



# Rapport om uppföljning av ekonomi och verksamhet

01-03.2026

# Innehållsförteckning

<b>Sammanfattning</b> .....	<b>3</b>
<b>Resultaträkning</b> .....	<b>5</b>
<b>Koncerttjänster</b> .....	<b>6</b>
<b>Stadsutveckling</b> .....	<b>8</b>
<b>Växande och lärande</b> .....	<b>10</b>
<b>Livskraft</b> .....	<b>12</b>
<b>Sysselsättningsområdet</b> .....	<b>15</b>
<b>Investeringar</b> .....	<b>16</b>
<b>Affärsverken</b> .....	<b>17</b>
<b>Centrala koncernbolag</b> .....	<b>18</b>

# Sammanfattning

## Utfall av ekonomi och verksamhet samt utsikter

Stadsfullmäktige godkände i mars stadsstrategin för åren 2026–2029 och de föreslagna indikatorerna till den. Den nya stadsstrategin beskriver den gemensamt godkända utvecklingsriktningen i Borgå och den styr stadens beslutsfattande och resursanvändning. Strategin baserar sig på en omfattande bedömning av stadens nuläge och förändringarna i omvärlden. Den har utarbetats tillsammans med stadens personal, förtroendeorgan, olika intressentgrupper och invånare genom verkstäder, intervjuer och enkäter.

Andra viktiga händelser i stadens verksamhet under januari–mars var det uppdaterade beslutet om Kokon idrottscentrumprojekt som ska ligga till grund för den fortsatta planeringen samt inledandet av stadens program för att stabilisera ekonomin.

Stadens ekonomi och verksamhet har under årets första del i stort sett utvecklats enligt förväntningarna. Stadens verksamhetskostnader i januari–mars var sammanlagt cirka 61,7 miljoner euro, vilket motsvarar cirka 23 procent av hela årets budgetutgifter. Personalkostnaderna var sammanlagt cirka 26,6 miljoner euro och köp av tjänster cirka 16,8 miljoner euro. De totala verksamhetskostnaderna har ökat med 7,5 % jämfört med motsvarande period föregående år. I synnerhet har kostnaderna för köp av tjänster ökat, bland annat eftersom den kalla början på vintern har drivit upp energikostnaderna.

Skatteintäkterna uppgick under januari–mars till sammanlagt 41,0 miljoner euro, vilket är 1,7 % mindre än föregående år. Kommunalskatteinkomsterna uppgick till 28,3 miljoner euro (+4,4 % jämfört med fjolåret), samfundsskatteinkomsterna till 12,6 miljoner euro (-6,7 %) och fastighetsskatteinkomsterna till 0,2 miljoner euro. Det totala inflödet av skatteinkomster beräknas i slutet av året uppgå till cirka 147 miljoner euro enligt budgeten. Enligt prognosen kommer intäkterna från kommunalskatten och fastighetsskatten att bli något lägre än vad som angivits i budgeten, medan intäkterna från samfundsskatten däremot kommer att bli högre.

Stadens årsbidrag var efter januari–mars cirka 12,9 miljoner euro och räkenskapsperiodens resultat cirka 7,7 miljoner euro. Stadens resultat förväntas visa ett överskott på cirka 6–7 miljoner euro vid utgången av 2026, förutsatt att utgiftsutvecklingen under resten av året fortsätter i samma stil som förra året.

Investeringsutgifterna var från januari till mars cirka 7,4 miljoner euro medan de i hela årets budget är cirka 48,6 miljoner euro. Utfallet för investeringsutgifterna är således 15,3 procent.

