



Rapport om uppföljning av ekonomi och verksamhet

01-06.2026

Innehållsförteckning

Sammanfattning.....	3
Resultaträkning.....	5
Koncerttjänster	6
Stadsutveckling	8
Växande och lärande	10
Livskraft.....	12
Sysselsättningsområdet	14
Investeringar	16
Affärsverken	17
Centrala koncernbolag	18

Sammanfattning

Utfall av ekonomi och verksamhet samt utsikter

Stadsfullmäktige godkände i juni stabiliseringsprogrammet för ekonomin för åren 2027–2029. Syftet med programmet är att balansera stadens ekonomi (utan affärsverken) med cirka 8,2 miljoner euro, varav cirka 7,0 miljoner euro hänförs till år 2027. De stabiliseringsåtgärder som är mest betydande räknat i euro gäller effektivisering av verksamheten och förvaltningen, koncentring av servicenätet och nedskärningar av tjänster.

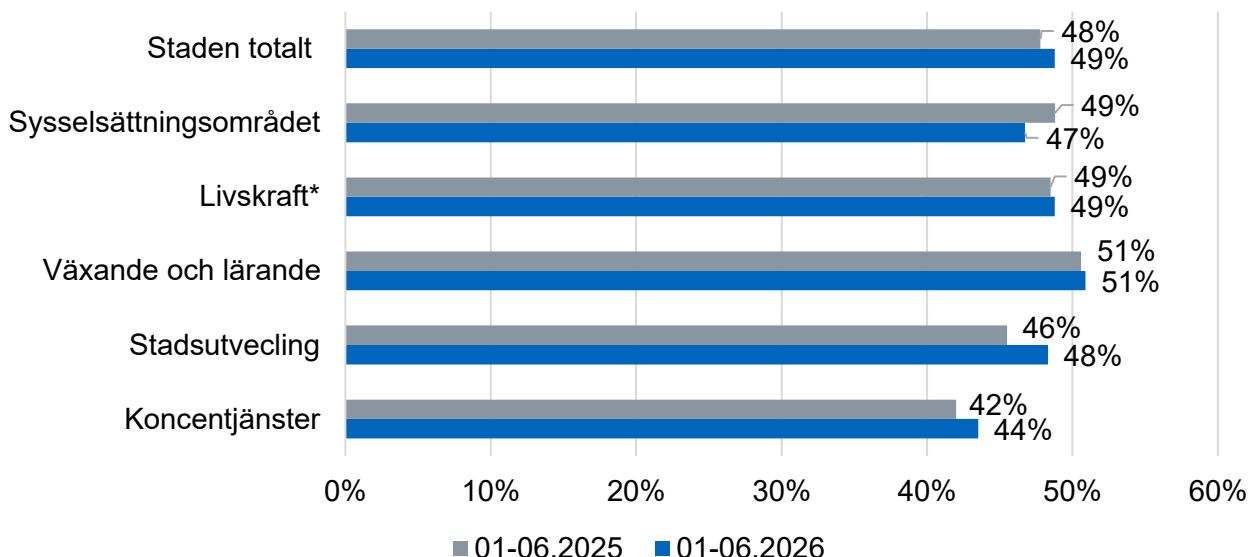
Stadens ekonomi och verksamhet har under årets första del i stort sett utvecklats enligt förväntningarna. Stadens verksamhetskostnader i januari–juni var sammanlagt cirka 130,0 miljoner euro, vilket motsvarar cirka 49 procent av hela årets budgetutgifter. Personalkostnaderna var sammanlagt cirka 59,3 miljoner euro och köp av tjänster cirka 32,8 miljoner euro.

**VERKSAMHETS-
UTGIFTER**
130 milj. €

Skatteinkomsterna uppgick i januari–juni till sammanlagt 73,0 miljoner euro, vilket är 3,3 procent mindre än föregående år. Kommunalskatten uppgick till 55,3 miljoner euro och samfundsskatten till 17,6 miljoner euro. Inkomsterna av kommunalskatten beräknas bli cirka 1,3 miljoner euro lägre än budgeterat, medan inkomsterna från samfundsskatten beräknas bli cirka 3,1 miljoner euro högre än budgeterat. Fastighetsskatten uppgick under årets första hälft till cirka 67 tusen euro. Högsta förvaltningsdomstolen slog år 2025 fast att man vid åldersavdrag för byggnader som används som sjukhus ska tillämpa en högre åldersavdragsprocent. På grund av ansökningar om rättelse av tidigare års fastighetsskatter har redovisningarna av fastighetsskatt till staden under första halvåret varit lägre än normalt och till och med negativa. Utfallet av fastighetsskatten beräknas på basis av nuvarande uppgifter bli cirka en miljon euro lägre än budgeterat, varvid de totala skatteinkomsterna vid årets slut beräknas uppgå till lite över de cirka 147 miljoner euro som anges budgeten.

