

Tillstånd för sektorer och affärsverken att överskrida och underskrida i bokslutet 2025

Stadsstyrelsen 16.02.2026 § 40

Beredning och tilläggsuppgifter:
Biträdande stadsdirektör Fredrick von Schoultz
Stadsinfradirektör Kari Hällström
Lokalitetsdirektör Mikko Silvast
Verkställande direktör Leila Korhonen

Utvecklingen av stadens driftsekonomi under 2025 var positiv, och också investeringarna genomfördes huvudsakligen i enlighet med budgeten. När de slutliga siffrorna preciserats som en del av beredning av bokslutet för år 2025 är det dock nödvändigt att behandla mer detaljerade poster enligt de bindande nivåerna. För budgetavvikelser som inte har godkänts av fullmäktige som budgetändringar ska ges en utredning i verksamhetsberättelsen och tillstånd att överskrida eller underskriva dem ska sökas innan stadsstyrelsens bokslut behandlas.

Bindande nivåer i budgeten

En sektors beräknade inkomster och anslagen samt de bindande målen för verksamhet och ekonomi i driftsbudgeten är bindande gentemot fullmäktige. Den kalkylerade balansenhetsens bindande nivå gentemot fullmäktige är anslagen, verksamhetens resultat samt de bindande målen för verksamheten och ekonomin.

Den bindande nivån för fonden för grön omställning gentemot fullmäktige är anslagen. Investeringsdelens bindande nivå gentemot stadsfullmäktige är sektorns nettoinvesteringsanslag och projektvis ett investeringsanslag på över en miljon euro. Affärsverkens bindande nivå gentemot stadsfullmäktige är verksamhetens resultat, avkastningsmålet och de bindande målen för verksamhet och ekonomi.

Livskraftssektorn håller på att överskrida sitt driftsekonomiska anslag.

Det projektsvisa investeringsanslaget håller på att överskridas inom sektorn för stadsutveckling i fråga om beläggningsprojekt och inom koncerttjänster i husbyggnadsprojekt för daghem i Huktis och Estbacka samt Hindhår bildningscentrum.

Verksamhetens resultat för Borgå kost- och städtjänster håller på att underskrida budgetnivån för 2025.

Sektorn för livskraft

I budgeten för 2025 är de bindande anslagen för livskraftssektorn 45,8 miljoner euro, exklusive den gröna omställningen, och uppskattningen för utfallet i bokslutet är 46,0 miljoner euro. Anslagen håller på att överskrida budgeten med 0,2 miljoner euro i bokslutet 2025.

Överskridningen beror främst på att utfallet för bötesavgifterna (dvs. kommunens andel av arbetslöshetsförmåner) vid årets slut blev högre än beräknat, samt på att utfallet för integrationsutbildningen inföll till stadens ansvar tidigare än planerat.

Stadsutvecklingssektor

I budgeten för år 2025 är de bindande investeringsanslagen för stadsutvecklingssektorn efter ändringarna 21,2 miljoner euro och uppskattningen av utfallet i bokslutet är 19,2 miljoner euro. Utfallet för investeringarna överskrider inte investeringsanslaget för hela sektorn, men projektsvist överskrider beläggningsprojektens utfall 1,9 miljoner euro beloppet i den ändrade budgeten med 0,4 miljoner euro. Den projektvisa överskridningen beror på förbättringar av kollektivtrafiklinjer och specialtransportlinjer.