### VERKSAMHETS- UTGIFTER

61,7 milj. €

### UNDER/AN- DERSKÖTT

7,7 milj. €

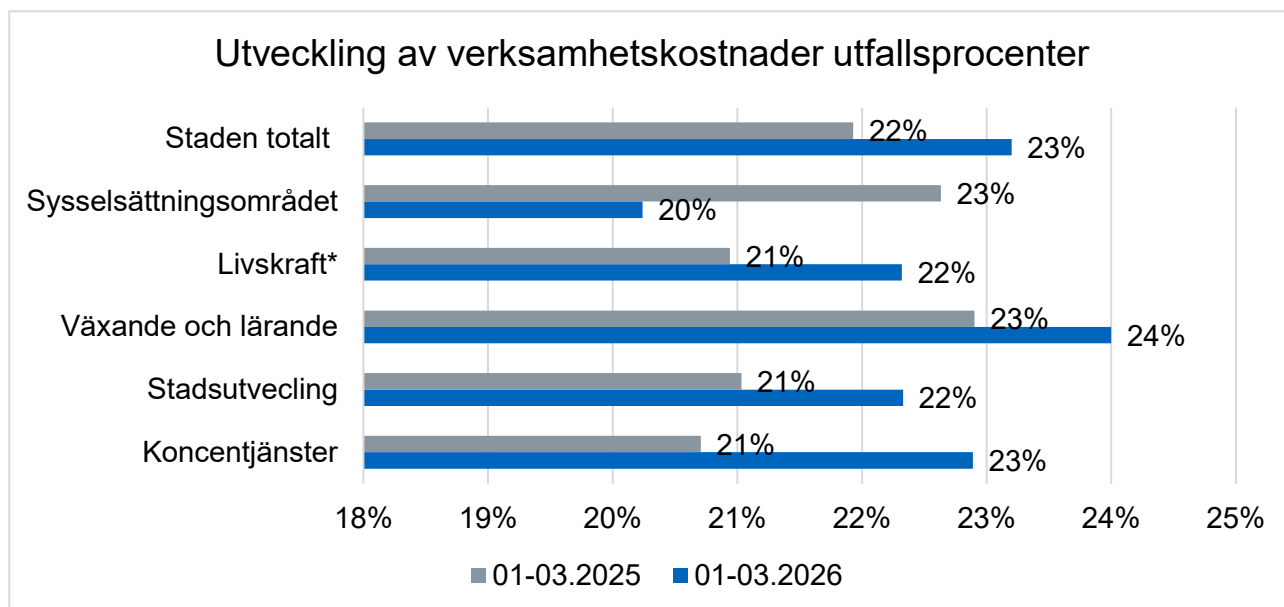
### INVESTERINGAR

7,4 milj. €

### SKATTE- INKOMSTER

41,0 milj. €

Stadens lånebestånd var i slutet av mars cirka 45,4 miljoner euro. Inga nya lån lyftes under rapportperioden.



## Personal

Antalet anställningsförhållanden var 2 482 i slutet av mars. Det är 82 anställningsförhållanden fler än vid årsskiftet, men 114 anställningsförhållanden färre än 31.3.2025. Det finns fler anställningsförhållanden under skolornas och läroanstalternas läsår än under årets sista dag. Personalens hälsorelaterade frånvaro har varit på en klart högre nivå än vad som eftersträvats, men ändå på en lägre nivå än året innan. Frånvaroprocenten jämnas ut under året med variationerna i säsongbetonade sjukdomar.

**ANTALET ANS-  
TÄLLNINGS-  
FÖRHÅLLANDE**  
2482  
(2596)

**HÄLSORELATE-  
RAD  
FRÅNVARO**  
4,64 %  
(4,99 %)

[Länk: uppföljning av bindande mål](#)

[Länk: uppföljning av programmet för produktivitet och balans i ekonomin](#)

# Resultaträkning

RESULTATRÄKNING	BG 2026 + ändring	Utfall 01-03.2026	Differens	Utfall %	Utfall 01-03.2025
Försäljningsintäkter	15 347 048	3 465 072	11 881 975	22,58 %	2 790 940
Avgiftsintäkter	7 518 400	2 098 049	5 420 351	27,91 %	2 234 325
Understöd och bidrag	4 951 954	1 813 960	3 137 994	36,63 %	2 264 869
Övriga verksamhets intäkter	56 677 923	12 358 833	44 319 090	21,81 %	11 559 428
<b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>	<b>84 495 325</b>	<b>19 735 914</b>	<b>64 759 410</b>	<b>23,36 %</b>	<b>18 849 562</b>
<b>TILLVERKNING FÖR EGET BRUK</b>	<b>712 000</b>	<b>49 069</b>	<b>662 931</b>	<b>6,89 %</b>	<b>123 007</b>
Personalkostnader	-118 566 240	-26 630 051	-91 936 189	22,46 %	-25 934 782
Köp av tjänster	-67 923 142	-16 760 334	-51 162 808	24,68 %	-14 123 661
Material, förnödenheter	-13 980 676	-3 437 242	-10 543 434	24,59 %	-2 983 873
Bidrag	-12 494 660	-2 385 290	-10 109 370	19,09 %	-2 493 766
Övriga verksamhets- kostnader	-53 140 436	-12 511 862	-40 628 574	23,54 %	-11 898 736
<b>VERKSAMHETS- KOSTNADER</b>	<b>-266 105 154</b>	<b>-61 724 780</b>	<b>-204 380 374</b>	<b>23,20 %</b>	<b>-57 434 819</b>
<b>VERKSAMHETSBRIDRAG</b>	<b>-180 897 829</b>	<b>-41 939 796</b>	<b>-138 958 033</b>	<b>23,18 %</b>	<b>-38 462 250</b>
<b>SKATTEINKOMSTER</b>	<b>147 300 000</b>	<b>41 033 135</b>	<b>106 266 865</b>	<b>27,86 %</b>	<b>41 729 644</b>
<b>STADSANDELAR</b>	<b>51 800 000</b>	<b>12 947 916</b>	<b>38 852 084</b>	<b>25,00 %</b>	<b>12 912 549</b>
Ränteintäkter	620 000	172 571	447 429	27,83 %	330 537
Övriga finansiella intäkter	5 350 000	785 129	4 564 871	14,68 %	291 583
Räntekostnader	-600 000	-58 206	-541 794	9,70 %	-76 619
Övriga finansiella kostnader	-100 000	-63	-99 937	0,06 %	-10
<b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>	<b>5 270 000</b>	<b>899 430</b>	<b>4 370 570</b>	<b>17,07 %</b>	<b>545 491</b>
<b>ÅRSBRIDRAG</b>	<b>23 472 171</b>	<b>12 940 684</b>	<b>10 531 486</b>	<b>55,13 %</b>	<b>16 725 434</b>
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>	<b>-24 500 000</b>	<b>-5 243 146</b>	<b>-19 256 854</b>	<b>21,40 %</b>	<b>-4 765 596</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT</b>	<b>-1 027 829</b>	<b>7 697 539</b>	<b>-8 725 368</b>	<b>-748,91 %</b>	<b>11 959 838</b>
<b>BOKSLUTSDISPOSITIONER</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0</b>	<b>1 000 000</b>	<b>0,00 %</b>	<b>0</b>
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT</b>	<b>-27 829</b>	<b>7 697 539</b>	<b>-7 725 368</b>	<b>27659,78 %</b>	<b>11 959 838</b>

