

Delårsrapport II/2026 – Staden och affärsverket samt koncernrapport 8/2026

Stadsstyrelsen 05.10.2026 § 369

Beredning

Ekonomidirektör Mikko Tornikoski, bokföringschef Anne Witting, ekonomiplanerare Minna Ojatalo, controller Jenni Sinkkonen, personaldirektör Anette Törmänen-Lindqvist och anställningschef Riikka Parkas-Tieva

Staden och affärsverket

Driftsekonomi

Stadens och affärsverkets verksamhetsbidrag var -97,1 miljoner euro under perioden januari-augusti, vilket var ca 12,9 procent svagare än vid motsvarande tidpunkt året innan. Utfallet av verksamhetsbidraget uppgick till 63,7 procent av den ändrade budgeten.

Verksamhetsintäkterna uppgick till sammanlagt 26,8 miljoner euro, vilket innebär en minskning med ca 9,2 procent jämfört med fjolåret. Minskningen av verksamhetsintäkterna beror i huvudsak på en minskning av de övriga verksamhetsintäkterna och en svagare utveckling av avgiftsintäkterna. Försäljningsintäkterna ökade något, och inflödet av understöd och bidrag var högre än budgeterat. Jämförelsen påverkas också av fjolårets vinster av engångskaraktär från försäljning av anläggningstillgångar.

Verksamhetskostnaderna var 123,9 miljoner euro och de ökade med 7,3 procent från året innan. Ökning förekommer särskilt i köp av tjänster, understöd och övriga verksamhetskostnader. Personalkostnaderna har ökat med 3,8 procent. Ökningen beror i huvudsak på högre personalkostnader, ökade köp av tjänster, högre bidragsutgifter samt en tydlig ökning av övriga verksamhetskostnader. Bland övriga verksamhetskostnader märks bland annat ökade hyreskostnader, leasinghyror och övriga driftskostnader.

Under perioden januari-augusti inflöt 88,2 miljoner euro i skatteintäkter, vilket är ca 5,1 procent mer än året innan. Kommunalskatten uppgick till 68,4 miljoner euro, fastighetsskatten till 8,1 miljoner euro och samfundsskatten till 11,7 miljoner euro. Ökning har förekommit särskilt i samfundsskatten och

kommunalskatten, medan utfallet av fastighetsskatten är något svagare än året innan. Skatteprognosen för 2026 är ca 1,4 miljoner euro svagare än det budgeterade.

Statsandelarna uppgick till sammanlagt 24,0 miljoner euro, vilket är 13,0 procent mer än året innan. Utfallet av statsandelar uppgick till 67,4 av budgeten. Finansiella intäkter och kostnader var sammanlagt 2,7 miljoner euro, vilket är något svagare än året innan. De finansiella intäkterna har stärkts av ränteintäkterna och de övriga finansiella intäkterna, men räntekostnaderna har ökat jämfört med fjolåret.

Årsbidraget var 17,7 miljoner euro, och det försvagades med ca 19,3 procent jämfört med fjolåret. Årsbidraget var fortfarande tillräckligt för att täcka avskrivningarna (ca 162,5 %). Avskrivningar och nedskrivningar uppgick till sammanlagt 10,9 miljoner euro.

Vid utgången av augusti visade räkenskapsperioden ett överskott på 6,8 miljoner euro före bokslutsposter, och räkenskapsperiodens överskott var 7,3 miljoner euro. Resultatet är dock svagare än året innan, eftersom överskottet var 11,3 miljoner euro vid motsvarande tidpunkt år 2025. Försämringen beror framför allt på att verksamhetsbidraget har försvagats och att verksamhetsintäkterna har minskat.

Det ekonomiska läget i sin helhet visar ett överskott i augusti, men läget är klart svagare än året innan. Inkomstutvecklingen är måttlig i fråga om skattefinansieringen, men de stigande utgifterna i driftsekonomin försvagar verksamhetsbidraget. Relevant med tanke på årets sista månader är huruvida utgiftsutvecklingen hålls inom budgetramarna och om eventuella budgetändringar kan genomföras på ett balanserat sätt. Bokslutsprognosen för innevarande år är negativ.

Balansräkning, finansieringsanalys och investeringar

I den externa revisionen som genomfördes vid utgången av augusti uppgick stadens och affärsverkets balansomslutning till ca 561,8 miljoner euro. Bestående aktiva var 505,1 miljoner euro och förändringarna i dem är främst kopplade till förändringar i placeringar och pågående upphandlingar. I rörliga aktiva framträdde framför allt ökningen av kassamedlen.

Kassa och bank var 48,1 miljoner euro vid utgången av augusti. Det egna kapitalet uppgick till sammanlagt 209,0 miljoner euro och det främmande kapitalet till 321,0 miljoner euro. Soliditeten var 42,2

procent och den relativa skuldsättningen var 231,0 procent. Stadens och affärsverkets lånestock var 301,3 miljoner euro, dvs. 6 213 euro per invånare.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde i finansieringsanalysen var -1,8 miljoner euro. Investeringsutgifterna var sammanlagt 19,8 miljoner euro under perioden januari-augusti, vilket är klart mindre än året innan. Den interna finansieringen av investeringar var 89,5 procent, vilket tyder på att årsbidraget täcker en stor del av investeringarna, men inte hela investeringsnivån.

