

Delårsrapport I/2024, staden och dottersamfund

Stadsstyrelsen 27.5.2024 § 262

Beredning Ekonomidirektör Mikko Tornikoski, ekonomiplanerare Minna Ojatalo, controller Jenni Sinkkonen och tf personaldirektör Riikka Parkas-Tieva

Staden och affärsverket

Verksamhetsbidraget för staden och affärsverket uppgick till -41,7 miljoner euro i januari-april. Verksamhetsintäkterna uppgick till 12,6 miljoner euro. Verksamhetsintäkterna har minskat med ca -2,7 procent jämfört med året innan. Vid jämförelse med fjolåret har minskning förekommit särskilt i försäljnings- och avgiftsintäkter. Understöd och bidrag minskade med -17,0 procent.

Verksamhetskostnaderna var 54,3 miljoner euro och ökade med 7,5 procent jämfört med motsvarande tidpunkt året innan. De ökade kostnaderna påverkas särskilt av löneuppgörelserna som nåddes våren 2023. Personalutgifterna har ökat också i synnerhet på grund av vikariearrangemangen i början av 2024. Personalutgifterna förväntas också överskrida budgetmålen under innevarande år, särskilt inom småbarnspedagogiken och undervisningen. Det förväntas att personalkostnaderna kommer att överskridas med uppskattningsvis 1–2 miljoner euro 2024 jämfört med budgeten. Jämfört med året innan ökar kostnaderna också i alla andra kostnadsgrupper. Kommunernas utgiftstryck har alltså inte minskat med tanke på hur året har börjat.

Man försöker påverka inkomst- och utgiftsutvecklingen genom ekonomiprogrammet som stadsstyrelsen startade 19.2.2024. Åtgärderna inriktas dock i huvudsak till 2025 och 2026, och det här årets andel förblir liten. Vid mån av möjlighet försöker man dock åstadkomma effektivisering under 2024. Verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna är 23,3 procent.

Årsbidraget blev 9,1 miljoner euro och minskade med -65,6 procent från året innan. Jämförelsen med siffrorna från året innan påverkas delvis av skatteeftersläpningarna som betalats 2023. Skatteinkomsterna för januari-april uppgick till sammanlagt 39,8 miljoner euro och statsandelarna till 8,6 miljoner euro. Finansiella intäkter och kostnader var sammanlagt 2,4 miljoner euro på plus.

De totala skatteinkomsterna har beräknats uppgå till 121,0 miljoner euro i budgeten 2024. Skatteprognosen i februari var dock klart svagare än i budgeten, och därför söktes en budgetändring på cirka 1,5 miljoner euro hos stadsfullmäktige. Den aktuella skatteprognosen för delårsrapportens rapporteringsperiod är 119,5 miljoner euro. Skatteprognosen för maj visar dock en mer gynnsam utveckling, trots att de uppskattade fastighetsskatterna för innevarande år är klart högre än väntat.

Också statsandelsbesluten som gavs vid årsskiftet var svagare än i budgeten. Detta innebar att behovet av tilläggsanslag behandlades i stadsfullmäktige i början av året. Statsandelarna minskade med ca 0,7 miljoner euro i förhållande till budgeten. Statsandelarna för 2024 var sammanlagt 25,7 miljoner euro enligt beslutet.

Driftsekonomi

Stadens och affärsverkets resultat för januari-april före de poster som påverkar resultatet är 3,4 miljoner euro och räkenskapens överskott uppgår till sammanlagt 3,6 miljoner euro. Jämfört med året innan minskade räkenskapsperiodens överskott med ca -17,9 miljoner euro. Ändringen påverkas också av fjolårets skatteeftersläpningar.

Avskrivningarnas och nedskrivningarnas andel av resultatet var 5,7 miljoner euro och de ökade från fjolåret med 10,8 procent. Fullmäktige behandlade tilläggsanslag som gällde avskrivningar och nedskrivningar i början av året. Eftersom byggnaderna som ingår i projektet för Halkokari skola och daghem ska rivas under 2025 kommer deras förmåga att producera service att upphöra. Och ändringar har därför gjorts i avskrivningsplanen. Deras inverkan på stadens avskrivningar enligt plan är 0,8 miljoner euro på årsnivå och detta gäller även 2024. Detta har en negativ inverkan på resultatet.

Årsbidraget täckte 160,5 procent av avskrivningarna och nedskrivningarna. Det innevarande året präglas dock fortfarande av osäkerhet och variabler, och resultat som gäller årets första månader ger inte rätt bild av hela året. Underskottet enligt stadens och affärsverkets ursprungliga budget för innevarande år var -3,5 miljoner euro. Efter budgetändringarna har stadens budgetprognos försvagats till ca -6,5 miljoner euro. Den ekonomiska situationen är alltså fortsättningsvis utmanande med tanke på resultatet för januari-april.

Balansräkning, finansieringsanalys och investeringar

Balansomslutningen var 500,8 miljoner euro i slutet av april. Förändringarna i balansräkningens aktiva gällde närmast nedskrivningar bland bestående aktiva. Förändringarna i rörliga aktiva gällde närmast kassa och bank. Kassa och bank uppgick i slutet av april till 40,7 miljoner euro. Det egna kapitalet på passivsidan ökade på grund av resultatet till 202,4 miljoner euro. Vid rapporteringstidpunkten uppgick mängden främmande kapital till sammanlagt 265,7 miljoner euro.

