

**BOK**  
**SLUT**



**2025**

V A A S A .  
V A S A .

## Innehållsförteckning

<b>1. Verksamhetsberättelse</b>	<b>4</b>
1.1. Utvecklingsöversikt, väsentliga händelser och kommande utveckling samt de mest betydande riskerna	4
1.1.1. Stadsdirektörens översikt	4
1.1.2. Stadens förvaltning och förändringar i den	5
1.1.3. Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen inom det egna området	6
1.1.4. Väsentliga förändringar i stadens verksamhet och ekonomi	12
1.1.5. Stadens personal	16
1.1.6. Miljöärenden	17
1.1.7. Övriga icke-ekonomiska ärenden	18
1.1.8. Bedömning av den sannolika utvecklingen i fortsättningen	19
1.1.9. Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt av andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling	21
1.2. Redogörelse för ordnandet av kommunens interna kontroll och riskhantering	25
1.3. Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansiering av verksamheten	29
1.3.1. Resultaträkning och dess nyckeltal	29
1.3.2. Finansieringsanalys och dess nyckeltal	30
1.4. Finansiell ställning och förändringar i den	31
1.5. Totala inkomster och utgifter	34
1.6. Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi	35
1.6.1. Sammanställning av sammanslutningar som ingår i koncernbokslutet	35
1.6.2. Styrning av koncernens verksamhet	36
1.6.3. Sammanslutningarnas verksamhet och mål samt förverkligandet av dem	37
1.6.4. Väsentliga händelser som rör koncernen	50
1.6.5. Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling	54
1.6.6. Redogörelse för hur koncernövervakningen är ordnad	56
1.6.7. Koncernbokslutet med nyckeltal	58
1.7. Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för balansering av ekonomin	65
1.7.1. Behandling av räkenskapsperiodens resultat	65
<b>2. Budgetutfall</b>	<b>66</b>
2.1. Måluppfyllelse	66
2.1.1. Mål för verksamheten som är bindande i förhållande till fullmäktige	66
2.1.2. Utfallet av de mål som satts för affärsverken	66
2.1.3. Genomförande av strategin	67
2.2. Utfallet av anslag och uppskattade inkomster	69

2.2.1.	Driftsekonomin utfall	69
2.2.2.	Utfallet av resultaträkningen	212
2.2.3.	Investeringarnas utfall	220
2.2.4.	Utfall av finansieringsdelen	222
2.2.5.	Sammandrag av utfallet av anslag och uppskattade inkomster	224
2.2.6.	Nettoenheternas ekonomiska utfall	232
2.2.7.	Balansenhetens ekonomiska utfall	236
2.2.8.	Sammandrag av anslagsöverskridningar	238
<b>3.</b>	<b>Bokslutskalkyler</b>	<b>239</b>
3.1.	Resultaträkning	239
3.2.	Finansieringsanalys	242
3.3.	Balansräkning	245
3.4.	Koncernkalkyler	251
<b>4.</b>	<b>Bilageuppgifter</b>	<b>255</b>
4.1.	Noter om upprättande och presentation av bokslutet	255
4.2.	Resultaträkningens bilageuppgifter	256
4.3.	Noter till balansräkningen	259
4.4.	Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser samt arrangemang som inte har tagits med i balansräkningen	265
4.5.	Noter angående personalen, revisorarvoden och transaktioner med intressenter	271
4.6.	Koncernbokslutets noter	273
4.7.	Förteckning över använda bokföringsböcker	281
<b>5.</b>	<b>Affärsverkens bokslut</b>	<b>282</b>
5.1.	Affärsverkens inverkan på resultatet	282
5.2.	Affärsverkens inverkan på finansieringen	283
5.3.	Affärsverkens inverkan på balansräkningen	284
5.4.	Vasa Hussektor	286
5.5.	Vaasan Vesi	317
<b>6.</b>	<b>Underskrifter och anteckningar</b>	<b>353</b>

## 1. Verksamhetsberättelse

### 1.1. Utvecklingsöversikt, väsentliga händelser och kommande utveckling samt de mest betydande riskerna

#### 1.1.1. Stadsdirektörens översikt

År 2025 var ekonomiskt sett förhållandevis stabilt för staden, och utfallet av verksamheten kunde till största delen hållas under kontroll trots en utmanande verksamhetsmiljö. Verksamhetskostnaderna utföll som helhet under budgeten, vilket kompenserade för kostnadstrycket inom bildningssektorn och stärkte den ekonomiska balansen. Skatteinkomsterna utföll lägre än den budgeterade nivån, men statsandelarna och särskilt de kalkylerade ersättningarna för integration stärkte inkomstfinansieringen. Investeringarna utföll betydligt mindre än i den ändrade budgeten på grund av fördröjningar av projekt, vilket lättade på utgiftssidan och minskade trycket på stadens kassa. Åtgärder för balanseringsprogrammet för ekonomin drevs konsekvent vidare, och flera spar- och effektiviseringsåtgärder syntes i hanteringen av verksamhetsutgifterna.

Stadens ekonomiska resultat blev starkare än budgeterat, främst eftersom de erhållna dividendintäkterna klart översteg den beräknade nivån och de finansiella kostnaderna blev lägre än förväntat då räntenivån stabiliserades. Årsbidraget stärktes betydligt och steg till 53,3 miljoner euro, vilket möjliggjorde ett överskott på 10,3 miljoner euro, trots att exceptionellt många nedskrivningar redovisades för social- och hälsovårdsfastigheter. En bolagisering av dessa fastigheter var slutligen inte möjlig, vilket gjorde att fullmäktige beslutade om en försäljning av dem. I balansräkningen bibehöll staden en stark soliditet: det egna kapitalet steg till 370,5 miljoner euro och lånestocken hölls kontrollerad i förhållande till den totala förmögenheten, vilket anger att den ekonomiska grunden är stabil även på lång sikt.

För koncernens del var de betydande händelserna år 2025 utvecklingsåtgärderna för högskolekoncernen och försäljningen av aktierna för rederibolaget. Staden stärkte sitt ägande i Vasaregionens Turism Ab genom att köpa Närpes ägarandel och ökade därmed sin andel till 61,8 procent. Under räkenskapsperioden avstod staden fastigheten på Orrnäsgratan 8 och aktierna i Oy Wedeco Ab. År 2025 var det första egentliga verksamhetsåret för hamnkoncernen, där nya Vasa Hamntjänster Ab svarade för den operativa verksamheten. Därtill bereddes försäljningen av tillgångar som skulle överföras till infrastrukturbolaget, såsom färjans automatiska inchecknings- och laddningssystem.

Ökningen av industriella investeringar var fortsatt stark under det gångna året, vilket stärkte regionens livskraft och ekonomiska utvecklingsförutsättningar. Staden kunde som helhet trygga serviceproduktionen och upprätthålla en balanserad ekonomi, vilket skapar stabila och hållbara förutsättningar för en kontrollerad utveckling av staden även under kommande år.

### 1.1.2. Stadens förvaltning och förändringar i den

Vasa stads högsta beslutande organ är stadsfullmäktige med 55 ledamöter som ansvarar för stadens verksamhet och ekonomi. År 2025 förrättades välfärdsområdesval och kommunalval samtidigt. Ordförande för fullmäktige fram till 31.5.2025 var Sari Somppi (SFP), förste vice ordförande var Kai Luoma (Saml) och andre viceordförande var Päivi Karppi (Sannf).

Från och med 1.6.2026 fungerar Frans Villanen (SFP) som ordförande, Kai Luoma (Saml) som förste vice ordförande och Päivi Karppi (Sannf) som andre viceordförande.

Stadsfullmäktiges politiska styrkeförhållanden 31.12.2025

- Svenska folkpartiet i Finland 16
- Finlands Socialdemokratiska Parti 13
- Samlingspartiet 10
- Sannfinländarna 4
- De gröna i Vasa 4
- Vänsterförbundet 3
- Centern i Finland 3
- Kristdemokraterna i Finland 2

Stadsstyrelsens uppgift är att sköta ledningen av Vasa stads förvaltning och verksamhet i enlighet med de principer som godkänts av stadsfullmäktige. Stadsstyrelsen har 11 ledamöter och två sektioner: Koncernsektionen och Välfärdssektionen. Ordförande för stadsstyrelsen fram till 31.5.2025 var Maria Tolppanen (SDP), förste vice ordförande var Marko Heinonen (Saml) och andre vice ordförande var Mauri Ollila (Sannf). Från och med 1.6.2026 fungerar Jasmin Granholm (SDP) som ordförande, Marko Heinonen (Saml) som förste vice ordförande och Lotta Alhonnoro (Gröna) som andre viceordförande.

Stadsstyrelsens politiska styrkeförhållanden 31.12.2025

- Svenska folkpartiet i Finland 3
- Finlands Socialdemokratiska Parti 3
- Samlingspartiet 2
- Sannfinländarna 1
- De gröna i Vasa 1
- Vänsterförbundet 1

Nämndernas, sektionernas och direktionernas uppgift är att sköta ledningen av verksamheten och ekonomin inom sitt verksamhetsområde för att förverkliga de mål som stadsfullmäktige har satt upp. Fram till 31.5.2025 verkade 11 nämnder, 9 sektioner och 1 direktion. Från och med 1.6.2025 minskade antalet sektioner med två, eftersom kultur- och idrottsnämndens sektioner drogs in vid utgången av den förra fullmäktigeperioden.

Stadsfullmäktige uppdaterade förvaltningsstadgan som styr stadens verksamhet och förvaltning 5.5.2025 § 24 (bl.a. förtroendeorganisationen) och 9.6.2025 § 63 (lagstiftningen som styr mikromobilitet) och beslutade 5.5.2025 § 18 om mötesarvodes- och resestadgan för förtroendevalda. Fullmäktige beslutade 10.12.2025 § 99 om Vasa stads strategi för åren 2026–2029.

### 1.1.3. Den allmänna ekonomiska utvecklingen och utvecklingen inom det egna området

#### Den ekonomiska utvecklingen i Finland

Enligt Finansministeriets (FM) publikation Taloudellinen katsaus (talvi 2025) har Finlands ekonomi år 2025 igen hamnat in i en recession på grund av den svaga inhemska efterfrågan. Bruttonationalproduktens tillväxt stannar enligt prognosen på 0,2 procent, och produktionsnivån ligger klart under den potentiella nivån. Konsumenternas förtroende har försvagats av det försämrade sysselsättningsläget, de stigande räntorna samt den geopolitiska osäkerheten, vilket har hållit konsumtionen oförändrad trots köpkraftens starka tillväxt. Byggaktiviteten fortsätter på en låg nivå, men investeringarna i den gröna omställningen, satsningarna inom teknologiindustrin samt försvarsupphandlingarna stöder tillväxtutsikterna under de närmaste åren. FM bedömer att tillväxten ökar till cirka 1,1–1,7 procent under åren 2026–2028 och att ekonomin närmar sig ett normalt konjunkturläge under decenniets senare del.

På arbetsmarknaden har arbetslösheten ökat snabbt på grund av den svaga första hälften av året, och arbetslöshetsgraden steg till 9,6 procent år 2025. Utbudet på arbetskraft har ökat till följd av invandring och arbetsmarknadsåtgärder, men efterfrågan har tillsvidare inte varit tillräcklig. FM och Kommunförbundet förutspår dock att sysselsättningen börjar öka något från år 2026 i takt med att den ekonomiska tillväxten blir starkare, då investeringar, export och konsumtion gradvis återhämtar sig, och arbetslöshetsgraden bedöms sjunka mot 8,5 procent när den ekonomiska tillväxten blir starkare.

Inflationen avtog kraftigt under år 2025, och KPI-inflationen är i genomsnitt bara 0,4 procent, huvudsakligen till följd av lägre räntor och sjunkande energipriser. Den måttligare prisökningen stödjer hushållens köpkraft, men osäkerhet och ökningen av sparkvoten dämpar konsumtionen. Inflationen förutspås normaliseras till en nivå på cirka 1,8–1,9 procent under åren 2027–2028.

Situationen inom den offentliga ekonomin är fortfarande svag. De offentliga samfundens underskott minskar år 2025 till 3,9 procent i förhållande till BNP, men ökar år 2026 särskilt till följd av tidpunkten för utgiftsföringarna av upphandlingarna av F-35-jaktplanen. Skuldkvoten ökar till nästan 90 procent år 2025 och till mer än 91 procent år 2026 och fortsätter uppgången mot 96 procent fram till år 2030. Statsfinanserna uppvisar ett särskilt stort underskott på –4,0 procent år 2025, medan underskottet i den kommunala ekonomin kvarstår på cirka 0,5 procent i förhållande till BNP. Kommunernas skatteinkomster ökar endast litet på grund av den svaga konjunkturen, samtidigt som arbetskraftsutgifterna och investeringstrycket ökar kostnaderna. Å andra sidan förbättrar upphörandet av de temporära statsandelsnedskärningarna och ökningen av de beräknade skatteintäkterna kommunalekonomins utsikter mot slutet av prognosperioden. Ekonomin väntas återhämta sig under åren 2026–2028 i takt med att konsumtionen stärks, investeringarna ökar och sysselsättningen förbättras. Finlands ekonomiska tillväxt förutspås gradvis stärkas under de närmaste åren, särskilt till följd av en återhämtning i exporten och de privata investeringarna samt en gradvis ökning av den privata konsumtionen när köpkraften förbättras. Den offentliga efterfrågan försvagas däremot på kort sikt, eftersom anpassningsåtgärder inom den offentliga sektorns utgifter och investeringar bromsar den ekonomiska tillväxten. Utan en minskning av den offentliga efterfrågan skulle utvecklingen av bruttonationalprodukten vara starkare än den nuvarande. Samtidigt förblir den offentliga ekonomins hållbarhet på lång sikt en central utmaning i takt med att skuldkvoten ökar och de strukturella utgifterna växer.

## Den ekonomiska utvecklingen i kommunerna

Enligt Kommunförbundets prognoser försvagar den minskande barnbefolkningen och nedskärningarna av statsandelar samtidigt kommunernas verksamhetsmiljö år 2026. Det kontinuerligt sjunkande antalet barn inverkar i många kommuner på servicebehovet och ökar trycket på anpassning av servicenäten. Samtidigt släpar tillväxttakten i statsandelarna klart efter kostnadsutvecklingen: även om basservicens statsandelsprocent ökar något och de totala statsandelarna ökar med 4,4 % blir mer än 74 % av finansieringsansvaret för basservicen fortfarande kvar hos kommunerna. Statens beslut – såsom de otillräckliga besparingarna från normavveckling och nedskärningen på 75 miljoner euro som gjordes vid ramförhandlingarna – har en klart försvagande nettoinverkan på den kommunala ekonomin år 2026. Därtill höjer reformen av stödet för lärande på kostnaderna och ökar kommunernas finansieringsansvar.

Enligt Kommunfinans prognos i december 2025 för den kommunala ekonomin förblir kommunernas ekonomiska situation stram under de närmaste åren. Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde försämras fortfarande under åren 2026–2027 och uppvisar ett underskott (–1,0 md € år 2026), och den kommunala ekonomins årsbidrag räcker inte till för att täcka nettoinvesteringarna under hela prognosperioden 2026–2029. De ekonomiska påfrestningarna drabbar särskilt kommuner med minskande och åldrande befolkning, i vilka antalet negativa årsbidrag växer snabbt. Kommunernas totala utgifter fortsätter att öka, och särskilt personalkostnader samt serviceköp ökar med cirka 2–3 % årligen under åren 2026–2029. Samtidigt förbättras skatteinkomsternas utveckling bara stegvis: kommunalskatten väntas öka med cirka 5,9 % år 2026, men ökningen av de totala skatteinkomsterna stannar på nivån 5 %.

Enligt Statistikcentralens statistik över förtjänstnivåindexet blev utvecklingen av förtjänstnivån år 2025 tydligt starkare mot slutet av året. Enligt Statistikcentralens preliminära uppgifter steg löntagarnas nominella lönenivå under oktober–december 3,5 % jämfört med motsvarande kvartal året innan, och då konsumentpriserna samtidigt förblev oförändrade ökade även reallönerna lika mycket. Det här innebar en exceptionellt positiv utveckling ur köpkraftens synvinkel sett, eftersom ökningen i förtjänstnivån helt och hållet övergick i löntagarnas disponibla inkomst.

I förtjänstutvecklingen fanns det dock betydande skillnader mellan sektorerna. Snabbast var förtjänstutvecklingen inom välfärdsområdesförvaltningen, där förtjänstnivån steg med 6,7 %. Utvecklingen speglar särskilt den offentliga sektorns förändringar i uppgiftsstrukturen och tidpunkten för avtalsförhöjningar. Inom hushållens icke-vinstsyftande organisationer blev förtjänstnivåns tillväxt klart långsammare, 2,6 %. De övriga sektorernas årsförändringar varierade mellan 2,7–5,2 %, vilket visar att löneutvecklingen har varit övergripande positiv men sektorvis ojämn.

Den höjda förtjänstnivån stöder för sin del även den kommunala ekonomins verksamhetsmiljö, eftersom lönesummans utveckling påverkar både beskattningsutfallet och efterfrågan på tjänster. Utvecklingen i oktober–december visar att lönenivån har stärkts kontinuerligt mot slutet av året, vilket skapar förutsägbarhet både när det gäller löntagarnas inkomster och bedömningen av den kommunala ekonomiska verksamhetsmiljön.

Som helhet framhäver verksamhetsmiljön år 2026 kommunernas egen ekonomihantering och behov av anpassning. Både den förändrade befolkningsstrukturen och den stramare statsfinansieringen ökar trycket på att balansera ekonomin och långsiktigt granska servicestrukturen. På grund av det prognostiserade

underskottet och investeringstrycket i den kommunala ekonomin försvagas kommunernas finansiella ställning ytterligare, och länestocken fortsätter växa under hela prognosperioden.

Regeringen fortsätter år 2026 med beredning och verkställande av flera betydande ändringar i lagstiftningen. Ändringar görs bland annat i utkomststödet, arbetslöshetsskyddet, upphandlingslagen, handledningen inom yrkesutbildning samt stödet för hemvård av barn. På kommunfältet förhåller man sig kritiskt till ändringarna, eftersom de bedöms öka kommunernas uppgifter och förvaltningsmässiga skyldigheter.

### Vasa stads ekonomiska utveckling

År 2025 utvecklades Vasa stads ekonomi positivt som helhet trots ett utmanande allmänt konjunkturläge. Verksamhetsintäkterna utföll bättre än budgeterat (146,5 mn €, 100,4 %), och särskilt understöd och bidrag samt övriga verksamhetsintäkter överskred den prognostiserade nivån. Verksamhetskostnaderna underskreds med 6,0 miljoner euro (98,3 %), vilket berodde på en måttfullare utveckling inom både serviceköp och personalkostnader. Till följd av detta förbättrades verksamhetsbidraget i förhållande till budgeten med 7,7 miljoner euro och stadens årsbidrag blev avsevärt starkare än budgeterat, 53,3 miljoner euro (123,0 %).

Skatteinkomsterna (181,2 mn €) och statsandelarna (56,5 mn €) utföll nästan exakt enligt budgeten. Finansieringsintäkterna blev klart högre än beräknat, särskilt på grund av högre dividendintäkter, samtidigt som räntekostnaderna understeg den ursprungliga budgeten. Avskrivningarna och nedskrivningarna (42,8 mn €) överskred budgeten på grund av nedskrivningar av byggnader. Räkenskapsperiodens överskott blev ändå starkt, 10,3 miljoner euro.

Vasa stads balansräkning stärktes år 2025, då balansräkningens slutsumma ökade från 823,2 miljoner euro till 850,3 miljoner euro till följd av att bestående aktiva och särskilt investeringarna ökade och eget kapital stärktes på grund av räkenskapsperiodens överskott. Bestående aktiva steg med 24,6 miljoner euro, rörliga aktiva med 0,5 miljoner euro och likvida medel med 4,2 miljoner euro, vilket förbättrade betalningsberedskapen. Stadens länestock minskade jämfört med föregående år, då långfristiga lån sjönk från 323,9 miljoner euro till 294,6 miljoner euro och det räntebärande främmande kapitalet i sin helhet minskade med 6,6 miljoner euro, även om de kortfristiga lånen ökade på grund av investeringarnas tidpunkt. I sin helhet uppvisar balansräkningen en starkt soliditet, kontrollerad skuldutveckling och god investeringsförmåga.

Som helhet visar det ekonomiska resultatet för år 2025 att Vasa stads ekonomi är väl under kontroll och reagerar lätt på förändringar i verksamhetsmiljön. En måttfull utveckling av verksamhetskostnaderna, stark skattefinansiering samt ökade finansiella intäkter bidrog till lönsamheten. Samtidigt framhäver investeringsbehoven och nedskrivningarna av byggnader behovet av en kontinuerlig balansering av ekonomin även under de kommande åren.

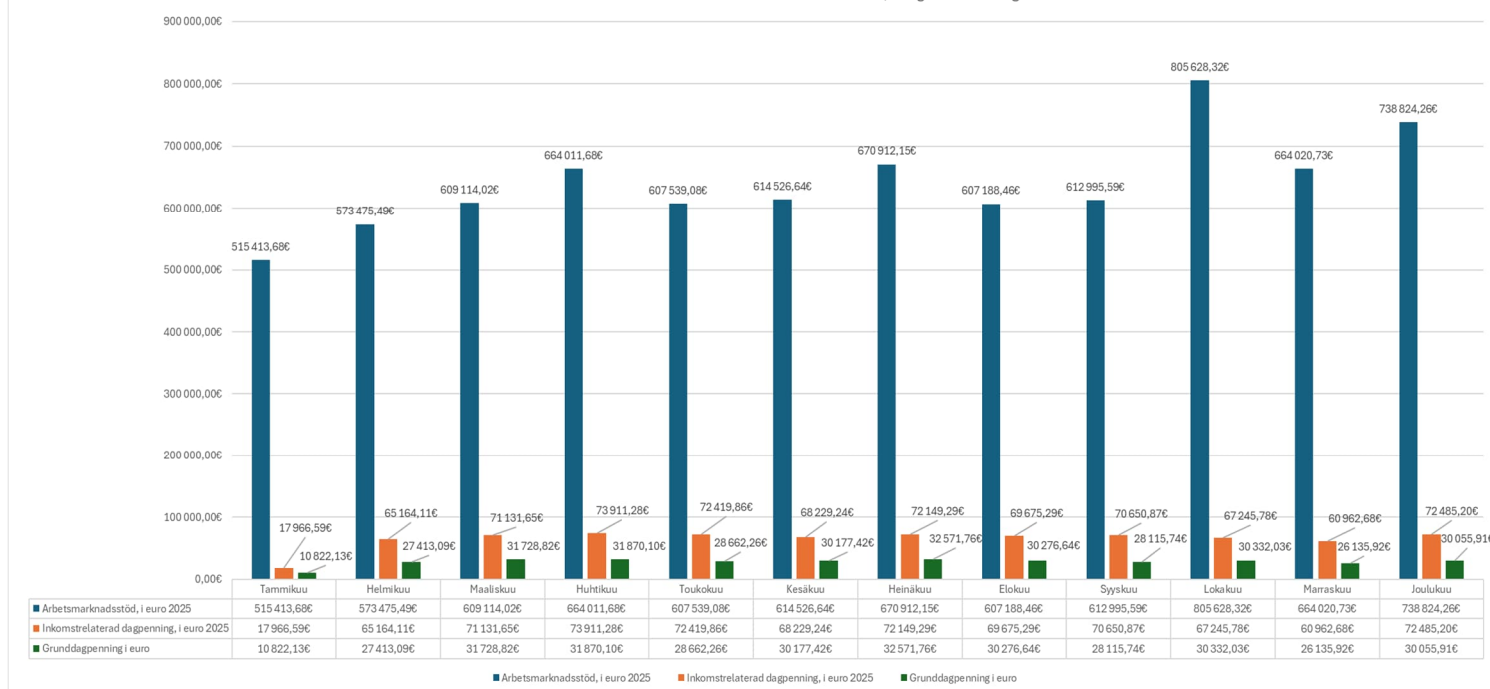
### Sysselsättning

År 2025 ökade antalet arbetslösa arbetssökande ytterligare i Vasa, och årsmedeltalet steg till 3 196 personer (2024: 2 767). Arbetslöshetsgraden steg på motsvarande sätt till 9,4 procent från fjolårets 8,3 procent. Utvecklingen sågs också i långtidsarbetslösheten, där kundantalet steg till 1 051 personer i medeltal, vilket var en klar ökning jämfört med år 2024. Granskat enligt åldersgrupp fanns de största grupperna av arbetslösa arbetssökande bland 25–39-åringar samt 55–64-åringar. Granskat enligt utbildningsnivå ökade arbetslösheten i alla grupper, men särskilt bland dem som avlagt utbildning på andra stadiet och bland högskoleutbildade personer.

Antalet arbetssökande med utländsk bakgrund fortsatte öka, och arbetslöshetsgraden bland dem steg till 30,3 procent (2024: 28,3 %). Granskat enligt yrkesgrupp framträdde ökningen inom service- och försäljningsarbete, bland specialsakkunniga samt inom bygg-, reparations- och tillverkningsbranscherna. Aktiveringsgraden låg under året i medeltal på nivån 25–30 procent, vilket vittnar om att antalet som deltar i tjänsterna har hållits på en rimlig nivå trots den ökade arbetslösheten.

Antalet lediga arbetsplatser sjönk jämfört med förra året, och under år 2025 anmäldes klart färre nya lediga arbetsplatser än under åren 2023–2024. Kundnöjdheten inom Österbottens sysselsättningsområde hölls ändå på en god nivå, och den totala nöjdheten med de tjänster som erhöles i Vasa visade en stabil utveckling.

Vasas kommunandelar av arbetslöshetsförmånerna 2025, enligt förmånsslag



## Befolkningsutveckling

Vasa har på 2020-talet upplevt en betydande tillväxt och utveckling, oberoende av de globala krisernas och osäkerhetsfaktorernas verkningar. År 2025 ökade stadens folkmängd med 920 personer enligt preliminära uppgifter, och åren 2022–2025 var tillväxten sammanlagt 3 666 personer – nästan lika mycket som hela Lillkyros folkmängd. I en jämförelse mellan stadsregioner placerar sig Vasa på sjunde plats efter de stora stadsregionerna både beträffande befolkningstillväxten på kort och på lång sikt.

Bakgrunden till befolkningstillväxten är framför allt en betydande ökning av antalet arbetsplatser, sysselsatta och högskolestuderande samt en stor nettoinvandring. Samtidigt finns det utmaningar med befolkningstillväxten: den finskspråkiga befolkningens storlek har minskat på grund av inrikes omflyttningar, minskad nativitet och en åldrande befolkning. Åren 2015–2024 minskade antalet finskspråkiga med 2 484, då antalet svenskspråkiga ökade med 876 och antalet personer med ett med främmande språk som modersmål ökade med 4 355.

En flaskhals för fortsatt befolkningstillväxt utgörs av lågkonjunkturen inom bostadsbyggandet och att det i staden inte finns tillräckligt med centralt belägna hyresbostäder till ett rimligt pris. Cirka 53 % av befolkningsökningen under åren 2022–2025 utgörs av 18–34-åringar, av vilka nästan alla bor på hyra. Av ökningen av hushållen i staden bor mer än 90 % på hyra, och antalet hushåll som bor i fritt finansierade hyresbostäder har nästan fördubblats i Vasa sedan år 2010. År 2024 bodde nästan 45 % av våra bostadshushåll på hyra (37 % år 2010).

Det är en viktig prioritet för staden att främja byggandet av nya lägenheter i flervåningshus och särskilt att säkerställa tillgången på hyresbostäder. Särskilt kritiskt är det att säkerställa boendet för studerande och kunniga personer inom olika områden, för att inte förlora dem till andra städer eller till utlandet.

Befolkningen enligt huvudsaklig verksamhet - Vasa stad							
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2019-2024
<b>Totalt</b>	<b>67 636</b>	<b>67 551</b>	<b>67 615</b>	<b>67 988</b>	<b>68 956</b>	<b>70 361</b>	<b>2 725</b>
Arbetskraft	32 687	32 380	32 771	33 344	34 181	35 083	2 396
Sysselsatta	29 899	27 828	30 144	31 082	31 376	32 052	2 153
Arbetslösa	2 788	4 552	2 627	2 262	2 805	3 031	243
Personer utanför arbetskraften	34 949	35 171	34 844	34 644	34 775	35 278	329
Övriga personer utanför arbetskraften	2 089	1 914	2 040	2 129	2 332	2 177	88
0-14 -åringar	10 410	10 127	9 966	9 825	9 745	9 725	-685
Studeranden*, skolelever	6 861	7 448	7 151	7 019	7 222	7 895	1 034
Pensionärer	15 511	15 584	15 589	15 551	15 418	15 391	-120
Beväringar, civiltjänstgörare	78	98	98	120	58	90	12

\*) Obs: Enligt undervisningsförvaltningens statistiktjänst Vipunen ökade antalet högskolestuderande i Vasa med 3 292 åren 2019–2024.  
Källa: Statistikcentralen / Befolkningsdatatjänst

Antalet arbetsplatser och sysselsatta i Vasa har ökat kraftigt på 2020-talet. Under åren 2020–2023 ökade antalet arbetsplatser med 2 069 och antalet sysselsatta som var bosatta i staden med 1 477. En del av de nya arbetsplatserna fylldes av personer som pendlade. Ökningen var störst inom social- och hälsovårdsområdet, industrin och utbildningen. År 2024 ökade antalet sysselsatta som var bosatta i staden med 676, av vilka 385 hade utländsk bakgrund och 291 finländsk bakgrund.

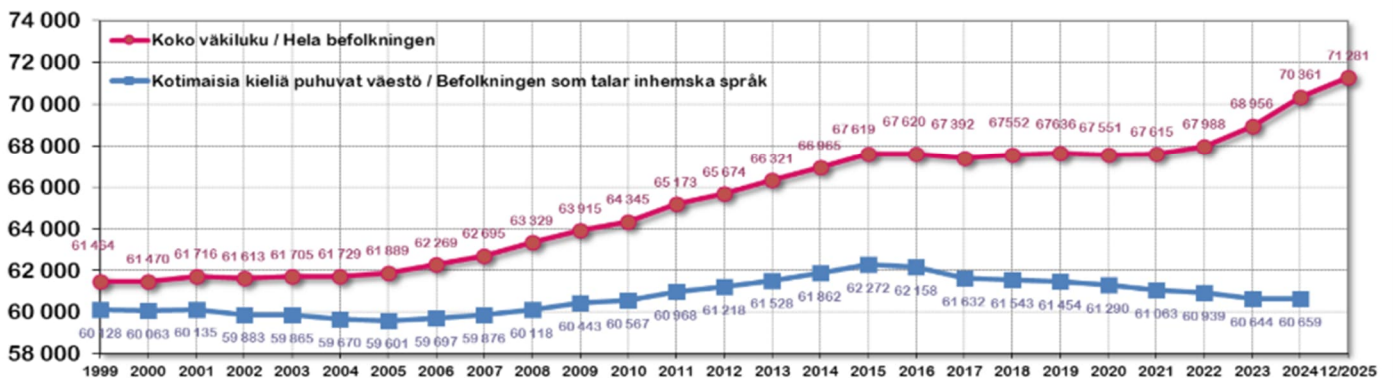
På lång sikt (2007–2024) har antalet sysselsatta i Vasa ökat nästan enbart på grund av sysselsatta med utländsk bakgrund (+2 875, 288 %), medan antalet sysselsatta med finländsk bakgrund har hållits på nästan samma nivå som tidigare (+104, 0,4 %). Andelen personer med utländsk bakgrund av alla sysselsatta är 12,1 %, och ökningen har accelererat på 2020-talet. Det här framhäver invandringens betydelse för säkerställande av kunnig arbetskraft, även om det också är möjligt att öka antalet sysselsatta med finländsk bakgrund i takt med att arbetsplatserna ökar.

Antalet högskolestuderande i Vasa har ökat exceptionellt snabbt på 2020-talet, sammanlagt cirka 3 800 studerande under åren 2019–2025. Av ökningen är cirka 35 % personer med utländsk bakgrund, och en del av de studerande bor i Vasa utan att de är skrivna i staden, vilket höjer det verkliga antalet studerande ytterligare. Till följd av det exceptionellt snabbt ökade antalet studerande framhävs behovet av fritt finansierade hyresbostäder, eftersom VOAS bara kan erbjuda boende till cirka 20 % av stadens högskolestuderande, dvs. största delen av de studerande måste ty sig till det privata utbudet på hyresbostäder.

