

# Ekonomi- och personalrapport 3/2026 och koncernrapport 3/2026

Stadsstyrelsen 27.04.2026 § 171

Beredning

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

Staden och affärsverket

Stadens och affärsverkets resultat för mars var positivt och uppgick till 5,2 miljoner euro. Räkenskapsperiodens överskott var 5,4 miljoner euro. Resultatet försvagades med ca 1,9 miljoner euro jämfört med februari.

Stadens och affärsverkets externa verksamhetsintäkter uppgick till 10,2 miljoner euro och utfallet i förhållande till budgeten var 25,7 procent. Verksamhetsintäkterna var 22,1 procent mindre än vid motsvarande tidpunkt året innan. Minskningen beror särskilt på de intäkter av engångsnatur från försäljning av anläggningstillgångar som gjordes året innan.

Verksamhetskostnaderna uppgick till 43,5 miljoner euro, vilket var en ökning med 2,6 procent jämfört med året innan. Utfallet i förhållande till budgeten var 22,6 procent. Verksamhetsbidraget blev -33,3 miljoner euro och verksamhetsintäkternas andel av verksamhetskostnaderna var 23,5 procent.

Skatteinkomsterna uppgick i januari-mars till sammanlagt ca 33,9 miljoner euro. Skatteinkomsterna ökade med sammanlagt 5,0 procent från året innan. Jämfört med året innan har inkomstskatten ökat med 4,4 procent. Utfallet av fastighetsskatten var 31,1 procent svagare än året innan. Intäkterna från samfundsskatten förbättrades dock med 14,3 procent från föregående år.

De totala skatteinkomsterna har uppskattats till sammanlagt 135,0 miljoner euro i budgeten 2026. Enligt Skatteförvaltningens senaste skatteprognos från februari beräknas skatteinkomsterna för innevarande räkenskapsperiod uppgå till sammanlagt 133,6 miljoner euro. Prognosen har försvagats betydligt från slutet av fjolåret när budgeten uppgjordes, och detta beror på den svaga ekonomiska tillväxten och den ökade arbetslösheten. Följande skatteprognoser publiceras i maj efter att regeringens ramförhandlingar har slutförts.

Statsandelarna uppgick till sammanlagt 9,0 miljoner euro och utfallet i förhållande till budgeten var 25,3 procent i slutet av mars. Statsandelarna har ökat med ca 12,9 procent från året innan.

Finansiella intäkter och kostnader var sammanlagt -0,3 miljoner euro netto. Dessa bestod i mars i huvudsak av ränteutgifter och -kostnader. Räntekostnaderna var sammanlagt 0,5 miljoner euro.

Efter skatteinkomster, statsandelar och finansieringsposter uppgick stadens och affärsverkets årsbidrag till 9,2 miljoner euro och det räckte till för att täcka avskrivningarna och nedskrivningarna till 229,4 procent. Avskrivningar och nedskrivningar var sammanlagt 4,0 miljoner euro. Förändringsposterna var sammanlagt 0,2 miljoner euro. Årsbidraget minskade med 10,8 procent jämfört med motsvarande tidpunkt året innan.

Nettoinvesteringarna var sammanlagt 2,2 miljoner euro i mars. Investeringarnas utfall var 5,0 procent, varav investeringsinkomsterna uppgick till 0,4 miljoner euro och investeringsutgifterna till 2,6 miljoner euro.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde i finansieringsanalysen var 6,8 miljoner euro och finansieringens kassaflöde var -15,3 miljoner euro. Förändringen av likvida medel var -8,5 miljoner euro i mars. De likvida medlen uppgick i slutet av månaden till 25,7 miljoner euro och likviditeten i kassadagar var 50 dagar.

Balansomslutningen var 510,4 miljoner euro i mars. Inga väsentliga förändringar skedde i stadens och affärsverkets balansräkning under januari-mars. Soliditetsgraden var 41,4 procent och den relativa skuldsättningen 434,9 procent. Lånestocken uppgick till ca 271,5 miljoner euro, dvs. 5 597 euro per invånare i slutet av mars.

#### Koncernen

Stadskoncernens resultat för mars var 14,8 miljoner euro och räkenskapsperiodens överskott var 15,1 miljoner euro. Koncernens årsbidrag uppgick till 24,1 miljoner euro, vilket täckte avskrivningarna till 260,5 procent.

Balansomslutningen var 1 066,0 miljoner euro. Koncernens soliditet var 45,7 procent och koncernens lånestock uppgick i slutet av mars till 498,8 miljoner euro, dvs. 10 285 euro per invånare. Det kalkylerade låneskötselbidraget var 0,40 och likviditeten i kassadagar var 239,0 dagar. Den interna finansieringen av investeringar var 160,8 procent.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde i koncernens finansieringsanalys var 10,5 miljoner euro i mars. Finansieringens kassaflöde var -20,7 miljoner euro och förändringen av likvida medel var -10,2 miljoner euro. Likvida medel var sammanlagt 68,0 miljoner euro i slutet av mars.

Bilaga A 3/2026 Ekonomirapport, staden och affärsverket  
Bilaga B 3/2026 Ekonomirapport, koncernen  
Bilaga C 3/2026 Personalrapport

Stadsdirektören

Stadsstyrelsen beslutar anteckna ekonomi- och personalrapporten 3/2026 samt koncernrapporten 3/2026 för kännedom och sända dem vidare till stadsfullmäktige för kännedom

Beslut Stadsstyrelsen godkände beslutsförslaget.

Stadsfullmäktige 11.05.2026  
246/02.02.02/2026

Bilaga A 3/2026 Ekonomirapport, staden och affärsverket  
Bilaga B 3/2026 Ekonomirapport, koncernen  
Bilaga C 3/2026 Personalrapport

Stadsstyrelsen Stadsfullmäktige beslutar anteckna ekonomi- och personalrapporten  
3/2026 samt koncernrapporten 3/2026 för kännedom

Beslut