

Fullmäktige 27.02.2023 § 18

§ 18

Förhandsbesked om bokslutet 2022

Beredning och upplysningar:
Jyrkkä Maria

fornamn.efternamn@esbo.fi
Växel 09 816 21

Förslag

Stadsstyrelsen

Fullmäktige antecknar för kännedom förhandsbeskedet om 2022 års bokslut.

Behandling

Beslut

Fullmäktige:
Stadsstyrelsens förslag godkändes enhälligt.

Redogörelse

Förhandsbeskedet om bokslutet 2022 baserar sig på bokföringssituationen 25.1.2023. Efter förhandsbeskedet kan det ännu göras preciseringar i siffrorna. De viktigaste förhandsuppgifterna har samlats i ett PowerPoint-diapaket. Det egentliga bokslutet behandlas av stadsstyrelsen 27.3.2023 och av fullmäktige 15.5.2023.

Osäkerheten gjorde det svårt att prognosticera ekonomins utveckling

När budgeten för 2022 utarbetades var prognoserna för ekonomin osäkra. Esbo beredde stadens budget enligt Finansministeriets kalkyler och Kommunförbundets skattstödsramar. Avmattningen i den ekonomiska tillväxten har förutspåtts särskilt sedan i våras, då kriget i Ukraina inleddes. En brytning i tillväxten skedde dock först under årets tredje kvartal, då Finlands ekonomi började krympa. Risken för att ekonomin hamnar i recession håller på att realiseras.

I och med att avmattningen sköts fram ledde detta till en bättre ekonomisk utveckling än väntat, varför Finansministeriet bland annat höjde sin prognos för samfundsskatten med en miljard euro under året. Detta syntes som en ökning av skattefinansieringen också i Esbo.

Trots den ekonomiska tillväxten har den snabba inflationen minskat hushållens köpkraft och ökat företagets kostnader, medan de stigande räntorna har ökat låneskötselkostnaderna. Energikrisen och osäkerheten återspeglas i hushållens och företagets verksamhet, eftersom prognoserna för hur länge recessionen kommer att pågå varierar. Rysslands anfallskrig mot Ukraina förlänger och förstärker osäkerheten. Dessutom har också coronaviruset fortsatt att påverka människornas verksamhet och därigenom stadens ekonomi.

Esbos befolkning ökade med 8 050 invånare.

Enligt förhandsuppgifter hade Esbo 305 179 invånare i slutet av år 2022. Folkmängden ökade med 8050 personer, det vill säga 2,7 procent, år 2022. Antalet barn födda i Esbo (3 180 barn) var lägre än ett år tidigare, och antalet dödsfall (1 850 personer) var högre än ett år tidigare. Flyttningsöverskottet var 6 590 personer, 3 750 fler än året innan. Nettomigrationen utgjorde 58 procent av folkökningen. Den allmänna ekonomiska tillväxten och engångsposterna förbättrade stadens resultat.

Utfallet för Esbos ekonomi år 2022 förbättrades av den allmänna ekonomiska tillväxten, vilket ledde till att skattefinansieringen blev 156,9 miljoner euro bättre än vad som förväntades i budgeten. Den förbättrade sysselsättningen och utvecklingen av inkomstnivån ökade intäkterna från kommunalskatten. Ökningen av samfundsskatten var riksomfattande och till Esbo intäktsfördes 93,6 miljoner euro mer samfundsskatt än beräknat.

Resultatet förbättrades väsentligt av försäljningen av Esbo sjukhus fastighet, Kiinteistö Oy Espoon sairaala, som gav staden en försäljningsvinst på 74 miljoner euro.

De externa verksamhetsintäkterna uppgick till 462 miljoner euro, det vill säga 20 miljoner euro och fyra procent mindre än 2021. Minskningen förklaras av coronaunderstöden, vars summa var mindre än året innan på grund av att coronasituationen lättade. Coronaunderstöd erhöles till ett belopp av cirka 29 miljoner euro, medan beloppet i fjol var över 70 miljoner euro.

På grund av coronapandemin uppnåddes inte alla mål i klientavgifterna. Dessutom syntes den ekonomiska osäkerheten också i markförsäljningen, där fullmäktige sänkte inkomstmålet med 5 miljoner euro.