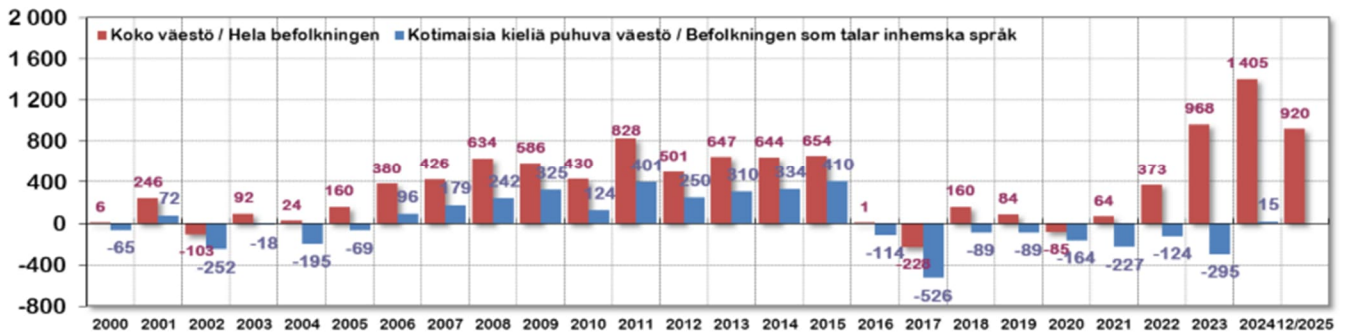
Nettoinvandringen till Vasa var under åren 2022–2025 totalt 5 093 invånare, i genomsnitt 1 273 per år – fyra gånger mer än på 2010-talet. Befolkningsökningen beror till största delen på invandring, eftersom den interna flyttningsrörelsen och dödligheten minskade befolkningen.

Antalet personer med ett främmande språk som modersmål steg till 9 702 (13,8 % av befolkningen) år 2024. Den unga åldersstrukturen hos dem syns särskilt i åldersgrupperna 0–6 och 20–39 år. Antalet familjebostadshushåll som utgjordes av personer med främmande modersmål ökade med 435 (49,1 %) under åren 2021–2024, då antalet familjer som talade inhemska språk under samma tid sjönk med 228 (1,5 %). I vissa storområden, såsom Vöråstan, Brändö och Korsnäståget, har antalet barn med ett främmande modersmål i årskurserna 1–6 nästan fördubblats på 2020-talet. I Korsnäståget har den kraftiga ökningen av antalet barnfamiljer med främmande modersmål på 2020-talet vänt befolkningsutvecklingen i området uppåt efter en lång period av nedåtgående utveckling.

**VAASAN KAUPUNGIN VÄESTÖKEHITYS 1999–12/2025 (ENNAKKOVÄKILUKU)  
BEFOLKNINGSUTVECKLINGEN I VASA STAD 1999–12/2025 (PRELIMINÄRA BEFOLKNINGSUPPGIFTER)**



**VUOSITTAINEN VÄESTÖMUUTOS - ÅRLIG BEFOLKNINGSFÖRÄNDRING**



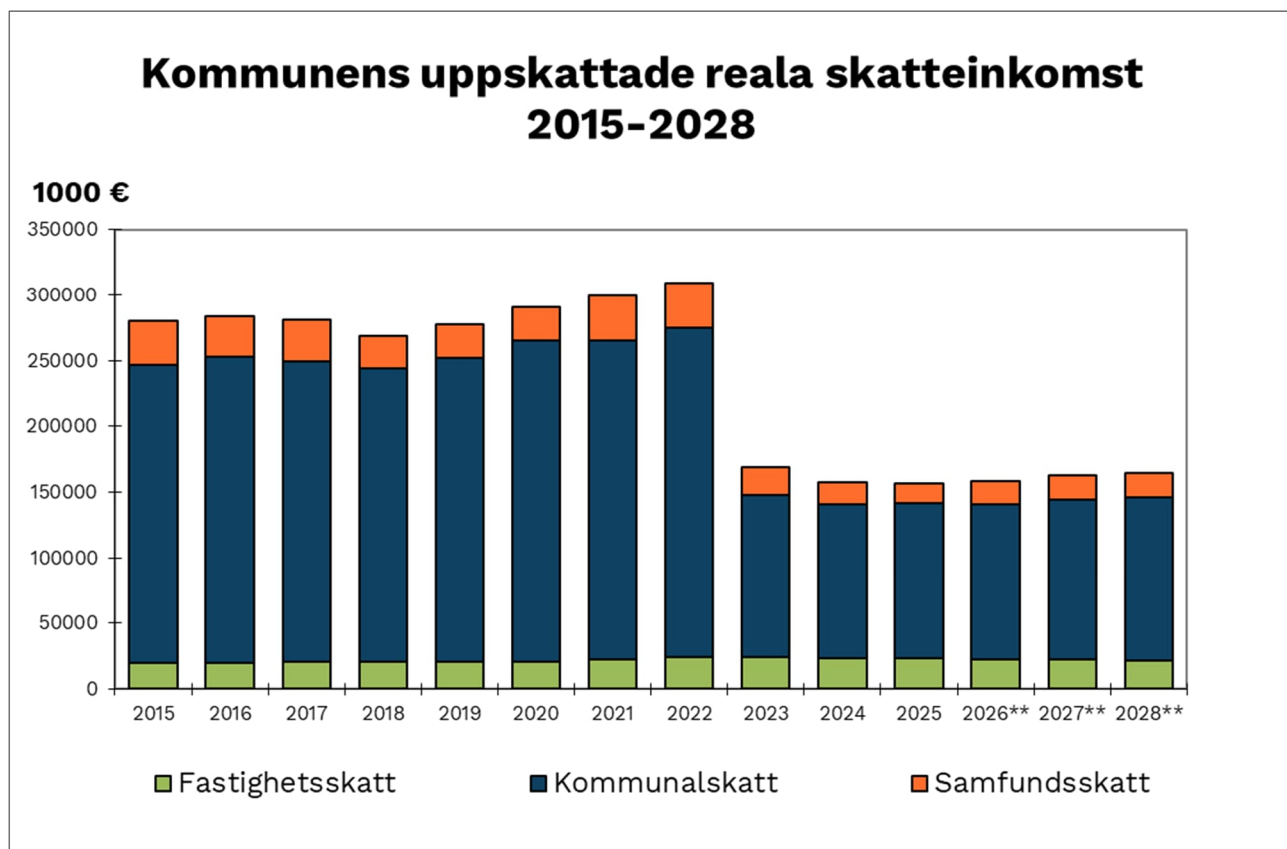
### 1.1.4. Väsentliga förändringar i stadens verksamhet och ekonomi

I detta avsnitt behandlas väsentliga förändringar i kommunens och kommunkoncernens verksamhet och ekonomi, inklusive betydande förändringar i inkomstbasen, organiserande av servicen, investeringar, avtal samt bolagiseringar eller sammanslagningar. Dessutom rapporteras betydande avvikelser sett till budgeten, skador, kredit- och kursförluster samt utvecklingsprojekt som inletts eller genomförts under räkenskapsperioden och som har en väsentlig inverkan på kommunens utgifter eller inkomster. Syftet är att ge en helhetsbild av händelser som inverkar på kommunens verksamhetsförutsättningar, finansiering eller behandling av resultatet.

#### Skatterna

Under räkenskapsperioden 2025 ökade stadens skatteinkomster med 1,5 procent, då de steg från 178,5 miljoner euro till 181,2 miljoner euro. Ökningen av skatteinkomsterna baserade sig på ökade inkomster inom kommunalskatten (+2,3 %) och fastighetsskatten (+2,2 %), medan inflödet av samfundsskatt sjönk (-5,2 %) och dämpade den totala ökningen. Den nominella ökningen av skatteinkomsterna översteg ökningen av konsumentpriserna men låg under prisindexet för basservice (+2,5 %), vilket försvagade skattefinansieringens reella täckning i förhållande till kostnaderna för serviceproduktionen.

TABELL: Kommunförbundets skatteprognos för Vasa stad, 29.1.2026



År 2025 har de faktorer som påverkat utvecklingen av de kommunala skatteintäkterna tydligt ändrats jämfört med föregående år. Befolkningstillväxten fortsatte men avtog till 0,7 procent (2024: +2,0 %), och särskilt stabiliserades ökningen av befolkningen i arbetsför ålder, vilket dämpade utvidgningen av skattebasen. Ökningen av förvärsinkomsterna avtog från 4,9 procent till 2,9 procent, då löne- och pensionsinkomsternas tillväxt var klart svagare än föregående år. Trots detta ökade den beskattningsbara inkomsten nästan lika kraftigt som år 2024 (+6,4 %; 2024: +6,5 %), eftersom de avdrag som minskar beskattningen minskade avsevärt och avdragsgraden sjönk från 20,6 procent till 16,0 procent. Minskningen av avdragen kompenserade den svagare utvecklingen av förvärsinkomsterna och stärkte betalningsgrunden för kommunalskatten.

Den debiterade kommunalskatten ökade med 6,4 procent (2024: +7,0 %), vilket visar att tillväxten i skatteintäkterna förblev stark trots att den ekonomiska tillväxten avtog. Den effektiva skattegraden steg från 6,49 procent till 6,72 procent, vilket visar att inflödet av kommunalskatt ökade snabbare än de beskattningsbara inkomsterna till följd av minskade avdrag. Den effektiva skattegraden beskriver den andel av invånarnas beskattningsbara förvärsinkomster som faktiskt redovisas som kommunalskatt. Den visar därmed skattesystemets faktiska avkastningsnivå med beaktande av skattesatsen och samtliga avdrag.

För år 2026 förväntas skatteintäkterna öka med cirka 3,3 %, varvid inflödet skulle öka till 187,1 miljoner euro, vilket baserar sig särskilt på att kommunalskatten och samfundsskatten beräknas öka.

## Statsandelar

År 2025 ökade Vasa stads statsandelar tydligt jämfört med föregående år. Statsandelarnas totala nivå steg från 42,48 miljoner euro till 56,49 miljoner euro, vilket innebär en ökning med 14,0 miljoner euro (+33 %). Ökningen var klart starkare än genomsnittet i hela Fastlandsfinland (+20 %). Statsandelarna per invånare ökade från 625 euro till 819 euro, det vill säga med +194 €/invånare, vilket återspeglar effekterna av både kostnadsutjämningen och justeringarna i statsandelssystemet.

Ökningen av statsandelar förklaras även av att ansvaret för att ordna arbetskraftsservicen överfördes till kommunerna från och med 1.1.2025, vilket utökar kommunens uppgiftsfält och därmed de statliga finansieringsandelarna.

Vasas andel av hela landets statsandelar förblev stabil och utvecklingen motsvarade i hög grad förändringen i befolkningsandelen. Som helhet stärkte den betydande ökningen av statsandelarna Vasas finansiella ställning i ett läge där nya lagstadgade uppgifter ökar kommunernas kostnadsansvar.

## Investeringar

Under bokslutsåret 2025 genomfördes och inleddes flera betydande investeringar. Hussektorn framskred med byggandet av Kasernområdets daghemsbyggnader (6,4 M€) samt med projektet för Brändö daghem, där den gamla skolbyggnaden omvandlas till ett daghem (4,6 M€). Dessutom framskred utbyggnaden av Isolahden koulu planenligt (3,0 M€). Vasa Vatten fortsatte utvecklandet av vattenproduktionen genom att investera i en anläggning för ozonering och aktivt kol (5,6 M€), vilket stärker vattenbehandlingsprocessernas kapacitet och kvalitet.

## Utvecklingsprojekt och EU-finansiering 2025

År 2025 var utvecklingsverksamheten omfattande inom Vasa stad och innehöll 92 projekt med extern finansiering, vars sammanlagda budgetvolym uppgick till cirka 53 miljoner euro. Projekten hade betydande direkta och indirekta konsekvenser för stadens ekonomi, och stadens egen finansieringsandel var 3,4 miljoner euro. I stadens utvecklingshelhet ingick både egna projekt och flera EU-delfinansierade samarbets- och delaktighetsprojekt.

Europeiska kommissionen beviljade Vasa 4,3 miljoner euro i finansiering för främjande av hållbar stadsutveckling inom ramen för programmet European Urban Initiative (EUI). Projektets totala finansiering är 5,4 miljoner euro, av vilket 80 procent täcks av EU. Programmet stöder nya lösningar på utmaningar med urbanisering och klimatomställning att skala upp på EU-nivå, och endast 20 projekt beviljades finansiering bland 110 ansökningar. Dessutom fick Vasa genom utmärkelsen Green Leaf 2026 ett bidrag på 200 000 euro för främjandet av stadens klimatarbete och en hållbar utveckling. Bidraget möjliggör åtgärder, evenemang samt olika miljö- och klimatsatser som skapar synlighet. I anslutning till Green Leaf-året finns även separata möjligheter till projektfinansiering.

Under året inleddes ett tvåårigt ERUF-projekt för att stärka stadens forsknings-, utvecklings- och innovationsverksamhet (FUI). Inom projektet utvecklas interna verksamhetsmodeller för beredning och förvaltning av projekt, ett kompetensnätverk byggs upp för projektaktörer samt uppföljningen av utvecklingsfinansiering och internationell verksamhet förbättras som en del av den strategiska ledningen. Dessutom finansierades sex projekthelheter inom ramen för ekosystemavtalet för innovationsverksamhet under ansökningsomgångarna 2025, till ett sammanlagt värde på 2,6 miljoner euro.

## Övriga väsentliga händelser

I början av år 2025 överfördes ansvaret för AN-tjänsterna från staten till kommunerna och Vasa stad tog över ansvaret för tjänsterna som arbetskraftsmyndighet inom Österbottens sysselsättningsområde. Servicen centraliserades till enheten för sysselsättningstjänster som ansvarar för att producera servicen tillsammans med kommunerna i området.

Under året framskred flera betydande strukturella utvecklings- och anpassningsåtgärder inom staden. Det balanseringsprogram som beretts för åren 2024–2027 för att stabilisera stadens ekonomi fördes framåt, samtidigt som flera strategiska projekt framskred. I utvecklandet av Wärtsiläs verkstadsområde övergick man till en förberedande fas genom att en projektorganisation inrättades, vilket stärker områdets roll som ett framtida tillväxtcentrum. Den långvariga osäkerheten i fråga om social- och hälsovårdsfastigheter löstes genom att en del av objekten såldes till Österbottens välfärdsområde. Försäljningspriserna baserades på balansvärden, eftersom det inte fanns marknadsmässiga köpare för fastigheterna. Arrangemanget minskar stadens fastighetsrisk, frigör kapital samt undanröjer skyldigheten till bolagisering för de objekt som inte längre ingår i stadens hyresverksamhet.

Förberedelser gjordes för att överföra ordnandet av parkeringen invid gatorna till stadens parkeringsbolag Fastighets Ab Vasa Teaterparkering, vilket kräver att fördelningen av avtal och ansvar klargörs samt att kostnadsbasen för underhåll och arrende fastställs. I samband med organisationsreformen i hamnen beslutade staden att sälja det automatiska inchecknings- och laddningssystemet (Carus och Cavotec) till Vasa Hamntjänster Ab för 740 000 euro (st 16.2.2026 § 48). Genom affären minskar stadens bestående aktiva och kassan stärks, och avskrivningarna för hamnområdet minskar med cirka 180 000 euro per år, vilket minskar

trycket på driftsekonomin. Dessutom fattade staden beslut om genomförandemodellen för museernas samlingscenter genom att ge en förhandsåsiikt om bildandet av ett nytt fastighetsbolag inom koncernen Vaasa Facilita. Lösningen minskar belastningen på moderstadens balansräkning, koncentrerar fastighetsriskerna till koncernen och möjliggör finansiering av projektet genom ett kapitallån på 2,28 miljoner euro och en borgen på 9,12 miljoner euro. I slutet av år 2025 beslutades att de avtal som ingåtts med Vekka Group Oy för kollektivtrafiken Lifti upphör den 31.12.2026 utan att optionsåren tas i bruk. Lösningen möjliggör en ny konkurrensutsättning av hela trafikeringshelheten samt ett effektivt utnyttjande av Vasas egna gas- och elbusmateriel och kollektivtrafikdepå av den nya avtalsparten. Samtidigt drogs riktlinjer upp för att inleda konkurrensutsättningen av det nya huvudavtalet i början av år 2026 samt för att förnya materielen och främja elektrifieringen av kollektivtrafiken.

För koncernens del beslutade Vasa och Umeå år 2025 att sälja aktiestocken i NLC Ferry Ab Oy, som ägs av Kvarken Link Oy, till Stena Line Scandinavia Ab för att trygga en långsiktig kontinuitet i trafiken mellan Vasa och Umeå. I samband med affären återbetalar Kvarken Link Oy ett långfristigt lån på 5 miljoner euro samt den återstående utlåningsposten till staden, vilket stärker moderstadens finansiella ställning och minskar de risker som är knutna till balansräkningen. I fråga om Vasa yrkeshögskolas ägararrangemang kom staden överens om att överföra bestämmanderätten till Vasa universitet och minska den egna ägarandelen till cirka 30 procent; samtidigt omvandlades en fordran till staden på cirka 4,3 miljoner euro till ett kapitallån i form av eget kapital, vilket stärker bolagets finansiella ställning utan att stadens risktagande ökar.

### 1.1.5. Stadens personal

Antalet anställningsförhållanden som var i kraft vid årets slut 2025 uppgick i staden till 3 185 (3 114 år 2024), av dessa 2 300 (2 198) ordinarie och 889 (918) för viss tid. I antalet ordinarie anställda ingår alla personer i ordinarie anställningsförhållande, även om personerna i fråga skulle ha tjänstledigt/arbetsledigt. Till visstidsanställda hör alla anställningsförhållanden som ingåtts för viss tid, inklusive alla timlärare. I siffrorna ingår också personer som anställts med sysselsättningsmedel. Deras antal i slutet av året var 22 (42).

Antalet anställningsförhållanden 31.12.2025 beskriver inte direkt den personalresurs som under hela året i genomsnitt har varit tillgänglig för produktionen av service. I siffrorna ingår både de personer som i slutet av året haft olika ledigheter och varit tjänstlediga och vikarierna som skött dessa uppgifter. I siffran ingår även sysselsättningsanställda. Det totala antalet anställningsförhållanden 31.12.2025 var 72 flera än i slutet av år 2024. Antalet ordinarieanställda har ökat med 102 och antalet visstidsanställda sjunkit med 28. Stadens personalresurs beskrivs bättre med årsverken (ÅV), där exempelvis anställningsförhållandeperioder med oavlönade arbets- eller tjänstledigheter inte finns med. Vid granskning av stadens totala personalmängd som årsverken, inklusive visstidsanställningar, kan det konstateras att stadens årsverken år 2025 var 2 738 (2024/2 691 ÅV). Årsverkerna ökade år 2025 jämfört med år 2024 med totalt 47 årsverken. Årsverkerna för de ordinarieanställda ökade med cirka 57 och årsverkerna för de visstidsanställda minskade med cirka 10. Ökningen i antalet ÅV inom koncernstyrningen berodde på att ansvaret för att ordna den offentliga arbetskraftsservicen överfördes från arbets- och näringsbyråerna till kommunerna 1.1.2025. Från arbetskraftsservicen överfördes genom överlåtelse av rörelse totalt 77 personer (84 "vakanser" inrättades, av vilka 79 är tjänster och 5 är befattningar) till Vasa stads koncernstyrningssektor 1.1.2025. Personalöverföringen var en överlåtelse av rörelse direkt med stöd av införandelagen (6 §). Att antalet visstidsanställda minskade beror till största delen på den riksomfattande lönesubventionsreformen; det är inte längre möjligt att anställa med lönesubvention i den tidigare omfattningen.

Totalbeloppet av personalkostnaderna år 2025 var 152,2 miljoner euro, av vilket driftsekonomidelens personalkostnader var 151 miljoner euro (löner och arvoden 123 miljoner euro) och investeringsdelens personalkostnader 1,2 miljoner euro. Personalkostnaderna 2024–2025 framgår av noterna till bokslutet.

Av den ordinarie personalen var 75,3 procent kvinnor (75,0 % år 2024) och 24,7 procent män (25,0 %). Av den visstidsanställda personalen var 72,2 procent kvinnor (70,9 %) och 27,8 procent män (29,1 %).

Hela personalens medelålder år 2025 var 46,4 år (46,6 år 2024). Den ordinarie personalens medelålder var 48,5 år (49,3 år) och den visstidsanställda personalens medelålder 42,7 år (44,4 år). Det upprättas en separat personalrapport där bland annat personalresursernas mängd, kvalitet och uppnådda resultat beskrivs.

Hela personalens sjukfrånvaro var 15,7 år 2025 (2024: 14,7). Sjukfrånvaroprocenten var 4,0 (2024: 3,8 %). För den ordinarie personalen ökade sjukfrånvaro med 1,2 frånvarodagar/ÅV (0,3 %). För den visstidsanställda personalen ökade sjukfrånvaro med 0,5 frånvarodagar/ÅV (0,1 %). I siffran ingår sjukfrånvaro, olycksfall i arbetet och på fritiden samt yrkessjukdomar.

Vid bedömning av arbetshälsan genomfördes den senaste arbetshälsoenkäten i januari/februari 2024. De bästa resultaten uppnåddes i kategorierna Eget arbete och mål (medeltal 4,2/2021: 4,2), Kompetens och utveckling (medeltal 4,0/2021: 4,0), Jag som medlem i arbetsgemenskapen (medeltal 4,1/2021: 4,1) samt Chefsarbete (medeltal 4,0/2021: 4,0). De lägsta vitsorden gavs i kategorierna Arbetsförhållanden och redskap (medeltal 3,6/2021: 3,5) samt Behandling av föregående arbetsgemenskapsenkät (medeltal 3,9/2021: 3,7).

På basis av arbetshälsoenkäten har vi-andan inom arbetsgemenskapen, de egna resurserna och chefsarbetet hållits på en bra nivå, och delvis har resultaten också förbättrats.

Serviceområdet personal har till uppgift att

- 1) svara för planeringen av stadens personalförvaltning samt för utvecklandet
- 2) svara för personalfrågor som omfattar hela staden i egenskap av arbetsgivare och för utvecklandet av personalresurserna
- 3) svara för lokal förhandlings- och avtalsverksamhet som baserar sig på tjänste- och arbetskollektivavtal samt för tolkningen av dem
- 4) utveckla lönesystemen och belöningsprocesserna
- 5) samordna och utveckla ledandet av kompetensen, arbetshälsan och arbetarskyddet
- 6) sörja för att ordna, upprätthålla och utveckla samarbetet inom arbetarskyddet mellan arbetsgivare och arbetstagare
- 7) sörja för ordnandet av företagshälsovård för stadens personal
- 8) sörja för ordnandet av löneförvaltningservice som produceras i bolagsform.

## 1.1.6. Miljöändan

Kemira Oyj fick år 2022 ett miljötillståndsbeslut för sanering av det förorenade bottensedimentet i Infjärden, som är i stadens ägo. Beslutet överklagades av både Kemira och staden. I december 2024 återförvisade förvaltningsdomstolen beslutet till regionförvaltningsverket. I förvaltningsdomstolens avgörande har ändring inte sökts. Kemira lämnade in en komplettering av tillståndsansökan hos regionförvaltningsverket i december 2025. Ansökan behandlas av tillstånds- och tillsynsverket.

Staden fortsatte bearbeta sitt program för biologisk mångfald (LUMO) under år 2025 samtidigt som landskapen Österbottens och Södra Österbottens program för biologisk mångfald utarbetades. Stadens LUMO-program ska vara förenligt med programmet på landskapsnivå, stadens skogsbruksplan och med den nationella restaureringsplanen som ska bli klar hösten 2026.

Under år 2025 förbereddes evenemang för European Green Leaf 2026-året. Tack vare erkännandet fick staden allt fler möjligheter att söka finansiering för att främja miljöarbetet.

Under sommaren 2025 undersöktes dag- och åvattens hygieniska belastning på havsvattnet utanför Vasa samt intensifierades bortdrivningen av gäss från badstränderna och Metviksparken med hjälp av hundar, eftersom s.k. kvalitetsklassificering för EU-badstränderna var dålig för badvattnet vid Abborrhön och Sandö. Under badsäsongen 2026 är endast klassificeringen för Abborrhön dålig.

Kommunförbundet utsåg Vasa stad till årets klimatkommun vid Kommunernas klimatkonferens i maj 2025. Priset beviljas vartannat år. Urvalskriterierna baserar sig på resultaten av kommunernas klimatneutralitetsarbete.

### 1.1.7. Övriga icke-ekonomiska ärenden

Till övriga icke-ekonomiska ärenden inom kommunens verksamhet hör korruption och mutande samt kontroll över och främjande av att de mänskliga rättigheterna tillgodoses. Med korruptionen avses missbruk av befogenhet vid strävan efter egen fördel, och förebyggande av den baserar sig på öppenhet, etiska verksamhetsprinciper och en fungerande intern kontroll. Mutandet omfattar erbjudande, givande eller mottagande av ogrundade förmåner med avsikt att påverka beslutsfattandet, och bekämpning av det förutsätter tydliga riktlinjer, kontroll och förstärkande av personalens medvetenhet. Med frågorna om mänskliga rättigheter avses respekt för likabehandling, icke-diskriminering och grundläggande rättigheter, och de främjas genom ett ansvarsfullt ledarskap, verksamhetskulturen och säkerställande av personalens kompetens.

Vasa stadsfullmäktige har 5.5.2025 (§ 17) godkänt grunderna för intern kontroll och övergripande riskhantering i Vasa stad och stadskoncern. I dessa beskrivs riskhanterings delområden, etiska principer, förfaranden i anslutning till bekämpning av korruption samt hantering av intressekonflikter och bindningar. De styr organisationen vid förenhetligande av verksamhetssätt, förstärkande av transparens och säkerställande av att kommunens verksamhet är lagenlig, pålitlig och etisk.

Staden sköter om bekämpningen av korruption och mutande och ser till att verksamheten är etiskt hållbar genom att ordna den interna kontrollen och riskhanteringen så att missbruk kan upptäckas och förhindras i ett så tidigt skede som möjligt. Bekämpningen av korruption är en del av stadens etiska principer och interna kontroll, och den stöds av korruptionsbekämpande riktlinjer och den etiska rapporteringskanalen som är i bruk och via vilken man kan rapportera misstankar med namnet eller anonymt. Staden förutsätter att personalen och de förtroendevalda agerar jämligt och enligt lagar och riktlinjer samt avstår från att ta emot förmåner.

Ett register över bindningar enligt kommunallagen kompletterar öppenheten och förebygger intressekonflikter. Skyldigheten att lämna en redogörelse över bindningar gäller ledande tjänsteinnehavare och föredragande samt stadsstyrelsens ledamöter, fullmäktiges presidium och nämndernas ordförande och vice ordförande. Med hjälp av anmälningarna säkerställs att beslutsfattandet är transparent och främjar förtroende.

Iakttagande av etiska principer och förebyggande av intressekonflikter är en central del av god förvaltning och riskhantering i staden. För att vara etisk krävs att personalen och de förtroendevalda agerar lagenligt, opartiskt och enligt organisationens värden, vilket förstärker förtroendet för kommunalt beslutsfattande och produktion av service.

Vasa stadsfullmäktige godkände 5.5.2025 (§ 19) det uppdaterade koncerndirektivet, vars syfte är att förenhetliga styrningen i stadskoncernens dotterbolag, öka transparensen och informationsgången samt stödja ledandet av koncernen och ägarstyrningen. Vid uppdateringen förstärktes ägarstyrningens och koncernförvaltningens roller, preciserades behörighetskraven för styrelsemedlemmarna, styrelsens storlek och mandattider samt förtydligades informeringen och ansvarsfördelningen. Därtill beskriver direktivet dotterbolagens personalpolitik, strategiska målsättning, ekonomi- och investeringsplanering, finansieringsprinciper, interna kontroll, riskhantering, hållbara utveckling och upphandlingsanvisningar. Koncerndirektivet kompletteras av en ny anvisning, God förvaltnings- och ledningssed inom Vasa

stadskoncern, som säkerställer att förvaltningen och ledningen är enhetliga och att koncernens fördel som helhet beaktas.

### 1.1.8. Bedömning av den sannolika utvecklingen i fortsättningen

Utfallet i finansieringsanalysen för år 2025 visar att Vasa stads skuldsättningsutveckling är måttligare än i den tidigare budgeten och att den interna finansieringen bättre räcker till för att täcka investeringarna. Årsbidraget ökade till 53,3 miljoner euro, vilket stärkte den interna finansieringen, men kassaflödet från verksamheten och investeringarna hölls negativt (-2,5 miljoner euro), vilket fortfarande återspeglar en hög investeringsnivå och behov av extern finansiering. I förhållande till egenanskaffningsutgiften för investeringar var tillräckligheten av den interna finansieringen 78,1 procent, vilket är klart mindre än föregående år, men rimligt i en situation där överlåtelseinkomsterna var exceptionellt stora. Överlåtelseinkomsterna, i synnerhet från försäljning av markområden, förbättrade kassaflödet avsevärt (+4,2 miljoner euro), och löneskötselbidraget ökade till 1,2, vilket påvisar stadens något förbättrade förmåga att klara av ränteutgifter och låneskötselutgifter.

Utfallet i finansieringsanalysen visar att finansieringen av investeringsprogrammet fortfarande förutsätter ökning av långfristigt främmande kapital, men behovet av en ökning blev mindre än tidigare väntat i utfallet. Detta tyder på att skuldsättningsutvecklingen under kommande år kan bli måttligare än i de ursprungliga budgetkalkylerna, ifall den interna finansieringen bevaras minst på 2025 års nivå och tidpunkter för och inriktning av investeringarna behålls omsorgsfullt.

Enligt den finansieringsanalys som har uppdaterats i början av år 2026 är behovet av en ökning av långfristiga lån 57,2 miljoner euro, vilket är cirka 1,8 miljoner euro mindre än i den ursprungliga budgeten. Skuldsättningstrycket lättas upp av de arrangemang som har genomförts eller pågår, såsom arrangemangen med social- och hälsovårdsfastigheterna, och som har inverkan på balansräkningen. De förbättrar kassaflödet och minskar riskerna med investeringar.

Ur den interna finansieringsperspektiv uppskattas att årsbidraget blir något sämre år 2026. Årsbidraget i förslaget till dispositionsplan är 35,0 miljoner euro, då det i budgeten var 37,0 miljoner euro. Minskningen försämrar stadens förmåga att täcka investeringar med den interna finansieringen samt återspeglar både en förändring i verksamhetsbidraget och en precisering av de uppskattade skatteinkomsterna. Kassaflödet för investeringarna är negativare än förväntat, eftersom investeringsutgifterna ökar cirka 1,8 miljoner euro och finansieringsandelarna minskar. Överlåtelseinkomsterna inom bestående aktiva beräknas ändå öka cirka 1,7 miljoner euro, vilket lindrar trycket men räcker inte till för att täcka överskridningen av utgifterna.

Till följd av samverkan av dessa faktorer försämrar kassaflödet från verksamheten och investeringarna cirka 2,3 miljoner euro jämfört med budgeten. Behovet av tilläggsfinansiering täcks med en ökning av finansieringens kassaflöde, där den största enskilda posten är en ökning i förändringar i utlåningen (+4,16 miljoner euro netto), vilket ansluter sig till en minskning av utlåningsfordringar. Med beaktande av amorteringar av lån beräknas förändringen i nettolånestocken vara cirka 24,3 miljoner euro år 2026, vilket beskriver en ökning av skulden i nettobelopp under räkenskapsperioden. Samtidigt blir förändringen i lånestocken mindre än budgeterat, då ökningen i långfristiga lån är 1,8 miljoner euro mindre än förväntat.

Osäkerhetsfaktorer som inverkar på finansieringsanalysen är i synnerhet ränteutvecklingen, situationen på finansmarknaden, ökningen av lönekostnaderna och förändringarna i servicebehovet. Staden kan påverka

den ekonomiska balansen genom hantering av utgifter, tidpunkter och prioritering av investeringar, styrning av dotterbolagens ekonomi och verkställande av balanseringsprogrammet. Däremot är skatteinkomstutvecklingen, räntenivån och förändringarna i statsandelssystemet yttre riskfaktorer.

I det stora hela verkar det som om Vasas skuldsättningsutveckling kan hanteras och den interna finansieringen uppskattas som tillräcklig, ifall åtgärderna enligt balanseringsprogrammet och riktlinjerna för finansiering av investeringar genomförs enligt planerna. För att säkerställa balansen i ekonomin och en långsiktig investeringsförmåga är det ändå nödvändigt att iaktta försiktighet och dämpa skuldsättningen.