**SKATTE-
INKOMSTER**
73 milj. €

Utveckling av verksamhetskostnader utfallsprocenter



Stadens årsbidrag var efter januari–juni cirka 11,3 miljoner euro och räkenskapsperiodens resultat cirka 0,9 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 under början av året och förra året.

Investeringsutgifterna var under januari–juni cirka 18,3 miljoner euro medan de i hela årets budget, efter ändringar, är cirka 56,9 miljoner euro. Utfallet för investeringsutgifterna är således 32,2 procent.

Stadens lånebestånd var i slutet av juni cirka 63,8 miljoner euro. Lånebeståndet har ökat sedan det första kvartalet, eftersom staden i slutet av juni lyfte ett nytt lån efter ett uppehåll på flera år. Marknadsvärdet på stadens fondplaceringar var i slutet av juni totalt cirka 62,0 miljoner euro. Stadens fondplaceringar består av medel i markanskaffningsfonden, spårutvecklingsfonden, fonden för grön omställning och donationsfonderna.

RESULTAT
0,9 milj. €

INVESTERINGAR
18,3 milj. €

Personal

Antalet anställningsförhållanden var 2 222 i slutet av juni. Det är 37 anställningsförhållanden färre än ett år tidigare och 178 anställningsförhållanden färre än vid årsskiftet. Den 31 december 2025 uppgick antalet anställningsförhållanden till 2 400. Sommartid är antalet visstidsanställningar klart färre på grund av skolornas och läroanstalternas sommarlov. Personalens hälsorelaterade frånvaro har varit på en högre nivå än vad som eftersträvats, men ändå på en något lägre nivå än året innan. Frånvaroprocenten jämnas ut under året i takt med variationerna i säsongsbetonade sjukdomar, men kommer ändå sannolikt att ligga högre än målet på 4,0 procent.

**ANTALET FAST-
ANSTÄLLDA**
2222
(2259)

**HÄLSORELATERAD
FRÅNVARO**
4,23 %
(4,28 %)

[Länk: Uppföljning av budgetens bindande mål](#)

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

Resultaträkning

RESULTATRÄKNING	BG 2026 + ändring	Utfall 01-06.2026	Differens	Utfall %	Utfall 01-06.2025
Försäljningsintäkter	15 347 048	7 648 090	7 698 958	49,83 %	7 251 816
Avgiftsintäkter	7 518 400	3 735 730	3 782 670	49,69 %	3 679 090
Understöd och bidrag	4 951 954	2 767 608	2 184 346	55,89 %	3 136 155
Övriga verksamhets intäkter	55 817 923	25 895 158	29 922 765	46,39 %	27 319 755
VERKSAMHETSINTÄKTER	83 635 325	40 046 587	43 588 738	47,88 %	41 386 816
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	712 000	322 419	389 581	45,28 %	290 698
Personalkostnader	-118 566 240	-59 322 351	-59 243 889	50,03 %	-58 236 186
Köp av tjänster	-67 923 142	-32 809 024	-35 114 118	48,30 %	-31 202 778
Material, förnödenheter	-13 980 676	-6 256 649	-7 724 027	44,75 %	-6 282 020
Bidrag	-12 494 660	-6 523 220	-5 971 440	52,21 %	-6 579 462
Övriga verksamhets- kostnader	-53 520 436	-25 098 469	-28 421 967	46,90 %	-24 762 025
VERKSAMHETS- KOSTNADER	-266 485 154	-130 009 713	-136 475 441	48,79 %	-127 062 470
VERKSAMHETSBIDRAG	-182 137 829	-89 640 707	-92 497 122	49,22 %	-85 384 957
SKATTEINKOMSTER	147 300 000	72 952 618	74 347 382	49,53 %	75 473 226
STADSANDELAR	51 800 000	25 895 832	25 904 168	49,99 %	25 825 098
Ränteintäkter	620 000	318 333	301 667	51,34 %	586 805
Övriga finansiella intäkter	5 350 000	1 802 938	3 547 062	33,70 %	1 072 311
Räntekostnader	-600 000	-44 016	-555 984	7,34 %	-55 299
Övriga finansiella kostnader	-100 000	-188	-99 812	0,19 %	-70 435
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	5 270 000	2 077 068	3 192 932	39,41 %	1 533 382
ÅRSBIDRAG	22 232 171	11 284 810	10 947 361	50,76 %	17 446 749
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-24 500 000	-10 399 922	-14 100 078	42,45 %	-9 666 991
EXTRAORDINÄRA POSTER	0	0	0	0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	-2 267 829	884 888	-3 152 717	-39,02 %	7 779 759
BOKSLUTSDISPOSITIONER	1 000 000	0	1 000 000	0,00 %	0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT	-1 267 829	884 888	-2 152 717	-69,80 %	7 779 759

