

## **Ekonomi- och personalrapport 9/2025 samt koncernrapport 9/2025**

Stadsstyrelsen 27.10.2025 § 440

### **Beredning**

Ekonomidirektör Mikko Tornikoski, personaldirektör Anette Törmänen-Lindqvist, anställningschef Riikka Parkas-Tieva och bokföringschef Anne Witting

Stadens och affärsverkets resultat för september blev positivt. Resultatet uppgick till 8,7 miljoner euro och räkenskapsperiodens överskott var 9,2 miljoner euro.

Stadens och affärsverkets externa verksamhetsintäkter uppgick till 32,6 miljoner euro och utfallet i förhållande till budgeten var 86,3 procent. Verksamhetsintäkterna ökade jämfört med motsvarande tidpunkt året innan med 16,9 procent. Verksamhetsintäkterna påverkades särskilt av den positiva utvecklingen av anläggningstillgångarnas försäljningsvinster samt vatten- och avloppsvattenavgifter jämfört med året innan.

Verksamhetskostnaderna uppgick till 132,5 miljoner euro, en ökning med 3,1 procent jämfört med året innan. I förhållande till budgeten var utfallsprocenten 72,8 procent. Verksamhetsbidraget blev -100,3 miljoner euro och verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna var 24,4 procent.

Skatteinkomsterna uppgick i september till sammanlagt ca 95,2 miljoner euro. Jämfört med året innan ökade skatteinkomsterna i sin helhet med 5,1 procent och särskilt inkomstskatterna och samfundsskatterna ökade. Även fastighetsskatteutfallet var 1,1 procent bättre än året innan. I budgeten har de totala skatteinkomsterna uppskattats till sammanlagt 128,9 miljoner euro år 2025. Prognosen för kommunalskatten är något sämre i september än i våras. Ändringen beror främst på att sysselsättningens utveckling varit sämre än väntat under innevarande år. Enligt skatteramen för september är skatteprognosen för redovisningsperioden sammanlagt 125,8 miljoner euro, dvs. cirka 3,1 miljoner sämre än budgeten.

Statsandelarna var sammanlagt 23,9 miljoner euro. Statsandelarna ökade från året innan med ca 23,1 procent och påverkades centralt av statsandelarna för AN-tjänster och den positiva utvecklingen hos undervisnings- och kulturministeriets statsandelar. Sysselsättningsområdet inledde sin verksamhet 1.1.2025 och finansieringen av den utgör en del av statsandelarna för basservice från och med detta år.

De finansiella intäkterna och kostnaderna var sammanlagt 2,4 miljoner euro netto. I september bestod de främst av

dottersammanslutningarnas dividendinkomster samt räntor på utlåning och inlåning. Ränteutgifternas utfall var 2,2 miljoner euro.

Efter skatteinkomster, statsandelar och finansieringsposter uppgick stadens och affärsverkets årsbidrag till sammanlagt 21,3 miljoner euro och det räckte till för att täcka avskrivningarna och nedskrivningarna till 169,5 procent. Avskrivningarna och nedskrivningarna var sammanlagt 12,5 miljoner euro. Förändringsposterna var sammanlagt 0,5 miljoner euro.

Investeringarnas utfallsprocent var 60,8 i september. Investeringsinkomsterna var 3,2 miljoner euro och investeringsutgifterna 32,4 miljoner euro.

Finansieringskalkylens kassaflöde av verksamheten och investeringarna var -11,0 miljoner euro och finansieringens kassaflöde var 20,6 miljoner euro. Förändringen av likvida medel var 9,6 miljoner euro i september. De likvida medlen uppgick i slutet av månaden till 32,5 miljoner euro och likviditeten i kassadagar var 53 dagar.

Balansräkningens slutsumma var 530,9 miljoner euro. De viktigaste förändringarna beträffande aktiva gällde förändringar i materiella förnödenheter och placeringar. Förändringarna i passiva gällde på motsvarande sätt främst förändringar i främmande kapital. Soliditetsgraden var 44,3 procent och den relativa skuldsättningen 193 procent. Lånestocken i slutet av september uppgick till ca 273,7 miljoner euro, dvs. 5 659 euro per invånare.

Bokslutsprognosen för innevarande år är -1,9 miljoner euro. Under innevarande år kan man ännu vänta sig behov av tilläggsanslag gällande bland annat personalkostnader, kostnaderna för företagshälsovården, kommunandelar beträffande utkomstskyddet för arbetslösa samt eventuellt leasinghyror. Med tanke på budgetutfallet är det också fortfarande viktigt att vi lyckas nå de mål som satts upp i ekonomiprogrammet för 2025.

Koncernens resultat för september var 21,7 miljoner euro och räkenskapsperiodens överskott var 20,7 miljoner euro. Koncernens årsbidrag uppgick till 47,6 miljoner euro, vilket täckte avskrivningarna till 179,3 procent.

I september var kassaflödet för koncernens verksamhet och investeringar -30,5 miljoner euro, kassaflödet från finansieringen 42,2 miljoner euro och förändringen av likvida medel 11,7 miljoner euro. Koncernens soliditetsgrad var 45,8 procent och koncernens lånestock var 486,5 miljoner euro i slutet av september, dvs. 10 059 euro per invånare.

Bilaga A 9/2025 Ekonomirapport, staden och affärsverket  
Bilaga B 9/2025 Ekonomirapport, koncernen  
Bilaga C 9/2025 Personalsrapport

Stadsdirektören Stadsstyrelsen beslutar anteckna ekonomi- och  
personalsrapporten 9/2025 samt koncernrapporten 9/2025 till  
kännedom och sända dem till stadsfullmäktige för kännedom.

Beslut Stadsstyrelsen godkände beslutsförslaget.

Stadsfullmäktige 10.11.2025  
232/02.02.02/2025

Stadsstyrelsen Stadsfullmäktige beslutar anteckna ekonomi- och  
personalsrapporten 9/2025 samt koncernrapporten 9/2025 till  
kännedom.

Beslut