### 1.1.9. Bedömning av de viktigaste riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt av andra faktorer som inverkar på verksamhetens utveckling

#### Risker i budgeten för 2025

De väsentliga risker som identifierats i samband med upprättandet av budgeten för 2025 är kopplade till teman i stadens strategi: Välmående och kunniga Vasa, Attraktiva Vasa, Klimatneutrala Vasa 202X samt Möjliggörare, som omfattar ekonomi, personal, kompetens och ledarskap.

Strategiska risker hänför sig till stadens långsiktiga mål, framgångsfaktorer och osäkerhetsfaktorer som påverkar dem, medan operativa risker gäller serviceproduktion, processer, informationssystem och personalen. I granskningen beaktas därtill skaderisker och ekonomiska risker i allmänhet.

Stadens mest centrala risker har sammanställts på en riskkarta, som grundar sig på riskkartläggningar på sektors- och resultatområdesnivå som gjorts i samband med budgetberedningen samt på bedömningar från KORI-arbetsgruppen och stadens ledningsgrupp.

Stadens mest centrala risker är kopplade till koncernens förmåga att svara på den växande efterfrågan på service i en föränderlig verksamhetsmiljö, där resurserna har minskat bland annat på grund av minskad skattefinansiering till följd av social- och hälsovårdsreformen samt en betydande reparationsskuld i fråga om verksamhetslokaler och kommunalteknik. Dessutom utgör beläggningsgraden för stadskoncernens lokaler samt inverkan av den nya upphandlingslagen betydande ekonomiska och strategiska risker. Balanseringsprogrammet för ekonomin, som stadsfullmäktige fastställde 29.4.2024, styr stabiliseringen av ekonomin fram till 2027, och genomförandet följs upp i samband med den ekonomiska uppföljningen.



**RISKKARTA  
BG2025**

Vasa stads riskkarta  
2025  
Stadsfullmäktige  
11.11.2024

## Realiserade centrala risker 2025

År 2025 realiserades flera risker inom sektorerna som rörde ekonomin, verksamheten och verksamhetsmiljön. Beslutet om försäljning av de social-och hälsovårdsfastigheter som blir kvar i välfärdsområdets bruk ledde till betydande nedskrivningar på sammanlagt 2,8 miljoner euro för de fastigheter som lämnades utanför affären och inte används. Utvecklingen för skatteinkomsterna förblev svag men ändå positiv. Det försämrade sysselsättningsläget och systemutmaningarna under övergångsfasen påverkade verksamheten inom Österbottens sysselsättningsområde, och ökningen av arbetslösheten ökade kommunernas finansieringsansvar för arbetslöshetsförmåner.

Inom bildningssektorn var den största delen av riskerna hanterbara, men personalrelaterade risker, till exempel långvarig sjukfrånvaro, ökad belastning och utmaningar att hitta behörig arbetskraft, realiserades. Även problem som rör lokaler och inomhusluft påverkade verksamhetsmiljöerna i synnerhet inom den grundläggande utbildningen, och till exempel ledde inomhusluftproblemen i Merenkurkunu koulu till behov av tillfälliga lokaler. Museernas otillräckliga förvaringsutrymmen påverkade bevarandet av samlingarna och belastade personalen, och situationen förväntas bli bättre i takt med att samlingscenterprojektet framskrider. Förändringar i verksamhetsmiljön märktes i form av ökade utmaningar bland unga samt störningssituationer på ungdomsgårdarna, och dessutom orsakade ICT-problem och åldrande utrustning funktionsstörningar.

Inom stadsmiljösektorn var de realiserade riskerna bland annat kopplade till en minskning av antalet bygglov inom byggnadstillsynen till följd av den nya bygglagen, men förändringen var förutsedd och kompensades genom justering av taxorna. Inom sektorn inträffade även olyckor på arbetsplatsen, skador på allmänna områden samt en mindre brand i en skolbyggnad som snabbt blev under kontroll. Avtalsrisker realiserades genom konkurser, men som helhet var riskerna rimliga i förhållande till verksamhetens omfattning. Utmaningarna inom bostadsbyggandet fortsatte som ett nationellt fenomen, och de kan ses som något som även avspeglar sig på stadens egen verksamhetsmiljö. Sektorn har fortsatt en aktiv dialog med byggare och utvecklat metoder för att främja bostadsproduktionen. Arbetet fortsätter under 2026.

Baserat på resultatområdenas självutvärdering förverkligades den interna kontrollen och riskhanteringen huvudsakligen enligt planen och fungerade som helhet väl. Medelvärde för utvärderingarna var 3,48 på skalan 1–4, vilket visar en svag förbättring jämfört med föregående år. Informationssystemet för bedömning av risker i arbetet förnyades under året till EHS-systemet, och bedömningen konstaterades vara uppdaterad inom alla resultatområden. Under 2025 genomfördes 53 bedömningar av risker och faror i arbetet, vilket var klart fler än föregående år. Verkningsfullheten av riskhanteringen och den interna kontrollen bedöms årligen även genom revisionsnämndens utvärderingsberättelse samt revisorns utlåtanden.

I upphandlingarna observerades inga betydande förluster och staden behövde inte ansvara för väsentliga ersättningar eller rättsliga ansvar. Däremot syntes en försämring i användningen av egendom och förväntade avkastningar, särskilt i fråga om social- och hälsovårdsfastigheter, där tomma byggnader ledde till betydande nedskrivningar. Stadsstyrelsen beslutade 15.12.2025 (§ 325) att sälja fastigheter som blivit kvar i välfärdsområdets bruk, vilket minskade risken i anslutning till balansräkningen och gjorde stadens fastighetsbestånd mer överskådligt. I fortsättningen hänför sig riskerna i fråga om social- och hälsovårdsfastigheter huvudsakligen till driftskostnader för tomma lokaler och hantering av dessa, samt till hur snabbt dessa fastigheter kan få ett nytt användningsändamål eller avföras från stadens ägo.

Inga betydande brister vid iakttagandet av lagar och bestämmelser har observerats. Personalens kompetens stärktes genom utbildningar i god förvaltning, beslutsförfarande och beredning, och introduktion ordnades för nya chefer och anställda både på stadsnivå och inom resultatområdena. Enligt resultatområdena förblev antalet kommunalbesvär och andra rättsliga påföljder huvudsakligen oförändrat eller minskade.

### Ekonomiska risker

På staden riktas flera ekonomiska risker som är kopplade både till den långsiktiga planeringen av verksamheten och till förändringar i verksamhetsmiljön. Centrala faktorer för att upprätthålla en balanserad ekonomi är korrekt dimensionering av investeringar, realistiska förväntade avkastningar samt en hållbar finansiering. Felbedömningar av behovet av investeringar eller deras avkastning kan öka finansieringstrycket under de kommande åren.

Riskerna i anslutning till egendomsförvaltningen är betydande, särskilt på grund av en ökande reparationskund och oväntade reparations- och underhållsbehov gällande fastigheter, vilket kan öka kostnaderna oförutsägbart.

Osäkerheten i anslutning till personalutgifterna beror huvudsakligen på de riksomfattande arbets- och tjänstekollektivavtalen. Kostnadseffekterna av avtalsenliga löneförhöjningar är ofta svåra att förutse i ekonomiplaneringen. Samtidigt utgör förutsägbarheten i fråga om skatteinkomsternas utveckling en betydande risk för inkomstbasen, eftersom konjunkturer, sysselsättningsläget och nationella skattelösningar påverkar kommunens finansiella ställning. Även en eventuell minskning av statsandelarna i enlighet med regeringens mål att minska underskottet i den offentliga ekonomin kan försvaga kommunekonomin hållbarhet.

Helheten omfattas dessutom av finansiella risker, såsom hanteringen av koncernens lånestock och ökningen av borgensansvar. Förändringar i räntenivån, tidpunkten för låntagning samt dottersammanslutningarnas ekonomiska situation påverkar i hög grad kommunkoncernens helhetsansvar och förutsätter kontinuerlig riskhantering.

Stadens medelanskaffning genomförs kostnadseffektivt så att finansieringsrisker – i synnerhet ränte-, tillgångs- och återfinansieringsrisken – hanteras på ett planmässigt sätt med hjälp av lånetidsfördelning och räntesäkring. Ränterisken minskas genom säkringsavtal, där en del av lånen med rörlig ränta har omvandlats till fasta räntor, vilket förbättrar förutsägbarheten för räntekostnaderna. Vid utgången av räkenskapsperioden 31.12.2025 hade staden gällande ränteswapavtal på 215 miljoner euro, varav 50 miljoner euro träder i kraft senare, medan motsvarande belopp av lån med rörlig ränta uppgick till 245 miljoner euro. Säkringsgraden justeras enligt konjunkturerna (målnivå 50–60 %), och vid bokslutstidpunkten var säkringsgraden cirka 75 %, vilket tillfälligt låg över målnivån på grund av förändringar i lånestrukturen. Staden ingår inte ränteswapavtal utan motsvarande lån, och kassaflöden för derivat bokförs som korrigerande av räntekostnaderna. En förändring i räntenivån med  $\pm 0,5$  procentenheter motsvarar en förändring i avtalens gängse värde på +9,4 / -7,4 miljoner euro, vilket återspeglar hur variationer på räntemarknaden påverkar finansieringsriskerna.

Stadens låneportfölj minskade med cirka 6 miljoner euro och uppgick till cirka 341 miljoner euro vid bokslutstidpunkten. Genomsnittsräntan för låneportföljen var cirka 2,1 procent 2025. Räntekostnaderna minskade och uppgick till cirka 5,7 miljoner euro 2025.

## Skaderisker

Kommunens skaderisker hanteras genom ett heltäckande försäkringskydd som skyddar kommunens egendom, personal och verksamhet samt eventuella avbrott i verksamheten. År 2025 uppgick försäkringspremierna till totalt 676 076 euro. Det gällande försäkringspaketet omfattar bland annat egendoms- och avbrottsförsäkringar, ansvarsförsäkringar och rättsskyddsförsäkringar, arbetsolycksfalls- och gruppolycksfallsförsäkringar, reseförsäkringar samt fordonsförsäkringar.

Försäkringskyddet utgör en viktig del av kommunens riskhantering, och med hjälp av det har skador som realiserats under räkenskapsperioden samt möjliga avbrott i verksamheten täckts. Dessutom finns en skadefond för skador som kommunen själv ansvarar för, med ett värde på 7,5 miljoner euro.

## Kommunalbesvär, rättegångar och rättsliga processer 2025

År 2025 pågick flera tviste- och rättsprocesser inom staden, varav de mest betydande kan konstateras vara en talan om lönefordringar där staden är svarande i Österbottens tingsrätt samt några ersättningsanspråk som privatpersoner riktat mot staden. I ärendet gällande lönefordringar meddelade tingsrätten 11.8.2025 en mellandom, enligt vilken den beredskapstid som käranden utfört under åren 2012–2020 i sin helhet ska betraktas som arbetstid. Stadsstyrelsen beslutade att överklaga domen till hovrätten, och besvären inlämnades inom utsatt tid. De lönefordringar som riktades mot staden, inklusive dröjsmålsränta, uppgår totalt till cirka 300 000 euro, och därutöver kräver käranden ersättning för rättegångskostnaderna.

Vid Helsingfors tingsrätt pågår dessutom en talan väckt av en privatperson, där det yrkas att Vasa stad och Statskontoret solidariskt ska ersätta skada och lidande som orsakats av dröjsmål i behandlingen av ansökningar. Behandlingen har fördröjts på grund av byte av domare, och den skriftliga beredningen fortsätter i början av 2026. Det totala yrkade beloppet överskrider en miljon euro inklusive dröjsmålsräntor.

Kommunalbesvären som gällde detaljplaneändringen för enhetsskolan i centrum samt rivningstillståndet för Rådhusgatan 33 har avgjorts i Vasa förvaltningsdomstol till stadens fördel, och besluten har vunnit laga kraft efter att Högsta förvaltningsdomstolen avslagit ansökningarna om besvärstillstånd. Senare anförda nya besvär över rivningstillståndet och uppdateringen av projektplanen har gått vidare till behandling i Högsta förvaltningsdomstolen.

Den förundersökning som polisen inledde om ledamöters agerande i Vasaregionens avfallsnämnd avslutades i oktober 2025 med beslut att inte väcka åtal, men målsäganden har möjlighet att använda sin egen åtalsrätt. Dessutom har utbildningsnämnden i januari 2026 behandlat och avgjort diskriminerings- och jämställdhetsnämndens begäran om svar gällande en ansökan från en privatperson.

Det skadestånds- och ersättningsyrkande som väckts hos Österbottens tingsrätt av en anställd inom staden avgjordes genom förlikning vid medling i slutet av 2025, och stadsstyrelsen godkände förlikningsförslaget. Även en privatpersons skadeståndsanspråk på 12 000 euro med anledning av socialsektorns agerande har avgjorts i stadsstyrelsen, som avlog anspråket; sökanden har möjlighet att föra ärendet till behandling i tingsrätten.

Som helhet kan det konstateras att inga betydande nya rättsliga ansvar eller förluster har identifierats i de rättsprocesser som rör staden. En del av ärendena är fortfarande anhängiga, och det rapporteras om dem till fullmäktige i takt med att de framskrider.

## 1.2. Redogörelse för ordnandet av kommunens interna kontroll och riskhantering

### Intern kontroll och riskhantering

Den interna kontrollen som innefattar riskhantering säkerställer att stadens verksamhet är i linje med målen, att den är ekonomisk och effektiv samt att besluten grundar sig på tillräckliga och tillförlitliga uppgifter. Detta stöder ledningen av organisationen, utvecklingen av verksamheten och förebygger oegentligheter samt säkerställer att lagar, myndighetsbestämmelser och stadens egna beslut efterlevs. Den interna kontrollen genomförs bland annat som en klar uppdelning av ansvar och befogenheter, rapporterings- och kontrollskyldigheter, avtalshantering, datasäkerhet och skyddande av tillgångar. Riskhantering är identifiering och bedömning av risker som gäller verksamheten samt metodiska förberedelser för riskerna.

Grunderna för Vasa stads och stadskoncernens interna kontroll och riskhantering fastställs i anvisningar som fullmäktige godkännt: grunderna för intern kontroll och riskhantering (fge 5.5.2025 § 17), koncerndirektiven (fge 5.5.2025 § 19) och förvaltningsstadgan (fge 9.6.2025 § 63). Stadsstyrelsen har utifrån dessa ansvar för att ordna en övergripande intern kontroll och riskhantering, för godkännande av anvisningar och förfarandesätt, för uppföljning av verkställandet samt för rapportering av den interna kontrollens och riskhanterings effektivitet i verksamhetsberättelsen.

Intern kontroll är en integrerad del av stadens ledningssystem, och med den säkerställs måluppfyllelsen, relevanta verksamhetsprocesser samt identifiering och kontroll av risker i verksamheten. Organen ansvarar inom sitt uppgiftsområde för ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen, för övervakningen av verkställigheten samt rapporterar om viktigaste slutsatserna till stadsstyrelsen. Stadsdirektören, sektordirektörerna och resultatområdesdirektörerna ansvarar för det praktiska genomförandet av den interna kontrollen och riskhanteringen samt utfärdar anvisningar till enheterna och ger rapporter i enlighet med stadsstyrelsens anvisningar.

Serviceområdenas chefer, serviceenheternas chefer och verksamhetsenheternas ansvarspersoner ansvarar för att riskerna för en enhet identifieras och bedöms och för att riskhanteringsåtgärderna genomförs och fungerar. Koncernledningen styr dottersammanslutningarna samt svarar för att koncernsammanslutningarnas interna kontroll och riskhantering är tillräcklig och effektiv. Internrevisionen gör en oberoende bedömning av hur staden och stadskoncernen anordnat den interna kontrollen, riskhanteringen och koncernövervakningen och rapporterar iakttagelser samt utvecklingsförslag till stadsstyrelsen och stadsdirektören.

Ett stöd för stadsstyrelsen och ledningsgruppen är dessutom KORI-arbetsgruppen som utvecklar förfarandemodeller för riskhanteringen, stöder sektorerna med riskhanteringen i praktiken och främjar enhetliga förfarandesätt och anordnandet av utbildning.

### Förvaltnings- och ledningssed

Vasa stads förvaltning och ledning grundar sig på kommunal- och förvaltningslagen samt på kompletterande anvisningar och bestämmelser. Förvaltningsstadgan innehåller centrala anvisningar, i den fastställs ordnandet av förvaltningen och verksamheten, ekonomin och tillsynen samt förfaranden vid beslutsfattande i fullmäktige och andra organ. Förvaltningsstadgan finns på portalen för förtroendevalda och i

stadgesamlingen på stadens webbsidor. Dessutom styr flera verksamhetsstadgor, instruktioner och principer stadens verksamhet.

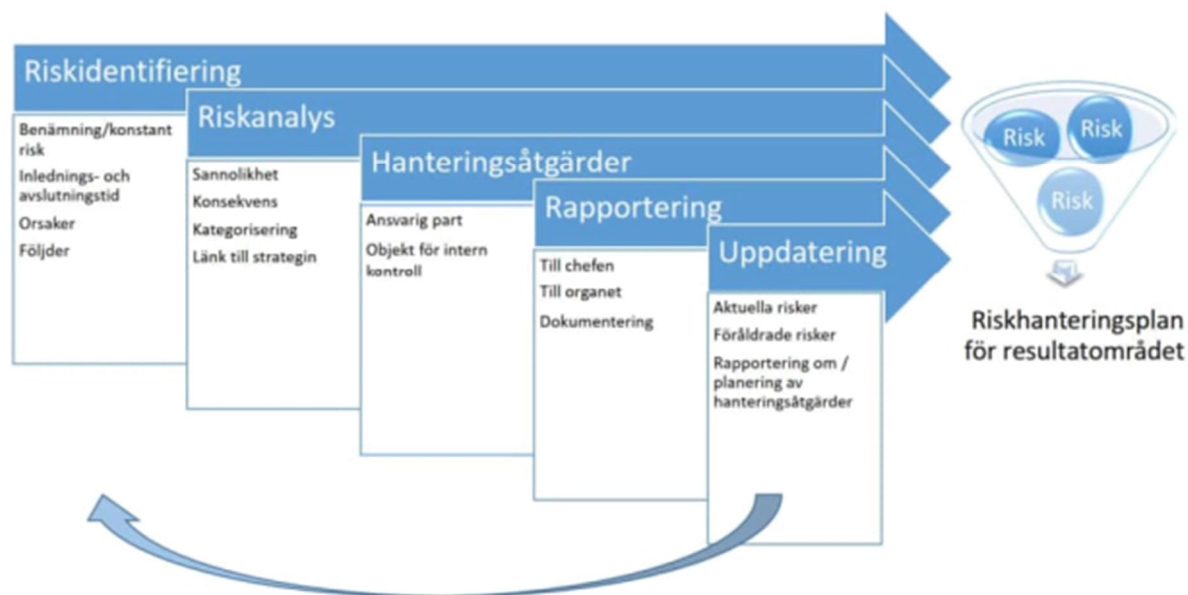
I samband med uppdateringen av koncerndirektiven 2025 godkändes även en god förvaltnings- och ledningssed i Vasa stadskoncern (fge 5.5.2025 § 19), vilket stärker de enhetliga ledningsprinciperna i koncernen. Stadens ledningsgrupp godkände redan 2019 Värdelöften för en god ledare och anställd, och dessa betonar målinriktat ledarskap, följning och personalens delaktighet. Värdelöftena betonar chefernas skyldighet att hålla personalen uppdaterad om förändringar i verksamhetens förutsättningar samt anställdas ansvar för att själv förvärva information.

Staden har inga separata etiska riktlinjer, men grunderna för den interna kontrollen och den övergripande riskhanteringen innehåller ett avsnitt om etiska frågor och bekämpning av korruption. En effektiv intern kontroll och riskhantering förutsätter att stadens och stadskoncernens ledning samt förtroendevalda förbinder sig till och stöder denna, för att anvisningarna ska efterlevas i praktiken samt för säkerställande av tillförlitlighet och transparens i stadens verksamhet.

### Riskhantering

En övergripande riskhantering genomförs som en del av planerings- och uppföljningsprocessen för verksamheten och ekonomin. Resultatområdena rapporterar om verkställandet av planerna för riskhantering och intern kontroll till nämnderna och direktionerna i slutet av juni samt i anslutning till verksamhetsberättelsen. I augusti utarbetar resultatområdena planerna för riskhantering och intern kontroll för nästa år, vilka godkänns i organen i anslutning till budgetförslagen. Sektordirektörerna rapporterar i samband med beredningen av bokslutet till ledningsgruppen om sektorns centralaste risker och läget gällande hanteringen av dem. Riskhanteringen och den interna kontrollen planeras och följs upp med Opiferus-systemet, som förenar strategiuppföljning, mål i verksamheten, risker som anknyter till dessa samt det som är föremål för intern kontroll. Riskhanteringen granskas och uppdateras kontinuerligt i systemet, och den bifogade bilden illustrerar processen för riskhantering inom resultatområdena.

## Riskhantering på resultatområdena, rullande



### Kontrollåtgärder

Intern kontroll omfattar ledningens och chefernas lednings-, uppföljnings- och rapporteringsförfaranden, som säkerställer verksamhetens lagenlighet, redovisningens riktighet, tryggheten av medel och verksamhetens resultat. Cheferna stöds av sakkunniga inom ekonomi-, personal- och dokumentförvaltning, juridik och riskhantering. Kontroll genomförs som en del av den dagliga ledningen bland annat genom följning, säkerställande av att anvisningarna följs samt stickprov, och staden har även internrevision. De förtroendevalda övervakar verksamheten via beslutsfattandet.

En omsorgsfull beredning säkerställer lagenliga beslut och hanteringen av juridiska risker, och inom planläggningen tillämpas deltagande i enlighet med markanvändnings- och bygglagen. Stadens verksamhet övervakas även av myndigheter, såsom tillstånds- och tillsynsverket.

Anvisningar som stadsstyrelsen godkänt styr avtalshanteringen; som centraliserade system används Tweb och Cloudia Sopimus. Dessutom har utarbetats tillsynsplaner för serviceavtal, såsom en tillsynsplan för den privata småbarnspedagogen.

Enligt en årlig förfrågan till de redovisningsskyldiga resultatområdesdirektörerna har alla de resultatområden som svarat riskkartläggning, en riskhanteringsplan och en plan för intern kontroll, som huvudsakligen behandlats i ledningsgrupper och organ. Planerna har lett till åtgärder inom nästan alla resultatområden. Beslutsfattandet grundar sig på en god förvaltningssed, jämlikhet och tillräcklig dokumentering.

Riskhanteringen stärks även med utbildning, såsom en föreläsning om riskhantering som hör till utbildningen för chefspasset. År 2025 utförde KORI-arbetsgruppen en kvalitetsrevision om följningen av försäljningsfakturer, och en god nivå på detta konstaterades. Organen har informerats om verksamheten och om ekonomin enligt anvisningarna för verkställandet av budgeten.

## Bedömning av den interna kontrollens och riskhanterings status och utveckling

Enligt stadsstyrelsens bedömning är det grundläggande systemet för intern kontroll och riskhantering i skick, och anvisningarna uppdaterades 2025. Internrevisionen stöder verkställandet av stadens mål genom en oberoende utvärdering av hur organisationerna fungerar och hur den interna kontrollen är ordnad samt av huruvida verksamheten och beslutsfattandet sker i enlighet med bestämmelserna. Enligt granskningarna fungerar den interna kontrollen åtminstone tillfredsställande.

Inom den övergripande riskhanteringen har den interna kontrollen och riskhanteringen synkroniserats till en del av stadens strategiska styrning och operativa verksamhet. Rapporteringen har harmoniserats för att man tydligare än tidigare ska se kopplingarna mellan de strategiska målen, resultatområdenas mål samt de risker som hotar verkställandet. Detta främjas genom att använda informationssystem i större omfattning, fastän det ännu inte till alla delar går att se direkta och omfattande kopplingar mellan de strategiska målen och riskerna.

Den etiska rapporteringskanalen fortsatte användas 2025, och fem anmälningar inkom via kanalen (2024:4). Rapporteringskanalen infördes den 15 februari 2023 efter ett beslut av stadsstyrelsen. Den allmänna riskmiljön har förändrats på grund av global osäkerhet och krig, vilket framdrivit ett behov av att uppdatera anvisningarna för riskhantering; uppdateringsarbetet blev klart 2025. Riskhanteringen fokuserar i fortsättningen på genomförande av hanteringsåtgärder, hantering av kontinuiteten samt kontinuerlig analysering av verksamhetsomgivningen, för att i ett tidigt skede kunna reagera på risker och samtidigt identifiera möjligheter som uppstår till följd av förändringar i omvärlden.

### 1.3. Räkenskapsperiodens resultatanalys och finansiering av verksamheten

#### 1.3.1. Resultaträkning och dess nyckeltal

##### RESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL

	2025	2024
	1 000 €	1 000 €
Verksamhetsintäkter	85 621	80 518
Tillverkning för eget bruk	2 105	1 726
Verksamhetskostnader	-284 390	-266 266
Verksamhetsbidrag	-196 664	-184 022
Skatteinkomster	181 210	178 507
Statsandelar	56 486	42 481
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	929	1 131
Övriga finansiella intäkter	17 128	16 643
Räntekostnader	-5 713	-7 364
Övriga finansiella kostnader	-52	-36
Årsbidrag	53 323	47 340
Avskrivningar och nedskrivningar	-42 837	-38 858
Extraordinära intäkter	0	0
Extraordinära intäkter	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	10 486	8 482
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	387	526
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	0	-6 000
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-600	0
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	10 273	3 008

##### RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	30,3	30,4
Årsbidrag/Avskrivningar, %	124,5	121,8
Årsbidrag, euro/invånare	748,1	672,7
Invånarantal	71 281	70 374

Verksamhetsintäkterna i procent av verksamhetskostnaderna

= 100 \* Verksamhetsintäkterna / (Verksamhetskostnaderna - Tillverkning för eget bruk)

Årsbidraget i procent av avskrivningarna

= 100 \* Årsbidraget / Avskrivningar och nedskrivningar

### 1.3.2. Finansieringsanalys och dess nyckeltal

#### FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL

	2025 1 000 €	2024 1 000 €
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	53 323	47 340
Extraordinära poster, netto	0	0
Rättelseposter till internt tillförda medel	-1 488	-1 536
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-72 988	-50 410
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	4 691	823
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	13 977	3 019
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-2 484	-763
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-7 749	-1 250
Minskning av utlåningen	1 140	303
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	30 000	50 000
Minskning av långfristiga lån	-59 302	-40 016
Förändring av kortfristiga lån	22 667	-14 997
Förändringar i eget kapital	0	-102
Övriga förändringar i likviditeten	19 887	3 177
Finansieringens kassaflöde	6 644	-2 884
Förändring i likvida medel	4 159	-3 646
Likvida medel 31.12	16 635	12 475
Likvida medel 1.1	12 475	16 122
	4 159	-3 646

#### FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000 €	-19 849	-18 819
Intern finansiering av investeringar, %	78,1	95,5
Kalkylmässigt låneskötselbidrag	1,2	1,1
Likviditet, kassadagar	14	13
Invånarantal	71 281	70 374

Intern finansiering av investeringar, %

=  $100 \cdot \text{Årsbidraget} / \text{Egenanskaffningsutgiften för investeringar}$

Kalkylmässigt låneskötselbidrag

=  $(\text{Årsbidraget} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{kalkylmässiga amorteringar på lån})$

Likviditet (kassadagar)

=  $365 \text{ dagar} \cdot \text{Likvida medel 31.12} / \text{Kassabetalningar under räkenskapsperioden}$

## 1.4. Finansiell ställning och förändringar i den

### BALANSRÄKNING OCH DESS NYCKELTAL

AKTIVA	2 025	2 024
	1 000 €	1 000 €
BESTÅENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	47	1 036
Övriga utgifter med lång verkningstid	26 022	24 456
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	58	64
	<u>26 127</u>	<u>25 557</u>
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	81 631	64 271
Uppskrivningar av mark- och vattenområden	165 454	167 185
Byggnader	176 156	186 158
Fasta konstruktioner och anordningar	142 459	138 007
Maskiner och inventarier	10 027	9 702
Övriga materiella tillgångar	0,00	0
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	57 018	44 621
	<u>632 745</u>	<u>609 943</u>
Placeringar		
Aktier och andelar	85 492	90 837
Uppskrivningar av aktier och andelar	0	0
Övriga lånefordringar	27 599	21 008
Övriga fordringar	2 583	2 567
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	0	0
	<u>115 674</u>	<u>114 411</u>
FÖRVALTADE MEDEL		
Ståtliga uppdrag	0	0
Donationsfondernas medel	31 228	29 299
Övriga förvaltade medel	52	52
	<u>31 279</u>	<u>29 351</u>
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	223	264
Varor under tillverkning	1 048	841
Färdiga varor	0	0
Övriga omsättningstillgångar	0	13
Förskottsbetalningar	185	185
	<u>1 456</u>	<u>1 303</u>
Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Kundfordringar	0	0
Lånefordringar	5 000	8 190
Övriga fordringar	73	73
Resultatregleringar	3 046	510
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	9 775	10 279
Lånefordringar	0	0
Övriga fordringar	4 846	6 979
Resultatregleringar	3 659	4 167
	<u>26 400</u>	<u>30 199</u>
Finansiella värdepapper		
Aktier och andelar	0	0
Placeringar i penningmarknadsinstrument	0	0
Masskuldebrevsfordringar	0	0
Övriga värdepapper	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Kassa och banktillgodohavanden	16 635	12 475
AKTIVA TOTALT	<u>850 315</u>	<u>823 240</u>

PASSIVA	2 025	2 024
	1 000 €	1 000 €
EGET KAPITAL		
Grundkapital	157 473	156 859
Uppskrivningsfond	168 373	170 719
Övriga egna fonder	8 883	8 413
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	25 526	22 518
Räkenskapsperiodens över-/underskott	10 273	3 008
	370 529	361 517
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER		
Avskrivningsdifferens	6 360	6 747
Reserver	22 100	22 100
	28 460	28 847
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	0	8
Övriga avsättningar	9 652	2 524
	9 652	2 532
FÖRVALTAT KAPITAL		
Statliga uppdrag	0	0
Donationsfondernas kapital	31 928	30 291
Övrigt förvaltad kapital	92	93
	32 020	30 384
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Masskuldebrevslån	0	0
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	294 613	323 915
Lån från offentliga samfund	0	0
Lån från övriga kreditgivare	0	0
Erhållna förskott	21 618	3 817
Anslutningsavgifter och övriga skulder	4 227	4 097
	320 458	331 829
Kortfristigt		
Masskuldebrevslån	0	0
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	44 254	21 016
Lån från offentliga samfund	0	0
Lån från övriga kreditgivare	1 928	2 499
Erhållna förskott	2 828	6 333
Leverantörsskulder	13 610	15 059
Anslutningsavgifter och övriga skulder	4 784	4 379
Resultatregleringar	21 792	18 847
	89 196	68 132
PASSIVA TOTALT	850 315	823 240

## BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsgrad, %	48,3	48,0
Relativ skuldsättningsgrad, %	119,1	129,3
Akkumulerat över-/underskott, 1 000 €	35 799	25 526
Akkumulerat över-/underskott, €/invånare	502	363
Lånestock 31.12, 1 000 €	340 795	347 429
Lånestock 31.12, €/invånare	4 781	4 937
Lånefordringar, 1 000 €	27 599	21 008
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 €	376 993	387 400
Lån och hyresansvar 31.12, €/invånare	5 289	5 505
Invånarantal	71 281	70 374

Soliditetsgrad, %

=  $100 * (\text{Eget kapital} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Erhållna förskott})$

Utmärkt över 70 % God 50–69 % Tillfredsställande 30–49 % Dålig under 30 %

Relativ skuldsättningsgrad, %

=  $100 * (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}$

Akkumulerat över-/underskott, 1 000 €

= Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder + Räkenskapsperiodens Överskott (underskott)

Akkumulerat överskott (underskott), €/invånare

=  $[\text{Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder} + \text{Räkenskapsperiodens överskott (underskott)}] / \text{Antalet invånare}$

Lånestock 31.12, 1 000 €

=  $\text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörsskulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder})$

Lånestock 31.12, €/invånare

Lånefordringar, 1 000 €

=  $\text{Masskuldebrevsfordringar och övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar}$

Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 €

=  $\text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörsskulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder}) + \text{Hyresansvar}$

Lån och hyresansvar 31.12, €/invånare

Invånarantal

## 1.5. Totala inkomster och utgifter

### TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER

INKOMSTER	miljoner €	%	UTGIFTER	miljoner €	%
Verksamhet			Verksamhet		
Verksamhetintäkter	85,6	17,0	Verksamhetskostnader	284,4	54,9
Skatteinkomster	181,2	36,0	- Tillverkning för eget bruk	-2,1	-0,4
Statsandelar	56,5	11,2	Räntekostnader	5,7	1,1
Ränteintäkter	0,9	0,2	Övriga finansiella kostnader	0,1	0,0
Övriga finansiella intäkter	17,1	3,4	Extraordinära kostnader	0	0
Extraordinära intäkter	0	0	Korrektivposter till internt tillförda medel		
Korrektivposter till internt tillförda medel	0,0	0,0	- Förändring i avsättningar	-7,1	-1,4
- Överlåtelsevinst av tillgångar bland bestående aktiva	-8,5	-1,7	- Förluster vid överlåtelse av tillgångar bland bestående aktiva	0,0	0,0
Investeringar			Investeringar		
Finansieringsandelarna för investeringsutgifter	0,7	0,1	Investeringsutgifter	69,0	13,3
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	14,0	2,8	Finansieringsverksamhet		
Finansieringsverksamhet			Ökning av utlåningsfordringar	7,7	1,5
Minskning av utlåningen	1,1	0,2	Minskning av långfristiga lån	59,3	11,4
Ökning av långfristiga lån	30,0	6,0	Minskning av kortfristiga lån	101,5	19,6
Ökning av kortfristiga lån	124,1	24,7	Minskning av eget kapital	0,0	0,0
Ökningar av eget kapital	0,0	0,0	De totala utgifterna sammanlagt	518,5	100,0
Totala inkomsterna sammanlagt	502,9	100,0			
Avstämning:					
totala inkomster-totala utgifter	-15,6				
övrig likviditet - penningtillgångar	-15,7				
- differensen beror på avrundningar					

1.6. Kommunkoncernens verksamhet och ekonomi

1.6.1. Sammanställning av sammanslutningar som ingår i koncernbokslutet

	Sammanställning i koncernbokslutet	
	Sammanställda (st.)	Inte sammanställda (st.)
Dottersammanslutningar		
Företag		
Fastighets- och bostadsbolag	11	
Företag som bedriver kommunal affärsverksamhet	9	
Andelslag		2
Föreningar		
Stiftelser		9
Samkommuner	3	
Intressesammanslutningar	10	
Andra ägarintressesammanslutningar		8
<b>Totalt</b>	<b>33</b>	<b>19</b>

### 1.6.2. Styrning av koncernens verksamhet

Vasa stad är en aktiv och ansvarsfull ägare, vars koncernstyrning har som mål att säkerställa att dottersammanslutningarna följer stadens strategi och främjar hela stadskoncernens totala fördel. Med hjälp av koncernstyrningen förenhetligas förvaltnings- och ledningsförfaranden och ett ändamålsenligt ordnande av den interna kontrollen och riskhanteringen säkerställs.