Koncerttjänster

Koncerttjänster	BG 2026 + ändring	Utfall 01-06.2026	Utfall %	Utfall 01-06.2025	Prognos
VERKSAMHETSINTÄKTER	44 718 823	21 852 822	49 %	21 602 114	44 723 823
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	70 000	0	0 %	0	70 000
VERKSAMHETSKOSTNADER	-46 932 863	-20 430 769	44 %	-20 797 353	-43 932 863
VERKSAMHETSBIDRAG	-2 144 040	1 422 052	-66 %	804 761	860 960

Avvikelser och axplock

- Stadens program för att stabilisera ekonomin godkändes i juni och samarbetsförhandlingarna kring stabiliseringsprogrammet avslutades i maj
- Beredskapen inför störningssituationer har förstärkts till följd av drönarhotet
- Valfärdsplanen för åren 2026–2029 håller på att färdigställas
- Resursbristen inom upphandlingstjänsterna fortsätter, vikariearrangemang i finansenheten

Samarbetsförhandlingarna i anslutning till stabiliseringsprogrammet för att minska personalkostnaderna och antalet anställda avslutades 27.5.2026. Enligt förhandlingsresultatet kommer stadens personalkostnader att minska med cirka 3,7–3,8 miljoner på årsnivå. Detta motsvarar cirka 74–76 årsverken. Minskningarna betonas i huvudsak på året 2027. De strukturella reformerna träder delvis i kraft under åren 2028–2029. Vid personalnedskärningarna har man betonat mindre ingripande åtgärder, såsom att utnyttja pensioneringar, uppgiftsförändringar och övergång till deltidsarbete. Stabiliseringsprogrammet innebär inte att personalen sägs upp utan att de erbjuds andra arbetsuppgifter i stadens tjänst.

I målen för beredskapsplaneringsperioden 2026–27 betonas stärkandet av beredskapen för störningssituationer under normala förhållanden. Behovet konkretiserades i maj, när ett varningsmeddelande utfärdades för Nyland på grund av ett drönarhot. Efter händelsen har stadens egna riktlinjer preciserats och man har börjat utveckla metoder, framför allt för personalkommunikation utanför arbetstid.

Arbetet med den lagstadgade valfärdsplanen 2026–2029 har fortskridit enligt den planerade tidsplanen, och planen kommer att läggas fram för beslut i augusti–september 2026. Under vårens förberedelser har ett omfattande samarbete bedrivits med stadens sektorer, ledningsgrupper, påverkansorgan och andra centrala aktörer. Planen sammanfattar den gemensamma riktningen, prioriteringarna och principerna för uppföljning när det gäller främjandet av hälsa och välfärd i Borgå.

Resursbristen inom stadens centrala upphandlingstjänst har fortsatt under det andra och tredje kvartalet. Man har strävat efter att öka sektorernas upphandlingskompetens, och dessutom ser man ett långsiktigt behov av att använda externa upphandlingstjänster när situationen drar ut på tiden. Användningen av en extern upphandlings tjänst ökar antalet inköp av enhetens tjänster och kan leda till en ökning av verksamhetskostnaderna för hela serviceområdet. Efter att finansdirektören

sagt upp sig i juni kommer rekryteringen av en ny person att inledas efter sommarloven, under höstperioden, och tills dess kommer tjänsten att skötas genom vikariearrangemang.

Borgåinfo ingick ett samarbetsavtal med Borgå museum om att förnya och effektivisera sommarens turistinformation. Det förnyade verksamhetskonceptet verkställdes i början av juni och sommarens turistinformationspunkt i Gamla stan i Borgå flyttade till Holmska gården, till Borgå museums lokaler. Det ställdes inte längre upp ett separat utrymme för turistinformationen på Krämaretorget. Erfarenheterna av samarbetet kring turistinformationen har varit utmärkta.

Ekonomisk prognos

Inom konserntjänsterna beräknas verksamhetskostnaderna bli cirka tre miljoner euro under budget. I synnerhet förväntas utgifterna för lokalitetstjänsterna att underskrida budgeten när det gäller andra utgifter än personalkostnader. Sektorn har centraliserade reserveringar, och behovet av att fördela dessa kommer att klarna under hösten.

