51,1 |
| Rahavarat 1.1. | 53,4 | 44,0 |
| Muutos | -7,2 | 7,1 |

| Konsernin rahoituslaskelman tunnusluvut | 2019 | 2018 |
|--|-------|-------|
| Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä, milj. € | -93,8 | -91,1 |
| Investointien tulorahoitus, % | 76,4 | 63,1 |
| Laskennallinen lainanhoitokate | | |
| Lainanhoitokate | 1,1 | 1,1 |
| Kassan riittävyys, pv | 26 | 30 |



Kiitos!

Porvoon kaupunki
Rahoitusjohto