Koncernledningen, till vilken hör stadsstyrelsen, koncernsektionen, stadsdirektören samt de centrala sektordirektörerna, ägarstyrningsdirektören samt ekonomi- och strategidirektören, svarar för genomförandet av ägarpolitiken och för koncernövervakningen. Stadsdirektören stöds av ägarstyrningsenheten, som bereder och koordinerar åtgärder i anslutning till koncernstyrningen. Stadsfullmäktige fastställer ägarpolitiken och godkänner de viktigaste koncernsammanslutningarnas mål, vilkas utfall följs upp i stadens bokslut och rapporteringssystem. Med koncerndirektivet förenhetligas dottersammanslutningarnas förvaltning, effektiveras verksamheten och förbättras informationsgången. Stadsstyrelsens koncernsektion svarar för genomförandet av koncernstyrningen och beslutsberedningen. Revisionsnämnden å sin sida sköter samordnandet av revisionen, vilket stöder ekonomisk och verksamhetsmässig transparens.

Vasa stads koncernstyrning säkerställer att dottersammanslutningarna fungerar effektivt och i enlighet med de strategiska målen. På detta sätt kan stadskoncernen ledas på ett enhetligt sätt och med främjande av dess totala fördel.

### 1.6.3. Sammanslutningarnas verksamhet och mål samt förverkligandet av dem

För koncernsammanslutningarna sätts årligen mål i stadens budget. Av de 108 mål som satts för koncernsammanslutningarna i budgeten 2025 uppfylldes 81 i sin helhet, 19 uppfylldes inte och 8 mål uppfylldes delvis.

Dotterbolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
Ab Stormossen Oy	54,4 %	Ett måttligt positivt resultat för att säkerställa rimliga kundavgifter samt rimliga nivåer på servicen och samtidigt trygga bolagskassans tillräcklighet och investeringsförmågan för bolaget. Målet är att servicenivån och kundpriserna överensstämmer med landets medelnivå.  Kritisk genomgång av kostnadsstrukturen.	Vid jämförelse av grundavgifterna – med beaktande av att avfall kan lämnas utan avgift till återvinningsstationerna – ligger Stormossen på medelnivå, till och med lite under.  Kostnadsstrukturen går systematiskt igenom rad för rad och förbättringsåtgärder har redan vidtagits. Arbetet innebär ständig utveckling och kan aldrig anses vara helt färdigt.	Säkerställande av att materialet räcker till, speciellt vad gäller biogas.  Anläggande av en ny återvinningsstation på Vasa stads område.	Det kom in tillräckligt med bioavfall, men bioavfallets uppehållstid i BR2 är för kort. År 2026 istandsätts BR1 så att även den behandlar bioavfall i framtiden.  Projektet har inletts på nytt.
Fastighets Ab Brändö Campus	66,7 %	Ett måttligt positivt resultat (ökning av bufferten för kommande investeringsbehov).	I enlighet med målet kunde resultatet vändas så att det blev positivt.	Fortsättande av Technobotnias renoveringsprojekt för att dämpa reparationskulden.  Beaktande av en ansvarsfull verksamhet och hållbar utveckling enligt stadens strategi.	Årets renoveringsprojekt slutfördes  Riskerna minimerades och elproduktion genomfördes med egna takpaneler.

Dotterbolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
Kiinteistö Oy Pikipruukki Fastighets Ab	100,0 %	<p>Ekonomisk nyttjandegrad 90 %.</p> <p>Långsiktig plan för grundliga renoveringar inklusive kostnadskalkyler.</p> <p>Säkerställande av kassans tillräcklighet (likviditet).</p>	<p>83,25 %</p> <p>De bostäder som Österbottens Migrationscenter använt och sagt upp ökade antalet lediga familjebostäder, och efterfrågan på dessa sjönk ytterligare.</p> <p>Planering av grundlig förbättring ett objekt i gången, likviditeten har hållits stabil.</p>	<p>Mål för den funktionella nyttjandegraden 98 %.</p> <p>Fortsättande med försäljningsprocessen i samarbete med staden.</p> <p>Planenligt fortsättande av projekt som gäller grundliga renoveringar.</p> <p>Indelning av bostäder i mindre bostäder bland annat i Olympiakvarteret.</p> <p>Tillhandahållande av boende till rimligt pris.</p>	<p>92,86 %</p> <p>Ca 4 % av bostäderna väntar på renovering eller renoveras.</p> <p>fortsatt</p> <p>fortsatt</p> <p>pågår på Olympiagatan 10, utredningar om övriga objekt den genomsnittliga hyran är under den genomsnittliga hyran för stadens fritt finansierade hyresboende (källa Statistikkentralen, Centralen för statligt stött bostadsbyggande)</p>
Kiinteistö Oy Sekahaku Fastighets Ab	100,0 %	<p>Ekonomisk nyttjandegrad 97 %.</p> <p>Optimering av kostnadshanteringen genom konkurrensutsättningar.</p>	<p>96,40 %</p> <p>Konkurrensutsättning av el har gjorts, koncernbalansräkningar, konkurrensutsättning av avfallsbehandlingen pågår.</p>	<p>Sekahaku I; Kartläggning av renoveringsåtgärderna på Fångstmannagatan 45.</p> <p>Beredskap för åtgärder enligt stadens strategi.</p> <p>Beaktande av en ansvarsfull verksamhet och hållbar utveckling enligt stadens strategi.</p> <p>Tillhandahållande av boende till rimligt pris.</p>	<p>Statusbedömning och kostnadskalkyl utarbetade</p> <p>Koncernstyrningens instruktioner</p> <p>Konkurrensutsättning av el, förmånligt och socialt boende</p> <p>Förmånliga kvadratmetrar</p>
Kiinteistö Oy Vaasan Asemakortteli Fastighets Ab	100,0 %	Balansering av ekonomin.		Uthyrning av området för parkeringsverksamhet och beredskap för åtgärder enligt stadens strategi.	

Dotterbolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
Kiinteistö Oy Vaasan Myllynranta Fastighets Ab	100,0 %	Ett s.k. skrivbordsbolag dvs. ett bolag som inte har någon annan verksamhet än ägande av fastighet.  Intäkterna (understöd från staden) ska täcka kostnaderna.	Resultatet blev på plus.	Fortsättande av utredningsarbetet för utnyttjandet av tomten som bolaget äger.	
Kiinteistö Oy Vaasan Mäntyhovi Fastighets Ab	79,0 %	Ekonomisk nyttjandegrad 99 %.	99 %	Beaktande av en ansvarsfull verksamhet och hållbar utveckling enligt stadens strategi.  Beaktande av behoven hos objektets invånare i seniorålder vid reparations- och utvecklingsåtgärder.  Utredning av aktieöverföring som en del av stadens fastighetskoncern (aktieaffär).	Ämne vid invånarmötena  Några bostadsreparationer har utförts efter behov  Inget har gjorts
Fastighets Ab Vasa Teaterparkering	100,0 %	Minst ett nollresultat.  Maximering av den ekonomiska nyttjandegraden.	Bolagets resultat ca 40 000 euro negativt  Nyttjandegraden för de hyrda platserna är 100 %	Kartläggning av parkering på marknivå i Travdalen.  Satsning på marknadsföring (bl.a. webbsidor).  Beaktande av en ansvarsfull verksamhet och hållbar utveckling enligt stadens strategi.	Preliminär kostnadskalkyl för parkeringsanläggning inkommit.  I verksamheten för webbsidor och för Ekgården har marknadsföring gjorts på sociala medier.  Energiekonomisk belysning. Laddställen för elbilar.

Dotterbolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
Oy EduVamia Ab	100,0 %	Minst nollresultat	Resultatet för år 2025 blev negativt i enlighet med budgeten, resultatet -181 869,47 €. Det negativa resultatet berodde på långa uppsägningstider och på hur länge det tog innan man fick tillräcklig säkerhet för uppsägningsbehov.	Uppbyggande av samarbete och verksamhetsmodeller med sysselsättningsområdet.	Efter att ansvaret för att ordna sysselsättningstjänsterna överfördes från NTM-centralen till staden tog staden funktionerna som verksamhet i egen regi i Vamia och samarbetet med sysselsättningsområdet och byggandet av verksamhetsmodeller i riktning mot EduVamia framskred inte längre.
Oy Klemetin-kaari – Ab Klemetsösvängen	61,9 %	Utvecklande av verksamheten så att den ligger på en ekonomiskt lönsam grund.	Bolagets resultat avviker inte väsentligt från det budgeterade, varvid de ekonomiska målen uppfylldes huvudsakligen.	Uthyrnings- och utvecklingsåtgärder för lokalerna i Funkkis i samarbete med Vaasa Facilita.  Utredning av överföring av Klemetsösvängens aktier till fastighetskoncernen Vaasa Facilita (aktieaffär)	Utvecklingsåtgärderna har blivit ringa på grund av bristen på anslag.  Pågående, aktier kan inte överföras, om inte verksamheten är företagsekonomiskt lönsam med den nuvarande modellen.
Oy Vaasan Ammatti-korkeakoulu – Vasa Yrkehögskola Ab	29,4 %	Resultatmål 200 000 €  Höjning av intäkten för placeringsförmögenheten (ny placeringsstrategi)	Yrkehögskolans resultat överskred tydligt målnivån.  I Vasa yrkehögskola grundades under räkenskapsperioden en placeringskommitté och bolagets placeringspolicy uppdaterades.	Kontinuerligt lärande 8 500 sp.  FUI-portfölj 2,4 miljoner €.  645 studerande som avlagt yrkehögskoleexamen  135 studerande som avlagt högre yrkehögskoleexamen  Analysering av serviceaffärsverksamhetens lönsamhet.  Aktivt arbete för målet klimatneutralitet i regionen (programmet för hållbar utveckling; t.ex. Green skills)  Slutförande av högskolekoncernprojektet .	Finansiering av utomstående FU-verksamhet under räkenskapsperioden  562 yrkehögskoleexamina (lägre högskoleexamen)  Över 320 högre högskoleexamina avlades  Analys av lönsamheten i serviceaffärsverksamheten gjordes, affärsverksamhetens fokusområde uppdateras.  Samarbete i konsortiet Green Skills  Ändringar i ägararrangemangen gjordes i juni 2025. Vasa stad avstod aktiemajoriteten i Vasa yrkehögskola och Vasa universitet blev huvudägare. Österbottens handelskammares ägarskap upphörde.

Dotterbolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
Oy Vaasan Asumis-oikeus – Vasa Bostadsrätt Ab	100,0 %	<p>Ekonomisk nyttjandegrad 98 %.</p> <p>Motiverad utjämningsmetod för resultatet.</p> <p>Utarbetande av ett återbetalningsprogram för lånen tillsammans med staden.</p> <p>Kritisk genomgång av kostnadsstrukturen (konkurrensut-sättningar).</p>	<p>Den ekonomiska nyttjandegraden något över 100 %.</p> <p>Genomförd enligt önskemålen, i första hand gamla fastställda</p> <p>En återbetalningsplan utarbetad, lånet återbetalas före år 2032, amortering 2 x per år</p> <p>Pågår. Genomförs kostnadsrad för kostnadsrad, på så vis att varje kostnadspost blir granskad/konkurrensut-satt inom 5 år. I bostadsbranschen ska emellertid utöver priset även kvaliteten och avtalets innehåll granskas.</p>	<p>Funktionell nyttjandegrad 98 %.</p> <p>Konditionsbedömning av objekten och långsiktig plan.</p> <p>Beaktande av en ansvarsfull verksamhet och hållbar utveckling enligt stadens strategi.</p> <p>Beaktande av behov som gäller bostadsrättsbostäder i stadens försäljningsprocess.</p>	<p>Funktionell nyttjandegrad 99 %</p> <p>Det här målet är fortfarande under arbete, flyttas till år 2026</p> <p>Fremst inom de ekonomiska ramarna</p> <p>Behov har uttryckts, men ännu har inget konkret realiserats</p>
Oy Vaasan Ekolämpö Oy - Vasa Ekovärme Ab	100,0 %	Ett nollresultat.	Bolagets resultat är 12 000 negativt och med beaktande av utmaningen med ett sjunkande användarantal nås sannolikt inte ett nollresultat heller nästa år.	Fortsättande av utredningsarbetet som gäller värmenätet i Sunnanvik.	Kunderna har meddelat att de inte är intresserade av att lösa in nätverket för en euro.
Pohjanmaan Expo Oy – Expo Österbotten Ab	76,8 %	<p>Resultatmål 50 000 €.</p> <p>Upprättande av en placeringsstrategi.</p>	Räkenskapsperiodens resultat ca 117 800 € (placeringar)	Övervakning av partnerskapsavtal och förvaltning av fastighet.	

Dotterbolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
TeeSe Botnia Oy Ab	65,7 %	Ett måttligt positivt resultat (min. 60 000 €).	Preliminärt resultat 1 046 864 €	<p>Bolaget tar en aktivare och starkare roll som regional inköpscentral (mätare för t.ex. kommissioner för gemensam upphandling i euro).</p> <p>Bevarande av service- och kostnadsnivån på minst 2024 års nivå.</p> <p>Beaktande av en ansvarsfull verksamhet och hållbar utveckling enligt stadens strategi.</p> <p>Utvecklande och effektiviserande av serviceprocesserna i samarbete med kunden.</p>	<p>Årsvärdet för avtal om gemensam upphandling föll något från föregående år men antalet sammanslutningar som förbundit sig till avtalen ökade. Utökande av rollen för inköpscentralen har fördröjts av den pågående ändringen av upphandlingslagen – bolaget inväntar beslutet innan åtgärder vidtas.</p> <p>Inom mattjänsterna genomfördes från början av år 2025 en prisjustering enligt avtal, men kostnaderna kunde stävas bättre än väntat och till en del kunder sändes gottgörelse i slutet av året. Också inom rengöringstjänsterna gavs gottgörelser, även om priserna per enhet inte har höjts efter januari 2023.</p> <p>Målen och mätarna i bolagets strategi och ansvarsfullhetsprogrammet som bygger på strategin stöder stadens strategi.</p> <p>Uppdateringen av tjänsteavtalen har under år 2025 framskridit betydligt särskilt gällande kundrelationen inom Österbottens välfärdsområde. Inom stadens kundrelation har tjänsteavtalen uppdaterats redan under 2023. Avsikten har varit att utöka antalet kundmöten, men målet nåddes inte på grund av brist på personalresurser.</p>

Dotterbolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
Vaasa Facilita Oy Ab	100,0 %	Minst ett nollresultat (räkenskapsperiodens resultat).	Koncernens resultat för räkenskapsperioden +143 000 euro.	<p>Beakta ansvarsfullhet och hållbar utveckling i verksamheten i enlighet med stadens strategi, bl.a. energieffektivitet.</p> <p>Förbättrande av nyttjandegraderna.</p> <p>Preciserande av bolagets kärnverksamhet, strategi och utvecklingsprojekt.</p>	<p>En ansvarsfull verksamhet och hållbar utveckling har kunnat beaktas särskilt i Vaasa Parks verksamhetsomgivning Futura I–IV.</p> <p>När det gäller förbättrande av nyttjandegraderna har inte nivån enligt målen uppnåtts. Marknadsföring och kundförvärv, fortsatt utveckling av servicemiljöernas attraktivitet samt andra särskilda åtgärder har genomförts i stor omfattning under hela år 2025. På grund av den svaga marknadssituationen samt den betydande graden av underutnyttjande i Runsor bedöms situationen förbättras väsentligt först under åren 2026–2027. Utarbetande av en separat plan för förbättring av nyttjandegraderna i Futura I–IV har inletts.</p> <p>Den gemensamma lägesbilden mellan Vasa stad och bolagets ledning samt den gemensamma förståelsen för koncernens strategiska och ekonomiska utvecklingsbehov har förtydligats så småningom under våren 2025. Ett exempel på det här är ett väsentligt framskridande för projektet för Vasas museers samlingslager under år 2025. Arbetet och utarbetandet av lösningar för utveckling fortsätter under 2026. Uthyrnings- och utvecklingsåtgärderna för lokalerna i Funkkis har framskridit enligt målen i samarbete med Vasa stad.</p>

Dotterbolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
Vasa-regionens Turism Ab	61,8 %	Resultatmål 10 000 €.	Budgeten 2025 gjordes redan i princip med ett underskott, men underskottet blev mindre än beräknat, dvs. -5 770,64 €. På underskottet inverkade kostnader i anslutning till semesterlöneperiodiseringen samt att bolaget blev tvunget att göra mera själv, när Visit Finlands ekonomi kollapsade.	<p>Som mål hållbarhetscertifikatet STF (Sustainable Travel Finland).</p> <p>Ökande av antalet evenemang.</p> <p>Uppdatering av verksamhetsstrategin, dit bl.a. upprättande av en årsklocka hör. Ett fokusområde i strategin är att bereda sig på de nedskärningar inom turistbranschen som gäller Visit Finland.</p> <p>Utökning av antalet övernattnings.</p> <p>Ökande av mängden interaktion i sociala medier.</p> <p>Utredande av portalinvestering (begäran om förhandsuppfattning av ägaren).</p>	<p>Upprätthållits och kvalitetsreviderats i december 2025, resultatet offentliggörs i början av 2026. Bolaget fortsätter främjandet av en hållbar utveckling inom främjandet av turismen; över 50 % av de samarbetsparter som bedriver internationell turism innehar hållbarhetscertifikatet och har genomgått Visit Finlands STF-program. Bolaget har sedan 2023 haft miljöcertifikatet Ekokompass.</p> <p>Antalet evenemang har ökat jämfört med 2024 och det har funnits fler nya evenemang.</p> <p>Delvis. Strategiarbetet har inte ännu inletts, på grund av ändringar i verksamhetsmiljön och ägarskapet. Inom strategiarbetet har man väntat bl.a. på reformen av upphandlingslagen samt Visit Finlands verksamhetsmöjligheter när finansieringen halverats. Styrelsens riktlinje är att strategin uppdateras 2026.</p> <p>Ett av de bästa i Finland. Övernattningarna ökade 12 % i Vasaregionen och 14 % i Vasa (i Finland 3 %). Den största signifikanta förändringen var antalet tyskar i början av året och under våren, inklusive en kryssning med Aurora Botnia, som var en delorsak till resan. Under hela året var ökningen hisnande +63 %. Antalet svenskar ökade också mycket, +24 %. Även Norge, Danmark och Nederländerna visade ett plus.</p> <p>Kontinuerlig utveckling tillsammans med staden. Gjorts mera planerade inlägg och utbildningar via AI. En personalresurs har avsatts</p>

					uttryckligen för marknadsföring på sociala medier.  Arbetet började 2025 och det fortsätter 2026 tillsammans med staden och andra aktörer.
Dotterbolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
Koncernen Vasa Hamn	100,0 %	Ett måttligt positivt resultat (ökning av bufferten för kommande investeringsbehov).	Verksamheten gav ett positivt resultat för koncernen 2025, vilket stärkte bufferten för framtida investeringar och visade att ekonomin är under kontroll.	Fortsättande av arbetet med att utveckla hamnens operativa verksamhet.  Uppbyggande av hamnkoncernens verksamhet och ekonomi på en lönsam grund (bl.a. en affärsverksamhetsplan).	Den nya koncernstrukturen möjliggjorde ett inledande av utvecklingsarbete i början av år 2025, och den operativa verksamheten fastställdes konkret bl.a. genom ibruktagandet av utbyggnaden av huvudfraktkajen och färdigställandet av projektet med breddningen av farleden. De här åtgärderna skapade en bra utgångspunkt för att fortsätta den operativa utvecklingen.  År 2025 upprättade den nya hamnkoncernen sin första strategi, som skapar en grund för en systematisk och lönsam utveckling av servicen och investeringarna under kommande år. Strategin strukturerar upp koncernens roller och styr arbetet mot en enhetlig och stabil helhet.
Vasa Elektriska Ab	99,9 %	Dividendmålet minst 15 miljoner €, men det slutliga dividendbeloppet preciseras utifrån den ekonomiska situationen.	År 2025 betalades 15 miljoner euro i dividender.	Utarbetande av en investeringsplan utifrån behoven inom ägarrapporteringen. Intensifierat samarbete inom ägarstyrningen med koncernledningen. Utvecklande av GigaVaasa-området i samarbete med staden. Samordnande av strategiarbetet med staden.	Investeringsplan inlämnad till Vasa stad  Regelbundna möten har hållits med ägarstyrningen

Dotterbolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
Vaasan-seudun Kehitys Oy – Vasa-regionens Utveckling Ab	58,1 %	Nollresultat	<p>Resultat för år 2025 var +2 1410. Målet 0-resultat inom ekonomin uppfylldes igen utmärkt, men det kräver kontinuerligt prognoseringsarbete för inkomster och utgifter inom verksamhetens olika delområden under räkenskapsperioden. När det gäller den basfinansiering som kommunerna anvisar är situationen stabil på inkomstsidan, men för betydande projektfinansieringsandelar samt olika partnerskapsåtgärder inom den privata sektorn och till dem ansluten finansiering ändras situationerna kontinuerligt.</p>	<p>Beaktande av ansvarsfullhet och hållbar utveckling i verksamheten i enlighet med stadens strategi</p> <p>Speciell satsning på att trygga regionens arbetskraftsbehov och behovet att hålla kvar arbetskraft både med kvarhållnings- och attraktionsåtgärder.</p> <p>Genomförande och finansiering av Vasas ekosystemavtal 2021–2027</p> <p>Satsningar inom EnergyVaasa, GigaVaasa och Invest In i samarbete med staden och andra aktörer.</p> <p>Ett kontinuerligt lyckat genomförande av bolagets omfattande företagservicehelhet.</p>	<p>Vi samarbetar tätt med både staden och övriga intressegrupper för att uppnå stadens klimatneutralitetsmål och mera omfattande ansvarsfullhetsmål. Det här genomförs bl.a. genom Vasa Ekosystemavtal och andra projekt (Vasa Climate Commitment, Vasas nya energiekonomi, utvecklingen av hamnekosystemet, Green Skills Vaasa, m.m.). Ansvarsfullhetsfrågor har även beaktats inom VASEKs företagstjänster och vi främjar därmed företagets andel i uppnåendet av målen.</p> <p>Vi genomför systematiskt olika träffar för att matcha studerande i Vasa med regionens arbetsgivare inom både den privata och offentliga sektorn. Bolaget har i enlighet med sin strategi utökat sina resurser för att stöda tillgången på yrkeskunnig arbetskraft. Vi besöker även andra delar av Finland, bland annat studerandevenemang och mässor och presenterar regionen och jobbmöjligheterna, det här jobbar vi i viss utsträckning med även vid evenemang utomlands. Vi genomför även systematiskt tillsammans med staden rikstäckande image- och rekryteringskampanjer, där arbetsgivarföretag deltar med egna finansieringsandelar. Vi samarbetar tätt med Österbottens sysselsättningsområde både gällande ledningsarbetet och det praktiska fältarbetet.</p>

					<p>VASEK deltar tillsammans med staden och Merinova i koordineringen av genomförandet av Ekosystemavtalet samt i genomförandet och finansieringen av de egentliga åtgärderna. Under 2025 framskred genomförandet av Ekosystemavtalet planenligt, Vasa är en viktig referens på riksnivå för ett resultatrikt genomförande av avtalen.</p> <p>VASEK har ansvar för kommunikationen som gäller EnergyVaasa, i olika kanaler, vid evenemang och på flera språk. EnergyVaasa strategin uppdaterades under år 2025 och inom rådgivningen för verksamma företag fanns under rapporteringsperioden (inom parentes motsvarande tidpunkt 2024)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>•868 kunder i totalt 1 668 kundkontakter. (2024: 851 olika företag sammanlagt 1 794 kundkontakter)</li> <li>•Under året genomfördes 27 processer för ägarbyte.</li> <li>•Vid utgången av året pågick 83 processer för ägarbyte.</li> </ul> <p>Nyföretagscentrum Startias nyckeltal under rapporteringsperioden:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>•Inom rådgivningstjänsterna 576 kunder (2024: 646)</li> <li>•Antalet kundkontakter (träffar, samtal, e-postkontakter, videoförhandlingar) var 716 (2024: 1 031).</li> <li>•Med Startias hjälp grundades 204 nya företag under rapporteringsperioden (2024: 197)</li> <li>•Startia gav 73 startpengsutlåtanden (2024: 85) till Österbottens sysselsättningsområde.</li> </ul>
--	--	--	--	--	--

Dotterbolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
Vähänkyrön Vuokratalot Kiinteistö Oy	100,0 %	Ett nollresultat. Ekonomisk nyttjandegrad 90 %.	Målet för bokslutet 2025 är ett nollresultat.  Den ekonomiska nyttjandegraden var i januari 2025 82,18 %.  Den kunde höjas före slutet av 2025 till 86,21 %.	Beaktande av en ansvarsfull verksamhet och hållbar utveckling enligt stadens strategi.  Konditionsbedömning av objekten och långsiktig plan.	Bolaget efterlever i verksamheten stadens principer om ansvarsfullhet och hållbar utveckling.  Bolaget har utarbetat ett investeringsprogram enligt ägarstyrningens instruktioner för åren 2026–2030. Dessutom innehåller investeringsprogrammet 2026 som åtgärd definierande av bolagets reparationsskuld och en lista över reparationer i fastigheterna i viktighetsordning.

Intressebolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
Kvarken Link Ab	50 %	Upprättande av en återbetalningsplan för lånet	Målet har uppnåtts. Båda lånen återbetalas till Vasa stad i februari 2026.	Beaktande av grön omställning i investeringsprogrammet	Projekt för utökande av Aurora Botnias ackumulatorkapacitet har under året framskridit planenligt. De nya ackumulatorerna tas i drift i februari 2026.
Mico Botnia Oy Ab	38,2 %	Minst nollresultat  Prioritering av prestationsbaserad fakturering.  Kritisk genomgång av kostnadsstrukturen (konkurrensutsättningar).	Prognostiserat resultat +70t euro  En ny modell för ekonomi- och lönetjänsterna föreslogs  Kostnadsstrukturen har setts över kritiskt och mindre tjänster har konkurrensutsatts och större konkurrensutsättningar har beretts.	Tryggande av kritiska processer och specialkompetens t.ex. med reservpersonsarrangemang  Utvecklande av processerna med i huvudsak bolagets interna resurser.  Granskning av bolagets organisationsstruktur.	År 2025 har det utarbetats interna anvisningar för olika processer och man har sett till att ha ett reservpersonsarrangemang.  Utvecklande av processerna genomförts med interna resurser.  Utkast till olika organisationsstrukturer, för att på bästa sätt svara på kundernas behov så kostnadseffektivt som möjligt. Behandlingen av upphandlingslagen i riksdagen skjuts fram ytterligare.

Intressebolag	Ägarandel	Ekonomiska mål	Utfall	Mål för verksamheten	Utfall
TT Botnia Ab	37,2 %	<p>Målet är att producera service för ägaren så kostnadseffektivt och med så hög kvalitet som möjligt samt konkurrenskraftigt i förhållande till bolagen inom branschen.</p> <p>Resultatmålet på 2024 års nivå.</p>	<p>Utifrån en jämförelse av priserna och annan information som inkommit är TT Botnias priser mycket konkurrenskraftiga jämfört med andra aktörer inom branschen.</p> <p>Resultatmålet uppnåddes.</p>	<p>Utvecklande av företagshälsoprocesserna och kontaktytorna tillsammans med ägaren.</p> <p>Tryggande av kritiska processer och nyckelpersonsarrangemang.</p>	<p>Bolaget är ISO 9001 kvalitetscertifierat i enlighet med den internationella kvalitetsstandarden. Verksamhets- och processutveckling görs kontinuerligt utifrån responsen samt uppföljning av kvalitetsnivån och genomförandet av processerna med externa och interna kvalitetsrevisioner. Bolaget har ett stadgeenligt och avtalat mötesförfarande med representanter för ägarkunderna, och då går verksamhetens nivå och tjänstekvalitet igenom tillsammans.</p> <p>Tjänsteverksamheten styrs med en verksamhetsplan för företagshälsovården som regelbundet uppdateras. Bolagets styrelse består av representanter för bolagets ägare och Vasa stad har två representanter i bolagets styrelse. Vid behov ordnas separat ägarmöten för strategiskt viktiga ärenden utöver bolagsstämman.</p> <p>Bolagets plan för riskkontroll uppdateras varje år, och där ingår identifiering och beredskap för betydande risker och övriga risker och minskande av risker i mån av möjlighet. För nyckelpersonerna finns vikariearrangemang, uppgifter delas mellan olika personer.</p>

#### 1.6.4. Väsentliga händelser som rör koncernen

##### **Bildande av högskolekoncern**

Under 2025 slutfördes beredningsarbetet inför inrättandet av en gemensam högskolekoncern för Vasa yrkeshögskola (VAMK) och Vasa universitet. De nya ägararrangemangen trädde i kraft i juni 2025, då Vasa universitet fick bestämmanderätt i VAMK med en ägarandel på 70,6 procent. Vasa stads ägarandel i VAMK minskade till 29,4 procent och bolagets ställning ändrades från stadens dotterbolag till intressebolag. Österbottens handelskammars ägande i VAMK upphörde i och med arrangemangen.

##### **Sammanläggningsskyldighet och förberedelsearbete avseende social- och hälsovårdsfastigheter**

Utrednings- och förberedelsearbetet avseende skyldigheten att bolagisera social- och hälsovårdsfastigheterna fortsatte under 2025. Utredningsarbetet visade att det bolag som skulle bildas för förvaltningen av social- och hälsovårdsfastigheterna inte bedömdes kunna bli bärkraftigt, och man avstod därför från bolagiseringsprocessen. I förhandlingarna mellan Vasa stad och Österbottens välfärdsområde nåddes i stället en lösning där Österbottens välfärdsområde huvudsakligen köpte de social- och hälsovårdsobjekt som det behövde av Vasa stad.

##### **Koncernen Vasa Hamn**

Vasa stads nya hamnkoncern inledde sin verksamhet 1.1.2025 under ledning av en ny verkställande direktör. Staden äger koncernen i sin helhet, och koncernen omfattar förutom moderbolaget även Vasa Hamntjänster Ab, som ansvarar för affärsverksamheten i hamnen, samt Vasa Hamninfra Ab, som har till uppgift att utveckla och upprätthålla hamninfrastrukturen. Koncernens första verksamhetsår var ekonomiskt mycket starkt: rörelsevinsten var cirka 7,3-faldig jämfört med år 2024.