PROGNOS FÖR UTFALL AV BUDGETENS VERKSAMHETSBIDRAG	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 01-06.2026	Utfall %	Utfall 01-06.2025	Prognos
VERKSAMHETSINTÄKTER	18 527 084	6 668 141	36 %	8 439 617	17 737 084
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	642 000	322 419	50 %	290 698	642 000
VERKSAMHETSKOSTNADER	-32 801 102	-15 850 165	48 %	-14 607 326	-31 751 102
VERKSAMHETSBIDRAG	-13 632 018	-8 859 606	65 %	-5 877 011	-13 372 018

Avvikelser och axplock

- Den svaga utvecklingen inom byggandet och bostadsmarknaden syns fortfarande i den låga efterfrågan på tomter och i det begränsade inflödet av markförsäljningsintäkter.
- Stadsinfrans verksamhetsmiljö präglas av kostnadstryck till följd av bland annat exceptionella reparationsbehov, väderförhållanden samt begränsade upphandlingsresurser.

Stadsutvecklingssektorns verksamhet har under årets första hälft framskridit huvudsakligen enligt plan. Det första året av fullmäktigeperioden avslutades i juni och sektorns nämnder har etablerat en väl fungerande arbetsrytm. Antalet ärenden som behandlats har varit stort, men beslutsprocesserna har i huvudsak fungerat väl och endast i enskilda ärenden har det funnits behov av att komplettera beredningsmaterialet inför fortsatt behandling.

Inom markpolitiken syns den fortsatt lugna bostadsmarknaden i form av svag efterfrågan på tomter, vilket har lett till att inflödet av markförsäljningsintäkter varit begränsat under början av året. För slutet av året förväntas dock enskilda betydande företagstomtaffärer samt tomtaffärer i bolagsform. Markanskaffningen har framskridit enligt plan och målet för anskaffning av råmark bedöms uppnås. För markanskaffning ansöktes i juni om ett tilläggsanslag på 1,25 miljoner euro. I juni beviljade miljöministeriet understöd för stadens samutvecklingsprojekt, där överföringen av informationsmodellerade detaljplaner och tomtindelningar till det nationella datasystemet för den byggda miljön utvecklas.

För stadsinfrans del har intäktsutvecklingen under början av året varit långsammare än budgetens ackumuleringsnivå, vilket är normalt för verksamheten. Statliga understöd för kollektivtrafiken samt EU-finansiering bedöms dock utfalla enligt plan och det finns i nuläget inget behov av att justera intäktsprognosen. På kostnadssidan orsakar bland annat förorenade markmassor som påträffats vid arbetena på östra åstranden, tilläggsarbeten i samband med reparationen av Alexandersgatans bro samt reparationsbehov som orsakats av kraftiga regn kostnadstryck. Därtill har begränsade upphandlingsresurser lett till ökad användning av externa tjänster och belastat sektorns egna resurser. Att stadens underhållsansvar för broarna på Svinö upphör i slutet av september förutsätter fortsatta beslut om förbindelsen till ön och en bedömning av de framtida konsekvenserna för drifts ekonomin.

Inom byggnadstillsynen har antalet tillstånd minskat till följd av marknadsläget inom byggandet, medan antalet syner och rådgivningsärenden har ökat. Faktureringen har kommit i fas, vilket har

förbättrat överensstämmelsen mellan verksamhetsintäkterna och den faktiska tillståndshanteringen.

Inom miljöhälsovården har de lokaländringar som genomfördes i början av året minskat hyreskostnaderna och förbättrat lokalernas användningseffektivitet. Arbetet med att uppdatera kvalitetsmanualen och utveckla beredskapsplaneringen för försörjningsberedskapskritiska objekt har framskridit. Personalresurserna har varit på planerad nivå, vilket möjliggjort en effektiv avveckling av tillsynsärenden och köer. Antalet tillsynsåtgärder och tillsynsintäkterna har varit klart högre än under motsvarande period föregående år samtidigt som verksamhetens kostnader har hållits inom budgeten.

Ekonomisk prognos

Stadsutvecklingssektorns ekonomi beräknas i huvudsak utfalla enligt budgeten. De största osäkerhetsfaktorerna hänför sig fortfarande till konjunkturen inom byggandet och dess inverkan på inflödet av tomt- och tillståndsintäkter. Samtidigt stöder den normaliserade faktureringen inom byggnadstillsynen samt den bättre än förväntade intäktsutvecklingen inom miljöhälsovården och miljö-
vården det ekonomiska utfallet.

För stadsinfrans del påverkas ekonomin under slutet av året särskilt av utvecklingen av reparations- och underhållskostnaderna, eventuella tilläggskostnader i pågående projekt samt väderförhållandena. Som helhet bedöms sektorn i detta skede av året uppnå ett verksamhetsbidrag som motsvarar budgeten, även om det fortfarande finns osäkerhetsfaktorer kopplade till både intäkter och kostnader inom vissa serviceområden.