# Koncerttjänster

Koncerttjänster	BG 2026 + ändring	Utfall 01-03.2026	Utfall %	Utfall 01-03.2025	Prognos
VERKSAMHETSIN- TÄKTER	45 698 823	10 485 899	23 %	10 814 541	44 698 823
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	70 000	0	0 %	0	70 000
VERKSAMHETS- KOSTNADER	-46 932 863	-10 743 667	23 %	-9 622 291	-46 932 863
VERKSAMHETS- BID- RAG	-1 164 040	-257 768	22 %	1 192 250	-1 164 040

## Avvikelser och axplock

- I början av året inleddes beredningen av ett program för att stabilisera ekonomin, med målet att balansera stadens ekonomi för åren 2026–2029.
- Under det första kvartalet inleddes ett arbete med att utveckla förvaltningen som ett led i stabiliseringen av ekonomin och verksamheten.
- Fastigheterna vid Näse hälsovårdscentral bolagiserades i början av året, då de överfördes från lokalernas intäkter och kostnader.
- Stadens centrala upphandlingstjänster har haft brist på resurser, vilket delvis har kompensrats genom att man anlitat externa tjänster.

Stadsstyrelsen beslutade 2.2.2026 inleda upprättandet av programmet för stabilisering av ekonomin så, att stadsfullmäktige kan besluta om programmet i juni 2026. Stabiliseringsprogrammet har utarbetats i stor utsträckning inom stadens olika sektorer enligt riktlinjer som fastställts av stadsstyrelsen. Även stadens invånare och personal har kunnat delta i beredningen av programmet genom nya former av nåtdialoger. I arbetet med att engagera allmänheten har man använt plattformen Voxit för konstruktiv dialog, som Sitra har introducerat i Finland. Att utveckla förvaltningen är en viktig del i arbetet med att stabilisera ekonomin och verksamheten. Personalchefen och förvaltningschefen har instruerat den anställda som arbetar som visstidsanställd specialsakkunnig inom förvaltningen att arbeta med uppgifter som gäller samordning av utvecklingen av förvaltningen. Personalen har informerats om utvecklingsmålen.

Från och med början av året ansvarar Näsin Tilat Oy, ett bolag som grundats och ägs helt av staden, för underhåll och uthyrning av området och lokalerna vid Näse hälsovårdscentral till Östra Nylands välfärdsområde. Oy Kokonhalli Ab upplöstes, verksamheten och personalen överfördes till idrottsväsendet och förvaltningen och underhållet av byggnaden till lokalerna. I målen för beredningsplaneringsperioden 2026–27, som inleddes i januari, betonas förstärkning av beredskap för störningssituationer under normala förhållanden samt i

synnerhet aspekter som rör befolkningsskydd både inom organisationen och i samarbete med de olika ansvariga myndigheterna. Staden har utvecklat sin kommunikation kring lägesbilden och beredskapen inför externa störningar samt granskat frågor som rör personallens tillräcklighet och arbetsförmåga i samband med större samhällsliga störningssituationer. Vikariearrangemangen har förbättrats och modellen för hantering av psykosocial belastning har introducerats inom organisationen.

## Ekonomisk prognos

Koncerttjänsternas ekonomiska prognos ser överlag något bättre ut än siffrorna i budgeten för 2026. Inom serviceområdet Lokaler har den kalla början på vintern medfört något högre kostnader än under de senaste åren, men totalt sett beräknas serviceområdets sammanlagda utgifter ligga under budgeten. Inom serviceområdet Finansiering och strategi har man i viss utsträckning köpt upphandlingstjänster från externa leverantörer när staden har haft brist på resurser. Detta innebär att utgiftsutvecklingen under årets första del har varit något snabbare än väntat men situationen kommer eventuellt att jämnas ut under resten av året. De övriga serviceområdenas verksamhetsbidrag har utvecklats i enlighet med budgeten.

