

Ekonomi- och personalrapport 11/2025 samt koncernrapport 11/2025

Stadsstyrelsen 12.1.2026 § 7

Beredning

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

Stadens och affärsverkets resultat förbättrades jämfört med resultatet för oktober. Resultatet uppgick till 8,5 miljoner euro och räkenskapsperiodens överskott var 9,1 miljoner euro.

Stadens och affärsverkets externa verksamhetsintäkter uppgick till 39,2 miljoner euro och utfallet i förhållande till budgeten var 101,0 procent. Verksamhetsintäkterna ökade jämfört med motsvarande tidpunkt året innan med 17,3 procent. Detta påverkades särskilt av den positiva utvecklingen av anläggningstillgångarnas försäljningsvinster samt vatten- och avloppsvattenavgifter jämfört med året innan.

Verksamhetskostnaderna uppgick till 163,0 miljoner euro, en ökning på 6,3 procent jämfört fjolåret. I förhållande till budgeten var utfallet 89,2 procent. Verksamhetsbidraget blev -123,7 miljoner euro och verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna var 24,2 procent.

Skatteredovisningen för november var sammanlagt ca 116,3 miljoner euro. Skatteintäkterna ökade i sin helhet med 4,3 procent jämfört med året innan. Ökningen berörde alla skatteslag. Intäkterna från inkomstskatten har ökat med 3,4 procent jämfört med året innan trots att utvecklingen av skatteintäkter har varit svagare än väntat på grund av sysselsättningsläget. Intäkterna från fastighetsskatten var 5,1 procent bättre än året innan. Vad gäller intäkterna från samfundsskatten har situationen förbättrats under hösten och resultatet var 106,2 procent i förhållande till budgeten, en ökning på 9,2 procent jämfört med fjolåret. De totala skatteintäkterna har uppskattats till sammanlagt 128,9 miljoner euro i budgeten 2025. Enligt Skatteförvaltningens senaste skatteprognos uppgår räkenskapsperiodens skatteprognos till sammanlagt 125,8 miljoner euro. Budgetutfallet uppgår således till 90,3 procent före redovisningen för december.

Statsandelarna uppgick till sammanlagt 29,2 miljoner euro och jämfört med budgeten var utfallet 95,4 procent vid utgången av november. Statsandelarna ökade från året innan med ca 22,5 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.

De finansiella intäkterna och kostnaderna var sammanlagt 2,1 miljoner euro netto. I november 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, även med beaktande av de genomförda budgetändringarna.

Efter skatteinkomster, statsandelar och finansieringsposter uppgick stadens och affärsverkets årsbidrag till sammanlagt 23,9 miljoner euro och det räckte till för att täcka avskrivningarna och nedskrivningarna till 155,5 procent. Avskrivningarna och nedskrivningarna var sammanlagt 15,4 miljoner euro. Förändringsposterna var sammanlagt 0,6 miljoner euro. Årsbidraget har utvecklats relativt bra under årets sista månader och årsbidraget har ökat med ca 150 euro per invånare jämfört med året innan.

Investeringarnas utfallsprocent var 71,1 i november. Investeringsinkomsterna var 4,2 miljoner euro och investeringsutgifterna 38,2 miljoner euro. Investeringsinkomsterna har förverkligats bättre än vad som budgeterats och investeringsutgifterna väntas ligga klart under budgetmålet.

I finansieringskalkylen var verksamhetens och investeringarnas kassaflöde -13,6 miljoner euro och finansieringens kassaflöde var 12,7 miljoner euro. Förändringen av likvida medel var -0,9 miljoner euro i november. De likvida medlen uppgick i slutet av månaden till 22,1 miljoner euro och likviditeten var 34 kassadagar. Stadens och affärsverkets behov av upplåning beräknas vara 13 miljoner euro mindre än vad som budgeterats tack vare årsbidragets positiva utveckling och en lägre investeringsnivå.

Balansräkningens slutsumma var 522,7 miljoner euro. De viktigaste förändringarna beträffande aktiva gällde förändringar i bestående aktiva. Förändringarna i passiva gällde på motsvarande sätt främst förändringar i främmande kapital och räkenskapsperiodens resultat. Soliditetsgraden var 44,9 procent och den relativa skuldsättningen 153,7 procent. Lånestocken uppgick till ca 265,2 miljoner euro i slutet av november, dvs. 5 483 euro per invånare.

Budgetprognosen för stadens och affärsverkets driftsekonomi har förbättrats något från läget i oktober och bokslutsprognosen tyder på ett överskott. För närvarande väntas inga fler begäran om tilläggsanslag. 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 undervisnings- och kulturministeriets statsandelar, utvecklingen av samfundsskatten samt effekterna av ekonomiprogrammets åtgärder.

Stadskoncernens resultatet uppgick till 20,6 miljoner euro och räkenskapsperiodens överskott var 18,8 miljoner euro i november. Koncernens årsbidrag uppgick till 52,4 miljoner euro och det räckte till för att täcka 161,5 procent av avskrivningarna.

Balansomslutningen var 1 050,7 miljoner euro. Koncernens soliditetsgrad var 45,7 procent och koncernens lånestock var 490,8 miljoner euro i slutet av november, dvs. 10 148 per invånare. Låneskötselbidraget var 2,00 och likviditeten var 59,8 kassadagar. Investeringarnas inkomstfinansiering var 54,2 procent. I oktober var kassaflödet för koncernens verksamhet och investeringar -44,3 miljoner euro, kassaflödet från finansieringen 51,1 miljoner euro och förändringen av likvida medel 6,8 miljoner euro.

Bilaga A 11/2025 Ekonomirapport, staden och affärsverket

Bilaga B 11/2025 Ekonomirapport, koncernen

Bilaga C 11/2025 Personalrapport

Stadsdirektören

Stadsstyrelsen beslutar anteckna ekonomi- och personalrapporten 11/2025 samt koncernrapporten 11/2025 för kännedom och sända dem vidare till stadsfullmäktige för kännedom.

Beslut

Stadsstyrelsen godkände beslutsförslaget.

Stadsfullmäktige 2.2.2026

232/02.02.02/2025

Bilaga A 11/2025 Ekonomirapport, staden och affärsverket

Bilaga B 11/2025 Ekonomirapport, koncernen

Bilaga C 11/2025 Personalrapport

Stadsstyrelsen

Stadsfullmäktige beslutar anteckna ekonomi- och personalrapporten 11/2025 samt koncernrapporten 11/2025 för kännedom.

Beslut