PROGNOS FÖR UTFALL AV BUDGETENS VERKSAMHETSBIDRAG	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 01-06.2026	Utfall %	Utfall 01-06.2025	Prognos
VERKSAMHETSINTÄKTER	4 713 500	3 224 755	68 %	3 202 484	5 213 500
VERKSAMHETS- KOSTNADER	-131 423 815	-66 884 884	51 %	-65 824 432	-131 423 815
VERKSAMHETSBIDRAG	-126 710 315	-63 660 129	50 %	-62 621 949	-126 210 315

Avvikelser och axplock

- Intäkterna från klientavgifter inom småbarnspedagogik större än väntat
- Personalkostnaderna inom utbildningstjänsterna något högre än väntat
- Kostnaderna för skolskjuts högre än väntat

Intäkterna från klientavgifter inom småbarnspedagogik har i början av år 2026 utfallit bättre än väntat, varför de höjs med 500 000 euro. Indexhöjningen i augusti 2026 innebär att inkomstgränserna höjs ytterligare, men samtidigt höjs även den klientavgift som höginkomsttagare betalar. Förändringen innebär att antalet barn som får avgiftsfri småbarnspedagogik ökar. Indexhöjningens inverkan på inflödet av klientavgifter kan ses först i slutet av året, när det nya verksamhetsåret för småbarnspedagogiken har kommit i gång i sin helhet och de nya familjerna har kommit med i verksamheten. Samtidigt kan man se vilken inverkan det har på intäkterna från klientavgifter under resten av året och nästa år att antalet barn minskar något.

Personalkostnaderna för både finsk- och svenskspråkiga utbildningstjänsterna har varit något högre än väntat i början av året. Den nya timresursen som fastställts för det nya läsåret påverkar personalkostnaderna avsevärt jämfört med det gångna läsåret. Därför kommer de verkliga totala personalkostnaderna för år 2026 att framgå först under slutet av året.

Kostnaderna för skolskjuts kommer att överskridas med upp till 1 miljon euro under år 2026. Det var svårt att uppskatta kostnaderna för det transportavtal som trädde i kraft i augusti 2025 när budgeten för 2026 upprättades, eftersom det inte fanns några uppgifter att jämföra med. Därför budgeterades samma belopp för skolskjutsar som för år 2025. Redan utfallet för hösten 2025, liksom för våren 2026, visar att transportkostnaderna överstiger de beräknade kostnaderna avsevärt. Det är inte ändamålsenligt att ansöka om tilläggsanslag för detta ännu i detta skede, utan situationen granskas fortfarande i samband med den tredje delårsrapporten. Helheten påverkar dock budgeteringen för år 2027.

Ekonomisk prognos

I en sektor som fungerar enligt läsar är det ännu inte möjligt att göra en bredare analys av hela kalenderåret utifrån årets första sex månader. Starten på det nya läsåret tar hänsyn till de förändringar som beslutades i budgeten för 2026, och det kommer att dröja några månader innan man kan bedöma utfallet av dessa. Även de helheter som beslutats i stabiliseringsprogrammet för ekonomin ska delvis beaktas redan när det nya läsåret börjar.

Början av år 2026 har förlöpt som förväntat inom alla serviceområden, och det finns inga tecken på några större ekonomiska överraskningar. Personalkostnaderna för både finsk- och svenskspråkiga utbildningstjänsterna har varit något högre än väntat, så vi kommer att följa dem noga när det nya läsåret har börjat. I detta skede av året finns det inget behov av en budgetändring vad gäller verksamhetskostnaderna.

Kostnaderna för skolskjuts kommer att överskridas med upp till 1 miljon euro under år 2026. Det var svårt att uppskatta kostnaderna för det transportavtal som trädde i kraft i augusti 2025 när årets budget upprättades, och därför budgeterades samma summa för skolskjutsar som för 2025.

I fråga om verksamhetsintäkterna bör det noteras att utfallet för klientavgifterna inom småbarnspedagogiken har varit bättre än väntat. Av denna anledning görs en budgetändring och sektorns verksamhetsintäkter ökas med 500 000 euro.

Programmet för produktivitet och balans i ekonomin genomförs enligt planerna i budgeten för 2026.

