



# Delårsrapport 1/2026

Sektorn för livskraft

Livskraftsnämnden 14.4.2026

# Innehåll

<b>1. Livskraften .....</b>	<b>3</b>
Intäkter och utgifter.....	3
Budgetavvikelser .....	4
Ekonomisk prognos.....	5
<b>2. Sysselsättningsområdet.....</b>	<b>7</b>
Intäkter och utgifter.....	7
Budgetavvikelser .....	7
Ekonomisk prognos.....	7

# 1. Livskraften

Livskraften (utan Gröna fon- den)	Ändrad BU2026	Utfall 01-03.2026	Utfall %	Utfall 01-03.2025	Prognos
VERKSAMHETSINTÄKTER	8 195 918	2 365 002	28,9%	2 531 991	8 315 918
VERKSAMHETSKOSTNADER	-46 587 374	-10 303 4042	22,1%	-9 589 787	-48 008 601
VERKSAMHETS BIDRAG	-38 391 456	-7 938 040	20,7%	-7 057 795	-39 692 683

Gröna Fonden	Ändrad BU2026	Utfall 01-03.2026	Utfall %	Utfall 01-03.2025	Prognos
VERKSAMHETSINTÄKTER					
VERKSAMHETSKOSTNADER	-1 000 000	- 83 637	8,4%	-104 327	-1 000 000
VERKSAMHETS BIDRAG	-1 000 000	- 83 637	8,4%	-104 327	-1 000 000

*Läget i bokföringen den 7.4.2026*

## Intäkter och utgifter

Driftsutgifterna uppgick i slutet av mars till 10,3 miljoner euro, vilket motsvarar 22,1 procent av sektorns budget. Intäkterna uppgick till 2,4 miljoner euro, det vill säga 28,9 procent av budgeten.

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. Intäktsutfallet för Konstnstitutet och KoMbi är bundet till läsåret, vilket innebär att sektorns intäktsprognos preciseras i takt med att året framskrider.

När det gäller kostnaderna har utfallet under början av året i huvudsak följt budgeten inom livskraftens sektors serviceområden. Inom serviceområdet näringar, sysselsättning och integration har dock kommunens andel av arbetsmarknadsstödet redan utifrån utfallet för årets två första månader varit högre än beräknat. Ökningen av avgifterna är en följd av den mycket svaga arbetsmarknadssituationen, som inte bedöms förbättras nämnvärt under det följande kvartalet. Därtill bedöms ändringen i lagstiftningen om utkomststöd väsentligt påverka budgetutfallet under slutet av året.

När det gäller fonden för den gröna omställningen har några bidrag beviljats under början av året, varför utfallet i detta skede av året har varit måttligt. Den totala nivån på de bidrag som kommer att betalas ut under året är ännu svår att bedöma.

Budgetutfallet följs upp noggrant i samband med de kommande delårsrapporterna.

## Budgetavvikelser

I samband med den första delårsrapporten har flera behov av justeringar i budgeten identifierats:

**Överföringen av Kokonhalli Oy Ab:s verksamhet till stadens idrottstjänster** i slutet av mars genom verksamhetsöverlåtelse, förutsätter en justering av idrottstjänsternas driftsekonomiska anslag. I budgeten föreslås att ett tilläggsanslag om totalt 320 000 euro på utgiftssidan och 120 000 euro på inkomstsidan anvisas till kostnadsställe 5271. Därtill ska sektorns personalplan utökas med en (1) ordinarie och två (2) visstidsanställda för att säkerställa fortsatt verksamhet i Kokonhallen.

Ändringen har trätt i kraft den 20.3.2026 och grundar sig på stadsstyrelsens koncernsektionens beslut den 26.1.2026 (§ 3) och den 23.2.2026 (§ 8), enligt vilka Kokonhalli Oy Ab överlåter till staden egendom som hänför sig till verksamheten genom fastighetsaffär och verksamhetsöverlåtelse. Budgetpåverkan består av en ökning av den interna hyran som belastar idrottstjänsterna, om cirka 380 244 euro, samt av personalkostnader. Till följd av ändringen bortfaller kostnader som Kokonhalli Oy Ab tidigare fakturerat staden för, till ett sammanlagt belopp om 174 017,30 euro. Verksamhetsintäkterna beräknas öka med cirka 120 000 euro.

**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. Till sektorns budget föreslås att 100 000 euro överförs från den centraliserade reserveringen till kostnadsställe 5114. 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.

**Kommunens andel av arbetsmarknadsstödet har redan utifrån utfallet för det första kvartalet varit högre än beräknat. Som en följd av det försvagade sysselsättningsläget samt ändringen i lagstiftningen om utkomststöd bedöms utgifterna överskrida budgetens anslag år 2026.** Livskraftens sektors budget försvagas således av ökningen av kommunens finansieringsandel i kostnaderna för 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

Med undantag för serviceområdet näringar, sysselsättning och integration har verksamheten under början av året i huvudsak utvecklats i enlighet med budgeten inom livskraftens sektors olika serviceområden, med beaktande av den överföring som görs från den centraliserade reserveringen samt till de budgetjusteringsbehov som följer av arrangemangen i samband med verksamhetsöverlåtelsen av Kokonhalli Oy Ab. I sektorns ekonomiska prognos för resten av året framhävs den klart försämrade utvecklingstrenden när det gäller kommunens andel av arbetsmarknadsstödet (s.k. straffavgifter).