PROGNOS FÖR UTFALL AV BUDGETENS VERKSAMHETS BIDRAG	Ansvarig person	jan-mars	april-juni	juli-sept
KONCERTTJÄNSTER TOTALT	Stadsdirektör			
Stadsstyrelsen	Finansdirektör	✓		
Stadens ledning	Finansdirektör	✓		
Kommunikation, kundservice och samhällsrelationer	Kommunikationsdirektör	✓		
Personal, demokrati och utveckling	Personaldirektör	✓		
Finansiering och strategi	Finansdirektör	⚠		
Lokaler	Lokalitetsdirektör	✓		
Stadsstyrelsens övriga verksamhet	Finansdirektör	✓		

€	Verksamhetsbidraget är högre än budgeten
✓	Verksamhetsbidraget är i linje med budgeten
⚠	Verksamhetsbidraget är sämre än budgeten

# Stadsutveckling

Stadsutveckling	BG 2026 + ändring	Utfall 01-03.2026	Utfall %	Utfall 01-03.2025	Prognos
VERKSAMHETSIN- TÄKTER	18 527 084	3 303 324	18 %	2 222 735	18 527 084
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	-642 000	-49 069	8 %	123 007	-642 000
VERKSAMHETSKOST- NADER	-32 801 102	-7 323 464	22 %	-6 744 913	-32 801 102
VERKSAMHETSBID- RAG	-13 632 018	-3 971 071	29 %	-4 399 172	-13 632 018

## Avvikelser och axplock

- Utarbetandet av ett stabiliseringsprogram för sektorn har varit ett centralt fokusområde i början av året.
- Intäkten från byggande och markanvändning har i början av året varit liten på grund av situationen på bostadsmarknaden.
- Osäkerheten i omvärlden, särskilt när det gäller tillgången på material och prisutvecklingen påverkar genomförandet av projekten.

För stadsinfrans del återspeglas det världspolitiska läget särskilt i prisutvecklingen och tillgången på bränslen och material. Detta syns i genomförandet av projekten som osäkert, eftersom det låga antalet anbudsgivare och anbudens korta giltighetstid försvårar förutsägbarheten. Den tidiga våren har riktat underhållskostnaderna till början av året och därför är kostnadsnivån högre än under motsvarande period året innan. Passagerare i kollektivtrafiken ökat betydligt, cirka 40 procent jämfört med året innan.

I markpolitiken syns tystnaden på bostadsmarknaden som en svag efterfrågan på tomter och låga intäkter från markförsäljningen i början av året. Enskilda betydande företagstomt-affärer förväntas dock för slutet av året samt tomtaffärer i bolagsform. Anskaffningen av råmark har framskridit enligt plan och med en anskaffning på cirka 23 hektar beräknas det årliga målet uppnås.

Inom stadsplaneringen var delgeneralplanen för de centrala stadsområdena framlagd i bred växelverkan, och den väckte stor uppmärksamhet. Planläggningen framskrider huvudsakligen väl och flera strategiskt viktiga planer har vunnit laga kraft, i synnerhet inom industrin. Samtidigt har nya detaljplaner inletts och planer för boende lagts fram. Delgeneralplanen för Sköldvik–Kullo håller på att färdigställas till utkastfasen, och planläggningen av by- och skärgårdsområdena har varit aktivt framme.

Under början av året har byggnadstillsynen främst koncentrerat sig på att behandla bygglov i enlighet med den nya bygglagen samt att genomföra syner. Personalresurserna har förstärkts genom flera rekryteringar. Förseningen i faktureringen har dock bidragit till att verksamhetsintäkter har ackumulerats ovanligt lite i början av året.

Vid miljöhälsovården har ändringar i lokaliteterna minskat hyreskostnaderna, och besparingar som uppstått täcker de investeringar som ändringarna i lokaliteterna medfört. Tillsynens avgiftsintäkter har förverkligats något högre än året innan och kostnaderna för verksamheten har utfallit enligt budgeten. Verksamhetsmässigt har början av året präglats av personalfrånvaron särskilt inom livsmedelskontroll och tillsynen över djurvälstånd, vilket har orsakat ett tillfälligt resursunderskott. Situationen har dock korrigerats genom rekryteringar.

## Ekonomisk prognos

Utfallet av ekonomin inom stadsutvecklingssektorn är i början av året i huvudsak i enlighet med budgeten, men intäktsinflödet släpar efter särskilt i fråga om byggande och tomtförsäljning samt inom byggnadstillsynen till följd av att faktureringen har kommit i gång senare än planerat. Osäkerheten i omvärlden, såsom konjunkturläget inom byggandet samt variationer i materialpriser och materialtillgång, kan påverka den ekonomiska utvecklingen under året. Som helhet bedöms sektorns ekonomi i detta skede av året utvecklas huvudsakligen enligt budgeten, men utvecklingen under slutet av året är förknippad med osäkerhet särskilt när det gäller intäktsinflödet och förutsättningarna för att genomföra projekten.