PROGNOS FÖR UTFALL AV BUDGETENS VERKSAMHETSBIDRAG	Ansvarig person	jan-mars	april-juni	juli-sept
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

Livskraft (utan fonden för grön omställning)	BG 2026 + ändring	Utfall 01-06.2026	Utfall %	Utfall 01-06.2025	Prognos
VERKSAMHETSINTÄKTER	8 315 918	4 583 724	55 %	4 537 089	8 535 918
VERKSAMHETSKOSTNADER	-46 967 374	-23 196 898	49 %	-22 223 815	-47 387 374
VERKSAMHETSBIDRAG	-38 651 456	-18 613 174	48 %	-17 686 726	-38 851 456
FONDEN FÖR GRÖN OMSTÄLLNING	BG 2026 + ändring	Utfall 01-06.2026	Utfall %	Utfall 01-06.2025	Prognos
VERKSAMHETSINTÄKTER	0	0	0 %	0	0
VERKSAMHETSKOSTNADER	-1 000 000	-206 413	21 %	-148 264	-800 000
VERKSAMHETSBIDRAG	-1 000 000	-206 413	21 %	-148 264	-800 000

Avvikelser och axplock

- Den fortsatt höga nivån på långtidsarbetslösheten ökar kostnadstrycket på kommunernas andel av arbetslöshetsersättningen. Ett faktureringsfel hos Kela försämrar tillförlitligheten i prognosen för bötesavgifterna.
- Effekterna av stabiliseringsprogrammet kommer delvis att märkas på Konstnstitutet redan under innevarande år.
- Antalet kvotflyktingar har under början av året blivit lägre än planerat.

Efter det andra kvartalet påverkas det ekonomiska resultatet inom sektorn för livskraft fortfarande huvudsakligen av samma faktorer som redan identifierades i samband med det första kvartalet. Jämfört med den ursprungliga budgeten medför de åtgärder som är kopplade till att Kokonhallen övergår till stadens ansvar en ökning av utgiftsramen. För att den nya hyres- och förvaltningsmodellen för Konstfabriken ska kunna införas krävs det att anslag överförs från stadsdirektörens centrala reserv till sektorn för livskraft.

När det gäller utvecklingen av kommunens andel av arbetslöshetsersättningarna (de så kallade bötesavgifter) ser prognosen fortfarande sämre ut än i budgeten. Oklarheten kring tidsplanen för korrigeringen av det faktureringsfel hos Kela som upptäcktes i juni samt de kommunspecifika konsekvenserna ökar dock osäkerheten kring prognosen för resten av året och försämrar förutsägbarheten av den ekonomiska situationen.

Sysselsättningsläget i Borgå har stabiliserats något efter början av året, och arbetslösheten i staden låg i juni på 10,8 %, vilket fortfarande är lägre än genomsnittet för Nyland (13,0 %). Långtidsarbetslösheten fortsätter att medföra betydande utmaningar och bidrar till fortsatt tryck på kostnaderna för kommunernas andel av arbetslöshetsersättningen.

Resurspåverkan av den centraliserade upphandlingen märks inom sektorn och har i vissa avseenden bromsat genomförandet av upphandlingar, särskilt inom näringslivstjänsterna.

När det gäller de övriga serviceområdena inom livskraft går verksamheten i stort sett enligt planerna. I maj startade en ny grupp för integrationsutbildning på KoMbi, vilket bidrar både ökade

intäkter och utgifter, men effekten på rörelseresultatet är neutral. På grund av rytmen i konstinstitutets läsår förväntas effekterna av åtgärderna i stabiliseringsprogrammet delvis bli synliga redan under pågående år. Inom enheten för främjande av integration har antalet kvotflyktingar under årets första del blivit lägre än planerat, vilket återspeglas i det faktiska ekonomiska resultatet och prognosen för hela året.

Ekonomisk prognos

Inom enheten för främjande av integration överstiger intäkterna budgeten, medan intäkterna inom turism-, evenemangs- och marknadsföringstjänster samt inom fritidstjänsterna beräknas understiga budgeten. Inom fritidstjänsterna kommer en del av de beviljade projektmedlen att överföras för användning under 2027.

Det råder stor osäkerhet kring sektorns ekonomiska prognos för resten av året, särskilt med tanke på utvecklingen av kommunernas arbetslöshetsersättningar. Utifrån nuvarande utfall och effekterna av lagstiftningsändringarna bedöms kommunens finansieringsandel i kostnaderna för arbetsmarknadsstödet (s.k. bötesavgifter) att överskrida budgeten med cirka en miljon euro.

Prognosen för verksamhetsområdets totala överskridning av verksamhetskostnaderna minskar dock delvis till följd av underskridningar av verksamhetskostnaderna inom andra serviceområden.

Verksamhetskostnaderna beräknas överskrida budgeten vid bokslutet, och vi förbereder därför en budgetändring. Behovet av budgetändringen preciseras i årets sista delårsrapport.