De externa verksamhetskostnaderna var 2 126 miljoner euro, det vill säga 82 miljoner euro eller fyra procent mer än år 2021. Ökningen förklaras av testnings-, spårnings- och vaccinationskostnaderna med anledning av coronapandemin, cirka 24,5 miljoner euro, och tilläggssatsningar på stöd för lärande, 4,6 miljoner euro, för vilka fullt statsunderstöd erhöles, samt av ökningen av kostnaderna för stadens andel av arbetsmarknadsstödet. Dessutom fanns det inom välfärds- och hälsosektorn flera utgiftsöverskridanden, och under året gjordes ändringar i anslagen. Ökningen av verksamhetsutgifterna minskade särskilt av att HRT:s kommunandel underskreds, vilket berodde på ersättningar för coronapandemin som HRT fått av staten.

Jämfört med **den ursprungliga budgeten** realiserades verksamhetsbidraget, det vill säga nettoutgifterna, 21 miljoner euro högre än förväntat.

Under året gjordes flera ändringar i anslagen. Dessutom överskreds anslagen som är bindande gentemot fullmäktige inom familje- och socialtjänsterna med 1,7 miljoner euro och inom välfärds- och hälsosektorns stab med 2,1 miljoner euro. Intäkterna underskreds inom hälsovårdstjänsterna med 1,4 miljoner euro och inom balansenheten Storå kern med 1,7 miljoner euro. Avvikelserna jämfört med den ändrade budgeten i de nivåer som är bindande i förhållande till fullmäktige rapporteras närmare i bokslutet.

Skattefinansieringen uppgick sammanlagt till 2 015,7 miljoner euro, vilket är 8,9 procent mer än år 2021. Skatteintäkterna överskred budgeten med 156,8 miljoner euro.

Kommunalskatteintäkterna var 1 484 miljoner euro mot budgeterade 1 374 miljoner euro.-Kommunalskatteintäkterna ökade med åtta procent från år 2021. Ökningen som överskrider budgeten beror på att sysselsättningen och inkomstnivån utvecklats snabbare än beräknat.

Stadens intäkter av **samfundsskatten** var 203 miljoner euro (mot budgetens 223 miljoner euro), en ökning på 10,1 procent.

Fastighetsbeskattningen verkställs från 2020 för sammanslutningarnas del i deras hemkommun, när debiteringen tidigare har gjorts enligt den kommun där fastigheten är belägen. Detta har fördröjt färdigställandet av fastighetsskatten för flera företag, vilket också skedde 2022. En del av fastighetsskatten för år 2021 redovisades först år 2022. Fastighetsskatteintäkterna var 141,8 miljoner euro, vilket är en ökning på 6,6 procent från 2021.

I **statsandelar** redovisades 165,6 miljoner euro till staden. Redovisningarna för föregående år höjdes av kompensation för ändringar i beskattningsgrunderna.

När det gäller **fonderna** är året svårt på grund av den globala ekonomiska situationen. Både aktie- och räntemarknaderna sjönk avsevärt. Fondernas bokföringsmässiga resultat var -24,9 miljoner euro mot budgeterade 16,6 miljoner euro.

Under år 2022 registrerades intäkter på 17,8 miljoner euro för fonderna och kostnader på 10,6 miljoner euro. Dessutom gjordes nedskrivningar på cirka 34,1 miljoner euro i slutet av året för att motsvara fondernas bokföringsvärden.

Årsbidraget var 345,8 miljoner euro, vilket är nästan 40 miljoner euro mer än året innan.

Räkenskapsperiodens resultat kommer att ligga på 215–220 miljoner euro. I bokföringen finns det enskilda poster som ännu inte framgår av siffrorna i förhandsbeskedet om bokslutet.

Stadens bruttoinvesteringar var 259 miljoner euro och nettoinvesteringarna 245 miljoner euro, 39 miljoner euro mindre än år 2021.