Finansieringens kassaflöde var 15,7 miljoner euro och förändringen av likvida medel var sammanlagt 13,9 miljoner euro.

Likviditeten uppgår till ca 80 kassadagar, vilket betyder att likviditeten är god. Kassaläget har stärkts med lånefinansieringen som upptogs vid ingången av året samt genom att investeringarna har genomförts i långsammare takt än budgeterat. Pressen på att öka skuldsättningen är fortfarande hård. Den ökade investeringsnivån, den försvagade interna finansieringen och den stigande räntenivån ökar behovet av att följa utvecklingen av lånestocken, räntekostnaderna och kassaläget som helhet.

Koncernen

Koncernens resultat för augusti var 15,8 miljoner euro och räkenskapsperiodens överskott var 15,7 miljoner euro. Överskottet är mindre än året innan, eftersom överskottet var 20,9 miljoner euro vid motsvarande tidpunkt 2025. Koncernens årsbidrag var 40,7 miljoner euro och räckte till för att täcka 162,5 procent av avskrivningarna. Balansomslutningen var 1 100,5 miljoner euro. Soliditeten var 44,7 procent och den relativa skuldsättningen var 232,7 procent. Koncernens lånestock var 530,6 miljoner euro, dvs. 10 941 euro per invånare. Koncerns likviditet var fortsatt god och antalet kassadagar uppgick till 110,5.

Fastighetssammanslutningar

Fastighetssammanslutningarnas ekonomiska utveckling som helhet var positiv under rapporteringsperioden. Sammanslutningarnas sammanlagda resultat uppvisade ett klart överskott och investeringsprojekten genomfördes enligt plan. De mest betydande investeringarna riktades till byggandet av verksamhetslokaler och idrottsanläggningar, vilket ökade balansomslutningen och det främmande kapitalet. Som helhet ligger soliditeten och likviditeten fortfarande på en god nivå.

De mest betydande riskerna är kopplade till utvecklingen av uthyrningsgraden, fastighetsbeståndets eftersatta underhåll, räntenivåns effekter samt hanteringen av kostnaderna i stora investeringsprojekt. De flesta bolagen uppnådde de uppställda målen, men i en del bolag har uthyrningsgraden underskridit målet och förändringarna i verksamhetsmiljön återspeglas i den försämrade efterfrågan. Fastigheternas skick har i huvudsak bedömts vara gott.

Affärsverksamhetssammanslutningar

Affärsverksamhetssammanslutningarnas ekonomiska utveckling som helhet har varit stark. Sammanslutningarnas sammanlagda resultat uppvisade ett tydligt överskott och särskilt energi-, infrastruktur- och servicebranscherna har bidragit till att deras verksamhet har varit lönsamhet. Balansställningen förblev stark. Soliditeten var närmare 50 procent och investeringarna framskred enligt plan särskilt när det gäller utvecklingen av infrastrukturen för energi-, hamn- och industriområdena.

De mest betydande riskerna är kopplade till förändringar i verksamhetsmiljön, utvecklingen av räntenivån, fluktuationer på energimarknaden, den globala ekonomiska utvecklingen, cybersäkerheten samt tillgången till personal. Målen uppnåddes till största delen: kundnöjdheten, soliditeten och flera lönsamhetsindikatorer överensstämde med målen, även om omsättningen och lönsamheten i vissa bolag inte nådde de uppställda målen på grund av förändringar i verksamhetsmiljön.

Tjänster och rådgivning-sammanslutningar

Under rapporteringsperioden löpte verksamheten i tjänster och rådgivning-sammanslutningarna i stort sett som planerat. Det ekonomiska resultatet som helhet uppvisade dock ett underskott. Resultatet försvagades särskilt på grund av ökade personalkostnader, förändringar i understöds- och finansieringsbasen och verksamhetens säsongsbundenhet. Balansställningen förblev dock stabil och likviditeten var god, trots att det egna kapitalet minskade i augusti.

De mest betydande riskerna är kopplade till finansieringens kontinuitet, tillgången till personal samt lokalernas och fastigheternas skick. De verksamhetsmässiga indikatorerna har i huvudsak utfallit som väntat, och kundnöjdheten förblev hög. I vissa sammanslutningar nådde kundantalet och antalet prestationer ännu

inte upp till målen för detta år, men de väntas uppnås före utgången av året.

Bilaga A Delårsrapport II/2026 - Staden
Bilaga B Delårsrapport II/2026 - Dottersamfund
Bilaga C Delårsrapport II/2026 - Personalen
Bilaga D Koncernrapport 8/2026

Stadsdirektören Stadsstyrelsen beslutar lägga fram delårsrapporten II/2026 och koncernrapporten 8/2026 för fullmäktige för kännedom.

Beslut Stadsstyrelsen godkände beslutsförslaget.

Stadsfullmäktige 19.10.2026
246/02.02.02/2026

Bilaga A Delårsrapport II/2026 - Staden
Bilaga B Delårsrapport II/2026 - Dottersamfund
Bilaga C Delårsrapport II/2026 - Personalen
Bilaga D Koncernrapport 8/2026

Stadsstyrelsen Stadsfullmäktige beslutar anteckna delårsrapporten II/2026 och koncernrapporten 8/2026 för kännedom.

Beslut