##### **Koncernen Pikipruukki**

Pikipruukkis ombyggnadsprojekt på Olympiagatan 10 inleddes enligt plan, och projektet Travdalen 1 framskred till bygglovsskedet. Förutsättningarna för att genomföra projekten säkerställdes genom ett intensivt samarbete med staden. Bolaget fick en ny ledning i och med att både verkställande direktören och den tekniska direktören byttes ut.

##### **Oy EduVamia Ab**

Efter att arbets- och näringstjänsterna överfördes till staden minskade bolagets verksamhet som baserade sig på försäljning av utbildningar avsevärt. Bolaget avstod från sin personal, sin verkställande direktör och de flesta hyreslokaler samt omförhandlade sitt serviceavtal så att det motsvarar den minskade volymen. Räkenskapsperiodens resultat år 2025 var negativt (-181 869 euro), men tack vare det kumulativa resultatet är bolagets finansiella ställning fortsatt bra.

##### **Koncernen Vaasa Facilita**

Beredningen av ombyggnaden av Brändö Företagscentrum Ab:s byggnad på Wolffskavägen 36/F11 framskred till slutfasen och det invändiga rivningsarbetet blev till största delen färdigt. Objektet bereddes för

International House Vaasa. Planeringen och finansieringslösningarna framskred så att ombyggnaden kan inledas under årets första kvartal 2026. Koncernen fick en ny verkställande direktör i och med att den tidigare direktören gick i pension.

### Koncernen Vasa Elektriska

Inom koncernen Vasa Elektriska överfördes funktionen för detaljförsäljning av el och energi genom en verksamhetsöverlåtelse till dotterbolaget Vasa Elektriska Försäljning Ab, som Vasa Elektriska äger i sin helhet och som inledde sin verksamhet 1.4.2025 enligt plan. I samband med verksamhetsöverlåtelsen överfördes samtliga kundavtal för elförsäljning och energitjänster från moderbolaget till dotterbolaget. De 16 personer som tidigare arbetat med de nämnda funktionerna övergick till dotterbolaget som så kallade gamla anställda. Till verkställande direktör för Vasa Elektriska Försäljning Ab utsågs Hans-Alexander Öst.

Regleringen av elnätsaffärsverksamheten genomgick förändringar när Energimyndigheten i början av 2024 fastställde nya tillsynsmetoder för distributionsnätbolagen för åren 2024–2031. Vasa Elnät bedömer, tillsammans med andra aktörer inom branschen, att en central utmaning i fråga om tillsynsmetoderna är att värdet på nåttillgångarna har frysts. Den nya tillsynsmetoden bedöms försvåra finansieringen av investeringar på längre sikt. Vasa Elnät överklagade tillsynsmetoderna hos marknadsdomstolen tillsammans med nästan 60 nätbolag. Marknadsdomstolen förkastade nätbolagens besvär över tillsynsmetoderna för åren 2024–2031 genom sitt beslut i november. I december överklagade Vasa Elnät ändringarna i tillsynsmetoderna hos högsta förvaltningsdomstolen genom en gemensam skrivelse tillsammans med över 60 distributionsnätbolag.

### Dottersammanslutningarnas viktigaste investeringar

År 2025 uppgick dotterbolagens investeringar till totalt 27,5 miljoner euro och avsåg i synnerhet utveckling av energilösningar, infrastruktur och fastigheter.

Koncernen Vasa Elektriska svarade för merparten av koncernens investeringar. Under året investerade bolaget 18,4 miljoner euro i bland annat utveckling av elnätet och fjärrvärmesystemet. Bygget av Ab Stormossen Oy:s tredje bioreaktor framskred enligt tidsschemat och höll sig nästan inom budgeten. Investeringen uppgick till 4,9 miljoner euro (uppskattning 5,2 miljoner euro). Samkommunen Vasaregionens Arenor fortsatte att förnya hustekniken i Botniahallen. Investeringarkostnaderna för arbetet uppgick till 3,4 miljoner euro.

Kvarken Link Ab gjorde en betydande investering i nya batterier för fartyget Aurora Botnia, investeringens totala värde uppgick till 5,05 miljoner euro. Investeringarna inom koncernen Vasa Facilita fokuserade på rivning och planering av byggnaden F11 för Brändö Företagscentrum (275 000 euro) samt på bolagets övriga operativa objekt. Koncernens investeringar uppgick totalt till 0,4 miljoner euro.

Kiinteistö Oy Pikipruukki Fastighets Ab investerade sammanlagt 1,2 miljoner euro under 2024, främst i ombyggnadsprojektet på Olympiagatan 10 (0,9 miljoner euro). Även om investeringen genomfördes föregående år, sträcker sig dess konsekvenser till verksamheten och utvecklingen av koncernstrukturen under 2025.

## Utveckling av koncernsammanslutningarnas verksamhet, resultat och finansiella ställning

Dottersammanslutningarnas sammanräknade omsättning, efter eliminering av interna poster inom koncernen, uppgick i slutet av 2025 till 260,8 miljoner euro, vilket är nästan 45,8 miljoner euro eller cirka 15 procent mindre än föregående år (306,6 miljoner euro). Största delen av koncernens omsättning genererades av koncernen Vasa Elektriskas verksamhet.

Rörelseresultatet förbättrades för 18 koncernsammanslutningar, av vilka 13 var dotterbolag och fem intressesamfund. Bland de bolag vars rörelseresultat förbättrades mest fanns Ab Stormossen Oy, TeeSe Botnia Oy Ab och Vasaregionens Arenor Samkommun. Av intressebolagen uppvisade i synnerhet VP Facilities, som bedriver fastighetsverksamhet, och Vasa yrkeshögskola en positiv utveckling. För dessa ökade rörelseresultatet allra mest.

Koncernen Vasa Elektriska är en av de största aktörerna med en omsättning på 185,4 miljoner euro (BS 2024: 218,2 miljoner euro). Koncernens rörelseresultat minskade med cirka 16 miljoner euro till 28 miljoner euro (44,2 miljoner euro år 2024), huvudsakligen till följd av minskad omsättning, sjunkande marknadspriser på el, ökade investeringskostnader samt ett exceptionellt mildt år, vilket minskade efterfrågan på fjärrvärme och påverkade elproduktionens lönsamhet. Även förändringar på elmarknaden och i regleringen skapade osäkerhet och medförde extra kostnader.

Omsättningen för Ab Stormossen Oy uppgick till 17,9 miljoner euro (BS 2024: 17,3 miljoner euro). Rörelsevinsten var 1,3 miljoner euro (BS 2024: 520 000 euro). I budgeten ingick beredskap för att iståndsättningen av BR1 skulle inledas samt för avskrivningar avseende BR3. Ändringen i utfallet bidrog till resultatet med cirka 300 000 euro. Inom produktionen hade vidtagits färre iståndsättningsåtgärder än vad som hade budgeterats.

TeeSe Botnia Oy:s omsättning uppgick till 46,8 miljoner euro (BS 2024: 48,4 miljoner euro). Rörelsevinsten var 1,0 miljon euro (BS 2024: 691 000 euro) och soliditetsgraden 34,1 procent (BS 2024: 17,8 procent). Bolagets ekonomi har kunnat stabiliseras och dess ekonomiska ställning är tydligt bättre.

Oy EduVamia Ab:s omsättning minskade med 1,2 miljoner euro till 190 890 euro – rörelseförlust 181 869 euro. Ett negativt resultat i enlighet med budgeten, till följd av långa uppsägningstider. Verksamheten anpassades kraftigt i och med att överföringen av de regionala sysselsättningstjänsterna till staden medförde ändringar i verksamheten.

Det totala resultatet för Oy Vaasan ammattikorkeakoulu – Vasa yrkeshögskola Ab under räkenskapsperioden 2025 uppgick till 2,15 miljoner euro och rörelsevinsten till 2,18 miljoner euro. Omsättningen överskred budgeten med 475 000 euro, huvudsakligen tack vare terminsavgifter (över 3,8 miljoner euro, +700 000 jämfört med budgeten) samt att den externa finansieringen för FUI-verksamheten (2,7 miljoner euro) utvecklades bättre än förväntat. Kostnaderna underskred budgeten med klar marginal: de övriga kostnaderna med cirka 875 000 euro och personalkostnaderna med över 600 000 euro, vilket bland annat berodde på mindre löneförhöjningar och icke tillsatta uppgifter. Avskrivningarna fortsatte att minska. Omsättningen ökade med 2,2 miljoner euro (9,6 procent) jämfört med föregående år, samtidigt som kostnaderna endast ökade med 0,37 miljoner euro (1,6 procent).

Dotterbolagens räntebärande främmande kapital uppgick i slutet av 2025 till totalt 263,5 miljoner euro, vilket är något mindre än året innan. Den största lånestocken fanns hos Fastighets Ab Pikipruukki (98,2 miljoner

euro) och Vasa Elektriska (85,8 miljoner euro). Därefter följde Fastighets Ab Brändö Campus (27,8 miljoner euro) och Vaasa Facilita (27,7 miljoner euro). Cirka 91 procent av dottersammanslutningarnas totala lånestock hänförde sig till dessa bolag. Endast Vaasa Facilitas lånebelopp ökade under året.

### **Andra aktieaffärer, affärsverksamhetsöverföringar och bolagsupplösningar**

Vasa stad sålde sina aktier i Oy Wedeco Ab våren 2025. Vasa stads intressebolag VP Facilities Oy Ab förvärvade genom ett riktat förvärv Oy Wedeco Ab:s aktier i samband med att Oy Wedeco Ab utträdde ur bolaget mot slutet av 2025.

### **Dividendavkastning**

Vasa stad fick totalt 16,3 miljoner euro i dividendavkastning från koncernbolagen och sina innehav.

### **Koncernsammanslutningarnas gemensamma riskfaktorer**

Koncernsammanslutningarnas gemensamma riskfaktorer hänför sig i synnerhet till ekonomiska utmaningar, marknadsförändringar, politiska och rättsliga faktorer samt till tekniska och infrastrukturella risker. Bolagens strategier fokuserar på att förutse risker, säkerställa verksamhetens kontinuitet och upprätthålla flexibilitet i en föränderlig miljö.

Ekonomiska risker är centrala för de flesta bolag, och betydande hot utgörs av kostnadsökningar, höjd räntenivå och osäker finansiering. I synnerhet höjningstrycket på bruksvederlag, fastigheternas reparationskund och kundföretagens betalningsförmåga påverkar många aktörers ekonomi. Bolagen dämpar dessa risker genom aktiv kostnadsföljning, budgetering och användning av finansieringsinstrument, såsom ränteskydd.

Operativa risker hänför sig till minskad efterfrågan, omsättning av nyckelpersoner och tillgången till personal. Utan nya produkter eller utveckling av service kan funktionsförmågan försvagas avsevärt. Bolagen satsar på utvecklingsarbete, en förutseende personalpolitik och marknadsföring.

Marknadsrisker, såsom konsekvenser av krig, strejker och svängningar i valutakurserna, har ökat osäkerheten och förutsätter flexibla lösningar i affärsverksamheten. Bolagen har anpassat sin marknadsföring och sina verksamhetsplaner i enlighet med dessa yttre faktorer.

Politiska och rättsliga risker, såsom ändringar i finansieringen, upphandlingslagstiftningen och beskattningen, kan betydligt inverka på bolagens verksamhetsförutsättningar. Bolagen följer aktivt med lagstiftningens utveckling och strävar efter att påverka beslutsfattandet.

Tekniska och infrastrukturella risker, såsom störningar i IT-systemen och cyberattacker, kräver särskild uppmärksamhet. Bolagen investerar i dataskydd, uppdatering av system och upprättande av beredskapsplaner.

### 1.6.5. Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling

Koncernens framtidsutsikter är fortsatt försiktigt positiva, men osäkerheten i verksamhetsmiljön består och förstärks delvis. De mest centrala osäkerhetsfaktorerna är särskilt förändringar i regleringen, reformen av upphandlingslagen, investeringsbehoven kopplade till den gröna omställningen samt EU- och geopolitiska risker vilka påverkar koncernsammanslutningarna på olika sätt.

På bostads- och fastighetsmarknaden varierar efterfrågan mellan olika segment. Efterfrågan på prisvärda hyresbostäder är fortsatt stark, men beläggningsgraden i familjebostäder utsätts för press på grund av förändringar i befolkningen och flyttrörelsen. För att uppnå målen för beläggningsgrad krävs av bolagen planmässiga grundrenoveringar, objektspecifika lösningar och effektivare marknadsföring. Tyngdpunkterna i fastighetsutvecklingen ligger på att förbättra beläggningsgraden, uppdatera långsiktplanerna och minska reparationskulden på ett kontrollerat sätt.

Inom energisektorn fortsätter marknaden att präglas av hög volatilitet. Variationer i elpriserna och ändringar i Fingrids marknadsmodell påverkar ägarbolagens lönsamhet. Å andra sidan har energieffektivitetsinvesteringar inom fjärrvärme förbättrat leveranssäkerheten och ökat flexibiliteten. Andelen fossilfri produktion ökar, men förändringar i stödsystem och EU-reglering ökar osäkerheten kring den långsiktiga investeringshorisonten.

Inom den offentliga sektorn skapar välfärdsområdenas allt stramare ekonomi och fördröjningen av reformen av upphandlingslagen oklarhet kring serviceavtalen och in-house-bolagens ställning. Detta gäller i synnerhet matservice-, rengöringsservice-, företagshälsovårds- och personalservicebolagen.

Inom hamn- och logistiksektorn ger den nya koncernstrukturen en stabilare grund för att utveckla verksamheten. Gods- och passagerarflödena utvecklas jämnt, och utvidgningen av den huvudsakliga lastkajen samt breddandet av farleden stärker konkurrenskraften. Inom Kvarkenstrafiken stöder utökningen av Aurora Botnias batterikapacitet områdets mål för grön omställning.

I aktie- och utvecklingsbolag har digitaliseringens, datas och automationens roll stärkts. Flera bolag har inlett projekt för effektivisering av processer, serviceautomation och förbättring av verksamhetsstyrning. Betydelsen av avkastningen från placeringsverksamheten betonas också i de bolag, där volymerna i kärnverksamheten har minskat eller där branschförändringar skapar betydande omvälvningar.

Inom turism- och evenemangssektorn är utsikterna positiva: den internationella efterfrågan i Vasa ökar kraftigare än väntat, i synnerhet från de tyska och svenska marknaderna, och Vasa stärker sin ställning bland landets ledande mötesstäder. Hållbarhetscertifieringar och utveckling av digitala tjänster stöder konkurrenskraften trots att den nationella turismfinansieringen minskar.

I sin helhet kräver säkerställandet av koncernens konkurrenskraft och ekonomiska stabilitet en proaktiv och konsekvent utveckling. Det är centralt att i god tid förbereda sig på förändringar i verksamhetsmiljön, särskilt när reformer genomförs inom upphandlings- och energiregleringen. Ur ett ekonomistyrningsperspektiv betonas noggrann prioritering av investeringar, genomförandet av långsiktiga reparations- och investeringsprogram samt stärkandet av kassahanteringen.

Vid effektivisering av verksamheten har digitalisering, automation och den systematiska användningen av data en allt större betydelse, eftersom de förbättrar processernas kvalitet och effektivitet samt

beslutsfattandets kunskapsunderlag. Utvecklingen av koncernen bygger också på ett nära samarbete mellan ägaren, välfärdsområdet och regionens näringslivsaktörer. Därtill har främjandet av klimat- och hållbarhetsmål stärkts som en del av flera bolags strategiska inriktning, vilket långsiktigt stöder koncernens konkurrenskraft och riskhantering.

Koncernens framtida stabilitet bygger på förmågan att snabbt reagera på förändringar, stärka anpassningsförmågan och på ett kontrollerat sätt genomföra långsiktiga strategiska reformer. Utifrån dessa faktorer är utsikterna fortsatt positiva även om risknivån är högre än under de senaste åren.

### 1.6.6. Redogörelse för hur koncernövervakningen är ordnad

Enligt förvaltningsstadgan utgörs stadens koncernledning av stadsstyrelsen, stadsstyrelsens koncernsektion, stadsdirektören, sektordirektörerna, koncernförvaltningsdirektören, ägarstyrningsdirektören samt ekonomi- och strategidirektören. I förvaltningsstadgan finns också bestämmelser om koncernsektionens uppgifter, och koncernsektionen svarar för stadens ägarstyrning samt utövandet av ägarstyrningens befogenheter.

Enligt verksamhetsstadgan för de resultatområden som lyder under koncernstyrningen svarar serviceområdet ägarstyrning för styrning som stöder stadskoncernens helhetsintresse. I serviceområdets centrala uppgifter ingår i enlighet med de mål som godkänts av stadsfullmäktige och stadsstyrelsen sköta planering och verkställande av ärenden som beror på bolagiseringar och strukturförändringar. Därtill svarar serviceområdet för koncernens finansieringsplanering och placeringsverksamhet, styr och bedömer den interna kontrollens, riskhanterings och koncernövervakningens tillstånd samt styr stadens upphandlingsverksamhet. Serviceområdet leds av ägarstyrningsdirektören.

#### Anvisningar till sammanslutningarnas representanter och utnämning av dem

Inom Vasa stads koncernstyrning är en central del att utse sammanslutningarnas representanter och förse dem med direktiv för att dottersammanslutningarnas förvaltning och beslutsfattande ska stödja stadens strategiska mål. Stadsstyrelsens koncernsektion svarar för att utse stadens representanter vid sammanslutningarnas och stiftelsernas bolagsstämmor och årsmöten samt ger representanterna nödvändiga handlingsdirektiv.

År 2025 förnyades valprocessen för stadens representanter och anvisningarna som ges av koncernsektionen förnyades som en del av det uppdaterade koncerndirektivet. Direktivets syfte är att klarlägga och effektivisera stadens ägarstyrning. Med direktivet eftersträvas att kunniga representanter som handlar i enlighet med stadens mål och främjar stadskoncernens fördel som helhet utses till bolagens styrelser.

#### Uppdatering av koncerndirektivet och ägarpolitiska riktlinjer

Ägarstyrningen beredde i samarbete med koncernledningen och koncernbolagen koncerndirektivet, som grundar sig på 47 § i kommunallagen. Det uppdaterade koncerndirektivet samt ett helt nytt direktiv, God förvaltnings- och ledningssed inom kommunkoncernen, med bilagor godkändes av fullmäktige 5.5.2025 (19 §). Direktiven stöder koncernens enhetliga och ansvarsfulla arbetssätt samt ägarrapporteringen. I samband med uppdateringen granskades och preciserades de ägarpolitiska riktlinjerna, i syfte att säkerställa genomförandet av stadens strategiska mål i koncernbolagen.

#### Rapportering och uppföljning

Utöver bokslutsrapporteringen om de resultatmål som uppställts för dottersammanslutningarna omfattas största delen av koncernsammanslutningarna av regelbunden delårsrapportering. Till stadsdirektören, sektordirektörerna och ägarstyrningsdirektören har rapporterats i fri form om bolagens verksamhet och ekonomi samt om väsentliga händelser. Från och med 2018 har man rapporterat regelbundet till koncernsektionen, stadsstyrelsen och stadsfullmäktige om dottersammanslutningarnas verksamhet, måluppfyllelse och ekonomiska situation. Under 2025 kompletterades rapporteringen av utfallet av de mål som är bindande i förhållande till fullmäktige.

Serviceområdet ägarstyrning svarar för insamlingen och analyseringen av uppföljningsuppgifter i anslutning till rapporterna och för organiseringen av eventuella fortsatta åtgärder. Om sammanslutningarnas ekonomi och verksamhet inte motsvarar den förväntade utvecklingen, ska de vid behov lämna in tilläggsutredningar till ägarstyrningen.

Delårsrapporterna uppgörs fyra gånger per år, och de ger aktuell information om koncernbolagens ekonomiska situation och verksamhet. I samband med årsrapporteringen samlas dessutom uppgifter från koncernsammanslutningarna om uppsättandet av koncernmål och utvärdering av deras uppfyllelse, vilket stöder stadens strategiska ledning och beslutsfattande.

### **Riskhantering och intern kontroll**

I enlighet med koncerndirektivet svarar dotter- och intressesammanslutningarnas samt samkommunernas ledning för ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen på ett behörigt och resultatrikt sätt. Sammanslutningarna ska rapportera till koncernledningen om hanteringen av betydande risker samt följa stadens riskhanteringspolitik och anvisningar för intern kontroll. I koncerndirektivet, som stadsfullmäktige 5.5.2025 § 19 godkände, har ordnandet och rapporteringen av koncernsammanslutningarnas interna kontroll och riskhantering preciserats ytterligare. För år 2025 kommer dessutom att upprättas en helt ny, bolagsspecifik rapport om uppföljningen av riskhanteringen på koncernnivå. Därigenom eftersträvas en mer heltäckande lägesbild över riskerna i koncernsammanslutningarna.

Riskhanteringen och kontrollen sker också via stadens representanter inom sammanslutningarnas förvaltning. I delårsrapporteringen förutsätts av dottersammanslutningarna en utredning om de mest betydande riskerna och hanteringen av dem. Kommunallagen förpliktar samkommuner att förfara enligt samma princip. De centrala dottersammanslutningarna och samkommunerna har beskrivit sin riskhantering noggrannare i sina verksamhetsberättelser och i stadens delårsrapportering.

Koncernledningen följer risksituationen i samband med delårsrapporterna och den övriga uppföljningen av ekonomin. Den interna kontrollen och riskhanteringen har genomförts på det sätt som verksamhetens omfattning förutsätter, och inga betydande brister har upptäckts.

## 1.6.7. Koncernbokslutet med nyckeltal

### KONCERNRESULTATRÄKNING

	2025	2024
	1 000 €	1 000 €
Verksamhetsintäkter	339 885	380 279
Verksamhetskostnader	-487 222	-508 528
Andel av intressesammanslutningarnas vinst (förlust)	6 893	3 815
Verksamhetsbidrag	-140 445	-124 434
Skatteinkomster	179 387	176 382
Statsandelar	68 885	62 064
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	1 284	2 236
Övriga finansiella intäkter	9 359	7 816
Räntekostnader	-13 381	-16 296
Övriga finansiella kostnader	-124	-66
Årsbidrag	104 966	107 702
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-56 605	-54 998
Differens vid eliminering av innehav	0	0
Nedskrivningar	-12 607	-10 296
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	35 753	42 408
Bokslutsdispositioner	-600	0
Räkenskapsperiodens skatter	-5 233	-8 392
Latenta skatter	-183	-217
Minoritetsandelar	-886	-516
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	28 851	33 282

### KONCERNRESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Verksamhetsintäkter/Verksamhetskostnader, %	69,8	74,8
Årsbidrag/Avskrivningar, %	151,7	165,0
Årsbidrag, euro/invånare	1 472,6	1 530,4
Invånarantal	71 281	70 374

Verksamhetsintäkterna i procent av verksamhetskostnaderna

= 100 \* Verksamhetsintäkterna / Verksamhetskostnaderna

Årsbidraget i procent av avskrivningarna

= 100\* Årsbidraget/(Avskrivningar enligt plan + Nedskrivningar)

## FINANSIERINGSANALYS KONCERNER

	2025	2024
	1 000 €	1 000 €
Verksamhetens kassaflöde		
Årsbidrag	104 966	107 702
Extraordinära poster	0	0
Räkenskapsperiodens skatter	-5 415	-8 392
Rättelseposter till internt tillförda medel	-417	-4 140
Ökning/minskning i avsättningar	7 188	-193
Försäljningsvinster	-11 691	-1 592
Försäljningsförlust	697	0
Investeringarnas kassaflöde		
Investeringsutgifter	-105 982	-97 859
Finansieringsandelarna för investeringsutgifter	6 298	832
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	17 502	7 245
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	13 146	3 602
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen	-4 490	-4 154
Minskning av utlåningen	5 005	303
Förändringar i länestocken		
Ökning av långfristiga lån	35 612	78 460
Minskning av långfristiga lån	-80 350	-76 189
Förändring i kortfristiga lån	21 301	-10 059
Förändringar i eget kapital	43	-147
Övriga förändringar i likviditeten		
Utbetalda dividender	0	0
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	-301	610
Förändring av omsättningstillgångar	751	-106
Förändring av fordringar	2 584	25 509
Förändring av räntefria skulder	4 261	-15 404
Finansieringens kassaflöde	-15 584	-1 177
Förändring av likvida medel	-2 438	2 425
Likvida medel 31.12	41 601	44 038
Likvida medel 1.1	44 038	41 614
	-2 438	2 425

## FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1 000 €	-76 650,9	-112 350,0
Intern finansiering av investeringar, %	105,3	111,0
Låneskötselbidrag	1,3	1,3
Likviditet, kassadagar	22,0	22,9

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde och hur den uppkommer

Finansieringsanalysens mellanresultat Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde är redan i sig ett nyckeltal som med ett positivt belopp (överskott) anger hur mycket av kassaflödet som blir kvar för nettoutlåning, låneamorteringar och stärkande av likviditeten, medan ett negativt belopp (underskott) anger att utgifterna måste täckas antingen genom minskning av de befintliga likvida medlen eller genom låntagning.

Intern finansiering av investeringar, %

$$= 100 * \text{Årsbidraget} / \text{Egenanskaffningsutgiften för investeringar}$$

Låneskötselbidrag

$$= (\text{Årsbidraget} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{Amorteringar på lån})$$

Likviditet (kassadagar)

$$= 365 \text{ dagar} \times \text{Likvida medel 31.12} / \text{Kassabetalningar under räkenskapsperioden}$$

KONCERNBALANSRÄKNING

AKTIVA	2025	2024
	1 000 €	1 000 €
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	1 183	3 425
Övriga utgifter med lång verkningstid	27 634	25 449
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	58	64
	<u>28 876</u>	<u>28 938</u>
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområde	107 291	90 002
Uppskrivningar av mark- och vattenområde	168 151	169 883
Byggnader	395 107	411 432
Uppskrivningar av byggnader	524	524
Fasta konstruktioner och anordningar	302 418	295 007
Maskiner och inventarier	12 960	13 913
Övriga materiella tillgångar	4 942	5 641
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	68 056	51 813
	<u>1 059 449</u>	<u>1 038 216</u>
Placeringar		
Aktier och andelar i ägointressesamfund	222 586	217 373
Aktier i dotterbolag och andelar	0	0
Aktier och andelar	38 957	41 962
Uppskrivningar av aktier och andelar	0	0
Obligationsfordringar	0	0
Övriga lånefordringar	8 213	3 635
Övriga fordringar	135	117
	<u>269 892</u>	<u>263 087</u>
FÖRVALTADE MEDEL	32 455	31 018
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar	3 006	3 757
Fordringar		
Långfristiga fordringar	14 874	19 521
Kortfristiga fordringar	58 879	65 198
	<u>73 754</u>	<u>84 719</u>
Finansiella värdepapper	1 057	6 549
Kassa och banktillgodohavanden	41 601	44 038
<b>AKTIVA TOTALT</b>	<u><u>1 510 089</u></u>	<u><u>1 500 323</u></u>

PASSIVA	2025	2024
	1 000 €	1 000 €
<b>EGET KAPITAL</b>		
Grundkapital	157 473	156 859
Uppskrivningsfond	170 850	173 196
Övriga egna fonder	15 959	18 619
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperiod	289 099	256 469
Räkenskapsperiodens över-/underskott	28 851	33 282
	<u>662 233</u>	<u>638 426</u>
<b>MINORITETSANDEL</b>	12 518	8 933
<b>RESERVER</b>		
Avskrivningsdifferens	0	0
<b>AVSÄTTNINGAR</b>		
Avsättningar för pensioner	0	8
Övriga avsättningar	11 332	4 136
	<u>11 332</u>	<u>4 144</u>
<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>	33 217	32 079
<b>KONCERNRESERV</b>	676	811
<b>FRÄMMANDEN KAPITAL</b>		
Långfristigt räntebelagt främmande kapital	519 377	564 115
Långfristigt räntefritt främmande kapital	118 628	102 017
Kortfristigt räntebelagt främmande kapital	68 108	46 807
Kortfristigt räntefritt främmande kapital	84 001	102 991
	<u>790 114</u>	<u>815 930</u>
<b>PASSIVA TOTALT</b>	<u>1 510 089</u>	<u>1 500 323</u>

### KONCERNBALANSENS NYCKELTAL

Soliditetsgrad, %	45,5	43,6
Relativ skuldsättningsgrad, %	130,00	129,6
Ackumulerat överskott (underskott), 1 000 €	317 950	289 752
Ackumulerat överskott (underskott), €/invånare	4 461	4 117
Koncernens lånestock, €/invånare	8 242	8 681
Koncernens lånestock 31.12., 1 000 €	587 485	610 922
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 €	8 213	3 635
Lån och hyresansvar 31.12., 1000€	657 386	751 551 *
Lån och hyresansvar, euro/invånare	9 222	10 679 *
Kommunens invånarantal	71 281	70 374

\*Jämförelseuppgiften korrigerats

Soliditetsgrad, %

=  $100 \times (\text{Eget kapital} + \text{Minoritetsandel} + \text{Koncernreserv}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Erhållna förskott})$

Utmärkt över 70 % God 50–69 % Tillfredsställande 30–49 % Dålig under 30 %

Relativ skuldsättningsgrad, %

=  $100 \times (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsinkomster}$

Akkumulerat överskott (underskott)

= Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder + Räkenskapsperiodens Överskott (underskott)

Akkumulerat överskott (underskott), €/invånare

=  $[\text{Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder} + \text{Räkenskapsperiodens överskott (underskott)}] / \text{Antalet invånare}$

Koncernens lånestock, €/invånare

=  $\text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörsskulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder})$

Antalet invånare

Koncernens lånestock 31.12

=  $\text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörsskulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder})$

Koncernens lånefordringar 31.12

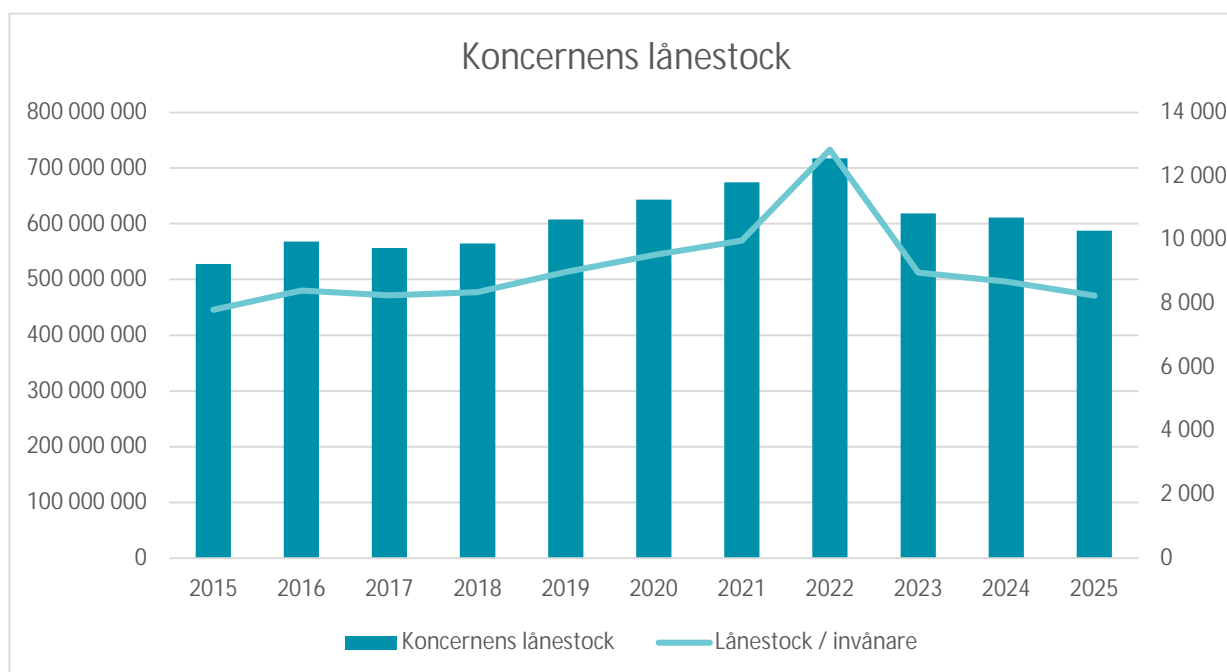
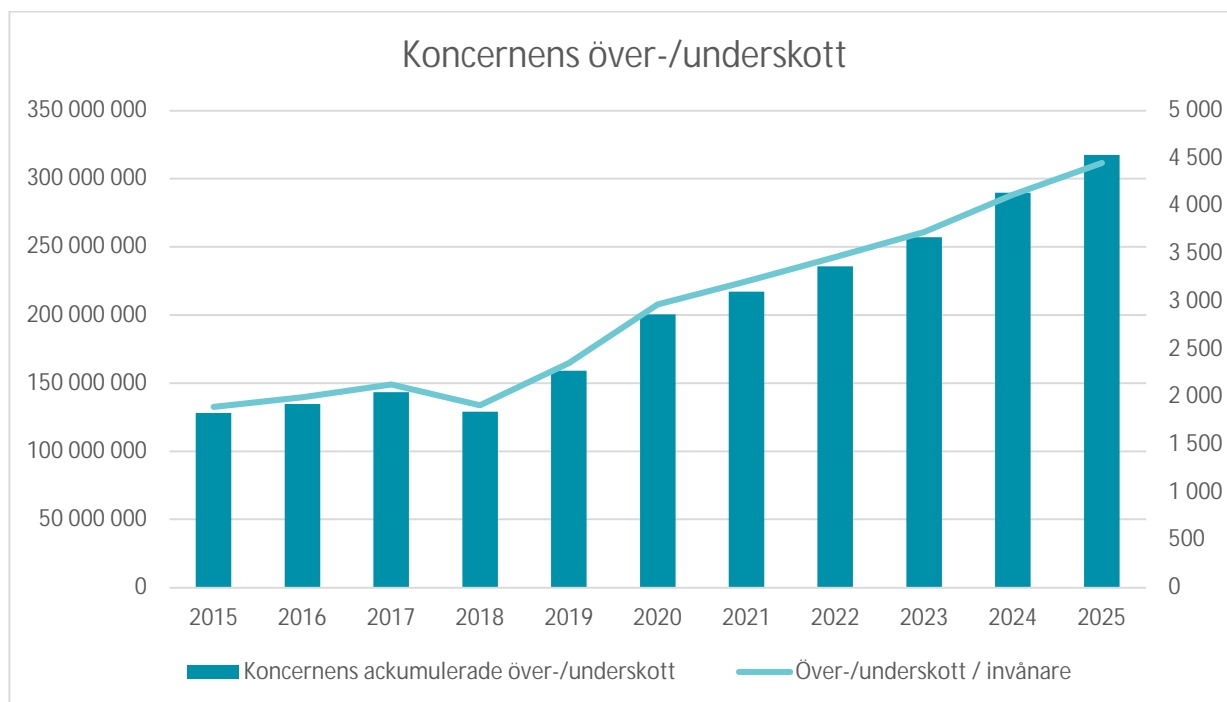
=  $\text{Masskuldebrevsfordringar och Övriga lånefordringar som upptagits bland placeringar}$

Lån och hyresansvar 31.12

=  $\text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörsskulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder}) + \text{Hyresansvar}$

Koncernens lån och hyresansvar, euro/invånare

=  $\text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörsskulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder}) + \text{Hyresansvar} / \text{Antalet invånare}$



## 1.7. Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för balansering av ekonomin

### 1.7.1 Behandling av räkenskapsperiodens resultat

Stadsstyrelsen föreslår att räkenskapsperiodens resultat på 10 486 461,85 euro behandlas på följande sätt:

- Gjorda avskrivningsdifferenser inkomstförs enligt plan, 386 964,49 euro. Minskningen av avskrivningsdifferensen (+) består av följande: stadsbiblioteket 86 261,28 euro, datasystemen inom ekonomin 125 000 euro, hamnområdet 166 666,67 euro, projekten för istandsättning av allmänna vägar 9 036,54 euro.
- En fondöverföring på 600 000 euro förs till skadefondens kapital i balansräkningen

Efter detta är Vasa stads överskott 10 273 426,34 euro, som överförs till kontot räkenskapsperiodens över-/underskott i balansräkningen.