PROGNOS FÖR UTFALL AV BUDGETENS VERKSAMHETSBIDRAG	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

SYSSELSÄTTNINGS- OMRÅDET	BG 2026 + ändring	Utfall 01-06.2026	Utfall %	Utfall 01-06.2025	Prognos
VERKSAMHETSINTÄKTER	7 360 000	3 717 145	51 %	3 605 512	7 360 000
VERKSAMHETSKOSTNADER	-7 360 000	-3 440 583	47 %	-3 461 281	-7 360 000
VERKSAMHETSBIDRAG	0	276 563		144 231	0

Avvikelser och axplock

- Lagstiftningsändringar under slutet av året och arbetsmarknadsläget ökar osäkerheten, vilket kan öka behovet av tjänster och påverka inriktningen av anslagen.
- Den totala arbetslöshetsgraden i området är måttlig
- Utbetalningen av bidragsanslag är koncentrerad till slutet av året, varför det nuvarande utfallet ännu inte beskriver hela årets utgiftsutveckling.

Under årets första hälft har utmaningar inom Borgå sysselsättningsområde varit stigande arbetslöshet och långtidsarbetslöshet, samtidigt som antalet lediga arbetsplatser varit lägre än tidigare, vilket har försvårat sysselsättningen i det allmänt försvagade ekonomiska läget och arbetsmarknadsläget. Reformen av lagen om utkomststöd har skapat ökat tryck på arbetssökande och på att söka sig till tjänster. I Borgå innebär den kommande gradvisa nedläggningen av en industriell produktionsanläggning att en tillströmning av nya arbetslösa arbetssökande kan ske på området. Lagstiftningsändringar förväntas öka sysselsättningsområdets tjänstemäns behov att tillgodose rådgivning, handledning och ökat administrativt arbete, t.ex. i samband med införandet av s.k. arbetssökningsprofil för alla arbetssökande fr.o.m den 1.9.

Den totala arbetslöshetsgraden i Borgå sysselsättningsområde är i juni 10,9 %, vilket fortfarande är lägre än genomsnittet i Nyland (13,0 %). Områdets relativt bättre sysselsättningsläge är ett långvarigt fenomen som bland annat förklaras av områdets näringsstruktur som helhet och det omfattande pendlingsområdet, men den stigande trenden i arbetslösheten är ett tecken på att det allmänna ekonomiska läget och arbetsmarknadsläget har försämrats.

Verksamhetsintäkterna har realiserats enligt plan och intäktsutfallet motsvarar väl halvårs målet. Intäkterna är något högre än föregående år och i detta skede finns inga betydande risker för budgetutfallet.

Utfallet av personalkostnaderna har under början av året varit lägre än budgeterat. Detta beror på personalbrist, deltidsanställningar samt rekryteringar som fördröjts på grund av samarbetsförhandlingar. Under slutet av året kommer tidsbundna rekryteringar, allmänna löneförhöjningar och semesterpenningkostnader att öka personalkostnaderna närmare den i budgeten fastställda nivån.

Utbetalningarna av bidrag sker retroaktivt och med fördröjning i förhållande till stödbesluten, eftersom stödmottagarna har en lång och, beroende på stödformen, varierande tid att ansöka om utbetalning. Därför ger utbetalningsutfallet under början av året inte en korrekt bild av hela årets utgiftsutveckling, utan en betydande del av de stöd som beviljats under våren kommer att realiseras som utbetalningar först under årets andra hälft.

Det totala anslaget för köp av tjänster bedöms vara tillräckligt, men inom anslaget finns ett behov av att omfördela medel. Gemensamt anskaffade utbildningar har inte inletts i förväntad omfattning på grund av arbetsmarknadsläget, medan behovet av integrationsutbildningar och coachnings-tjänster har ökat.

Preciseringarna av arrangemangen kring verksamhetsutrymmen har minskat hyreskostnaderna jämfört med det beräknade. Inbesparingen täcker dock delvis stigande ICT- och leasingkostnader under slutet av året.

Ekonomisk prognos

Som helhet är det ekonomiska utfallet stabilt. Verksamhetsintäkterna bedöms realiseras enligt budget och inga betydande avvikelser förväntas.

I nuläget bedöms det inte finnas behov av en budgetändring. Förändrade behov i verksamheten kan dock kräva interna omfördelningar av anslagen, särskilt när det gäller köp av tjänster.

PROGNOS FÖR UTFALL AV BUDGETENS VERKSAMHETSBIDRAG	Ansvarig person	jan-mars	april-juni	juli-sept
SYSSELSÄTTNINGSSOMRÅDET 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

Investeringarna har i huvudsak framskridit enligt förväntningarna och totalsummorna på rubriknivå bedöms uppnås före årets slut. Alexandersgatans bro har hållit både budget och tidtabell. Undantag kommer att förekomma i form av ökande kostnader jämfört med budgeten för investeringsprojekten Broarna på Svinö, strandmuren vid Östra åstranden samt under rubriken Idrottsplatsinfrastruktur.