PROGNOS FÖR UTFALL AV BUDGETENS VERKSAMHETS BIDRAG	Ansvarig person	jan-mars	april-juni	juli-sept
STADSUTVECKLING TOTALT	Stadsutvecklingsdirektör	✓		
Stadsutvecklingens ledning	Stadsutvecklingsdirektör	✓		
Markpolitik	Tomtchef	✓		
Stadsplanering	Stadsplaneringschef	✓		
Stadsinfra	Stadsinfradirektör	⚠		
Byggnadstillsyn	Byggnadstillsynschef	✓		
Miljöskydd	Miljövårdschef	€		
Miljöhälsovård	Miljöhälsovårdschef	✓		

€	Verksamhetsbidraget är högre än budgeten
✓	Verksamhetsbidraget är i linje med budgeten
⚠	Verksamhetsbidraget är sämre än budgeten

# Växande och lärande

Växande och lärande	BG 2026 + ändring	Utfall 01-03.2026	Utfall %	Utfall 01-03.2025	Prognos
VERKSAMHETSINTÄKTER	4 713 500	1 565 105	33 %	1 489 217	4 713 500
VERKSAMHETSKOSTNADER	-131 423 815	-31 544 279	24 %	-29 766 549	131 423 815
VERKSAMHETSBIDRAG	-126 710 315	-29 979 174	24 %	-28 277 332	126 710 315

## Avvikelser och axplock

- Personalförändring i samband med reformen av stödet för lärande inför det kommande verksamhetsåret
- Rekryteringsutmaningar av högskoleutbildad personal inom småbarnspedagogik
- Den jämna minskningen av antalet barn

Redan under budgetberedning lyfte man fram osäkerhetsfaktorer inom både den finskspråkiga och svenskspråkiga grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen i anslutning till regeringsprogrammets beslut om reformen av stödet för lärande samt tilläggsstimantalet inom den grundläggande utbildningen. Det var svårt att bedöma de ekonomiska och övergripande effekterna av reformen av stödet för lärande vid planeringen av budgetåret, eftersom den trädde i kraft först 1.8.2025. När vi nu planerar det nya läsåret tar vi hänsyn till konsekvenserna utifrån den information som finns tillgänglig. I och med reformen av stödet för lärande kommer antalet speciallärare att utökas ytterligare både inom förskoleundervisningen och den grundläggande utbildningen, för att kompetensen ska kunna stärkas och för att man bättre ska kunna tillgodose behoven av olika former av stöd samt uppfylla lagens krav.

Enligt lagen om småbarnspedagogik ska 2/3 av daghemmets personal ha behörighet antingen som lärare inom småbarnspedagogik eller som socionom inom småbarnspedagogik före utgången av 2030. Under de senaste åren har många åtgärder vidtagits för att förbättra tillgången på personal som uppfyller behörighetskraven, men rekryteringen står fortfarande inför stora utmaningar och inför det kommande verksamhetsåret saknas det flera högutbildade personer i enheterna. Effekterna av de vidtagna åtgärderna utvärderas och nya möjliga åtgärder övervägs kontinuerligt för att säkerställa tillräcklig tillgång på behörig personal.

Enligt prognoserna kommer antalet barn inom våra tjänster att fortsätta minska med tanke på nästa verksamhetsperiod, i synnerhet inom den grundläggande utbildningen. Minskningen är dock så liten per region/enhet att den ännu inte påverkar exempelvis på minskningen av antalet grupper och därför inte heller i någon större utsträckning på kostnadsstrukturen för tjänsterna. Däremot blir effekten på statsandelarna betydande: inom den grundläggande utbildningen minskar statsandelen över 8 000 euro per elev.

## Ekonomisk prognos

På en sektor som följer perioden för läsåret är det ännu inte möjligt att göra en bredare analys av hela kalenderåret utifrån det första kvartalet. Läsåret fortsätter vid årsskiftet, och först i höst, när det nya läsåret inleds och nya åtgärder vidtas, kan man göra en helhetsbedömning av den ekonomiska situationen i förhållande till budgeten.

År 2026 har inletts utan några särskilda ekonomiska utmaningar inom alla serviceområden, varför utgångspunkten är att vi håller oss inom budgeten. Därför håller vi prognoserna i detta skede av året sådana som de är i budgeten. Programmet för produktivitet och balans i ekonomin genomförs enligt planerna i budgeten för 2026.

<b>PROGNOS FÖR UTFALL AV BUDGETENS VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>Ansvarig person</b>	<b>jan-mars</b>	<b>april-juni</b>	<b>juli-sept</b>
VÄXANDE OCH LÄRANDE TOTALT	Bildningsdirektör	✓		
Ledning för växande och lärande	Förvaltningschef	✓		
Finskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning	Direktör för grundläggande utbildning och gymnasieutbildning	✓		
Svenskspråkig grundläggande utbildning och gymnasieutbildning	Direktör för grundläggande utbildning och gymnasieutbildning	✓		
Tjänster inom småbarnspedagogik	Direktör för småbarnspedagogiken	✓		

€	Verksamhetsbidraget är högre än budgeten
✓	Verksamhetsbidraget är i linje med budgeten
⚠	Verksamhetsbidraget är sämre än budgeten

