

Delårsrapport II/2025 Staden och dottersamfund, och koncernrapport 8/2025

Stadsstyrelsen 6.10.2024 § 409

Beredning Ekonomidirektör Mikko Tornikoski, bokföringschef Anne Witting, ekonomiplanerare Minna Ojatalo, personaldirektör Anette Törmänen-Lindqvist och sysselsättningschef Riikka Parkas-Tieva

Verksamhetsbidraget för staden och affärsverket uppgick till -86 miljoner euro i januari-augusti. Verksamhetsbidraget försvagades med 0,7 procent från året innan. Verksamhetsintäkterna uppgick till 29,5 miljoner euro. Verksamhetsintäkterna ökade jämfört med året innan med 14,6 procent. Detta påverkades särskilt av den positiva utvecklingen av vatten- och avloppsvattenavgifter samt anläggningstillgångarnas försäljningsvinster. Dessutom har stadens hyresinkomster utvecklats positivt. Jämfört med året innan har tillväxt också förekommit i ersättningarna för utkomststöd.

Verksamhetskostnaderna uppgick till 115,5 miljoner euro, en ökning på 3,9 procent jämfört med motsvarande tidpunkt året innan. De ökade kostnaderna påverkas särskilt av löneförhöjningarna. Personalkostnaderna väntas också öka under innevarande år i och med resultatet av kommunsektorns avtalsförhandlingar. Under 2025 väntas ännu en allmän löneförhöjning på 2,5 procent. Vid utgången av augusti hade personalkostnaderna vuxit med 4,1 procent jämfört med året innan. Kostnaderna har också ökat i bidrag och övriga verksamhetskostnader jämfört med föregående år. Detta beror främst på att sysselsättningstjänsterna överfördes på kommunerna och blev en del av stadens verksamhet samt på grund av ökade hyreskostnader.

Under innevarande år kommer trycket på tilläggsanslag att bero på ökningen av företagshälsovårdens kostnader, sysselsättningens och arbetsmarknadsstödets bötesavgifter samt personalkostnaderna. Realiseringen av borgenansvar och nerskrivningen av aktier kommer också eventuellt att öka på behovet av tilläggsanslag, men vid rapporteringstidpunkten är det fortfarande oklart hur de kommer att inriktas. Leasingkostnaderna kan också bli högre än väntat i och med att räntan för Biskopsbackens byggtid kommer till betalning.

Staden försöker påverka inkomst- och utgiftsutvecklingen genom ekonomiprogrammet som stadsstyrelsen satte igång 19.2.2024. Dessa åtgärder har en stor betydelse för hur resultatet utvecklas under innevarande år. Budgeten 2025 innehåller sparåtgärder på sammanlagt ca 7 miljoner euro.

Årsbidraget blev 22,0 miljoner euro, en förbättring på 56,0 procent jämfört med året innan. Skatteredovisningen var sammanlagt 83,9 miljoner euro och statsandelarna 21,2 miljoner euro i januari-augusti. Finansiella intäkter och kostnader uppgick till sammanlagt 2,8 miljoner euro.

I budgeten 2025 har de totala skatteinkomsterna uppskattats till sammanlagt 128,9 miljoner euro. Kommunalskatteprognosen för 2025–2029 har försämrats jämfört med prognosen från maj. Försämringen beror i huvudsak på att sysselsättningen har utvecklats sämre än väntat under innevarande år. Skattebasen och särskilt löneinkomsterna har därför preciserats. Enligt nuvarande prognos väntas löneinkomsterna öka med ca 3 procent i år, vilket är en nedjustering från prognosen från maj som var 3,5 procent. Enligt prognosen för kommunernas skatteinkomster från augusti väntas räkenskapsperiodens skatteinkomster uppgå till sammanlagt 126,3 miljoner euro, dvs. ca 2,6 miljoner euro mindre än vad som budgeterats. Enligt prognosen kommer inkomstskatterna att uppgå till 93,9 miljoner och fastighetsskatterna till 17,8 miljoner euro under innevarande år. Samfundsskatterna väntas dock utvecklas bättre än vad som budgeterats och de förväntas uppgå till 14,5 miljoner euro.

I augusti var statsandelarna 21,2 miljoner euro. I budgeten 2025 har statsandelarna beräknats till 30,6 miljoner euro. Enligt nuvarande prognos för statsandelarna kommer de att uppgå till 31,8 miljoner euro särskilt på grund av den positiva utvecklingen av UKM:s statsandelar.

Dividendintäkterna har utfallit i enlighet med budgetmålen och räntekostnaderna beräknas understiga budgetmålen tack vare det goda ränteskyddet och en nedgång i marknadsräntorna.

Stadens och affärsverkets resultat för januari-augusti var 10,8 miljoner euro före de poster som påverkar resultatet och räkenskapsperiodens överskott var sammanlagt 11,3 miljoner euro. Jämfört med året innan förbättrades räkenskapsperiodens överskott med ca 8,1 miljoner euro.

