

Ekonomi- och personalrapport 10/2025 samt koncernrapport 10/2025

Stadsstyrelsen 24.11.2025 § 499

Beredning

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

Stadens och affärsverkets resultat var positivt i oktober även om det försvagades jämfört med resultatet för slutet av september. Resultatet uppgick till 7,9 miljoner euro och räkenskapsperiodens överskott var 8,4 miljoner euro.

Stadens och affärsverkets externa verksamhetsintäkter uppgick till 35,0 miljoner euro och utfallet i förhållande till budgeten var 93,7 procent. Verksamhetsintäkterna ökade jämfört med motsvarande tidpunkt året innan med 18,3 procent. Detta påverkades särskilt av den positiva utvecklingen av anläggningstillgångarnas försäljningsvinster samt vatten- och avloppsvattenavgifter jämfört med året innan.

Verksamhetskostnaderna uppgick till 148,2 miljoner euro, en ökning på 6,2 procent jämfört med året innan. I förhållande till budgeten var utfallet 81,5 procent. Verksamhetsbidraget blev - 113,2 miljoner euro och verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna var 23,7 procent.

Skatteredovisningen för oktober var sammanlagt ca 106,5 miljoner euro. Skatteintäkterna ökade i sin helhet med 5,8 procent jämfört med året innan. Ökningen berodde särskilt på ökningen av intäkterna från inkomstskatten och samfundsskatten. Också intäkterna från fastighetsskatten är 3,1 procent bättre än året innan. De totala skatteintäkterna har uppskattats till sammanlagt 128,9 miljoner euro i budgeten 2025. Enligt skatteförvaltningens senaste skatteprognos uppgår skatteprognosen för räkenskapsperioden till sammanlagt 125,8 miljoner euro. Således är skatteprognosen ca 3,1 miljoner euro svagare än i budgeten. Det svaga sysselsättningsläget återspeglas i utvecklingen av skatteintäkten för innevarande år. Om inkomstskatten utvecklas i samma takt under årets sista månader som i oktober, kommer intäkterna från inkomstskatten att understiga budgetmålet. Vad gäller intäkterna från samfundsskatten har situationen förbättrats något under hösten och resultatet låg i linje med budgetmålet i slutet av oktober. Om utvecklingen fortsätter under årets sista månader på samma sätt som i oktober kan utvecklingen av samfundsskatter delvis kompensera den svaga utvecklingen av inkomstskatter.

Statsandelarna var sammanlagt 26,5 miljoner euro. Statsandelarna ökade från året innan med ca 22,8 procent och påverkades centralt av statsandelarna för AN-tjänster och den positiva utvecklingen av undervisnings- och kulturministeriets statsandelar. Enligt prognosen för innevarande år kommer statsandelarna att överskrida budgetmålet tack vare den positiva utvecklingen av undervisnings- och kulturministeriets statsandelar. Det bör dock beaktas att statsandelen för finansiering av sysselsättningstjänster är underdimensionerad från statens håll. Det svaga sysselsättningsläget och konjunkturväxlingarna påverkar verksamhetskostnaderna och kommunens andel av utkomstskyddet för arbetslösa mer än tidigare, vilket innebär att finansieringen inte alltid är tillräcklig ur statsandelarnas perspektiv.

De finansiella intäkterna och kostnaderna var sammanlagt 2,1 miljoner euro netto. I oktober utgjordes dessa i huvudsak av dotterbolagens dividendintäkter och räntekostnader. Utfallet av räntekostnaderna uppgick till 2,6 miljoner euro i oktober och utfallsprognosen för innevarande år överensstämmer med budgeten också med beaktande av budgetändringarna.

Efter skatteinkomster, statsandelar och finansieringsposter uppgick stadens och affärsverkets årsbidrag till sammanlagt 21,9 miljoner euro och det räckte till för att täcka avskrivningarna och nedskrivningarna till 156,5 procent. Avskrivningarna och nedskrivningarna var sammanlagt 14,0 miljoner euro. Förändringsposterna var sammanlagt 0,6 miljoner euro.

Investeringskastprocenten var 66,5 i oktober. Investeringsinkomsterna var 3,8 miljoner euro och investeringsutgifterna 35,6 miljoner euro. Investeringsinkomsterna har förverkligats bättre än vad som budgeterats och investeringsutgifterna väntas ligga klar under budgetmålet.

I finansieringskalkylen var verksamhetens och investeringarnas kassaflöde -13,3 miljoner euro och finansieringens kassaflöde var 17,2 miljoner euro. Förändringen av likvida medel var 12,8 miljoner euro. De likvida medlen uppgick i slutet av månaden till 22,5 miljoner euro och likviditeten var 37 kassadagar.

Balansräkningens slutsumma var 497,3 miljoner euro. De viktigaste förändringarna beträffande aktiva gällde förändringar i bestående aktiva. Förändringarna i passiva gällde på motsvarande sätt främst förändringar i främmande kapital. Soliditetsgraden var 41,7 procent och den relativa skuldsättningen 134,6 procent. Lånestocken uppgick till ca 265,4 miljoner euro i slutet av oktober, dvs. 5 487 euro per invånare.

Budgetprognosen för stadens och affärsverkets driftsekonomi har förbättrats något från läget i september. För närvarande väntas inga fler begäran om tilläggsanslag utöver dem som behandlats under detta år. Faktorer som påverkat den positiva utvecklingen är bl.a. försäljningsvinsterna av engångskaraktär från anläggningstillgångar, utvecklingen av vatten- och avloppsvattenavgifter, anslutningsavgifter och externa hyror, utvecklingen av räntekostnader och -inkomster, ökningen av utkomstersättningen för integration, utvecklingen av samfundsskatten samt effekterna av ekonomiprogrammets åtgärder.

Stadskoncernens resultatet uppgick till 21,5 miljoner euro och räkenskapsperiodens överskott var 19,9 miljoner euro. Koncernens årsbidrag uppgick till 50,3 miljoner euro och det räckte till för att täcka 170,7 procent av avskrivningarna.

I oktober var kassaflödet för koncernens verksamhet och investeringar -39,6 miljoner euro, kassaflödet från finansieringen 35,6 miljoner euro och förändringen av likvida medel -3,9 miljoner euro. Koncernens soliditetsgrad var 46,0 procent och koncernens lånestock var 477,4 miljoner euro i slutet av oktober, dvs. 9 869 euro per invånare.

Bilaga A 10/2025 Ekonomirapport, staden och affärsverket
Bilaga B 10/2025 Ekonomirapport, koncernen
Bilaga C 10/2025 Personalrapport

Stadsdirektören Stadsstyrelsen beslutar anteckna ekonomi- och personalrapporten 10/2025 samt koncernrapporten 10/2025 för kännedom och sända dem vidare till stadsfullmäktige för kännedom.

Beslut Stadsstyrelsen godkände beslutsförslaget.

Stadsfullmäktige 8.12.2025
232/02.02.02/2025

Bilaga A 10/2025 Ekonomirapport, staden och affärsverket
Bilaga B 10/2025 Ekonomirapport, koncernen
Bilaga C 10/2025 Personalrapport

Stadsstyrelsen Stadsfullmäktige beslutar anteckna ekonomi- och personalrapporten 10/2025 samt koncernrapporten 10/2025 för kännedom.

Beslut