# Livskraft

<b>Livskraft</b> (utan fonden för grön omställning)	<b>BG 2026 + ändring</b>	<b>Utfall 01-03.2026</b>	<b>Utfall %</b>	<b>Utfall 01-03.2025</b>	<b>Prognos</b>
VERKSAMHETSIN-TÄKTER	8 195 918	2 544 097	31 %	2 531 991	8 315 918
VERKSAMHETSKOST-NADER	-46 587 374	-10 536 165	23 %	-9 589 786	-48 008 601
VERKSAMHETSBID-RAG	-38 391 456	-7 992 068	21 %	-7 057 795	-39 692 683
<b>FONDEN FÖR GRÖN OMSTÄLLNING</b>	<b>BG 2026 + ändring</b>	<b>Utfall 01-03.2026</b>	<b>Utfall %</b>	<b>Utfall 01-03.2025</b>	<b>Prognos</b>
VERKSAMHETSIN-TÄKTER	0	0	0 %	0	
VERKSAMHETSKOST-NADER	-1 000 000	-87 366	9 %	-104 327	-1 000 000
VERKSAMHETSBID-RAG	-1 000 000	-87 366	9 %	-104 327	-1 000 000

## Avvikelser och axplock

- Överföringen av Kokonhalli Oy Ab:s verksamhet till stadens idrottstjänster
- Den nya hyres- och förvaltningsmodellen för Konstfabriken
- Kommunens andel av arbetsmarknadsstödet har varit högre än beräknat

Kokonhalli Oy Ab:s verksamhet överfördes till stadens idrottstjänster i slutet av mars genom verksamhetsöverlåtelse. Ändringen har trätt i kraft den 20.3.2026 och grundar sig på stadsstyrelsens koncernsektionens beslut i januari och februari enligt vilka Kokonhalli Oy Ab överlåter till staden egendom som hänför sig till verksamheten genom fastighetsaffär och verksamhetsöverlåtelse. Arrangemanget kommer inte att ha någon direkt inverkan på Kokonhallis tjänster eller stadens totala kostnader, men kommer att orsaka vissa budgetförändringar inom staden. Budgetförändringar föreslås för idrottstjänster för att återspegla de ökade intäkter och kostnader som följer av verksamhetsöverföringen.

Den nya hyres- och förvaltningsmodellen för Konstfabriken togs i bruk i början av år 2026. Den personalrekrytering som hänför sig till förändringen har genomförts inom serviceområdet för turism-, evenemangs- och marknadsföringstjänster, och under början av året har flera tekniska åtgärder vidtagits. Användningsgraden av lokalerna har varit god och evenemangsverksamheten utvecklas aktivt, men utifrån den nuvarande bedömningen kommer det fastställda intäktsmålet att klart understigas. Utvecklingen av situationen följs upp och bedöms i samband med de kommande delårsrapporterna.

Som en följd av det försvagade sysselsättningsläget samt ändringen i lagstiftningen om utkomststöd ökar kommunens andel av arbetsmarknadsstödet (s.k. straffavgifter).

Ändringen i lagstiftningen om utkomststöd trädde i kraft den 1.2.2026, och dess ekonomiska konsekvenser bedöms realiseras stegvis. Enligt FPA:s förhandsuppgifter beräknas antalet klienter inom Borgå sysselsättningsområde öka med upp till cirka 500 personer under år 2026, varav Borgås andel uppskattas uppgå till cirka 350 klienter.

Ändringen kan leda till en ökning av kommunens andel av arbetsmarknadsstödet, eftersom de nya klienterna ofta har en långvarig arbetslöshetsbakgrund. Effekterna syns dock inte fullt ut i början av året, utan bedöms enligt vår uppskattning, tyngdpunktsmässigt infalla under senare delen av våren och sommaren samt under hösten.

Ökningen av de s.k. straffavgifterna eftersträvas att dämpas genom sysselsättningsområdets åtgärder och stadens egna sysselsättningsåtgärder, samt genom ett fördjupat samarbete med välfärdsområdet, så att klienter i behov av mångsidigt stöd i rätt tid hänvisas till lämpliga tjänster. Därtill utnyttjas befintliga stödformer, såsom startpeng, samt utvecklas arbetsgivartjänsterna och samarbetet med företag.

## Ekonomisk prognos

I intäktsutfallet kan det noteras variationer mellan serviceområdena. För integrationens resultat enhet förväntas intäkterna, utifrån utfallet, överskrida budgeten. Däremot har intäkterna inom turism-, evenemangs- och marknadsföringstjänsterna utvecklats måttligt under början av året och beräknas understiga budgeten. Inom fritidstjänsternas serviceområde saknas ännu en del statsunderstödsbeslut, och en del av beviljade projektmedel skall överföras till år 2027.

I sektorns ekonomiska prognos för resten av året framhävs den klart försämrade utvecklingstrenden när det gäller kommunens andel av arbetsmarknadsstödet. Straffavgifterna har redan utifrån utfallet för det första kvartalet varit högre än beräknat på grund av det svaga sysselsättningsläget. Baserat på utfallet i början av året samt med beaktande av de möjliga konsekvenserna av lagstiftningsändringen bedöms kommunens andel av arbetslöshetsförmånerna efter det första kvartalet överskrida budgeten på årsnivå med över 1 miljon euro.