Koncerttjänster

De bindande anslagen för koncerttjänster i budgeten uppgår till 27,7 miljoner euro, och uppskattningen av utfallet i bokslutet är 28,6 miljoner euro. Sektorns anslag överskrider både totalt sett och även separat projektsvist. Den totala överskridningen av sektorns anslag består av husbyggnadsprojekt, närmare bestämt daghemsprojekten i Huktis och Esbacka samt Hindhår bildningscentrum. Projektet för Huktis daghem håller på att överskrida anslaget med 0,9 miljoner euro. Periodiseringen av användningen av projektanslaget för Huktis daghem var mer inriktad än väntat på projektets slutskede, vilket ledde till att anslagsreserveringen för 2025 överskreds. Totalt överskreds den för projektet godkända investeringsreserveringen på 9 350 000 euro med cirka 120 000 euro, vilket berodde på att investeringsreserveringen för den första inredningen var för låg. Om- och tillbyggnadsprojektet ändrades så att ett helt nytt nybygge uppfördes, och man märkte inte uppdatera hela reserveringen för lösa möbler uppdaterades i enlighet med detta. Projektet för Esbacka daghem håller på att överskrida anslaget med 0,2 miljoner euro. Periodiseringen av användningen av projektanslaget för Esbacka daghem var mer inriktat till slutet av projektet, vilket ledde till att anslagsreserveringen för 2025 överskreds. Projektet kommer att hålla sig inom sin totala budget, varvid det anslag som motsvarar överskridningen av 2025 används inte i budgeten för år 2026. Projektet Hindhår bildningscentrum håller på att överskrida anslaget med 0,7 miljoner euro. Periodiseringen av användningen av projektanslaget för Hindhår bildningscentrum var mer inriktat till slutet av projektet, vilket ledde till att anslagsreserveringen för 2025 överskreds. Projektet kommer dock att hålla sig inom den totala budgeten, och det anslag som motsvarar överskridningen av 2025 används inte i budgeten för år 2026 när projektet slutförs. I fråga om husbyggnad täcks hälften av de projektsvisa eurobelopp (1,9 miljoner euro) som sammanlagt överskrider anslaget genom av underskridningen för andra projekt inom sektorn, vilket innebär den totala överskridningen på 0,9 miljoner euro för sektorn.

Affärsverket Borgå kost- och städtjänster

Det bindande verksamhetens resultat för Affärsverket Borgå kost- och städtjänster i budgeten för 2025 är 5 456 euro. I bokslutet för 2025 visar uppskattningen av utfallet ett underskott på cirka 0,2 miljoner euro, vilket innebär att verksamhetens resultat håller därmed på att underskridas med cirka 0,25 miljoner euro. Underskottet för affärsverket 2025 kan täckas med överskott som influtit i affärsverkets balansräkning under de föregående åren, och därför har man inte beslutat att göra någon utjämningsfakturering för 2025. Underskottet har påverkats bland annat av ökade personalkostnader och andra affärsverksamhetskostnader.

Stadsdirektören

Stadsstyrelsen beslutar föreslå stadsfullmäktige att sektorerna och affärsverken beviljas följande rättigheter att underskrida och överskrida:

Livskraftssektorn, överskridning av anslagen 0,2 miljoner euro.

Stadsutvecklingssektorn, överskridning av investeringsanslag för beläggningsprojekt med 0,4 miljoner euro.

Sektorn för koncern tjänster, överskridning av investeringsanslagen i sin helhet 0,9 miljoner euro, samt projektvist Huktis daghem, överskridning av anslagen 0,9 miljoner euro, Estbacka daghem, överskridning av anslagen 0,2 miljoner euro, Hindhår bildningscentrum, överskridning av anslagen 0,7 miljoner euro.

Affärsverket Borgå kost- och städtjänster, verksamhetens resultat underskrids med 0,3 miljoner euro.

Beslutet justeras genast.

Beslut

Stadsstyrelsen beslutade föreslå stadsfullmäktige att sektorerna och affärsverken beviljas följande rättigheter att underskrida och överskrida:

Livskraftssektorn, överskridning av anslagen 0,2 miljoner euro.

Stadsutvecklingssektorn, överskridning av investeringsanslag för beläggningsprojekt med 0,4 miljoner euro.

Sektorn för koncern tjänster, överskridning av investeringsanslagen i sin helhet 0,9 miljoner euro, samt projektvist Huktis daghem, överskridning av anslagen 0,9 miljoner euro, Estbacka daghem, överskridning av anslagen 0,2 miljoner euro, Hindhår bildningscentrum, överskridning av anslagen 0,7 miljoner euro.

Affärsverket Borgå kost- och städtjänster, verksamhetens resultat underskrids med 0,3 miljoner euro.

Beslutet justerades genast.

Beslut

Stadsfullmäktige beslutade att sektorerna och affärsverken beviljas följande rättigheter att underskrida och överskrida:

Livskraftssektorn, överskridning av anslagen 0,2 miljoner euro.

Stadsutvecklingssektorn, överskridning av investeringsanslag för beläggningsprojekt med 0,4 miljoner euro.

Sektorn för koncerntjänster, överskridning av investeringsanslagen i sin helhet 0,9 miljoner euro, samt projektvist Huktis daghem, överskridning av anslagen 0,9 miljoner euro, Estbacka daghem, överskridning av anslagen 0,2 miljoner euro, Hindhår bildningscentrum, överskridning av anslagen 0,7 miljoner euro.

Affärsverket Borgå kost- och städtjänster, verksamhetens resultat underskrids med 0,3 miljoner euro.