

Delårsrapport I/2025 Staden och dottersamfund, och koncernrapport 4/2025

Stadsstyrelsen 26.5.2025 § 65

Beredning Ekonomidirektör Mikko Tornikoski, ekonomiplanerare Minna Ojatalo, personaldirektör Anette Törmänen-Lindqvist och anställningschef Riikka Parkas-Tieva

Staden och affärsverket

Driftsekonomi

Verksamhetsbidraget för staden och affärsverket uppgick till -40,5 miljoner euro i januari-april. Verksamhetsbidraget förbättrades från året innan med ca 2,9 procent. Verksamhetsintäkterna uppgick till 15,6 miljoner euro. Verksamhetsintäkterna ökade jämfört med året innan med 23,8 procent. Tillväxt har förekommit bl.a. i vatten- och avloppsvattenavgifter samt inkomster från försäljning av anläggningstillgångar. Stadens hyresinkomster har också utvecklats positivt.

Verksamhetskostnaderna uppgick till 56,1 miljoner euro. De ökade med 3,3 procent jämfört med motsvarande tidpunkt året innan. Kostnadsökningen beror särskilt på löneförhöjningarna. Personalkostnaderna förväntas öka också i år efter att kommunsektorns avtalsförhandlingar avslutades. Lönerna stiger under 2025 med 2,5 procent genom en allmän löneförhöjning. Kostnaderna ökade jämfört med året innan också i fråga om understöd och andra verksamhetskostnader. Detta berodde i synnerhet på att sysselsättningstjänsterna överfördes till staden samt på ökningen av hyreskostnaderna. Det finns kostnadsökningstryck särskilt i kommunernas andel av finansieringen av arbetslöshetsförmånerna och lönesubventionen för sysselsättning i fråga om vilka det väntas att det läggs fram förslag på tilläggsanslag.

Staden försöker påverka inkomst- och utgiftsutvecklingen genom ekonomiprogrammet som stadsstyrelsen satt igång 19.2.2024. Dessa åtgärder har en mycket stor inverkan på hur resultatet utvecklas under innevarande år. Budgeten för innevarande år omfattar sparåtgärder till ett belopp om sammanlagt ca 7 miljoner euro.

Årsbidraget blev 13,7 miljoner euro, det är en förbättring på 50,6 procent jämfört med motsvarande tidpunkt året innan.

Skatteredovisningen för januari-augusti uppgick till sammanlagt 42,1 miljoner euro och statsandelarna till 10,6 miljoner euro.

Finansiella intäkter och kostnader var sammanlagt 1,5 miljoner euro. De totala skatteinkomsterna har beräknats uppgå till 128,9 miljoner euro i budgeten 2025. Enligt skatteprognosfilen för maj ser läget något svagare ut, och räkenskapsperiodens skatteprognos är sammanlagt 127,5 miljoner euro, dvs. ca 1,4 miljoner euro svagare än i budgeten. I skatteprognosfilen bör beaktas att prognosen för inkomstskatter och fastighetsskatter är svagare än i budgeten. Man förväntar sig att intäkterna av kommunalskatten kommer att utvecklas förhållandevis svagare i slutet av året. I redovisningen för maj beaktas att gruppandelarna av förvärvs- och kapitalinkomstskatterna för skattetagarna rättas. Rättelsen görs exceptionellt redan i maj för att motsvara finansministeriets färskas uppskattning av skattebeloppen.

Enligt prognosen för maj var inkomstskatterna 95,1 miljoner euro och fastighetsskatterna 17,4 miljoner euro. Samfundsskatterna väntas dock utvecklas bättre än i budgeten och uppgå till 14,5 miljoner euro.

Med tanke på hela landet har alla skattelättnader som regeringen beslutat om vid ramförhandlingarna tagits i beaktande. Den förbättrade utvecklingsprognosen för förvärvsinkomsterna håller kommunalskatteprognosen i praktiken oförändrad under 2026–2027. Prognosen för samfundsskatten försvagas bara något under samma tidsperiod. Prognosen för fastighetsskatter försvagas jämförelsevis mest. På grund av den svaga efterfrågan på byggbranschen kommer fastighetsskatterna att minska.

Statsandelarna var 10,6 miljoner euro i april. Det innevarande årets statsandelar beräknades till 30,6 miljoner euro i budgeten och för närvarande visar statsandelsprognosen 31,8 miljoner euro på grund av den positiva utvecklingen av undervisnings- och kulturministeriets statsandelar.

Dividendintäkterna har utfallit enligt budgetmålet och räntekostnaderna väntas ligga under budgetmålet tack vare ränteskydden och sänkningen av marknadsräntorna.