Den preliminära prognosen har utarbetats enligt ett värsta scenarie, med beredskap för en ökning om cirka 350 långtidsarbetslösa. Sannolikt är dock att alla klienter som anvisas är inte långtidsarbetslösa, utan vissa har en kortare arbetslöshetshistoria. Straffavgifternas be- lopp kan även minska om läget på den allmänna arbetsmarknaden vänder till det bättre.

PROGNOS FÖR UTFALL AV BUDGETENS VERKSAMHETS BIDRAG	Ansvarig person	jan-mars	april-juni	juli-sept
LIVSKRAFT TOTALT	Biträdande stadsdirektör	⚠		
Livskraftens ledning	Förvaltningschef	✓		
Visit Porvoo och marknadsföring	Chef för turismutveckling	⚠		
Fritidstjänster	Fritidsdirektör	⚠		
Konstinstitutet	Konstinstitutets rektor	✓		
Medborgarinstitutet	Medborgarinstitutets rektor	✓		
Näringar, sysselsättning och integration	Näringsdirektör	⚠		

€	Verksamhetsbidraget är högre än budgeten
✓	Verksamhetsbidraget är i linje med budgeten
⚠	Verksamhetsbidraget är sämre än budgeten

# Sysselsättningsområdet

<b>SYSSELSÄTTNINGS- OMRÅDET</b>	<b>BG 2026 + ändring</b>	<b>Utfall 01-03.2026</b>	<b>Utfall %</b>	<b>Utfall 01-03.2025</b>	<b>Prognos</b>
VERKSAMHETSINTÄKTER	7 360 000	1 837 488	25 %	1 791 077	7 369 800
VERKSAMHETSKOSTNADER	-7 360 000	-1 489 751	20 %	-1 606 952	-7 220 548
VERKSAMHETSBIDRAG	0	347 738	0 %	184 125	149 252

## Avvikelser och axplock

- Lönesubventioner och startbidrag har beviljats i stor utsträckning
- Lagen om utkomststöd har reviderats från och med den 1 februari 2026

Om beviljandet av lönesubventioner och startbidrag fortsätter i samma takt blir det nödvändigt att granska om medlen räcker till för bidragen.

Reformen av lagen om utkomststöd styr kunderna att i första hand ansöka om förmåner som har företräde framför utkomststöd samt att anmäla sig som arbetssökande på heltid, med risk för sänkning av stödets grund-del. Reformen förväntas leda till en betydande ökning av antalet kunder inom sysselsättningsområdet. Omfattningen av ökningen preciseras under våren, men behovet av personal kommer att öka jämfört med nuläget. Målet är därför att personalstyrkan ska komma så nära den planerade nivån som möjligt.

## Ekonomisk prognos

Personalkostnaderna blir lägre än beräknat på grund av deltidsanställningar och personalomsättning. För närvarande verkar budgeten visa ett överskott på cirka 140 000 euro.

<b>PROGNOS FÖR UTFALL AV BUDGETENS VERKSAMHETSBIDRAG</b>	<b>Ansvarig person</b>	<b>jan-mars</b>	<b>april-juni</b>	<b>juli-sept</b>
SYSSELSÄTTNINGSOMRÅDET TOTALT	Näringsdirektör	€		
Sysselsättningsområdets ledning	Chef för sysselsättningsområdet	€		
Lagstadgade AN-tjänster	Chef för sysselsättningsområdet	€		

€	Verksamhetsbidraget är högre än budgeten
✓	Verksamhetsbidraget är i linje med budgeten
⚠	Verksamhetsbidraget är sämre än budgeten

# Investeringar

## Stadsinfra

Genomförandet av projekten har i huvudsak inletts enligt plan. Det tekniska underhållet av broarna på Svinö har samlat kostnader på grund av de ismassor som samlats under vintern. I investeringshelheten Parkgatan blev översiktsplanerna för gatuavsnitten 1–5 färdiga i mars 2026 och den uppdaterade totalkostnadsbedömningen är 26,0 miljoner euro. I Kokon idrottscentrums infrabyggnad kan genomförandet av gatu- och infrakonstruktionerna tidigareläggas till innevarande år, vilket förutsätter en överföring av investeringsanslag. Inflödet av investeringskostnaderna betonas till våren och sommaren, så utfallet i början av året framskrider inte linjärt.

## Lokaler

Projektet vid Estbacka daghem, som omfattade en delvis rivning, sanering och nybyggnad, slutfördes och mottogs i februari. Verksamheten inleddes efter vinterlovet.

Tillbyggnaden vid Kvarnbackens skola blev färdig, skolgården kommer att färdigställas under kommande sommar.

Nybygget i Gammelbackaområdet, den nya Peipon koulu samt entreprenaderna för det tillfälliga biblioteket och ungdomslokalen fortskrider enligt de gemensamt överenskomna tidtabellerna. Biblioteket och projektet för ungdomslokalerna försenas med cirka fem månader på grund av en ny konkurrensutsättning. Lokalerna blir färdiga i augusti.

Projektet vid Hindhår bildningscentrum fortskrider enligt tidtabellen. Förskolans nya lokaler är redan färdiga och mottogs i januari.