Det behövs inte någon utredning om hur balanseringen av ekonomin har utfallit under räkenskapsperioden, eftersom det i balansräkningen finns ackumulerade överskott från tidigare räkenskapsperioder.

## 2. Budgetutfall

### 2.1. Måluppfyllelse

#### 2.1.1. Mål för verksamheten som är bindande i förhållande till fullmäktige

I budgeten har redogjorts för målen beträffande Vasa stads vision och strategi samt kritiska framgångsfaktorer som är bindande i förhållande till fullmäktige, mätare och centrala åtgärder 2025. Utfallsituationen för de funktionella i förhållande till fullmäktige bindande målen 31.12.2025 har framförts på sidorna 69–207.

#### 2.1.2. Utfallet av de mål som satts för affärsverken

Affärsverkens mål som är bindande i förhållande till fullmäktige och deras utfall enligt affärsverk:

Vasa Vatten	Ursprunglig budget BG2025	Ändrad budget BG2025	Bokslutet 2025
Ersättning för grundkapital	1 400 000	1 400 000	1 400 000
Rörelseöverskott utan avskrivningar	7 373 000	7 373 000	8 578 762
Investeringar, netto	13 837 000	14 073 000	12 613 698

Vasa hussektor	Ursprunglig budget BG2025	Ändrad budget BG2025	Bokslutet 2025
Ersättning för grundkapital	16 000 000	16 000 000	16 000 000
Rörelseöverskott utan avskrivningar	27 563 000	27 563 000	28 777 298
Investeringar, netto	24 285 000	24 285 000	21 033 165

### 2.1.3. Genomförande av strategin



STRATEGIS TEMAPROGRAM		VÄLMÅENDE OCH KOMPETENTA VASA	ATTRAKTIVA VASA	KLIMATNEUTRALA VASA 202X
MÅL	BEDÖMNING AV MÅL	Viktigaste åtgärder ur rapporterade åtgärder 2025		
1. Minskning av CO <sup>2</sup> -utsläppen och klimatneutral energi-förbrukning	Vasas utsläpp av växthusgaser har minskat med 67 % från nivån år 1990 och uppgick till 141,2 kt CO <sub>2</sub> -ekv. år 2025. Målet är att minska utsläppen med 80 % före 2030 och kompensera för resten av utsläppen. (SECAP) har förberetts för godkännande, och investeringar i förnybar energi planeras fortfarande.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Kolsänkan i stadens egna skogar har utvärderats och modellerats.</li> <li>• Arbete för en färdplan för anpassning till klimatförändringen har gjorts.</li> <li>• Åtgärder som minskar CO<sub>2</sub>-utsläpp både direkt och indirekt har gjorts.</li> <li>• Utsläppsutvecklingen har uppföljts med hjälp av SECAP-utsläppskalkyleringen.</li> <li>• Eventuella kompensationer och kostnaderna för dem för ersättande av kolsänkan som saknas har utretts.</li> <li>• Vasas åtgärdsplan (SECAP) för hållbar energi och för klimatet har förberetts för godkännande.</li> <li>• Beredningen av investeringar i förnybar energi har främjats.</li> </ul>		
2. Grön omställning Globalt handavtryck	Under fullmäktigeperioden har stadens hållbara utveckling och klimatarbete främjats genom ekosystemprojekt, strategisk planläggning och åtgärder för hållbar mobilitet. Arbetet har också fått betydande nationellt och internationellt erkännande.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Projekt enligt ekosystemavtalet har genomförts tillsammans med partnerna.</li> <li>• Åtgärder som hör samman med ett eventuellt nytt ekosystemavtal har förberetts.</li> <li>• Det strategiska arbetet med totalgeneralplanen har främjats och ett planutkast för 2026 förberetts.</li> <li>• Grön- och krontäckningens betydelse i stadsområdena har bedömts vid anpassningen till klimatförändringen och en preliminär uppskattning har skickats till miljöministeriet.</li> <li>• Hållbara färdvägar har främjats genom att utveckla promenadmiljön och promenadcentrumet.</li> </ul>		
3. Finlands energismartaste och energieffektivaste stad	Med stadskoncernens bolag har måldiskussioner förts och dokumenterats i budgetboken. Med kampanjer har kommunborna och personalen aktiverats till energibesparing och klimatarbete. Därtill har genomförandet av Green Leaf 2026-året förberetts och energitjänststegen främjats.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Med stadskoncernens bolag har måldiskussioner förts och dokumenterats bolagsspecifikt i stadens budgetbok.</li> <li>• Kampanjer för att aktivera kommunborna och personalen till energibesparing och klimatarbete har genomförts.</li> <li>• Genomförandet av Green Leaf 2026-året har förberetts.</li> <li>• Genomförande och utveckling av energitjänststegen har främjats genom att på ett lyckat sätt ansöka om projektfinansiering.</li> </ul>		

## MÖJLIGGÖRARE

### EKONOMI, PERSONAL, KUNNANDE OCH LEDARSKAP

MÅL	BEDÖMNING AV MÅL	Viktigaste åtgärder ur rapporterade åtgärder 2025
1. Hållbar kommun-ekonomi	Under strategiperioden har de centrala åtgärder som stöder en hållbar kommunal ekonomi genomförts, och staden står på en bra ekonomisk grund även om skuldsättningen har ökat på grund av stora investeringar. En hållbar kommunal ekonomi kräver dock kontinuerlig balansering av ekonomin.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vasa stads program för balansering av ekonomin har genomförts.</li> <li>• Nedskrivningar har gjorts på grund av social- och hälsovårdsfastigheter som har tomts.</li> <li>• Man har förberett för kommande investeringar med ekonomiska reservationer.</li> </ul>
2. Kunnig personal och utmärkt arbetstagar-erfarenhet	Ett systematiskt arbete och utvecklande av kunskaper har fortsatt. Personalnöjdheten steg till en ännu bättre nivå.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Projekt har genomförts för att utveckla personalens arbetshälsa och kompetens.</li> <li>• Modeller för karriärvägar har utvecklats.</li> <li>• Stöd har erbjudits för utnyttjande av artificiell intelligens i arbetet.</li> <li>• Praxis har utvecklats för sammanjämkning av arbetet och privatlivet, såsom anvisningar om hybridarbete.</li> <li>• Personalens kompetens om internationalitet har främjats bland annat med hjälp av job shadowing.</li> </ul>
3. Bra ledarskap	Under strategiperioden har flera projekt och utbildningar genomförts, som siktar till en bättre ledningskompetens. I arbetsgemenskapsenkäterna under strategiperioden har helhetsbedömningen av ledarskapets delområden förbättrats.	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Alla nya chefer erbjuds utbildningspaketet Coachande ledarskap.</li> <li>• Egna sidor om mental hälsa i Lykky.</li> </ul>

## 2.2. Utfallet av anslag och uppskattade inkomster

### 2.2.1. Driftsekonomin utfall

Fullmäktige har i budgeten fastställt verksamhetsbidragen på resultatområdesnivå. Verksamhetsintäkterna och -kostnaderna per resultatområde, verksamhetsbidraget enligt föregående års bokslut, den ursprungliga respektive den ändrade budgeten samt utfallet per resultatområde anges i resultatområdenas verksamhetsberättelser. Jämförelsen av utfallet har gjorts i förhållande till den ändrade budgeten. I verksamhetsberättelserna har även framlagts motiveringar för större avvikelser.

I kolumnen Avvikelse jämförs utfallet med den ändrade budgeten.

avvikelse försedd med plustecken = inkomsterna utfaller över och utgifterna under det budgeterade

avvikelse försedd med minustecken = utgifterna utfaller över och inkomsterna under det budgeterade.

## VAL

**Organ:** Centralvalnämnden

### Verksamhetsidé

Kommunens centralvalnämnd är en lagstadgad kommunal nämnd som är verksam vid såväl kommunala, regionala som statliga val.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

I april 2025 förrättade centralvalnämnden samtidigt välfärdsområdes- och kommunalval. Österbottens välfärdsområde ersatte kommunerna för de kostnader som uppkom i välfärdsområdesvalet med 1,4 euro/kommuninvånare som medtagits i det lagakraftvunna rösträttsregistret.

Röstningsprocenten i kommunalvalet i Vasa var totalt 52,2 % och i hela landet 58,5 %. I Vasa var röstningsprocenten i förhandsröstningen 24,2 % och under valdagen 28,1 %.

Röstningsprocenten i välfärdsområdesvalet var 50,6 % i Vasa, 56,8 % i Österbottens välfärdsområde och 51,7 % i hela landet. I Vasa var röstningsprocenten i förhandsröstningen 23,2 % och under valdagen 27,4 %.

Centralvalnämnden vidtog åtgärder för att höja röstningsaktiviteten genom att kommunicera i olika kanaler, ordna förhandsröstningsställen möjligast nära sådana platser där väljarna i allmänhet rör sig samt genom att på valdagen på röstningsställena ordna möjlighet att kvittera rösterna maskinellt för undvikande av köer. Välfärdsområdesvalet och kommunalvalet ordnades för första gången i Finland samtidigt och centralvalnämnden svarade på detta genom att organisera sin verksamhet i enlighet med de statliga anvisningarna.

### Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Tryggande av valförrättningen	Bestående lösning för lokaler. Proaktiv personalplanering Totalekonomiska ICT-lösningar. Beredskap.	När det gäller lokalarrangemang för valen kommer en bestående lokallösning att fås 2026. Vid personalplaneringen beaktades särskilt välfärdsområdesvalet och kommunalvalet som ordnades samtidigt. I ICT-lösningarna har den kommande ändringen i valdatasystemet beaktats. Anvisningar och utbildning inom beredskap har genomförts enligt Justitieministeriets och Kommunförbundets anvisningar samt genom att utöka interna anvisningar och utbildningar.

### Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsintäkterna underskrider den ändrade budgeten med cirka 100 000 euro. Den viktigaste orsaken till underskridningen är att justitieministeriet inte betalar ersättning för ordnande av kommunalval. Verksamhetskostnaderna underskrider den ändrade budgeten med cirka 194 000 euro. År 2025 ordnades välfärdsområdesvalet och kommunalvalet för första gången samtidigt. Detta beaktades i budgetskedet, men utfallet blev mindre än väntat. Utfallet var under 50 % inom personalkostnader samt material, förnödenheter och varor. Utfallet för köp av service och hyreskostnader var mer än 70 procent. Verksamhetsbidraget underskred den ändrade budgeten med cirka 94 000 euro.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	376	178	0	178	79	-100
Verksamhetskostnader	-430	-399	-2	-401	-207	194
Verksamhetsbidrag	-54	-221	-2	-223	-129	95
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0
Nettokostnader €/invånare*	- 0,76	- 3,10	- 0,03	- 3,13	- 1,80	1,33

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

### Uppgifter om personalen

Centralvalnämnden har ingen egen ordinarie personal, utan utser en sekreterare för valen. Därtill anställs den tillfälliga personal som behövs för förhandsröstningen och för röstningen på valdagen.

## REVISIONSNÄMNDEN

### Verksamhetsidé

Revisionsnämnden, som lyder under stadsfullmäktige, sköter om organiseringen av granskningen av förvaltningen och ekonomin under de år som motsvarar fullmäktiges mandattid samt bereder de ärenden som gäller granskningen av förvaltningen och ekonomin och som fullmäktige ska fatta beslut om. Revisionsväsendet bedömer om de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige ställt har förverkligats och om stadens serviceverksamhet har ordnats på ett ändamålsenligt sätt

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Revisionsnämnden utvärderar årligen de resultat som uppkommer som en följd av en samordning av de bindande målen och resurserna. Stadens serviceverksamhet utvärderas i förhållande till de bindande målen. I verksamheten år 2025 har inte skett centrala förändringar jämfört med verksamheten år 2024.

### Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Utvärderingsberättelsen för år 2024	Utvärderingsberättelsen görs upp utifrån revisionsnämndens utvärderingsram enligt fullmäktigeperiod.	Genomfört
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Verksamhet i överensstämmelse med utvärderingsplanen	Förverkligande av utvärderingsplanen för verksamhetsåret.	Genomfört

De verksamhetsmässiga mål som ställts för revisionsväsendet har nåtts i sin helhet.

### Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Extern revision/dag	85	87,9	80	112
Extern revision, köpt service/1 000 €	34,7	36,8	35,4	57,5

## Det ekonomiska utfallet

Ekonomi har utfallit i enlighet med budgeten år 2025. Verksamhetskostnaderna utföll 25 000 euro lägre än i den ändrade budgeten. Jämfört med bokslutet år 2024 var verksamhetskostnadernas utfall 45 000 euro större. Underskridningen av revisionsväsendets budget berodde bland annat på att befattningen som utvärderings- och revisionssekreterare var obesatt 18.8–30.9.2025.

Revisionsväsendets balanseringsprogram genomfördes planenligt (mål - 11 580,76 euro).

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-209	-279	-1	-280	-254	25
Verksamhetsbidrag	-209	-279	-1	-280	-254	25
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0
Nettokostnader €/invånare*	- 2,98	- 3,92	- 0,01	- 3,93	- 3,57	0,36

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

## Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	1,4	1,6	0	0	1,4	1,6
Visstidsanställda		0,1				0,1

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

## STADSFULLMÄKTIGE

**Organ:** Stadsfullmäktige

### Verksamhetsidé

Stadsfullmäktige fungerar som stadens högsta beslutande organ, fattar beslut om riktlinjerna för Vasas verksamhet samt om mängden och kvaliteten på den service som ordnas för kommuninvånarna. Stadens strategi är fullmäktiges viktigaste verktyg vid det långsiktiga ledandet av stadens verksamhet och ekonomi. Fullmäktige godkänner i budgeten och ekonomiplanen målen för verksamheten och ekonomin för stadens sektorer samt fattar beslut om finansieringen av verksamheten. Stadsstyrelsen svarar för beredningen och verkställigheten av stadsfullmäktiges beslut. De nämnder som stadsfullmäktige har valt ordnar servicen enligt de mål som fullmäktige har satt.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Stadsfullmäktige firade 150-årsjubileum, vilket invigdes på nyårsaftonen med en folkfest på torget. Stadsfullmäktiges jubileumssammanträde hölls 27.1.2025, där fullmäktige fattade jubileumsbeslutet att ge stadsstyrelsen i uppdrag att utreda genomförande av ett musik- och kongresscenter som en del av kultur- och evenemangsområdet som utvecklas på Wärtsiläs gamla verkstadsområde. Dessutom hade invånarna möjlighet att under våren och hösten besöka stadens tidigare och nuvarande förvaltningsbyggnader på guidade rundturer.

Fullmäktiges mötessystem förnyades, vilket för sin del gjorde mötena smidigare och minskade möteskostnaderna. Under verksamhetsåret inföll också välfärdsområdes- och kommunalvalet som hölls i april samt ett byte av fullmäktigeperiod. Nya fullmäktigeförsamlingen inledde sitt arbete 9.6.2025 och utarbetade under hösten stadens strategi "More passion – More energy" för åren 2025–2029.

Totalt hölls nio möten, fyra fullmäktigeseminarier och 116 ärenden behandlades. Fullmäktigegruppernas ordförandekommitté sammanträdde regelbundet före fullmäktigemötena och kom överens om de politiska spelreglerna mellan fullmäktigegrupperna.

### Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Stadsfullmäktiges sammanträden och seminarier	11	9	10	13
Antal beslut	90	86	110	116
Kostnader euro/möte och seminarier	32 272	46 247	49 130	35 632

## Det ekonomiska utfallet

Stadsfullmäktiges verksamhetsbidrag underskred den ändrade budgeten med cirka 31 000 euro. De mest betydande underskridningarna skedde inom personalkostnader och köp av service. Jämfört med 2024 ökade verksamhetsbidraget med ca 47 000 euro på grund av personalkostnader samt material, förnödenheter och varor.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-416	-492	-3	-494	-464	31
Verksamhetsbidrag	-416	-491	-3	-494	-463	31
Avskrivningar	-3	0	0	0	-18	-18
Nettokostnader €/invånare*	- 5,92	- 6,90	- 0,04	- 6,94	- 6,50	0,44

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

## Uppgifter om personalen

Under stadsfullmäktige finns ingen egen personal.

### 2.2.1.1. Koncernstyrningssektorn

#### Beskrivning av sektorn

Koncernstyrningen svarar underställd stadsstyrelsen för förvaltnings-, personal-, ekonomi- och välfärdsservicen, sysselsättningstjänsterna och Lillkyro områdesförvaltnings service.

Koncernstyrningssektorn består av resultatområdena stadsstyrelsen, koncernförvaltningen, välfärdsservicen, sysselsättningsområdet samt Lillkyro områdesförvaltning. Koncernförvaltningens resultatområde består ytterligare av sju serviceområden: ekonomi och strategi, ägarstyrning, personal, förvaltning och ärendehantering, kommunikation och samhällsrelationer, digitalisering och innovationer samt sekreterarservice. Till koncernstyrningssektorn hör också resultatområden som bara har anslag men ingen verksamhet. Ovan nämnda resultatområden är Understöd, Medlemsavgifter, Andelar, Reserverade anslag och Centralt administrerade kostnader.

#### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Koncernstyrningen fokuserar på skötsel av stadens ekonomi så att den är hållbar, koordinering och utveckling i anslutning till välfärd, producerande av sysselsättnings- och integrationservice samt utvecklande av Lillkyros närservice och välfärd, livskraft och delaktighet.

Åtgärderna i balanseringsprogrammet för ekonomin 2024–2027 genomfördes inom koncernstyrningssektorn i det stora hela planenligt. Den bedömning om hållbarheten i ekonomin som hade gjorts av Eero Laesterä från FCG presenterades för stadsfullmäktige 9.6.2025. Enligt bedömningen har stadens ekonomi stärkts, men det ackumulerade överskottet och skuldsättningen är sämre än i jämförelsestäderna.

Till följd av sparåtgärderna har personalmängden minskat. Vakanta befattningar tillsätts inte automatiskt, och uppmärksamhet fästs vid effektivisering av arbetet, användning av artificiell intelligens och automatisering av systemen. Utvecklande av förvaltningens funktioner och produktivitet har varit i fokus.

Stadens fastighetsutveckling och finansieringsplanering för fastigheter har behandlats omfattande och med hög prioritet. Planen för objekt som finansieras separat har uppdaterats. Frågan om bolagisering av vårdfastigheterna har lösts.

Enligt imageundersökningen har Vasas välkändhet tilltagit och folkmängden ökat till rekordsiffror. Satsningar har gjorts på arbetet att få folk att stanna kvar i området, och fokus har legat på att förbättra kvarhållningskraften i fråga om studerande.

Ansvar för att ordna arbetskraftsservice samt övriga uppgifter i samband med arbetskraftsservicen övergick från staten till kommunerna 1.1.2025 och blir således en ny statsandelsuppgift. Vasa stad är ansvarig kommun på Österbottens sysselsättningsområde, till vilket bland kommunerna i Österbotten hör Nykarleby, Kaskö, Vörå, Korsholm, Laihela, Malax, Närpes och Korsnäs. Ett samarbetsavtal om servicen har gjorts upp mellan kommunerna. Sysselsättningsområdet inledde sin verksamhet i ett utmanande sysselsättningsläge. Under det första verksamhetsområdet har särskild uppmärksamhet fästs vid att förbättra tillgången på sysselsättningstjänster för unga och att förkorta integrationsservicens köer.

Att Österbottens sysselsättningstjänster inledde sin verksamhet som en del av kommunen påverkade även välfärdsservicens verksamhetsmiljö avsevärt, samtidigt som samarbetet med sysselsättnings- och arbetskraftstjänsterna intensifierades. Välfärdsservicens sysselsättningsenhet fortsatte med stödd sysselsättningsverksamhet och erbjöd service för stödd sommarsysselsättning. Reformen av integrationslagen medförde nya lagstadgade uppgifter för integrations servicen och ökade kommunens ansvar för främjande av integration. Lagändringen som gällde medlingsverksamheten ledde till att medling i fall som gäller våld i nära relationer slopades, vilket minskade antalet initiativ och kunder.

När servicen, näringslivet och delaktigheten i Lillkyro utvecklades genom flera olika åtgärder i samverkan med såväl stadens övriga aktörer som lokala aktörer i området, bland annat områdets föreningar. För att bevara Lillkyros livskraft bereddes en livskraftsplan. Verksamheten vid Lillkyro välfärdsstation tryggades för de följande fem åren genom ett beslut av välfärdsområdesstyrelsen för Österbottens välfärdsområde 19.1.2026 § 7.

Personalen inom sektorn var totalt 297,2, av vilka 248,4 (2024: 190,8) var ordinarie anställda och 48,8 (2024: 35,5) var visstidsanställda (baserade på årsverken).

### Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsbidraget för koncernstyrningssektorn var -41,4 miljoner euro, vilket är 3,6 miljoner euro bättre än det ändrade budgeten. Jämfört med bokslutet 2024 ökade verksamhetsbidraget med 8,3 miljoner euro. Verksamhetsintäkterna var 1,5 miljoner € och verksamhetskostnaderna 5,1 miljoner € under den ändrade budgeten. Jämfört med bokslutet 2024 ökade verksamhetsintäkterna med 7,9 miljoner euro och verksamhetskostnaderna med 16,2 miljoner euro. Nettokostnaderna €/invånare ökade med 110 €/invånare. Budgetändringarna i sektorns verksamhetsbidrag, 6 miljoner euro, bestod huvudsakligen av överföringar av centralt reserverade anslag till de förvaltningar som genomför verksamheten samt av ökning i inkomstanslagen avseende försäljningsvinster på aktier, kalkylerad ersättning och ersättning för integration.

Åtgärderna i balanseringsprogrammet uppnåddes till största delen inom koncernstyrningssektorn.

	Bokslut 2024 1 000 €	Ursprunglig budget 2025 1 000 €	Ändringar i budgeten 1 000 €	Ändrad budget 2025 1 000 €	Bokslut 2025 1 000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1 000 €
Verksamhetsintäkter	17023	23777	2733	26511	24964	-1547
Tillverkning för eget bruk	3				22	22
Verksamhetskostnader	-50108	-74675	3234	-71441	-66357	5084
Verksamhetsbidrag	-33082	-50898	5967	-44931	-41371	3559
Avskrivningar	-1666	-18434		-18434	-1677	16757
Nettokostnader €/invånare	-470,17	-714,67	83,79	-630,88	-580,90	49,98

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

## STADSSTYRELSEN

**Organ:** Stadsstyrelsen

### Verksamhetsidé

Stadsstyrelsen ansvarar för stadens förvaltning och ekonomi samt för beredningen och verkställigheten av fullmäktiges beslut och för tillsynen över beslutens laglighet. Stadsstyrelsen bevakar stadens intressen samt sköter stadens externa relationer. Stadsstyrelsen reagerar aktivt på förändringar i verksamhetsmiljön.

### Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsintäkterna utföll i enlighet med den ändrade budgeten. Jämfört med bokslutet 2024 innehåller budgeten 2025 överlåtelsevinster för aktier och andelar på ca 695 000 euro. Av överlåtelsevinsterna för aktier och andelar bokfördes en budgetändring under året, vilken godkändes av stadsfullmäktige.

Verksamhetskostnaderna underskred den ändrade budgeten med cirka 245 000 euro. De mest betydande underskridningarna utföll inom köp av service och andra verksamhetskostnader. Verksamhetskostnaderna utföll ca 113 000 euro lägre än år 2024.

Åtgärderna i balanseringsprogrammet för år 2025 har beaktats i budgeten. Balanseringsprogrammet utföll huvudsakligen enligt planerna.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	112	16	695	711	713	2
Verksamhetskostnader	-1694	-1841	16	-1825	-1580	244
Verksamhetsbidrag	-1582	-1825	711	-1114	-868	246
Avskrivningar	-24	0	0	0	-14	-14
Nettokostnader €/invånare*	- 22,48	- 25,63	9,99	- 15,64	- 12,18	3,45

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

År 2025 höll stadsstyrelsen 23 möten, stadsstyrelsens koncernsektion 14 möten och stadsstyrelsens välfärdssektion 6 möten. Stadsstyrelsen fattade 342 beslut, koncernsektionen 98 och välfärdssektionen 39.

### Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	4	4	0	0	4	4
Visstidsanställda	0	0	0	0	0	0

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

Till personalen som lyder under stadsstyrelsen hör stadsdirektören, stadsmiljösektorns och bildningssektorns sektordirektörer och interna revisorn. Koncernstyrningens sektordirektör (koncernförvaltningsdirektören) ingår i koncernförvaltningens personaluppgifter.

## KONCERNFÖRVALTNINGEN

**Organ:** Stadsstyrelsen

### Verksamhetsidé

Koncernförvaltningen svarar för stadsfullmäktiges, stadsstyrelsens och dess sektioners berednings- och verkställighetsuppgifter och svarar även för stadens ekonomi-, ägarstyrnings-, personal- och förvaltningsservice. Resultatområdet styr, stöder och övervakar verksamheten inom stadens organisation och svarar för dottersammanslutningarnas ägarstyrning. Koncernförvaltningen ordnar produktionen av administrativ stödservice till stadens egna enheter och svarar för stadens och stadskoncernens varumärkeshantering. Koncernförvaltningen styr också utnyttjandet av informationsteknik och digitalisering inom det egna uppgiftsområdet.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Uppföljningen av stadens program för balansering av ekonomin 2024–2027 och skötsel för en hållbar ekonomi har varit i fokus. Hållbara finansieringsalternativ på längre sikt för investeringar har utretts och direktiv håller på att utarbetas. Vasa stads välkändhet har ökat enligt imageundersökningen. Stadens attraktivitetsarbete och kvarhållningsarbetet när det gäller studerande har fortsatt i samarbete med Vasek och företagen. Arbetet med att utveckla förvaltningens verksamheter och produktivitet fortgår. Projektet för införande av rapporteringsverktyget Ledningens arbetsbord har inletts och det börjar användas under våren 2026. Inledande av planeringen av en centralisering av stadens kundbetjäning till Brändö, den så kallade Vasa-punkten, Wolffskavägen 36 byggnad F 11. Vasa stads ärendehanterings- och kundservicereform, FLOW-projektet, inleddes i höstas och dess mål är att svara på nuvarande och framtida servicebehov genom att erbjuda en ny lösningshelhet och plattform, som skapar en lättillgänglig, högklassig och kundorienterad service samt ett effektivare och rationellare arbete inom Vasa stad vid ordnandet av servicen. Åtgärder i personalprogrammet genomfördes för personalens kunnande och välbefinnande, bland annat genom arbetshandledning och coachning för välbefinnandet samt AI-kunnandet. Personalen har också gjorts delaktig i utvecklingen av verksamheten.

## Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Hållbar kommun-ekonomi	<p>Ett rapporteringsverktyg för ledningens arbetsbord tas i bruk.</p> <p>Uppföljning av balanseringsprogrammet.</p> <p>Strategiska riktlinjer fastställs för olika finansieringsalternativ gällande verksamhetslokalerna.</p> <p>Stadens avskrivningsplan uppdateras.</p>	<p>Projektet införande av Ledningens arbetsbord inleddes hösten 2025. Ledningens arbetsbord kommer att börja användas under det första kvartalet 2026.</p> <p>Åtgärderna i programmet för balansering av ekonomin beaktades i budgetramen 2026 och resultatområdena instruerades att rapportera eventuella avvikelser i samband med delårsrapporterna samt bokslutet. Programmet för balansering av ekonomin 2024–2027 beaktades även i dispositionsplanen för 2026.</p> <p>Eero Laesterä från FCG presenterade sin analys över hållbarheten i ekonomin för fullmäktige 9.6.2025. Stadens ekonomi har stärkts, men till exempel det ackumulerade överskottet och skuldsättningen är sämre än i jämförelsestäderna.</p> <p>Läggs eventuellt till i de nya finansierings- och placeringsanvisningarna, för vilka en utkastversion är under arbete.</p> <p>Bakgrunds- och jämförelseuppgifter insamlades inte.</p>
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Kunnig personal och en utmärkt arbetstagarerfarenhet	Utveckling av en förutseende personalplanering och ledning av arbetskarriären	Målen och åtgärderna i personalprogrammet uppfylldes och genomfördes, bland annat erbjöds personalen arbetshandledning och coaching för välbefinnandet, coachningar för chefsarbete (bland annat coachande ledarskap). Införande av en verktygsback för psykisk hälsa. Personalen inkluderades i utvecklingen av verksamheten, bland annat genom ett nätverk av interna utvecklare, personalenkäter, utökat forskningssamarbete. Ämnen för forskning var bland annat jämställdhet och jämlikhet och en flexibel arbetsgivare. Stärkande av AI-kunnande och införande av ett medarbetarpass. Utveckling av Jobshadow-verksamheten och stärkande av säkerhetskulturen (bland annat säkerhetskvartern). Hälsöfrämjande personalförmåner som fortsättningsvis erbjuds är e-passi och tjänstecykel.

