

Uppföljningsrapport för ekonomi och verksamhet 2/2025

Stadsstyrelsen 26.08.2025 § 201

Beredning och tilläggsuppgifter:
finansdirektör Henrik Rainio, controller Elina Häkkinen, controller
Sari Klenberg, controller Magnus Wikström,
fornamn.efternamn@porvoo.fi

Rapporten om uppföljning av ekonomi och verksamhet ger stadsfullmäktige och övriga beslutsfattare information om hur de uppställda målen har uppnåtts, hur anslagen räcker till och hur inkomsterna utfallit samt en prognos för resten av året.

Den uppföljande rapporten om ekonomi och verksamhet 2/2025 gäller perioden 1.1.2025–30.6.2025. Den uppföljande rapporten omfattar en uppföljning av stadens driftsekonomi: verksamhet och ekonomi per serviceområde, utfallet för investeringar, en bedömning av väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer samt prognoser för måluppfyllelse och anslagsförbrukning.

Uppföljningsrapporten innehåller även en översikt över affärsverkens och koncernbolagens verksamhet. Översikterna som görs under stadens räkenskapsperiod bereds enligt de allmänna bokslutsprinciperna.

De bindande budgetmålen som härletts från stadens strategi verkar i huvudsak uppnås.

Sammantaget har utfallet av stadens ekonomi motsvarat budgeten under räkenskapsperiodens första sex månader. Stadens verksamhetsutgifter i januari–juni var sammanlagt cirka 127,1 miljoner euro, vilket motsvarar cirka 47,8 procent av hela årets budgetutgifter. Efter januari–juni var stadens årsbidrag cirka 17,4 miljoner euro och räkenskapsperiodens resultat cirka 7,8 miljoner euro.

Programmet för produktivitet och balans i ekonomin godkändes av stadsfullmäktige i maj 2024. Programmet innehåller åtgärder för att balansera ekonomin under åren 2024–2027. Genomförandet av åtgärderna och deras ekonomiska utfall följs upp i delårsrapporterna. Genomförandet av programmet inleddes år 2024 och åtgärder har vidtagits inom alla sektorer.

Överskottet för räkenskapsperioden enligt stadens ändrade budget för innevarande år är 3,4 miljoner euro. Den uppskattning som gjordes redan på våren att räkenskapsperiodens resultat kommer att bli bättre än budgeten gäller fortfarande och räkenskapsperiodens resultat uppskattas bli cirka 10 miljoner euro. I resultatprognosen har man beaktat inkomst- och utgiftsutvecklingen inom sektorernas driftsekonomi utgående från de tidigare årens månatliga utfall. Dessutom koncentreras innevarande års löneförhöjningar enligt kommunsektorns kollektivavtal i huvudsak till årets sista kvartal och belastar på så sätt stadens ekonomi mindre än väntat.

Stadens ekonomiplanering för åren 2026–2028 pågår. Stadens ekonomiska situation kommer att försämras under de kommande åren i synnerhet i och med att samfundsskatten försvagas och det tidigare godkända programmet för balansering av ekonomi och produktivitet, och de åtgärder som ingår i programmet, räcker inte i sig för att få stadens ekonomi i balans under de kommande åren.

Sysselsättningsområdet inledde sin verksamhet

I och med arbets- och näringsreformen som trädde i kraft vid ingången av 2025 överfördes ansvaret för att ordna offentlig arbetskraftsservice från staten till kommunerna. Borgå sysselsättningsområde omfattar utöver Borgå även Askola, Lapträsk, Lovisa, Mörskom och Pukkila. Överföringen av uppgifter har i huvudsak gått bra och de tjänster som sysselsättningsområdet erbjuder fungerar. Det försämrade sysselsättningsläget ställer de nya sysselsättningsområdena inför utmaningar.

Verksamhetsutgifter

Av verksamhetsutgifterna består de största utgiftsposterna av personalkostnader och köp av tjänster. Personalkostnaderna var sammanlagt cirka 58,2 miljoner euro och köp av tjänster cirka 31,2 miljoner euro.

Verksamhetsutgifterna för växande och lärande var i januari–juni sammanlagt cirka 65,8 miljoner euro, vilket är cirka 50,6 procent av hela årets budget.

Motsvarande verksamhetsutgifter för sektorn för livskraft (utan fonden för grön omställning) var cirka 22,2 miljoner euro och utfallet 48,2 procent. Verksamhetsutgifterna för sysselsättningsområdet var cirka 3,5 miljoner euro och utfallet 48,8 procent.

Verksamhetsutgifterna för stadsutvecklingen var å sin sida cirka 14,6 miljoner euro och utfallet 45,5 procent.

Koncerttjänsternas utgifter var cirka 20,8 miljoner euro och utfallet cirka 42,0 procent.

Verksamhetsintäkter

Koncerttjänsternas verksamhetsintäkter är cirka 21,6 miljoner euro, vilket är 49,7 procent av det i årets budget uppskattade totala inflödet.

I stadsutvecklingssektorn har verksamhetsintäkterna uppgått till sammanlagt 8,4 miljoner euro, dvs. cirka 46,0 procent.