INVESTERINGAR	BG 2026 + ändring	Utfall 01-03.2026	Differens	Utfall %
KONCERN TJÄNSTER	-27 840 000	-5 099 015	-22 740 985	18,3 %
STADSUTVECKLING	-20 355 000	-2 328 243	-18 026 757	11,4 %
VÄXANDE OCH LÄRANDE	-150 000	0	-150 000	0,0 %
LIVSKRAFT	-240 000	0	-240 000	0,0 %
INVESTERINGINTÄKTER				
TOTALT	0	3 081	-3 081	
INVESTERINGSUTGIFTER				
TOTALT	-48 585 000	-7 430 339	-41 154 661	15,3 %
<b>INVESTERINGAR TOTALT</b>	<b>-48 585 000</b>	<b>-7 427 257</b>	<b>-41 157 743</b>	<b>15,3 %</b>

# Affärsverken

<b>Borgå vatten</b>	<b>BG 2026 + ändring</b>	<b>Utfall 01-03.2026</b>	<b>Utfall %</b>	<b>Utfall 01-03.2025</b>	<b>Prognos</b>
VERKSAMHETSINTÄKTER	17 547 200	3 806 693	22 %	3 608 384	17 547 200
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	900 000	141 274	16 %	127 563	900 000
VERKSAMHETSKOSTNA- DER	-8 027 700	-1 973 452	25 %	-1 890 029	-8 027 700
VERKSAMHETS BIDRAG	10 419 500	1 974 516	19 %	1 845 919	10 419 500
<b>Borgå kost- och städtjänster</b>	<b>BG 2026 + ändring</b>	<b>Utfall 01-03.2026</b>	<b>Utfall %</b>	<b>Utfall 01-03.2025</b>	<b>Prognos</b>
VERKSAMHETSINTÄKTER	12 738 000	3 583 379	28 %	3 163 791	12 738 000
VERKSAMHETSKOSTNA- DER	-12 729 810	-3 240 409	25 %	-3 328 526	-12 929 810
VERKSAMHETS BIDRAG	8 190	342 970	4188 %	-164 735	-191 810

## Borgå vatten

I driftsekonomin är verksamhetens intäkter och totala kostnader i linje med budgeten. Den internationella osäkerheten medför kostnadsökningstryck, särskilt när det gäller transporter, schaktmaskiner och plastbaserade vattenledningar, vilket påverkar både investeringsutgifterna och driftsekonomiska kostnaderna under året.

De största investeringarna, vattenledningen Emsalö–Hermansö och entreprenaden för kalkstensanläggningen, framskrider enligt plan. Planeringen av reparationsåtgärder för de sättningsskadade avloppsledningarna på Västra åstranden pågår, och reparationskostnaderna för avloppsledningarna kommer att bli avsevärt högre än tidigare beräknat.

## Borgå kost- och städtjänster

Under årets första kvartal har den ekonomiska utvecklingen varit svagare än målen. Resultatet är i detta skede klart positivt men inte tillräckligt för att täcka de semesterpengar som ska betalas ut i sommar. Under sommaren sjunker intäkterna kraftigt eftersom det under juni och juli endast är daghemmen som betalar för måltiderna.

Affärsverkets prissättning speglar inte den faktiska kostnadsökningen och har inte gjort det under de senaste tre åren. Detta var känt redan när budgeten upprättades men man försökte hålla kostnaderna inom den fastställda kostnadsramen. Man kan förvänta sig stigande livsmedelspriser till följd av den globala situationen. De stigande bränslepriserna påverkar inte bara kostnaderna för primärproduktionen utan även logistikostnaderna. Mot bakgrund av ovanstående förväntas resultatet för hela året bli cirka 200 000 euro i minus.

# Centrala koncernbolag

Borgå stadskoncerns mest centrala koncerner och bolag är Borgå Energi-koncernen, Careeria-koncernen, koncernen Borgå Hem och Event Factory Ab. Bolagets verksamhet stöder stadens strategi och inkomstföringen är på en hållbar grund. Koncernbolagens särskilda rapporter, som avses i koncerndirektivet, bifogas till stadens delårsrapport. Rapporterna om varje bolag har länkats till slutet av detta stycke.

## Borgå Energi-koncernen

Moderbolaget Borgå Energi Ab ansvarar för produktion av värme och elektricitet, distribution av värme och försäljning av elektricitet. Borgå Elnät Ab ansvarar för utveckling av elnätet.

## Careeria-koncernen

Careeria är en yrkesläroanstalt med flera branscher för både unga och vuxna samt för företag och organisationer. Careeria utbildar unga och vuxna, på finska, svenska och engelska och har även en egen läroavtalsverksamhet.

## Borgå Hem-koncernen

Borgå hem är ett kommunalt bostadsbolag som erbjuder förmånliga hyresbostäder och vid val av hyresgäster beaktar sökandens bostadsbehov, inkomster och förmögenhet. Borgå hem genomför Borgås bostadspolitik.

## Oy Porvoo EventFactory Ab

Porvoo Event Factory marknadsför, säljer och hyr ut lokaler i Konstfabriken och producerar evenemang i Konstfabriken.

[Länk: bolagens kvartalsrapporter](#)