Anslaget för nybyggnad var 101,3 miljoner euro och utfallet 52 miljoner euro. Marknadsläget och indexhöjningarna inom byggsektorn bidrog väsentligt till genomförandet av projekten. Investeringsprogrammet för infrastruktur genomfördes nästan i enlighet med dispositionsplanen.

Investeringarna finansierades i sin helhet med **internt tillförda medel**, andelen var 141 procent.

Inga budgetlån lyftes år 2022 och lånestocken amorterades med 149 miljoner euro, varav de extra amorteringarna utgjorde 82 miljoner euro. Lånestocken var 1 340 miljoner euro i slutet av året, det vill säga 4 393 euro per invånare.

Hela koncernens ekonomi rapporteras i koncernbokslutet som färdigställs i mars 2022.

Antalet anställda vid staden var 272 flera i slutet av 2022 än ett år tidigare

Staden hade 15 632 anställda i slutet av året. Av personalen var 11 154 personer fast anställda och 4 478 visstidsanställda. Antalet fast anställda har minskat med 87 och antalet visstidsanställda ökat med 359 personer från ett år tidigare. Personalkostnaderna ökade med 2,9 procent i januari–december. De sammanlagda kostnaderna för personal och hyrd arbetskraft ökade med fyra procent under år 2022.

Förhandsbesked om uppnåendet av de bindande målen för 2022

Staden hade ställt 27 resultatmål för år 2022. Enligt uppskattningar torde 18 av resultatmålen nås, medan åtta inte torde nås. Utfallet av ett resultatmål kan ännu inte bedömas. Det uppskattades att 67 procent av resultatmålen hade uppnåtts.

De mål som syftar till att återställa service till nivån före coronapandemin har ännu inte nåtts. Dessutom är det svårt att nå mål som gäller ekonomin.

Koncernrapport, förhandsbesked om uppnåendet av målen och verksamheten för 2022

Koncernrapporten för januari–december 2022 inkluderar de väsentliga uppgifterna om de viktigaste dottersammanslutningarnas ekonomi och verksamhet i Esbokoncernen. Uppgifterna är förhandsuppgifter om bokslutet och kan ändras till det egentliga bokslutet. Av de 40 mål som fullmäktige ställde för koncernsammanslutningen nåddes 25. Delvis nåddes nio mål. Följande sex mål nåddes inte:

- Esbo catering: produktiviteten ökar och matens kvalitet hålls på en hög nivå
- Omnia: andelen personer som avbrutit examensutbildning
- Esbo stadsteater: ökning av den kulturella och sociala genomslagskraften
- Esbo stadsteater: ökning av verksamhetens självfinansiering
- HNS: produktiviteten ökar med minst en procent per år.
- HNS: HNS överskrider inte budgeten

Beslutshistoria

Stadsstyrelsen 06.2.2023 § 30

Förslag

Stadsdirektör Mäkelä Jukka

Stadsstyrelsen föreslår att fullmäktige antecknar för kännedom förhandsbeskedet om 2022 års bokslut.

Behandling

Ordföranden lämnade understödd av Partanen följande tilläggsförslag:

”Stadsstyrelsen uppmanar till att bereda i samband med den första delårsrapporten en presentation av åtgärderna med hjälp av vilka man försöker förbättra genomförandet av resultatmålen år 2023.”

Efter avslutad diskussion frågade ordföranden om ordförandens förslag kan godkännas enhälligt. Eftersom ingen motsatte sig detta, konstaterade ordföranden att stadsstyrelsen hade godkänt förslaget.

Beslut

Stadsstyrelsen:
Stadsstyrelsen föreslår att fullmäktige antecknar för kännedom förhandsbeskedet om 2022 års bokslut.

Dessutom uppmanar stadsstyrelsen till att bereda i samband med den första delårsrapporten en presentation av åtgärderna med hjälp av vilka man försöker förbättra genomförandet av resultatmålen år 2023.

Bilaga

Tilläggsmaterial

- TP_ennakkotieto 2022
- Tulostavoitteiden_toteutuminen_2022
- Konserniraportti tammi-joulukuu 2022
- Vastaukset vuoden 2022 pöytäkirjamerkintöihin
- 2022_valtuustoryhmän toiminnan tukeminen

För kännedom