Verksamhetsintäkterna för sektorn för växande och lärande är totalt cirka 3,2 miljoner euro, vilket motsvarar ett utfall på cirka 65,7 procent. Motsvarande siffror för livskraftssektorn (utan fonden för grön omställning) är 4,5 miljoner euro och 59,5 procent. I siffrorna för båda sektorerna syns hela årets stöd och bidrag.

Sysselsättningsområdets verksamhetsintäkter är cirka 3,6 miljoner euro, dvs. cirka 50,8 procent.

Skatteinkomster och statsandelar

Fram till slutet av juni har staden fått totalt cirka 75,5 miljoner euro i skatteinkomster. Av detta är andelen kommunalskatt cirka 51,5 miljoner euro, andelen samfundsskatt 22,5 miljoner euro och andelen fastighetsskatt cirka 1,6 miljoner euro. Det totala inflödet av skatteinkomster beräknas i slutet av året uppgå till cirka 156 miljoner euro enligt budgeten.

Staden har i januari–juni fått totalt 25,8 miljoner euro i statsandelar, så utfallet är totalt 50,0 procent. I budgeten har statsandelsinkomsterna uppskattats till totalt 51,7 miljoner euro.

Det svagare resultatet för Sköldviks företagskluster och minskningen av den betalda samfundsskatten år 2024 innebär att den samfundsskatt som staden får kommer att försämrats betydligt från och med år 2026. Vid regeringens ramförhandlingar under våren har man också beslutat om lättnader i beskattningen av arbete och samfundsskatten samt nedskärningar i kommunernas statsandelar. Det finns ännu ingen närmare bedömning av skattelättnadernas inverkan på kommunerna och fördelningen av statsandelsnedskärningen.

Investeringar

Investeringsutgifterna var under årets första hälft cirka 12,8 miljoner euro medan de i hela årets budget är cirka 41,6 miljoner euro. Utfallet för investeringarna är således cirka 31 procent.

Stadsinfrans investeringsutgifter är fram till slutet av juni sammanlagt 7,7 miljoner euro, dvs. utfallet är cirka 34,6 procent. Projektens framskridande beräknas koncentreras till slutet av året.

Utfallet av investeringsutgifterna för husbyggnad är 4,8 miljoner euro före utgången av juni, vilket motsvarar ett utfall på 27 procent. Projekten under innevarande år har kunnat främjas i sina olika skeden, från planer till genomförande, men i stora husbyggnadsprojekt måste tidtabellerna för genomförandet vid behov uppdateras när de ursprungliga uppskattningarna preciseras.

Affärsverk och koncernbolag

Verksamheten vid stadens affärsverk och koncernbolag har under första hälften av året mestadels följt planerna.

Det förekommer ändringar i koncernbolagens verksamhet och ekonomi under år 2025. Årsresultatet för koncernen Borgå Energi beräknas minska från 9,9 miljoner euro för ett år sedan till cirka 1,7 miljoner euro.

Omställningsförhandlingarna inom koncernen Careeria har slutförts i början av året. Den organisationsreform som genomfördes samtidigt trädde i kraft i maj. Bolaget förutspår att koncernens resultat för hela året kommer att uppvisa ett underskott på cirka 0,1 miljoner euro.

Borgå A-bostäder Ab:s och Borgå Hyresbostäder Ab:s verksamhet och ekonomi har varit stabil, men flera utmaningar är inom synhåll. Det allmänna svaga ekonomiska läget och nedskärningarna i stöden syns så att de boendes svårigheter att betala hyran ökar och det syns i bolaget i form av ökade betalningsstörningar och hyresfordringar. Finansieringen av den statligt understödda bostadsproduktionen, dvs. statens räntestödslån, kommer som det nu verkar att minska betydligt från och med år 2026, vilket innebär att det i fortsättningen måste ordnas andra finansieringssätt för byggande av hyreshus. Alla bolagets objekt övergår från underleverantörer till A-bolagens egen tekniska service från 1.10. Syftet är att förenhetliga och utveckla servicen så att alla objekt och alla boende erbjuds servicetjänster på ett enhetligt sätt.

Omsättningen för Porvoo Event Factory Oy Ab var i januari–juni cirka 0,6 miljoner euro och förlusten cirka 0,3 miljoner euro. Under rapporteringsperioden arrangerades det 98 evenemang. Under året har flera utredningar om en förvaltningsmodell för Konstfabriken färdigställts. Resultaten av utredningarna och fortsatta åtgärder behandlades i livskraftsnämnden i maj. Livskraftsnämndens beslut styr ett klargörande av verksamheten och arbetsfördelningen.

Stadsdirektören

Stadsstyrelsen beslutar anteckna rapporten om uppföljning av ekonomi och verksamhet 2/2025 för kännedom och skicka den vidare till stadsfullmäktige för kännedom.

Beslutet justeras genast.

Beslut

Stadsstyrelsen beslutade enhälligt anteckna rapporten om uppföljning av ekonomi och verksamhet 2/2025 för kännedom och skicka den vidare till stadsfullmäktige för kännedom.

Beslutet justerades genast.

Stadsfullmäktige 03.09.2025
1329/02.02.02/2025