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Attraktiva Vasa	Vasa har attraktionskraft och hållkraft	<p>Stärkande av varumärket, marknadsföringsåtgärder och gemensamma kampanjer.</p> <p>Åtgärder tillsammans med Vasek i arbetet på att hålla kvar studerande.</p>	<p>Vasa stad har blivit mera känd enligt imageundersökningen. Andelen som känner till Vasa mycket bra eller ganska bra steg från 12 procent till 15 procent. Kändheten i marknadsföringens kärnmålgrupper ökade ännu mera. Vasa har nu ett rekordstort invånarantal. Riksomfattande rekryterings-/arbetsgivarimagekampanjer för unga genomfördes varje år under strategiperioden i samarbete med Vasek och företag. Även en direktmarknadsföringskampanj genomfördes för att öka attraktionskraften. Till dem som flyttat bort under de senaste tio åren sändes ett brev om lycka.</p> <p>Tillsammans med Vasek gjordes satsningar på att få folk att stanna kvar, med fokus på att förbättra kvarhållningen av studerande. Möten och workshoppar ordnades för högskolornas studentkårer och stadens ledningsgrupp och sektorernas ledningsgrupper. Gruppen Study and Stay samlades regelbundet. I evenemang för studerande deltog staden och Vasek med en gemensam hörna. Tutorutbildning och infomöten för nya studerande hölls, även för internationella utbytesstuderande. För studerande ordnades på hösten en vecka med förmåner till stadens kultur- och motionstjänster. Rekryevenemang, där studerande och företag möttes.</p>
Attraktiva Vasa	Principen en lucka	<p>Koncentrering av den fysiska kundservicen till servicestället på Ekgården.</p> <p>Den elektroniska kundportalen togs i bruk.</p>	<p>Vid Ekgårdens serviceställe hade Österbottens sysselsättningstjänsters mottagning några dagar varje månad.</p> <p>Specificeringen av stadens kundservicekoncept inleddes, och även upphandlingsmaterialet för den elektroniska kundportalen specificerades. Upphandlingen framskrider i början av 2026.</p>

## Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
<b>FÖRVALTNING OCH ÄRENDEHANTERING</b>				
Diarieförda ärenden (st.)	2 168	6 075	5 500	5 243
<b>ÄGARSTYRNING</b>				
Koncernbolagens omsättning 1000 € (innehåller ej moder/staden)	338 375	342 179	350 257	342 179
Koncernbolagens balansräkning 1000 € (innehåller ej moder/staden)	971 872	797 388	875 644	797 388
<b>DIGITALISERING OCH INNOVATIONER</b>				
Antalet arbetsstationer (st.), hela staden	12 646	13 293	14 232	12 166
<b>KOMMUNIKATION OCH SAMHÄLLSRELATIONER</b>				
Antal mediemeddelanden	350	370	360	404
besökare på webbplatsen vasa.fi (besök, inte unika besökare)	635 211	1 626 140 (besök, inte unika besökare)	640 000	1 760 557 (besök, inte unika besökare)
Följare på sociala medier	42 065	46 299	44 000	50 034
<b>PERSONAL</b>				
Årsverken (hela staden, visstidsanställda och ordinarie anställda)	2 755	2 691	2 840	2 738
Hälsobaserad frånvaro (dagar/årsverke)	14,3	15,3	15,5	16
Avgångsomsättning	127	141	120	105

## Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsbidraget för koncernförvaltningens resultatområde underskred den ändrade budgeten med 359 900 euro. Jämfört med bokslutet 2024 ökade verksamhetsbidraget 2025 -533 700 euro, och det beror huvudsakligen på ärendehanteringens faktureringar av engångskaraktär av Österbottens välfärdsområde 2024 samt på ökade personalkostnader.

Koncernförvaltningens verksamhetsintäkter överskred den ändrade budgeten med 172 300 euro, i huvudsak på grund av överlåtelsevinster från aktier i samband med bolagiseringen av hamnen samt en överskridning av stöd- och understödsinkomsterna för projektverksamhet.

Verksamhetskostnaderna underskred den ändrade budgeten med 165 900 euro, vilket huvudsakligen berodde på underskridning inom köpta tjänster och hyreskostnader.

Balanseringsåtgärderna 2025 i balanseringsprogrammet beaktades i budgeten och genomfördes huvudsakligen planenligt.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	6756	6295	0	6295	6467	172
Tillverkning för eget bruk	3	0	0	0	22	22
Verksamhetskostnader	-22800	-23620	390	-23230	-23064	166
Verksamhetsbidrag	-16042	-17325	390	-16935	-16575	360
Avskrivningar	-1069	0	0	0	-1081	-1081
Nettokostnader €/invånare*	- 227,99	- 243,27	5,47	- 237,79	- 232,74	5,05

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

## Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	155,5	153,7	4,3	3,6	159,8	157,3
Visstidsanställda	19,1	19,6	8,1	6,6	27,2	26,2

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

## VÄLFÄRDSSERVICEN

**Organ:** Stadsstyrelsens välfärdssektion

### Verksamhetsidé

Välfärdsservicen har i uppgift att samordna och övergripande utveckla välfärdsservicen, ansvara för främjandet av invånarnas välfärd och delaktighet till de delar som ansvaret för att ordna uppgifterna inte har överförs till Österbottens välfärdsområde eller andra sektorer samt att utarbeta en välfärdsplan och en välfärdsberättelse samt följa upp hur de genomförs. Till välfärdsservicens uppgifter hör även lagstadgad medling vid brott och tvister, ordnande av integrationservice och ordnande av service för stödd sysselsättning och stödd sommarsysselsättning i sysselsättningsenheten.

Till välfärdsservicen hör följande serviceenheter: välfärd, integrationservice, medlingsverksamhet och sysselsättningsenheten. För välfärdsservicen ansvarar välfärdsdirektören.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

År 2025 skulle välfärdsservicen anpassa sig till en ny verksamhetsmiljö, och förändringarna påverkade verksamheten i betydande grad. Att Österbottens sysselsättningstjänster inledde sin verksamhet som en del av kommunen har intensifierat samarbetet med sysselsättnings- och livskraftstjänsterna. Efter att projektet för beredning av sysselsättningsområdesreformen avslutats har arbetet med att utveckla tjänsterna fortsatt inom ramen för de gemensamma strukturerna under år 2025. Samarbetet med Österbottens välfärdsområde har fortsatt utvecklats vid kontaktytorna.

Under året ordnades viktiga nätverksmöten och olika mötesforum för kommuninvånare. Till de viktigaste närtverkstillställningarna hörde bl.a. de österbottniska kommunernas evenemang kring kontaktytor i samarbete med Kommunförbundet, Hyvil Ab och Österbottens välfärdsområde samt Österbottens första medborgarsamhällsakademi i samband med vilken Vasa belönades som den mest organisationsvänliga kommunen i Österbotten.

Arbetet med att samordna främjandet av välfärd fortsatte mellan olika aktörer i enlighet med Vasa stads välfärdsplan 2023 - 2027. Som stöd i arbetet för barns och ungas välfärd används Unicefs modell Barnvänlig kommun. Målen i verksamhetsplanen uppnåddes före slutet av året. År 2025 gjordes större satsningar än vanligt på grupper i utsatt ställning, förutom med föreningsunderstöd även genom ett utvecklingsprojekt för mathjälpen.

Inom integrations servicen medförde reformen av integrationslagen nya lagstadgade uppgifter och ökade kommunens ansvar för främjande av integration. Tyngdpunkterna i verksamheten låg på att inleda utvecklingen av servicekonceptet International House Vaasa samt på att verkställa de lagstadgade uppgifterna i kundarbetet. Som ny verksamhet ordnades det utbildningar i samhällsorientering för integrationskunderna i kommunerna inom sysselsättningsområdet. År 2025 ordnades utbildningen för tio olika grupper, av vilka sju utbildningar genomfördes av integrations servicen och tre som köpt service.

Inom medlingsverksamheten producerades tjänster enligt lag i två landskap. Lagändringen i början av 2025 ledde till att medling i fall som gäller våld i nära relationer upphörde, vilket minskade antalet initiativ och kunder. Antalet medlingar som gällde barn och unga ökade däremot. Samtidigt ökade det inbördes

samarbetet mellan aktörer som arbetar för att förebygga våld bland barn och unga i betydande grad. Samarbete utfördes bl.a. med Ankkuri, skolkoordinatorer, gatuvåldsprojektet och skolorna. En grundkurs i medling inleddes i slutet av 2025 och efter kursen ökar antalet medlare med 20 medlare.

År 2025 utnyttjades inte längre lönesubventionering i sysselsättningsverksamheten på grund av de ändringar som skett i lagstiftningen. Inom sysselsättningsenheten har man fortsatt med stödd sysselsättningsverksamhet genom assistentverksamheten inom äldreomsorgen, Hjälparei-verksamheten och genom att erbjuda service för stödd sommarsysselsättning. Man satsade i synnerhet på att utveckla arbetsträningen och på att intensivifiera samarbetet med sysselsättningstjänsterna, som överfördes till kommunen, och med andra samarbetsparter. Kriterierna för sommarjobbsedeln förnyades vilket gjorde det möjligt för unga att för första gången själva ansöka om sedeln.

Inom det ESR+-finansierade projektet SILTA - Työllisyden yhyssilta Pohjanmaa BRON - Sysselsättnings kontaktbro i Österbotten fortsatte mötena i café Bro mellan aktörerna i sysselsättningsnätverket. Därtill erbjöds både sakkunniga i nätverket och arbetssökande möjlighet att utveckla sitt kunnande. Därtill pilottestades olika modeller för träning och uträttande av ärenden i samarbete med bl.a. Österbottens sysselsättningstjänster, integrations servicen och verkstaden Kartturi.

### Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Utveckling av en klientorienterad samarbetsmodell för välfärd	<p>Samarbetet på operativ nivå och den gemensamma visionen med centrala samarbetspartner stärks oberoende av organisation.</p> <p>Kontakternas regelbundenhet och ansvarsfördelning utvecklas.</p> <p>Klientens behov, trygghet och åsikter beaktas.</p>	<p>Inom välfärdsservicen utfördes ett mångsidigt nätverksarbete, särskilt när det gäller att stödja de unga.</p> <p>Inom medlingsverksamheten har man tillsammans med olika samarbetsparter utvecklat en samarbetsmodell för förebyggande av brottslighet bland barn och unga. Därtill har man tagit i bruk utökad medling samt hållit föreläsningar i skolorna om brott, medling och stödtjänster.</p> <p>Inom välfärdsservicen har regelbundna samarbetsmöten hållits och ett gemensamt arbetsgruppsarbete genomförts tillsammans med sysselsättningstjänsterna. Dessutom har man börjat skapa och strukturera samarbetsstrukturer.</p> <p>Det interna samarbetet inom Välfärdsservicen har ytterligare fördjupats.</p> <p>Inom välfärdsenheten har man aktivt förverkligat samarbetet med olika verksamhets- och resultatområden genom uppföljningsgrupperna för välfärdsberättelsen.</p> <p>Påverkansorganen har introducerats i arbetet med främjande av välfärd och hälsa.</p> <p>Granskning av uppföljningsmätarna har genomförts.</p>

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
<p>Välmående och kompetenta Vasa</p>	<p>Lyckliga och välmående invånare</p>	<p>Välfärden strömlinjeformas i stadens organisation och framstegen följs upp via välfärdsplanen.</p> <p>Information om servicen ges begripligt och i många kanaler med målet att nå de rätta målgrupperna.</p> <p>Kommuninvånarnas delaktighet och krishanteringsförmåga främjas bl.a. genom metoder för information och motivation.</p> <p>Tillgången till servicen samt säkerhet och lämplighet med tanke på olika befolkningsgrupper säkerställs. Överlappande arbete undviks genom en optimering av resursanvändningen.</p> <p>Verksamheten utvecklas via projektverksamheten.</p>	<p>Välfärdsplanen har strömlinjeformats och operationaliserats bl.a. via uppföljningsgruppernas och rådets verksamhet.</p> <p>Information om välfärdsservicen har getts mångsidigt. I utvecklingsarbetet för skötseln av sysselsättningen har LinkedIn tagits i bruk och den har konstaterats vara en fungerande kommunikationskanal. Också s.k. aulatjänster har pilottestats, utifrån vilka kundinformationen har gjorts tydligare.</p> <p>Integrationsservicens målgrupper har nåtts på ett bra sätt och inom samarbetsnäten har skuggområden identifierats. Stadens förnyelse av webbplatsen har inletts och det har inrättats arbetsgrupper för att planera sidhelheterna.</p> <p>Flerspråkig kommunikation har genomförts med kommuninvånare och kunder om aktuella och samhällliga ärenden och delaktigheten och kriställigheten har främjats. 72h-beredskapsutbildningar har ordnats. Tillgängligheten har betonats i den skriftliga kommunikationen.</p> <p>Inom välfärdsservicen har det regelbundet genomförts kundrådsverksamhet, hörandetillfällen för kunder och begärts respons på verksamheten.</p> <p>Integrationsservicen har byggt och produktifierat en utbildningsmodell för samhällsorientering samt fått kommunavtal med sysselsättningsområdets kommuner.</p> <p>Välfärdsservicen har varit aktiv inom flera projekt.</p>

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Attraktiva Vasa	Ökande av invånarantalet och tryggnad av en kompetent arbetskraft.	<p>Samarbetet utvecklas för sysselsättning av specialgrupper i en ny verksamhetsmiljö.</p> <p>Vasas International House-modell utvecklas.</p>	<p>För International House Vaasas del har en intressentundersökning genomförts för nätverket, en kundenkät för invandrade och ordnats ett Kick off-evenemang.</p> <p>Servicekonceptet har pilottestats genom en förankring av sysselsättningstjänsterna i samservicen. Under hösten inlämnades en ESR+-projektansökan.</p> <p>Det har utvecklats ett kunskapsunderlag, med vilket man kan stöda sysselsättningen av långtidsarbetslösa. Under arbete YH-examensarbetet "Työntäjien näkökulmia pitkäaikaistyöttömien ja osatyökykyisten työllistämistä" (Arbetsgivarnas aspekter på sysselsättande av långtidsarbetslösa och partiellt arbetslösa).</p> <p>Arbetsträningen har utvecklats och om samarbete har överenskommit med sysselsättningstjänsterna.</p> <p>Inom välfärdsservicen har specialgrupper sysselsatts.</p> <p>Granskning av uppföljningsmätarna har genomförts.</p>

## Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
<b>FLYKTINGFÖRLÄGGNINGEN*</b>				
Inkvarteringsdygn/år	276 730	90 579	0	0
Inkvarteringsdygnets pris, euro/dygn	28,6	31,44	0	0
Genomsnittlig övergångstid till kommun (dygn) efter erhållet beslut	75	60	0	0
<b>INTEGRATIONSSERVICEN</b>				
Antal klienter	485	628	750	862
- av vilka över 7 år	430	583	700	803
Antal nya klienter	219	274	100	216
- av vilka personer med kvotflyktingstatus	21	21	10	9
Överförts genom familjeåterförening	26	2	10	16
<b>MEDLINGSVERKSAMHET</b>				
Antal initiativ	507	612	550	449
Antal klienter	1 206	1 498	1 400	1 148
Antal medlingar	395	500	450	330
Antal brott- och tvistemål per år	711	865	800	611
<b>VÄLFÄRDSENHETEN</b>				
Föreningsunderstöd	-	33	30	35
- av vilka nya föreningar som sökt understöd	-	11	8	13

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
<b>SYSSELSÄTTNINGSVERSAMHET</b>				
Antal sysselsatta inom sysselsättningsverksamheten	-	20	20	18
Antal klienter som deltar i sysselsättningsfrämjande tjänster (arbetsprövning, praktik, PRAO m.m.)	42	37	50	53
Antalet klientdagar inom sysselsättningsfrämjande service/medelvärde/år	-	1 207	1 200	1443
Antal sommarjobbare, stödd sysselsättning	-	241	180	261

\*Flyktingförläggningens verksamhet har upphört 31.5.2024.

År 2025 har dessutom ca 300 enskilda kunder deltagit i olika slags utbildningar eller handledningar via projektet Silta – Bron.

### Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsintäkterna underskrider den ändrade budgeten med cirka 157 000 euro. Den viktigaste orsaken till underskridningen var ändringen i lönesubventionspraxisen under 2025. Beloppet av de kalkylmässiga ersättningarna har varit högt under året, och i samband med delårsrapporten föreslogs en anslagsändring i verksamhetsintäkterna. Utfallet för verksamhetsintäkterna var 95 procent.

Verksamhetskostnaderna underskrider den ändrade budgeten med cirka 466 000 euro. Ett utfall på under 80 procent hade köp av service, material, förnödenheter och varor samt understöd. Personalkostnaderna och hyreskostnaderna utföll över 90 procent. Det totala utfallet för verksamhetsintäkterna var 87,2 procent.

Verksamhetsbidraget underskred den ändrade budgeten med cirka 308 000 euro. Den största orsaken till underskridningen var underskridningen av verksamhetskostnaderna. Verksamhetsbidragets utfallsprocent är 35,3 procent.

I bokslutet 2024 har flyktingförläggningens verksamhet inverkat, vilken upphörde 31.5.2024. Upphörandet med verksamheten syns hos staden som en avvikelse mellan boksluten.

Balanseringsprogrammet genomfördes enligt plan och balanseringsåtgärderna för år 2025 har beaktats i budgeten. Utöver åtgärderna underskred välfärdsservicen budgeten med ca 306 000 euro. År 2025 bokfördes en av stadsfullmäktige godkänd budgetändring, vilken var ett tillägg på 800 000 i verksamhetsintäkterna.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	5785	2346	800	3146	2988	-157
Verksamhetskostnader	-5564	-3583	-36	-3620	-3154	466
Verksamhetsbidrag	221	-1238	764	-474	-166	308
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0
Nettokostnader €/invånare*	3,14	- 17,38	10,72	- 6,65	- 2,33	4,33

\* År 2024: Nettokostnader €/ 70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

### Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	23,4	19,7	1,4	1,9	24,8	21,5
Visstidsanställda	21,9	16,3	14,5	9,2	36,4	25,4

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

På siffrorna för BS2024 inverkar flyktingförläggningens personal. Flyktingförläggningens verksamhet har upphört 31.5.2024.

## UNDERSTÖD

**Organ:** Stadsstyrelsen

### Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsbidraget för resultatområdet Understöd underskred den ändrade budgeten 2025 med 201 700 euro, vilket beror i huvudsak på nettoenheternas underskridning av det interna hyresunderstödet. Jämfört med bokslutet 2024 minskade verksamhetsbidraget 2025 med 259 700 euro, av vilket 161 000 euro beror på balanseringsåtgärder.

Balanseringsåtgärderna för 2025 i balanseringsprogrammet på 161 000 euro har beaktats i budgeten, och de genomfördes planenligt.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	30	40	0	40	36	-4
Verksamhetskostnader	-3997	-3949	0	-3949	-3743	206
Verksamhetsbidrag	-3967	-3909	0	-3909	-3707	202
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0
Nettokostnader €/invånare*	- 56,38	- 54,88	-	- 54,88	- 52,05	2,83

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

## MEDLEMSAVGIFTER

**Organ:** Stadsstyrelsen

### Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsbidraget för resultatområdet Medlemsavgifter underskred den ändrade budgeten 2025 med 13 000 euro. Jämfört med bokslutet 2024 steg verksamhetskostnaderna 2025 med –3 600 euro.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-323	-340	0	-340	-327	13
Verksamhetsbidrag	-323	-340	0	-340	-327	13
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0
Nettokostnader €/invånare*	- 4,60	- 4,77	-	- 4,77	- 4,59	0,18

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

## ANDELAR

**Organ:** Stadsstyrelsen

### Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsbidraget för resultatområdet Andelar underskred den ändrade budgeten 2025 med 674 500 euro. Jämfört med bokslutet för år 2024 ökade verksamhetsbidraget för 2025 med –14 200 500 euro i och med att Vasas kommunandel för sysselsättningsområdet och arbetslöshetsförmånerna överfördes till resultatområdet Andelar.

Verksamhetsintäkterna överskred den ändrade budgeten 2025 med 74 900 euro till följd av en överskridning av den kalkylerade ersättning som hänför sig till revideringen av integrationslagen. Den andel av den kalkylerade ersättningen som gäller integrationsutbildningar och bedömningar av servicebehovet, totalt 1 670 800 euro (ursprunglig BG2025: 362 000 euro), har bokförts på resultatområdet Andelar.

Verksamhetskostnaderna underskred den ändrade budgeten 2025 med 599 600 euro, huvudsakligen till följd av återbetalningen av Vasas kommunandel 2025 för Österbottens sysselsättningsområde, Österbottens sysselsättningsnämnd 10.12.2025 § 40. Återbetalningen av Vasas kommunandel år 2025 uppgår till 973 800 euro, Vasas kommunandel 2025 för sysselsättningsområdet är –6 008 300 euro (ursprunglig BG2025: –6 982 100 euro). Återbetalningen beror till största delen på lägre kostnader än budgeterat för utbildnings- och coachningstjänster, personalkostnader samt understöds- och bidragskostnader.

Vasas kommunandelar för arbetslöshetsförmåner överskred den ursprungliga budgeten med –194 000 euro (ursprunglig BG2025: –8 609 800 euro). Från och med oktober 2025 har kostnaderna för arbetslöshetsförmåner ökat som en följd av att de som överförs från ett förmånsslag till ett annat har beaktats, fakturerades retroaktivt i början av året. Arbetsmarknadsstödet andel var 87,28 procent, andelen inkomstrelaterad dagpenning 8,88 procent och grunddagpenningens andel 3,84 procent under år 2025.

Balanseringsåtgärderna på 178 000 euro inom balanseringsprogrammet för 2025 utföll planenligt.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Verksamhetsintäkter	771	362	1238	1600	1675	75
Verksamhetskostnader	-5385	-21011	-78	-21089	-20489	600
Verksamhetsbidrag	-4614	-20649	1160	-19489	-18814	674
Avskrivningar	-573	0	0	0	-583	-583
Nettokostnader €/invånare*	- 65,57	- 289,93	16,29	- 273,64	- 264,17	9,47

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

## RESERVERADE ANSLAG

**Organ:** Stadsstyrelsen

### Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsbidraget för resultatområdet Reserverade anslag underskred den ändrade budgeten med 1 325 021 euro. De ursprungliga reserveringarna utföll inte.

Balanseringsåtgärderna på 36 000 euro för 2025 i balanseringsprogrammet har beaktats i budgeten och de genomfördes planenligt.

Följande anslagsöverföringar gjordes från resultatområdet:

- Överföring av inkomstanslaget för sjukförsäkringsersättningen till enheterna i fråga 1,1 miljoner euro.
- Kostnadsminskning för rivningsanslag 400 000 euro (FG 24.3.2025 § 10, dispositionsplan)
- Överföring av anslaget för utvecklande av turism och kommunikation och Vasa-Umeå-strategin till koncernförvaltningens serviceområde Kommunikation och samhällsrelationer 100 000 € (ST 2.6.2025 § 152)
- Överföring av anslaget för marknadsföringssamarbete med idrottsföreningarna till koncernförvaltningens serviceområde Kommunikation och samhällsrelationer 80 000 € (ST 2.6.2025 § 152)
- Överföring av lönereserveringen till resultatområdena för att täcka tilläggsanslagsförslag på 1,5 miljoner euro (FG 8.12.2025 § 105).
- Anslagsöverföring till resultatområdet Kommuntekniken för bekämpning av invasiva främmande arter 30 000 euro (FG 8.12.2025 § 105)
- Anslagsöverföring till resultatområdet för museerna för samlingscentrets organiserings- och beredningskostnader 40 000 euro (FG 8.12.2025 § 105)
- Anslagsöverföring till resultatområdet Centralt administrerade kostnader för ICT-leasingkostnader 165 000 € (ST 5.12.2025 § 318)
- Anslagsöverföring för nyårsevenemang till serviceområdet för kulturverksamhet 24 000 € (ST 5.12.2025 § 318)
- Anslagsöverföringar för omplaceringar till enheterna 48 000 euro (ST 15.12.2025 § 316)
- Anslagsöverföring för sysselsättningsverksamhet 688 000 euro
- Anslagsöverföring för civiltjänstgöring 111 000 €

	Bokslut 2024 1000 €	Ursprunglig budget 2025 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2025 1000 €	Bokslut 2025 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	6	0	0	0	-1	-1
Sjukförsäkringsersättning	0	1200	-1139	61	0	-61
Verksamhetskostnader (utan sjukförsäkringsersättningar)	-480	-4847	3111	-1736	-349	1387
Verksamhetsbidrag	-474	-3647	1972	-1675	-350	1 325
Avskrivningar	0	-18434	0	-18434	0	18434
Nettokostnader €/invånare*	- 6,73	- 51,21	27,69	- 23,52	- 4,91	-18,60

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

## CENTRALT ADMINISTRERADE KOSTNADER

**Organ:** Stadsstyrelsen

### Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsbidraget för resultatområdet Centralt administrerade kostnader underskred den ändrade budgeten med 626 200 euro. Jämfört med bokslutet 2024 har inom resultatområdet centralt administrerade kostnader 2025 beaktats inkomsterna i koncernförvaltningens nettokostnader 2 5 11 400 euro (ursprunglig BG 2025: 2 711 100 euro).

Verksamhetsintäkterna underskred den ändrade budgeten med -126 000 euro. Verksamhetskostnaderna underskred den ändrade budgeten med 752 200 euro, vilket huvudsakligen beror på en underskridning av personalkostnaderna och andra verksamhetskostnader.

Balanseringsåtgärderna 2025 i balanseringsprogrammet på 82 000 euro utföll huvudsakligen planenligt.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	1	3411	0	3411	3285	-126
Verksamhetskostnader	-3438	-5003	1011	-3992	-3240	752
Verksamhetsbidrag	-3437	-1592	1011	-581	45	626
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0
Nettokostnader €/invånare*	- 48,85	- 22,35	14,20	- 8,16	0,64	8,79

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

## SYSSELSÄTTNING

**Organ:** Österbottens sysselsättningsnämnd

### Verksamhetsidé

Ordnandet av arbetskraftsservicen och övriga lagstadgade uppgifter i anslutning till den har för kommunerna blivit en ny statsandelsuppgift fr.o.m. 1.1.2025. Vasa stad är ansvarig kommun i Österbottens sysselsättningsområde, till vilket av kommunerna i Österbotten också hör Nykarleby, Kaskö, Vörå, Korsholm, Laihela, Malax, Närpes och Korsnäs. Ett samarbetsavtal om servicen har gjorts upp mellan kommunerna. Enligt 8 § 2 momentet i kommunallagen ska den kommun som ansvarar för organiseringen av uppgifterna i fråga om de tjänster och andra åtgärder som ska organiseras svara för lika tillgång till tjänsterna och åtgärderna, fastställandet av behovet, mängden och kvaliteten i fråga om dem, det sätt som de produceras på, tillsynen över produktionen och utövandet av myndigheternas befogenheter.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Fokus för resultatområdets verksamhet är stödande av svårssysselsatta, stärkt samarbete i nätverken samt effektiv inriktning av tjänster. År 2025 har särskild uppmärksamhet fästs vid förbättrande av tillgängligheten till sysselsättningstjänster för unga samt vid avveckling av köerna till integrationsutbildningar.

### Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Lyckliga och välmående invånare	Förbättrande av tillgången till servicehelheten för unga.  Smidigare tillgång till service för de som integreras.	Navigator-tjänsten har flyttat in i nya lokaler som är lättillgängligare för Vasaborna, och de unga har hittat bättre till tjänsten. Navigator-tjänsten ska utvecklas regionalt. Våren 2025 har mera integrationsutbildningar ordnats för att korta av köerna. Tjänsten Navigatorn har etablerat sin verksamhet under år 2025. Hösten 2025 beslutades att tjänsten Navigatorn ska etableras också i sysselsättningsområdets andra kommuner. Hösten 2025 fortsatte integrationsutbildningarna i enlighet med läroplanen, kösituationen är fortfarande en utmaning. Karriärcoachning för unga och invandrare (20 dagar) ordnades två st./målgrupp.

Strategiskt tema	Mål för 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Attraktiva Vasa	Tryggande av kompetent arbetskraft	<p>Nya förfaringssätt för effektiviserande av matchningen utvecklas.</p> <p>Samarbete med viktiga nätverk.</p> <p>Effektivering av stöddandet av företag i olika uppgifter i olika sysselsättningsåtgärder.</p>	<p>Nätverkssamarbetet har intensifierats med kommunernas olika aktörer, t.ex. läroanstalter, näringsbolag, sysselsättningskoordinatorer. Med projekten genomfördes tätt samarbete. Gemensamt anskaffad utbildning genomfördes. Lönesubventioner beviljades på nytt för en bredare kundgrupp från och med november 2025. För att stödja arbetsgivare har stöd för specialarrangemang på arbetsplatsen använts. År 2025 började 370 kunder inom arbetskraftsutbildning.</p> <p>Arbetskraftsutbildningarna planeras i tätt samarbete med regionens läroinrättningar, för regionens arbetsmarknadssituation.</p>

### Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Antal lediga arbetsplatser	20 069	11 336	9 500	
Inledda arbetslöshetsperioder	9 843	9 015	8 000	
Personer vars arbetslöshet inletts för 3 månader sedan (genomsn.)	2 949	3 522	2 349	
Personer vars arbetslöshet inletts för 12 månader sedan (genomsn.)	660	927	795	
<b>ANTALET ARBETSLÖSA</b>				
Alla	4 023	4 545	5 097	
Ungdomar i åldern 18–25 år	471	522	612	
Personer över 50 år	1 401	1 560	1 668	
Personer över 60 år	501	570	630	
Utlänningar	753	1 014	1 281	

Yrkesstrukturen inom arbetslöshet Arbetsförmedlingstatistik Sysselsättningsöversikt - Arbets- och näringsministeriet (tem.fi) BS 2025 inga uppgifter.

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	*BG 2025	BS 2025
<b>UNDERSTÖD</b>				
Lönesubvention			1 600 000	1 485 383
Startpeng			800 000	595 666
Startpengsutlåanden			120 800	30 700
Prövningsbaserade kostnadsersättningar			100 000	49 127
Ersättningar av rese- och övernattningskostnader			10 000	8 576
Stöd för specialarrangemang på arbetsplatsen			30 000	16 880
<b>KÖP AV UTBILDNINGS- OCH COACHNINGSTJÄNSTER</b>				
Integrationsutbildningar			1 361 300	1 012 681
Inledande kartläggning för integration			121 000	120 404
Arbetskraftsutbildningar			964 000	438 406
- varav andelen rekryteringsutbildning			200 000	8 348
Coachningstjänster			297 300	203 395
Omställningsskyddsutbildningar			3 000	39 270

\*I tabellen BG 2025 presenteras siffrorna enligt den ändrade budgeten, Sysselsättningsdirektören 30.9.2025 § 70 BS 2023 – BS 2024 inga uppgifter. Nyckeltalet för Vasas kommunandel av arbetslöshetsförmånerna i budgeten för år 2025 följs upp på resultatområdet Andelar.

### Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsintäkterna utföll lägre än den ändrade budgeten. Verksamhetsintäkterna underskreds med 1 507 600 euro och består av utjämningsavgifter för kommunandelar, Österbottens sysselsättningsnämnd 10.12.2025 § 40. I intäkterna har även ersättningen för kostnaderna för utbildningar inom ramen för omställningsskyddet beaktats; inkomsterna och kostnaderna för omställningsutbildningarna utföll lika stora, 39 300 euro.

Verksamhetsutgifterna utföll lägre än i den ändrade budgeten. Underskridningen av verksamhetskostnader är 1 907 600 euro, vilket till största delen beror på underskridning av kostnaderna för utbildnings- och coachningstjänsterna, underskridning av personalkostnaderna samt på underskridning av understöds- och

bidragskostnaderna. Deltagarantalen inom utbildnings- och coachningstjänsterna har år 2025 varit mindre än planerat. Dessutom har inledningstidpunkterna för en del av arbetskraftsutbildningarna flyttats, vilket leder till att kostnader som planerats för 2025 överförs till år 2026. Kostnaderna för utbildnings- och coachningstjänsterna utföll 931 800 euro lägre än i den ändrade budgeten. Ett lägre utfall för coachningstjänsterna berodde på att under hösten 2025 började arbetsträning ordnas som egen produktion. Personalkostnaderna utföll 347 700 euro lägre än i den ändrade budgeten. Understödkostnaderna utföll 384 400 euro lägre än i den ändrade budgeten.