Avskrivningarnas och nedskrivningarnas andel av resultatet var 11,1 miljoner euro och de ökade med 0,1 procent från året innan. Årsbidraget täckte 197,3 procent av avskrivningarna och nedskrivningarna.

Ännu i augusti ser det ekonomiska läget positivare ut än vad man beräknat. Budgetmålet för innevarande år är fortfarande ett resultat som visar underskott. Bokslutsprognosen som beräknats i augusti är ett underskott på ca 1,9 miljoner euro. I detta beaktas bl.a. de senaste skatte- och statsandelsprognoserna, eventuellt

behov av tilläggsanslag, prognoserna för marknadsräntorna, samt att sparåtgärderna enligt budgeten genomförs fullt ut. Stadens ekonomiska situation är fortfarande ansträngd enligt prognoserna, vilket understryker vikten av att de planerade åtgärderna i ekonomiprogrammet genomförs framgångsrikt.

Balansomslutningen var 540,5 miljoner euro i slutet av augusti. Förändringarna i balansräkningens aktiva gällde närmast nedskrivningar bland bestående aktiva samt förhandsavgifter och pågående upphandlingar och förändringar i andelarna. Förändringarna bland rörliga aktiva gällde närmast kassa och bank. Kassa och bank uppgick i slutet av augusti till 43,1 miljoner euro.

Det egna kapitalet på passivsidan ökade på grund av resultatet till 208,6 miljoner euro. Vid rapporteringstidpunkten uppgick mängden främmande kapital till sammanlagt 299,5 miljoner euro där mängden långfristiga främmande lån var sammanlagt 34,4 miljoner euro.

I fråga om finansieringsanalysen var nettokassaflödet från den egentliga verksamheten och investeringarna -7,8 miljoner euro. I januari-augusti var investeringarna i anläggningstillgångar sammanlagt 29,8 miljoner euro och inkomsterna 3,1 miljoner euro. De viktigaste investeringsutgifterna för januari-augusti gällde bl.a. kapitaliseringen av Karleby Idrottspark Ab, samt dess utomhusområden, Patamäki vattenverk, reparationen av Sundets kantmurar, Brudskärs bro, renoveringen av Länsipuiston koulu och inredningen av Biskopsbacken. Investeringsinkomsterna påverkades av försäljningen av tomter, och särskilt försäljningen av busstationstomten.

Nettokassaflödet från finansieringsverksamheten var 27,9 miljoner euro. Förändringen i kassamedel var 20,1 miljoner euro i slutet av augusti.

I augusti var den interna finansieringen av investeringar 73,6 procent och likviditeten 71 kassadagar. Soliditetsgraden var 43,9 procent och lånebeståndet 280,6 miljoner euro, dvs. 5 802 euro per invånare.

I koncernens resultaträkning uppgick räkenskapsperiodens överskott till 20,9 miljoner euro, som var en förbättring på ca 11,9 miljoner euro jämfört med året innan. Årsbidraget var 44,8 miljoner euro och det räckte för att täcka avskrivningarna till 189,9 procent.

Balansräkningen visar inga betydande förändringar. Soliditetsgraden var 45,5 procent i augusti och koncernens

lånebestånd uppgick till 493,7 miljoner euro, dvs. 10 206 euro per invånare.

I finansieringsanalysen var kassaflödet från verksamheten och investeringar -22,9 miljoner euro där investeringsutgifterna var 67,1 miljoner euro och överlåtelsevinsten för bestående aktiva var 0,2 miljoner euro. Kassaflödet från finansieringsverksamheten uppgick till 53,4 miljoner euro där ökningen av långfristiga lån var 94,9 miljoner euro och minskningen var 22,4 miljoner euro.

I finansieringsanalysen var investeringarnas inkomstfinansiering 66,8 procent, det kalkylerade låneskötselbidraget 0,75 och låneskötselbidraget var 1,90. I slutet av perioden uppgick likvida medel till 89,8 miljoner euro och likviditeten var 113 kassadagar.

Bilaga A Delårsrapport II/2025 / Staden
Bilaga B Delårsrapport II/2025 / Dottersamfund
Bilaga C Delårsrapport II/2025 / Personal
Bilaga D Koncernrapport 8/2025

Stadsdirektören Stadsstyrelsen beslutar lägga fram delårsrapporten II/2025 och koncernrapporten 8/2025 till fullmäktige för kännedom.

Beslut Stadsstyrelsen godkände beslutsförslaget.

Stadsfullmäktige 20.10.2025
366/02.02.02/2025

Bilaga A Delårsrapport II/2025 / Staden
Bilaga B Delårsrapport II/2025 / Dottersamfund
Bilaga C Delårsrapport II/2025 / Personal
Bilaga D Koncernrapport 8/2025

Stadsstyrelsen Stadsfullmäktige beslutar anteckna delårsrapporten II/2025 och koncernrapporten 8/2025 för kännedom.

Beslut