Stadens och affärsverkets resultat för januari-april före de poster som påverkar resultatet är 8,1 miljoner euro och räkenskapens överskott var sammanlagt 8,4 miljoner euro. Jämfört med året innan förbättrades räkenskapsperiodens överskott med ca 4,8 miljoner euro.

Avskrivningarnas och nedskrivningarnas andel av resultatet var 5,6 miljoner euro och de minskade från fjolåret med 1,9 procent. Årsbidraget täckte 246,3 procent av avskrivningarna och nedskrivningarna.

Ännu i april ser det ekonomiska läget mer positivt ut än det i själva verket är på grund av försäljningar av engångskaraktär, fakturering av hyror, och affärsverket. Budgetmålet för innevarande år väntas fortfarande uppvisa ett underskott på -1,9 miljoner euro. Enligt prognosen från april väntas resultatet för innevarande år fortfarande uppvisa underskott. Bokslutsprognosen för april uppvisar ett underskott på cirka -1,4 miljoner euro. Här har beaktats bl.a. de senaste skatte- och statsandelsprognoserna, det eventuella behovet av tilläggsanslag inom sysselsättningstjänster, nuvarande marknadsränteprognoser samt de budgetenliga sparåtgärderna till fullt belopp. Prognoserna från början av året visar alltså att den ekonomiska situationen i staden fortfarande är stram och att åtgärderna i ekonomiprogrammet måste ge resultat.

Balansräkning, finansieringsanalys och investeringar

Balansomslutningen var 523,0 miljoner euro i slutet av april. Förändringarna i balansräkningens aktiva gällde närmast nedskrivningar bland bestående aktiva samt förhandsavgifter och pågående upphandlingar. Förändringarna i rörliga aktiva gällde närmast kassa och bank. Kassa och bank uppgick i slutet av april till 42,8 miljoner euro.

Det egna kapitalet på passivsidan ökade på grund av resultatet till 205,7 miljoner euro. Vid rapporteringstidpunkten uppgick mängden främmande kapital till sammanlagt 284,7 miljoner euro.

I fråga om finansieringsanalysen var nettokassaflödet från den egentliga verksamheten och investeringarna 7,3 miljoner euro. I januari-augusti var investeringarna i anläggningstillgångar sammanlagt 6,5 miljoner euro och inkomsterna 2,7 miljoner euro. De mest betydande investeringsobjekten i januari-april var bl.a. Patamäki vattenverk, renoveringen av Sundets stödmurar, Brudskärs bro, och renoveringen av Länsipuiston koulu. Investeringsintäkterna påverkades av tomtförsäljningen och särskilt försäljningen av busstationstomten.

Nettokassaflödet från finansieringsverksamheten var 12,5 miljoner euro. Förändringen i kassamedel var 19,8 miljoner euro i slutet av april.

I april var den interna finansieringen av investeringar 210,8 procent och likviditeten 81 kassadagar. Soliditeten var 44,8 procent och lånestocken 266,8 miljoner euro, dvs. 5 516 euro per invånare.

Koncernen:

Koncerns resultat för april visade ett överskott på 15,1 miljoner euro och räkenskapsperioden överskott var 14,7 miljoner euro. Överskottet förbättrades från året innan med ca 4,6 miljoner euro. Årsbidraget uppgick till 26,9 miljoner euro och räckte till för att täcka avskrivningarna till 228,4 procent. Förändringarna i balansräkningen gällde främst förändringar i materiella tillgångar och främmande kapital. Soliditeten var 46,6 procent i april och koncernens lånestock 455,6 miljoner euro, dvs. 9 419 euro per invånare.

Bilaga A Delårsrapport I/2025 / Staden
Bilaga B Delårsrapport I/2025 / Dottersamfund
Bilaga C Delårsrapport I/2025 / Personal
Bilaga D Koncernrapport 4/2025

Stadsdirektören Stadsstyrelsen beslutar lägga fram delårsrapporten I/2025 och koncernrapporten 4/2025 till fullmäktige för kännedom.

Beslut Stadsstyrelsen godkände beslutsförslaget.

Stadsfullmäktige 9.6.2025 § 65
366/02.02.02/2025

Bilaga A Delårsrapport I/2025 / Staden
Bilaga B Delårsrapport I/2025 / Dottersamfund
Bilaga C Delårsrapport I/2025 / Personal
Bilaga D Koncernrapport 4/2025

Stadsstyrelsen Stadsfullmäktige beslutar anteckna för kännedom delårsrapporten I/2025 och koncernrapporten 4/2025.

Beslut Stadsfullmäktige godkände beslutsförslaget.