Broarna på Svinö kräver kontinuerliga tekniska grundförbättringar för att hållas i brukbart skick. Under entreprenaden för strandmuren vid Östra åstranden har Jokigatan på vissa ställen sjunkit mer än väntat, vilket innebär att Jokigatan inom arbetsområdet måste grundförbättras på ett större område än planerat på grund av sättningarna. Projekten inom Idrottsplatsinfrastruktur överskrider den budget som prognostiserats. Det finns kända ändringsbehov i investeringsbudgeten.

Lokaler

De sista detaljerna på Kvarnbackens skolgård kommer att fortsätta och slutföras under sommaren.

De nya projekten i Gammelbackaområdet, den nya Pepot skolan och arbeten för det tillfälliga biblioteket och ungdomscentret fortskrider enligt de gemensamt överenskomna scheman. Bibliotekets och ungdomsfaciliteterna kommer att bli färdiga i augusti.

Projektet för Hindhår utbildningscentrum fortskrider enligt planen.

Bygget av den nya idrottsbyggnaden vid Borgå Gymnasium har påbörjats.

INVESTERINGAR	BG 2026 + ändring	Utfall 01-06.2026	Differens	Utfall %
KONCERNTJÄNSTER	-34 890 000	-9 493 917	-25 396 083	27,2 %
STADSUTVECKLING	-21 655 000	-8 803 549	-12 851 451	40,7 %
VÄXANDE OCH LÄRANDE	-150 000	-42 648	-107 352	28,4 %
LIVSKRAFT	-240 000	0	-240 000	0,0 %
INVESTERINGINTÄKTER	0	9 181	-9 181	
TOTALT				
INVESTERINGSUTGIFTER	-56 935 000	-18 349 294	-38 585 706	32,2 %
TOTALT				
INVESTERINGAR TOTALT	-56 935 000	-18 340 113	-38 594 887	32,2 %

[Länk: Investeringar per projekt](#)

Affärsverken

Borgå vatten	BG 2026 + ändring	Utfall 01-06.2026	Utfall %	Utfall 01-06.2025	Prognos
VERKSAMHETSINTÄKTER	17 547 200	8 275 287	47,2 %	7 754 139	17 547 200
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	900 000	320 451	35,6 %	433 481	900 000
VERKSAMHETSKOSTNADER	-8 027 700	-3 765 398	45,5 %	-3 811 918	-8 027 700
VERKSAMHETSBIDRAG	10 419 500	4 830 339	47,4 %	4 375 701	10 419 500
Borgå kost- och städtjänster	BG 2026 + ändring	Utfall 01-06.2026	Utfall %	Utfall 01-06.2025	Prognos
VERKSAMHETSINTÄKTER	12 738 000	6 709 798	53 %	6 515 219	12 800 000
VERKSAMHETSKOSTNADER	-12 729 810	-6 487 555	51 %	-6 734 404	-12 550 000
VERKSAMHETSBIDRAG	8 190	222 242	2714 %	-219 185	250 000

Borgå vatten

Borgå vattens ekonomi utvecklades i huvudsak enligt budgeten under januari–juni. Verksamhetsintäkterna uppgick till 8,27 miljoner euro (47,2 %) och verksamhetskostnaderna till 3,65 miljoner euro (45,5 %). Osäkerheten i världsläget kan öka kostnaderna, särskilt för olja och byggmaterial. Genom stabiliseringsåtgärder eftersträvas besparingar bland annat inom el och tjänster. Investeringar genomfördes för 3,7 miljoner euro, vilket motsvarar 31,4 % av årets investeringsprogram. De största projekten framskrider huvudsakligen enligt plan.

Borgå kost- och städtjänster

Kost- och städtjänsterna övergick för första gången till verksamhetsställespecifik budgetering år 2026. De mer omfattande och detaljerade uppföljningsuppgifterna för ekonomin har gett goda resultat. Besparingar har uppnåtts inom personal-, råvaru- och tjänsteinköpskostnaderna.

Personalkostnadsbesparingarna har genomförts i enlighet med den plan som fastställdes för budgeteringsåret. Som en del av åtgärderna har den totala personalstyrkan minskats med sex ordinarie vakanser som lokalvårdare.

När det gäller råvarukostnaderna väntas priserna på frukt och grönsaker stiga med i genomsnitt 3,89 procent under perioden 1.9–31.12.2026. Priset på färsk fisk ökar i genomsnitt med 22,18 procent, vilket med viss eftersläpning även påverkar priserna på vidareförädlade fiskprodukter. Den exakta kostnadseffekten är ännu inte känd vid tidpunkten för rapporteringen.

Trots de kommande prisökningarna på råvaror är prognosen för budgeteringskapsåret positiv och förväntas klart överstiga det uppställda målet. Om resultatet utvecklas enligt prognosen kommer merparten av överskottet att återföras till sektorn för Växande och lärande.

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](#)