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.

I budgeten för år 2026 har 6,46 miljoner euro reserverats för straffavgifter.

### Kommunens delfinansiering av arbetsmarknadsstödet – prognos

<b>Totalt, utfall januari och februari 2026</b>	<b>Prognos för hela året, på basen av utfallet</b>	<b>Preliminär prognos, med beaktande av konsekvenserna för lagstiftningsändringen, 350 personer *</b>
1 194 100,49 eur	7 164 602,94 eur	7 748 602,94 eur

\* Reformen av utkomststödet från och med den 1.2.2026 kommer sannolikt att öka antalet personer som anmäler sig som arbetssökande. Enligt de preciserade bedömningar som erhållits från FPA kan antalet utkomststödstagare utan några inkomster, som i första hand aktualiseras genom FPA:s hänvisning, uppgå till cirka 500 personer inom Borgå sysselsättningsområde. Borgås andel kan därmed uppskattas till cirka 350 personer.

Prognosen är förknippad med flera osäkerhetsfaktorer, eftersom det ännu inte med säkerhet kan bedömas hur många av klienterna som övergår till långtidsarbetslöshet. Ökningen av antalet klienter realiserar inte heller omedelbart, då klienterna själva behöver vara

aktiva och följa FPA:s anvisningar. Effekterna syns därför inte fullt ut under februari–april, utan bedöms tyngdpunktsmässigt infalla under senare delen av våren och sommaren samt under hösten.

Av denna anledning har den preliminära prognosen 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. De åtgärder som vidtas både inom sysselsättningsområdet och av staden i syfte att hantera straffavgifterna kan till viss del mildra kostnadsutvecklingen. Straffavgifternas belopp kan även minska om läget på den allmänna arbetsmarknaden vänder till det bättre.

Läget förutsätter en mer noggrann och kontinuerlig uppföljning än normalt, och prognosen preciseras i samband med de kommande delårsrapporterna.

PROGNOS FÖR UTFALLET AV VERKSAMHETS BIDRAGET	Ansvarsperson	jan-mars	april-juni	juli-sept
LIVSKRAFTEN TOTALT	Fredrick von Schoultz	⚠		
Ledningen för livskraft	Sabrina Broberg	✓		
Turism, evenemang och marknadsföring	Sari Myllynen	⚠		
Fritid	Minna Särelä	⚠		
Konstinstitutet	Emmi-Liina Vakkuri-Johansson	✓		
Medborgarinstitutet	Annelie Åkerman-Anttila	✓		
Näringar, sysselsättning och integration	Elina Duréault-Suomalainen	⚠		

€	Verksamhetsbidraget är bättre än budgeterat
✓	Verksamhetsbidraget motsvarar budgeten
⚠	Verksamhetsbidraget är sämre än budgeterat

## 2. Sysselsättningsområdet

Sysselsättnings- området	Ändrad BU 2026	Utfall 01– 03.2026	Utfall %	Utfall 01–03.2025	Prognos
VERKSAMHETSINTÄKTER	7 360 000	1 837 488	25,0 %	1 837 853	7 369 800
VERKSAMHETSKOSTNADER	7 360 000	1 226 967	16,7 %	1 652 215	7 220 548
VERKSAMHETSBIDRAG		610 521		185 638	139 541, 60

Läget i bokföringen den 7.4.2026

### Intäkter och utgifter

Verksamhetskostnaderna uppgick i slutet av mars till cirka 1,5 miljoner (cirka 21 % av budgeten för sysselsättningsområdet) och verksamhetsintäkterna till cirka 1,8 miljoner (cirka 25 % av budgeten). Utfallet är balanserat med beaktande av räkenskapsperiodens skede och kostnadsnivån har legat i linje med budgeten. Utfallet av budgeten samt utvecklingen av intäkter och utgifter följs noga upp i samband med kommande delårsrapporter. Eventuella avvikelser rapporteras separat och tas vid behov upp till behandling i beslutsfattandet.

### Budgetavvikelser

Lönesubventioner och startbidrag har beviljats i stor utsträckning under det första kvartalet. Om beviljandet fortsätter i samma takt blir det nödvändigt att granska om medlen räcker till för bidragen.




Personalkostnaderna blir lägre än beräknat på grund av deltidsanställningar och personalomsättning.

Lagen om utkomststöd har reviderats från och med den 1 februari 2026. Reformen 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 grunddel. 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

För närvarande verkar budgeten visa ett överskott på cirka 140 000 euro.

PROGNOS FÖR UTFALLET AV VERKSAMHETSBRIDRAGET	Ansvarsperson	januari-mars	April-juni	juli-sept
SYSSELSÄTTNINGSSOMRÅDET TILLSAMMANS	Elina Duréault S.	€		
Sysselsättningsområdets ledning	Niclas Tåg	€		
Lagstadgade AN-tjänster	Niclas Tåg	€		

	Verksamhetsbidraget är bättre än budgeterat
	Verksamhetsbidraget motsvarar budgeten
	Verksamhetsbidraget är sämre än budgeterat