I fråga om finansieringsanalysen var nettokassaflödet från den egentliga verksamheten och investeringarna 5,0 miljoner euro. Under de första månaderna av året var investeringarna i anläggningstillgångar sammanlagt 4,3 miljoner euro och inkomsterna 1,1 miljoner euro. De viktigaste investeringsutgifterna för januari-april gällde bl.a. renoveringen av Donnerska skolan och KSG, arbeten i anknytning till Puntusstranden och rörläggning av utloppsdiket i Sandhagen.

Nettokassaflödet från finansieringsverksamheten var 9,2 miljoner euro. Förändringen i kassamedel var 14,2 miljoner euro i slutet av april. I april var den interna finansieringen av investeringar 209,3 procent och likviditeten 81 kassadagar. Soliditetsgraden var 46,4 procent och lånebeståndet 246,4 miljoner euro.

Bilaga A § 262

Delårsrapport I/2024 / Staden

Bilaga B § 262

Delårsrapport I/2024 / Dottersamfund

Bilaga C § 262

Delårsrapport I/2024 / Personal

Dottersamfund

Fastighetssamfund

Fastighetsbolagens uthyrningsgrad har hållits på en god nivå, och i synnerhet uthyrningsgraden för bostäder förväntas ligga kvar på en hög nivå under resten av året. Det skärpta ekonomiska läget syns dock i fastighetsbolagens verksamhet, och 2024 är fortfarande utmanande i fråga om resultatet, trots att räkenskapsperioden visar ett resultat som är 1,4 miljoner euro på plus i april. I synnerhet de höga räntekostnaderna sätter press på fastighetsbolagen, och det har varit nödvändigt att ytterligare anpassa ekonomin på bekostnad av reparationerna.

Mängden främmande kapital har ökat med 8,8 miljoner euro sedan bokslutet för 2023. Behovet att uppta lån har ökat också bland övriga bolag eftersom deras resultatförmåga har försämrats och de klarar inte av att finansiera alla årliga reparationer eller alla investeringar. Den relativa skuldsättningen var 403 procent i april. Utöver investeringsprojektet för Karleby Idrottspark pågår också andra stora investeringar hos Kiinteistö Oy Snellman där Musikcentret borde bli klar under 2024.

I de risker som fastighetsbolagen rapporterat om betonas särskilt de operativa riskerna, av vilka de mest betydande är den sjunkande uthyrningsgraden och ökningen av det eftersatta underhållet.

Affärsverksamhetssamfund

Omsättningen för de bolag som bedriver affärsverksamhet var 51,0 miljoner euro och omsättningen ligger på samma nivå som vid motsvarande tidpunkt året innan, men rörelseresultatet minskade med 2,3 miljoner euro och stannade på 5,0 miljoner euro. De politiska strejkerna som gällde alla hamnar i Finland och i stor utsträckning också industrin har delvis påverkat affärsverksamhetsbolagens resultatutveckling under de första månaderna av året.

Under innevarande år har bolagens resultatförmåga påverkats av de ständigt stigande kostnaderna och den fortsatt höga räntenivån. Elmarknaden bedöms dock i huvudsak förbli stabil också i slutet av året. Affärsverksamhetsbolagens resultat väntas bli positivt 2024.

Affärsverksamhetsbolagens genomsnittliga relativa skuldsättning var 98,8 procent och soliditeten var 48,1 procent. Avkastningen på placerat kapital var i genomsnitt 1,6 procent och ligger fortfarande under målnivån. Affärsverksamhetsbolagen har ett stort investeringstryck som kan i framtiden öka bolagens lånebehov och på så sätt öka den relativa skuldsättningen och försämra soliditeten.

Affärsverksamhetsbolagens viktigaste risker är strategiska och ekonomiska risker. De strategiska riskerna hänför sig till förverkligandet av investeringar, det geopolitiska läget i världen samt moderniseringen av verksamhetsmiljön. Det rådande världsläget samt konsekvenserna av de ökade kostnaderna och de höga räntorna för bolagens betalningsförmåga framhävs fortsättningsvis i de ekonomiska riskerna.

Tjänster och rådgivning-samfund

Samfunden inom tjänster och rådgivning drivs inte i syfte att generera vinst. Deras verksamhet mäts istället med ekonomiska indikatorer, med hjälp av till exempel antalet besökare och kundnöjdheten.

Under de senaste åren har utmaningen för samfunden inom tjänster och rådgivning varit förändringarna i verksamhetsmiljön bl.a. till följd av pandemin, kriget i Ukraina och det allmänt stramare ekonomiska läget. Antalet besökare har minskat och

kostnaderna stigit, vilket försvårar samfundens ekonomiska situation och syns i samfunden som ett negativt resultat.

De viktigaste riskerna för samfunden inom tjänster och rådgivning är operativa och ekonomiska risker. I ekonomiska risker framhävs osäkerheten kring finansieringen. Operativa risker har identifierats mest och de hänför sig till lokalernas och fastigheternas skick samt till personalen. Som skaderisker har identifierats bl.a. pandemier och konsekvenserna av dem.

Dottersamfundens verksamhet beskrivs närmare i bilaga B.

Stadsdirektören Stadsstyrelsen beslutar lägga fram delårsrapporten I/2024 till fullmäktige för kännedom.

Beslut Stadsstyrelsen godkände beslutsförslaget.

Stadsfullmäktige 10.6.2024 § 63
457/02.02.02/2024

Bilaga A § 63 Delårsrapport I/2024 / Staden
Bilaga B § 63 Delårsrapport I/2024 / Dottersamfund
Bilaga C § 63 Delårsrapport I/2024 / Personal

Stadsstyrelsen Stadsfullmäktige beslutar anteckna delårsrapporten I/2024 för kännedom.

Beslut Stadsfullmäktige godkände beslutsförslaget.