År 2025 är verksamhetsbidraget 400 000 €. Verksamhetsbidraget utgörs av Österbottens sysselsättningsnämnds beslut 10.12.2025 § 40, enligt vilket 400 000 € av överskottet överförs till att täcka investeringskostnaderna år 2026. Den del av överskottet som inte överförs till 2026 återbetalas till kommunerna i enlighet med den procentuella fördelningen av kommunernas betalningsandelar år 2025.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	0	11104	0	11104	9596	-1508
Verksamhets-kostnader	0	-11104	0	-11104	-9196	1908
Verksamhetsbidrag	0	0	0	0	400	400
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0
Nettokostnader €/invånare*	-	-	-	-	5,62	5,62

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

## Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda		62,9		0,2		63,1
Visstidsanställda		14,8		0,6		15,4

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

Vad gäller tillsättande av vakanser under år 2025 har rekryteringsproblem förekommit. Dessutom har resultatområdets personalantal varit mindre än planerat till följd av nedläggning av tjänsten TE-liv och omorganisering av kommunikationstjänsterna.

## LILLKYRO OMRÅDESSERVICE

**Organ:** Områdesnämnden för Lillkyro

### Verksamhetsidé

Lillkyros områdesservice sköter tillsammans med stadens övriga organisation den tväradministrativa utvecklingen av närservicen, näringarna och deltagandet i Lillkyro för att främja välfärden, livskraften och delaktigheten.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

År 2025 utvecklades närservicen, näringarna och delaktigheten i Lillkyro med hjälp av flera olika åtgärder. Samarbete bedrevs tväradministrativt både med stadens övriga aktörer och med lokala aktörer i området, bland annat föreningar.

Inom Lillkyros områdesservice skedde personalförändringar när personalen förstärktes med en välfärds- och områdesservicechef 1.6 (30 % Lillkyros områdesservice, 70 % Välfärdsservicen) samt med en områdesarbetare 1.8 (70 % Lillkyros områdesservice, 30 % Välfärdsservicen).

### Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Samarbete mellan invånare, föreningar, företagare och offentliga aktörer.	Vi fungerar som möjliggörare och facilitator.	<p>Samarbetet under 2025 har varit tätt med föreningar och andra olika aktörer.</p> <p>I Lillkyro har det under året ordnats ett stort antal olika evenemang och tillställningar, både större och mindre, med beaktande av olika åldersgrupper. Vid vissa evenemang har områdesservicen själv ansvarat för arrangemanget, medan den i andra har varit medarrangör eller fungerat som facilitator.</p> <p>Föreningar, församlingen och lokala företag har varit viktiga samarbetspartner till områdesservicen på flera nivåer under 2025, enligt samma modell som tidigare år och även i framtiden.</p> <p>Områdesnämnden stöder föreningarna i deras arbete även genom föreningsunderstöd.</p>

Strategiskt tema	Mål för 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Utvecklande av servicenätet i Lillkyro.	Ett aktivt sektorsöverskridande samarbete.	<p>Nivån på servicenätet har inte försämrats under 2025.</p> <p>Fortsatt verksamhet vid Lillkyro hälsostation i nuvarande form under de kommande fem åren fastställdes vid Österbottens välfärdsområdes styrelses sammanträde 01/26.</p> <p>Under hösten bereddes och presenterades Lillkyros livskraftplan i Vähäkyrö-talo. Syftet är att genom samverkan mellan flera aktörer genomföra åtgärder för att bevara Lillkyros livskraft. Operationaliseringen av planen till mer konkreta åtgärder görs i början av 2026.</p>

### Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Antal ordnade tillställningar	20	42	20	45
Service- och rådgivningshändelser, fysiska kundbesök	18 009	19 881	18 000	20 991
Service- och rådgivningshändelser, samtal och e-postmeddelanden	2 085	1 569	2 000	1 579
Områdesnämndens sammanträden	8	9	8	8
Antal ärenden	43	40	50	43

### Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsintäkterna överskrider den ändrade budgeten med cirka 10 000 euro. Den mest betydande orsaken till överskridningen var inkomster från mellanfinansiering. Verksamhetsintäkterna bestod av försäljningsintäkter på cirka 50 700 euro, stöd och understöd på cirka 3 500 euro samt övriga verksamhetsintäkter på cirka 28 300 euro. Utfallet för verksamhetsintäkterna var 114,2 procent.

Verksamhetskostnaderna underskrider den ändrade budgeten med cirka 43 000 euro. Den mest betydande orsaken till underskridningen var personalförändringar inom personalkostnaderna samt att köpen av tjänster utföll mindre än förväntat. Utfallet för understöd, hyreskostnader och övriga verksamhetskostnader var över 90 procent. Utfallet för köp av tjänster samt material, förnödenheter och varor var över 80 procent.

Personalkostnaderna utföll till cirka 80 procent. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna var cirka 22 procent (2024: 24 %). Det totala utfallet för verksamhetskostnaderna var 90,3 procent.

Verksamhetsbidraget underskred den ändrade budgeten med cirka 53 000 euro. Den största orsaken till underskridningen var överskridningen av verksamhetsintäkterna och underskridningen av verksamhetskostnaderna. Utfallsprocenten för verksamhetsbidraget var 85,7 %.

Balanseringsåtgärderna för 2025 har beaktats i budgeten, och balanseringsprogrammet genomfördes huvudsakligen enligt plan. Utöver åtgärderna underskred verksamhetsbidraget den ändrade budgeten.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	77	73	0	73	83	10
Verksamhetskostnader	-403	-417	-26	-443	-400	43
Verksamhetsbidrag	-325	-344	-26	-370	-317	53
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0
Nettokostnader €/invånare*	- 4,62	- 4,83	- 0,37	- 5,20	- 4,45	0,74

\* År 2024: Nettokostnader €/ 70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

### Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	0,1	0,4	0	0	0,1	0,4
Visstidsanställda	1,1	1	0,6	0,7	1,7	1,7

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

## DE UNGAS ARBETSVERKSTAD FÖLJY

**Organ:** Lillkyro områdesnämnd

### Verksamhetsidé

De ungas arbetsverkstad Följy är gemensam för kommunerna i Kyroland och förvaltas av Vasa stad.

De ungas verkstadshelhet fungerar som en sådan plats för träning som nämns i ungdomslagen och som har i uppgift att hänvisa unga under 29 år till arbetsmarknaden och utbildning i Kyroland (Laihela, Storkyro, Lillkyro). Det är fråga om närservice för unga i Kyroland genom ett ungdomssysselsättande och personligt arbetsgrepp. I de ungas verkstad Följy är strävan att verksamheten ska vara aktiverande och påverka arbetslivsorienterat. Syftet med verksamheten är att stödja de ungas delaktighet, uppväxt och självständighetsprocess.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

År 2025 låg tyngdpunkten i de ungas verkstad i att stödja unga personer att ansöka om en arbets- eller studieplats med hjälp av individuell handledning och personligt bemötande. I kundserviceverkstaden låg tyngdpunkten i att coacha unga personer till experter inom kundservice samt lära sig Postis, Matkahuoltos och Postnords system samt kassafunktioner. I likhet med tidigare år har den ansvariga handledaren också varit aktivt i nätverkssamarbetet.

### Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Att bidra med stigar mot arbetslivet för unga i Kyroland	Högklassig personlig handledning och skräddarsydd fortsatt stig	<p>År 2025 ökade Följys verksamhet som närservice med 17 procent jämfört med föregående år.</p> <p>Alla i ungdomsverkstaden har avslutat sina perioder på ett kontrollerat sätt och enligt mål, och största delen av dem som avslutat en period i ungdomsverkstaden har övergått till utbildning eller arbetsliv, det vill säga 67 procent.</p> <p>För 96 procent av de verkstadsperioder som avslutats har en positiv fortsättningsstig hittats.</p>

### Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Antal deltagare i arbetsverkstadsverksamheten	9	21	17	34
Antal arbetsdagar i arbetsverkstadsverksamheten	-	-	1 071	2412
Andelen positiva avhopp i procent	-	-	80	96

### Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsintäkterna underskrider den ändrade budgeten med cirka 10 000 euro. Den viktigaste orsaken till detta var ändringen i lönesubventionspraxis under 2025. Ändringen syns som en avvikelse mellan boksluten. Verksamhetsintäkterna bestod av samarbetsavgifter mellan kommunerna på cirka 40 500 euro, försäljningsintäkter för Posti och Matkahuolto vid Följy i Tervajoki på cirka 51 400 euro samt statsunderstöd från RFV för verkstadsverksamhet för unga på 30 000 euro. Utfallet för verksamhetsintäkterna var 93 procent.

Verksamhetskostnaderna underskrider den ändrade budgeten med cirka 20 000 euro. Personalkostnaderna, materialen, förnödenheterna och föremålen samt hyreskostnaderna utföll till mer än 90 procent. Köpen av service utföll till över 50 procent.

Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna var cirka 77 procent. Utfallet för verksamhetsintäkterna var 88,7 procent.

Verksamhetsbidraget underskred den ändrade budgeten med cirka 10 600 euro. Den största orsaken till underskridningen var underskridningen av verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna.

Balanseringsåtgärderna för år 2025 har beaktats i budgeten, och balanseringsprogrammet genomfördes huvudsakligen enligt plan. Utöver åtgärderna underskred verksamhetsbidraget den ändrade budgeten.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	134	132	0	132	123	-9
Verksamhetskostnader	-155	-162	-15	-177	-157	20
Verksamhetsbidrag	-21	-30	-15	-45	-34	11
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0
Nettokostnader €/invånare*	-0,29	-0,42	-0,21	-0,63	-0,48	0,15

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

### Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	2	2	0	0	2	2
Visstidsanställda	0	0	1,2	1,1	1,2	1,1

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

## 2.2.1.2. Bildningssektorn

### Beskrivning av sektorn

Den service som bildningssektorn producerar – fostran, undervisning, utbildning, kultur och idrott, ligger nära människornas vardag och är en viktig del av den närservice som familjerna använder. I bildningssektorns strategi ses Vasa som Nordens mest energiska utbildnings- och kulturstad och sektorns mål är välmående kommuninvånare samt ett högklassigt, övergripande och kostnadseffektivt servicenät.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Inom bildningssektorn har servicenätsutredningar för den finskspråkiga grundläggande utbildningen och småbarnspedagogiken uppdaterats under år 2025. Servicenätsutredningarna godkändes i nämnden för fostran och undervisning 10.9.2025 § 58 och § 59.

Målet med servicenätsutredningarna är att beakta faktorer som påverkar behovet av att göra ändringar i lokalerna, såsom befolkningsprognoser, bestämmelser om gruppdimensionering, behov i lärmiljöerna, nya bostadsområden och byggnadernas skick. Målet är att skapa ett kostnadseffektivt och fungerande servicenät.

Inom lokalprojekten slutfördes under 2025 den grundliga renoveringen av Haga skola, Vamias flyttning delvis till Sampo-campus genomfördes och daghemmet i Merikart färdigställdes. Inom byggandet av idrottsplatser genomfördes istandsättningen av bobollsplanen och anläggandet av en allaktivitetsplan på Kaserntorget. Byggarbetena för de nya daghemmen på Kasernområdet och i Brändö samt utbyggnaden av Isolahden koulu inleddes under 2025, och de blir troligtvis färdiga under 2026. I fråga om projektplanerna godkändes projektplanen för Isolahden päiväkoti och projektplanen för museets samlingsförvaltningslokaler i stadsfullmäktige 5.5.2025 § 22 och 10.11.2025 § 95.

Lagen om grundläggande utbildning och vissa förordningar har ändrats avsevärt under 2025. Enligt 20 b § i den reviderade lagen om grundläggande utbildning ska utbildningsanordnaren varje läsår i en plan som grundar sig på läroplanen reservera sammanlagt minst 0,122 undervisningstimmar per elev i skolan per vecka för grupp-specifika stödformer. Med stöd av den uppdaterade förordningen som gäller timfördelning i den grundläggande utbildningen ökades minimitimantalet inom den grundläggande utbildningen med tre årsvekotimmar. Ändringarna i lagen om grundläggande utbildning och den uppdaterade förordningen som gäller timfördelning i den grundläggande utbildningen trädde i kraft 1.8.2025.

### Det ekonomiska utfallet

Av sektorns budgeterade intäkter förverkligades 101,7 % och av kostnaderna 100,0 %. Förändringar av produktlager överskred budgeten med cirka 470 000 euro. Sektorns verksamhetsbidrag var -186,6 miljoner euro, vilket är cirka 0,9 miljoner euro bättre än den ändrade budgeten. Jämfört med bokslutet 2024 ökade (försämrades) verksamhetsbidraget med cirka 4,8 miljoner euro. Ökningen av nettokostnaderna var cirka 39 €/invånare jämfört med år 2024. I sektorns verksamhetsbidrag gjordes budgetändringar på cirka 4,7 miljoner euro under året. Budgetändringarna bestod bland annat av lagändringar beträffande stödet för lärande och skolgång och timindelningen, hyreshöjningar, TeeSes prishöjningar inom mattjänster samt ökade kostnader för hemkommunsersättningar.

Största delen av besparingarna, jämfört med den ändrade budgeten, uppkom inom resultatområdet småbarnspedagogik, vars serviceköp underskred budgeten med knappt 400 000 euro. Småbarnspedagogiken fick också mer understöd än väntat från NTM-centralen. De närmare beskrivningarna ingår i verksamhetsberättelserna för respektive resultatområde.

	Bokslut 2024 1 000 €	Ursprunglig budget 2025 1 000 €	Ändringar i budgeten 1 000 €	Ändrad budget 2025 1 000 €	Bokslut 2025 1 000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1 000 €
Verksamhetsintäkter	21411	19397	1345	20742	21059	318
Förändring av produktlager	244	70	-335	-265	207	472
Verksamhetskostnader	-203410	-202289	-5736	-208025	-207922	104
Verksamhetsbidrag	-181755	-182822	-4726	-187549	-186655	894
Avskrivningar	-2257	-439		-439	-2275	-1837
Nettokostnader/invånare	-2583,18	-2567,04	-66,36	-2633,41	-2620,86	12,55

## SMÅBARNSPEDAGOGIK

**Organ:** Nämnden för fostran och undervisning

### Verksamhetsidé

Småbarnspedagogiken har i uppgift att trygga varje barns rätt till kvalitativt god och mångsidig småbarnspedagogik och förskoleundervisning samt jämställda möjligheter att utvecklas enligt egna förutsättningar. Servicen ska erbjudas likvärdigt på finska och svenska. Den pedagogiska verksamheten inom småbarnspedagogiken grundar sig på lagen om småbarnspedagogik, de nationella grunderna för planen för småbarnspedagogik samt den lokala planen för småbarnspedagogik, som godkänns i nämnden för fostran och undervisning. Förskoleundervisningen ordnas i enlighet med lagen om grundläggande utbildning, de nationella grunderna för förskoleundervisningens läroplan och den lokala planen för förskoleundervisning. Den lokala planen för förskoleundervisning godkänns av de finskspråkiga och svenskspråkiga sektionerna inom nämnden för fostran och undervisning.

Den subjektiva rätten till en plats inom småbarnspedagogiken som ordnas av kommunen börjar från och med ingången av den månad när barnet blir 9 månader och fortsätter tills barnet inleder sin läroplikt inom den grundläggande utbildningen. Den subjektiva rätten ger barn under skolåldern rätt till småbarnspedagogik och vårdnadshavarna rätt till att få en plats inom småbarnspedagogiken för sitt barn. Småbarnspedagogiken ska enligt lagen ordnas i tillräcklig utsträckning och i mån av möjlighet i den form som vårdnadshavarna önskar. Daghem och familjedagvård, stöd för hemvård och privat vård utgör alternativa former för familjerna. Tjänster inom småbarnspedagogiken produceras som kommunens egen verksamhet eller med servicesedel i privata daghem. Förutom småbarnspedagogik ansvarar tjänsterna inom småbarnspedagogiken även för ordnandet av förskoleundervisning. Förskoleundervisning ordnas både i Vasa stads egen regi och i servicesedelsenheterna Steinerdaghemmet Tiitiäinen och English Playschool.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Inom småbarnspedagogiken pågår en reform av systemet för styrning av verksamheten, vars syfte är att förbättra den elektroniska servicen för klienter och göra personalens arbete smidigare. Målet är att koncentrera alla elektroniska funktioner till Edlevo. År 2025 bearbetades och infördes HR- och BDS-integrationerna. Under året genomfördes utbildningar för personalen inom småbarnspedagogiken i dataskydd för behandling av personuppgifter, grundläggande utbildning i Edlevo och användning av dagboken i Edlevo. I augusti togs samtliga funktioner anslutna till kommunikationen i bruk i Edlevos gränssnitt för klienter, inklusive anmälan av inkomstuppgifter och semesterperioder, elektroniska beslut om barnets stödbehov, en ny ansökan om småbarnspedagogik, närvarouppföljning och en extern inloggning för privata serviceproducenter. År 2026 fortsätter utvecklingsarbetet med att vidareutveckla de pedagogiska dokumenten och grunden för barnets plan för småbarnspedagogik. Arbetet fortsätter även med ibrukttagandet av meddelanden via Suomi.fi, förnyelsen av Läsnä, servicesedelsproducentens roll, överföringen av fakturering, arkivering och överföringen av servicehelheten till molnet. Edlevo kommer att fungera som stöd för informationsbaserat ledarskap i och med de rapporter och den statistik som fås därifrån.

De nationella grunderna för förskoleundervisningens läroplan förnyades i början av år 2025 och därför skulle de lokala planerna för förskoleundervisningen uppdateras och tas i bruk i enlighet med de nya grunderna från 1.8.2025. De största förändringarna gällde revideringen av stödet för lärande samt utvecklandet av verksamhetskulturen. I Vasa uppdaterades hela den lokala planen för förskoleundervisning. Den lokala arbetsgruppen samarbetade tätt under vårterminen 2025 med revideringen av läroplanen. Den uppdaterade läroplanen togs i bruk hösten 2025, och en omfattande utbildningshelhet ordnades för personalen inom förskoleundervisningen till stöd för förnyandet.

Under år 2025 har småbarnspedagogiken lagt mera resurser på undervisning i finska som andraspråk genom att anställa ytterligare en ambulerande finskspråkig lärare i finska som andraspråk (S2-lärare) från och med 1.8.2025. På så sätt har även resurserna för undervisning i svenska som andraspråk kunnat ökas jämfört med föregående år. Personalen inom småbarnspedagogiken har under år 2025 deltagit i utbildningar inom språk och mångfald. Dessutom har de ambulerande S2-lärarna enhetsspecifikt utbildat personalen i användning av material och i språklig medvetenhet. I arbetet i grupp har S2-lärarna tillsammans med gruppens personal vant sig vid samordnad undervisning i stället för att i huvudsak arbeta med en enskild språkinlärare.

### Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Stärka kvarhållnings- och attraktionskraften för personalen	Utarbeta en introduktionsplan för både daghemmens arbetstagare och daghemsföreståndare.  Stärka en positiv arbetstagarbild  Stärka personalens arbetshälsa	Tillgången på behörig personal utgör en utmaning och en pensioneringsvåg kommer att inträffa under de kommande fem åren. Inom småbarnspedagogiken har åtgärder genomförts där arbetsgivaren i större utsträckning stöder behörighetsgivande utbildning. Småbarnspedagogiken har stärkt samarbetet med högskolor och arbetar med att skapa separata vägar för att få behörig personal.
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Stöd för ledarskap	Regelbundna möten med cheferna, såväl administrativa som pedagogiska.  Systemet för biträdande föreståndare är fortfarande under utveckling.	Daghemmens ledningsstruktur har förbättrats genom modellen för biträdande daghemsföreståndare, vilket har haft en positiv inverkan på ledarskapet och orken i arbetet. Daghemsföreståndarna träffas regelbundet på pedagogiska områdesmöten och gemensamma informationsmöten. Dessa har stärkt samarbetskulturen och förbättrat kvaliteten på småbarnspedagogiken och stödet för barnen, såväl det interna som externa samarbetet.

Strategiskt tema	Mål för 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
<p>Välmående och kompetenta Vasa</p>	<p>Välmående barn</p>	<p>Barnens deltagande i planeringen av verksamheten inom småbarnspedagogiken.</p> <p>Stärka personalens kompetens för att stöda utveckling och lärande.</p> <p>Utveckling av ett utvärderingssystem för att fastställa småbarnspedagogikens kvalitet.</p> <p>Stärka metoderna för pedagogik och allmänt stöd samt ge barnet tillräckliga stödåtgärder.</p>	<p>Barnen har aktivt deltagit i planeringsprocessen, vilket har skapat en mer helhetsinriktad och inkluderande verksamhet. Personalen har fått de redskap och den information som behövs för att stödja barnens utveckling och lärande.</p> <p>Ett utvärderingssystem har utvecklats.</p>

## Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BS 2025	BG 2026
Antalet barn under skolåldern i Vasa	3930	3943	3855	3853
- varav 0–2-åringar	1617	1549	1585	1575
- varav 3–6-åringar	2313	2394	2270	2278
0–6 åriga barn inom småbarnspedagogiken 31.12	2979	2976	2911	3082
Andelen 0–6-åringar som får småbarnspedagogik av åldersgruppen i hela kommunen (%)	76	75	74	80
– andelen 0–2-åriga barn av åldersgruppen i kommunen (%)	45	43	41	50
– andelen 3–6-åriga barn av åldersgruppen i kommunen (%)	98	97	99	98
Antal barn i daghem, sammanlagt	2867	2876	2824	2974
- varav i kommunala daghem	2311	2313	2264	2380
- varav i servicesedeldaghem	556	563	560	594
- 0–2-åringar i daghem	679	626	607	720
- 3–6-åringar i daghem	2188	2251	2217	2257
Antal barn i familjedagvård, sammanlagt	112	99	87	108
- 0–2-åringar (%)	55	43	45	58
- 3–6-åringar (%)	57	56	42	50
Antal barn i förskoleundervisningen	614	593	594	590
Antal barn med främmande språk	528	570	568	593
Antal barn inom undervisningen som förbereder för grundläggande utbildning	38	47	38	32
Antal familjer som får stöd för hemvård och privat vård av barn i medeltal/månad	675	540	548	550
Service nätet				
Kommunala daghem	19	19	19	18
Enheter totalt *	36	37	36	36
Servicesedeldaghem	13	13	13	13
Gruppfamiljedaghem	1	1	0	0
Antal familjedagvårdare (i eget hem)	29	28	25	27
Barn inom specialsmåbarnspedagogiken, som omfattas av stöd totalt	342	294	320	432
Stödtjänster i form av allmänt stöd	1	2	2	4
Intensifierat stöd **	250	228	238	210
Särskilt stöd, platskoefficient 2 **	91	58	80	55
Minskning av gruppstorlek	15	6	12	15
Grupp-specifikt stöd som ges av en speciallärare, i timmar (sedan 1.8.2025)			499	
Barnspecifikt stöd i förskoleundervisningen, antalet barn 31.12.2025			45	38
Antal barn i nollavgiftsklassen 31.12	1223	1313	1417	1315

\* Daghemmen utgör en helhet där en chef kan ha flera enheter under sig.

\*\* Det totala antalet barn inom småbarnspedagogiken och den kompletterande småbarnspedagogiken.

I och med reformen av lagen om grundläggande utbildning ges inte längre intensifierat eller särskilt stöd inom förskoleundervisningen från och med 1.8.2025. Stödformerna ändras till grupp-specifikt stöd och barnspecifikt stöd.

## Det ekonomiska utfallet

I budgeten för 2025 har årets balanseringsåtgärder beaktats och anslagen justerats i enlighet med dessa. Balanseringsprogrammet har förverkligats planenligt. Åtgärderna i balanseringsprogrammet år 2025

- Gruppfamiljedaghemmet Veitikka har lagts ned 31.7.2025
- Daghemmet Omenalehdon päiväkoti har lagts ned 31.7.2025

Småbarnspedagogikens verksamhetsinkomster överskred budgeten med cirka 541 800 €. Försäljningsintäkterna utföll cirka 381 000 euro högre än budgeterat, vilket beror på att de särskilda kostnader som ersätts av NTM-centralen var högre än förväntat. Ersättningen för tolktjänster från staten uppgick till sammanlagt cirka 34 000 euro år 2025. Även utfallet av avgiftsintäkter överskred budgeten med cirka 148 000 euro.

Understöden från Utbildningsstyrelsen och Undervisnings- och kulturministeriet uppgick under året till sammanlagt cirka 9 700 euro (459 000 euro år 2024). Understöd som erhållits av andra aktörer var cirka 12 800 euro.

Verksamhetsutgifterna utföll cirka 413 000 euro under budgeten. Personalkostnaderna överskred däremot budgeten med cirka 443 000 euro. Överskridningen av personalkostnaderna berodde på ett flertal ändringar i lönesättningen som trädde i kraft år 2025:

- Behörighetstillägg började betalas till behörig undervisningspersonal inom småbarnspedagogiken från och med 1.3.2025.
- Den allmänna löneförhöjningen trädde i kraft 1.10.2025.
- Harmonisering av nivålönesystemet.

Köp av tjänster underskred budgeten med cirka 380 000 euro och även material, förnödenheter och varor underskred budgeten med cirka 131 000 euro.

Understöden blev cirka 209 000 euro lägre än budgeterat. Under understöd bokförs bland annat stödet för hemvård och stödet för privat vård. Under året betalades totalt 1 927 000 euro i stöd för hemvård och privat vård (2 001 977 euro år 2024).

Hyreskostnaderna underskred budgeten med cirka 166 000 euro. Detta berodde bland annat på att färdigställandet av daghemmet i Merikart har dragit ut på tiden. Kreditförlusterna uppgick till totalt 46 442 euro (58 631 euro år 2024).

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsinkomster	3370	2129	32	2161	2703	542
Verksamhetskostnader	-52583	-53826	222	-53604	-53191	413
Verksamhetsbidrag	-49212	-51697	254	-51443	-50488	955
Avskrivningar	-172	0	0	0	-216	-216
Nettokostnader €/invånare*	- 699,43	- 725,89	3,57	- 722,33	- 708,91	13,41

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

### Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	431,80	451,8	6,0	4,1	437,8	455,9
Visstidsanställda	231,9	197,0	35,8	38,9	267,7	235,9

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

## HEMKOMMUNERSÄTTNINGAR FÖR FÖRSKOLEUNDERVISNING OCH GRUNDLÄGGANDE UTBILDNING

**Organ:** Nämnden för fostran och undervisning

### Verksamhetsidé

Som inkomst för detta resultatområde bokförs hemkommunersättningar för andra kommuners elever som går i stadens förskoleundervisning och grundläggande utbildning. Som utgift bokförs hemkommunersättningar till utbildningsanordnare för elever från Vasa som går i andra än stadens för- och grundskolor. Finansministeriet fattar i slutet av året beslut om följande räkenskapsårs inkomster och utgifter utgående från elevernas läroanstalter och hemkommunsuppgifterna.

### Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Inkomster för hemkommunersättningar: Korsholm	44 elever, 452 200 €	44 elever, 475 900 €	-	53 elever, 611 753 €
Inkomster för hemkommunersättningar: Storkyro	7 elever, 69 900 €	5 elever, 50 700 €	-	4 elever, 53 341 €
Inkomster för hemkommunersättningar: Malax	3 elever, 31 200 €	4 elever, 43 300 €	-	7 elever, 88 346 €
Inkomster för hemkommunersättningar: övriga	87 elever, 889 500 €	93 elever, 907 600 €	-	106 elever, 1 147 245 €
Utgifter för hemkommunersättningar: Vasa övningsskola	535 elever, -4 541 000 €	513 elever, -4 350 100 €	-	519 elever, -4 898 092 €
Utgifter för hemkommunersättningar: Steinerskolan i Vasa	81 elever, -696 300 €	78 elever, -643 700 €	-	78 elever, -719 027 €
Utgifter för hemkommunersättningar: Confido ry – Vaasan kristillinen koulu	68 elever, -537 400 €	63 elever, -510 700 €	-	65 elever, -638 840 €
Utgifter för hemkommunersättningar: Korsholms kommun	119 elever, -1 091 800 €	114 elever, -1 026 500 €	-	119 elever, -1 163 581 €
Utgifter för hemkommunersättningar: övriga	38 elever, -344 600 €	42 elever, -405 200 €	-	50 elever, -514 771 €

### Det ekonomiska utfallet

Inkomsterna och utgifterna för hemkommunsersättningarna för förskoleundervisningen och den grundläggande utbildningen budgeteras i budgeten på det föregående årets nivå och korrigeras i dispositionsplanen i enlighet med Finansministeriets beslut. Föredragna budgetändringar i dispositionsplanen behandlades i stadsfullmäktige 24.3.2025 § 10.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	1561	1561	340	1901	1901	0
Verksamhetskostnader	-7328	-7328	-606	-7934	-7934	0
Verksamhetsbidrag	-5767	-5767	-267	-6034	-6034	0
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0
Nettokostnader €/invånare*	- 81,96	- 80,98	- 3,74	- 84,72	- 84,72	- 0,00

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

## **FINSKSPRÅKIG GRUNDLÄGGANDE UTBILDNING**

**Organ:** Nämnden för fostran och undervisning

### **Verksamhetsidé**

Den finskspråkiga grundläggande utbildningen har i uppgift att anordna läroplansenlig högkvalitativ och tidsenlig undervisning i stadens skolor inom den grundläggande utbildningen.

### **Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten**

Antalet elever inom den finskspråkiga grundläggande utbildningen har visat en nedåtgående trend under de senaste åren. Största delen av minskningen förklaras av ett lägre födelsetal samt av att närskolan för eleverna i bostadsområdena Västerängen, Forskärr och Böle sedan 2017 är Mustasaaren Keskuskoulu i Korsholm. Det nuvarande avtalet med Korsholms kommun gäller till 31.7.2027. Hösten 2027 kommer Onkilahden yhtenäiskoulu att vara närskola för de barn som bor i Västerängen, Forskärr och Böle och då börjar skolan. Samarbetsavtalet mellan kommunerna upphör i samförstånd på båda parternas önskemål. Det stora antalet elever med invandrarbakgrund uppväger delvis det sjunkande elevantalet inom den finskspråkiga grundläggande utbildningen.

Inom undervisningen som förbereder för den grundläggande utbildningen har elevantalet varierat mellan 104 och 140 under åren 2022–2025. När den nio månader långa perioden med undervisning som förbereder för den grundläggande utbildningen avslutas placeras eleverna i närskolor enligt hemadressen. Hösten 2025 placerades alla de elever i årskurs 1 som behöver förberedande undervisning i första klasserna inom den allmänna undervisningen i sina respektive bostadsområden som elever inom förberedande undervisning i anslutning till den grundläggande utbildningen (vopy). I sju (7) skolor inom den finskspråkiga grundläggande utbildningen är antalet elever med invandrarbakgrund 25–45 procent av skolans hela elevantal.

Antalet elever som behöver stöd för lärandet har ökat kraftigt sedan 2017. Även antalet elever i specialklasser med krävande särskilt stöd (undervisning för elever med funktionsnedsättning) har ökat under de senaste åren. En allt större del av de resurser som reserverats för undervisning måste inriktas på att trygga inläringen för de elever som behöver starkt stöd för lärande och skolgång. Den resurs som reserverats för att anställa skolgångshandledare är alltjämt underdimensionerad i förhållande till behovet.

Eftersom det har anförts besvär över projektplanen för enhetsskolan i centrum och över rivningstillståndet för byggnaden på Rådhusgatan 33 kommer projektet att fördröjas. Undervisningen i Merenkurkun koulu ordnas i tre fastigheter tills enhetsskolans lokaler står klara i centrum. För nybyggnaden som ska ersätta V-fastigheten vid Onkilahden yhtenäiskoulu har en behovsutredning gjorts och kompletterats under 2025. Byggandet av en tillbyggnad till Isolahden koulu inleddes under 2025 och nybyggnaden beräknas bli klar hösten 2026.

Den allmänna prisökningen, löneförhöjningarna samt de nya grupperna med elever med funktionsnedsättning och elever i förberedande undervisning höjer resultatområdet utgifter avsevärt. Det ökade behovet av olika former av stöd för elever medför anpassningskrav i fråga om skolornas verksamhet och lokalanvändningen samt ökar även behovet av att rikta undervisningsresursen på ett nytt sätt.

## Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Välmående elever	<p>Skolorna agerar i enlighet med modellen för ingripande i skolfrånvaro.</p> <p>Skolorna använder ett program för emotionella färdigheter.</p> <p>Det satsas på skoltrygghet och trivsel i varje skola.</p>	<p>Antalet elever som fått stöd för lärande och skolgång har ökat under de senaste fem åren. Denna utveckling förutsätter att tillräckliga stödinsatser riktas på att stödja elevernas skolgång och lärande samt orsakar även utmaningar med lokalanvändning eftersom bestämmelserna för specialklassernas gruppstorlek måste följas. Antalet elever med invandrarbakgrund har ytterligare ökat i skolorna inom vissa bostadsområden. Att hålla undervisningsresurserna på den nuvarande förhöjda nivån med 2,124 årsveckotimmar per elev har möjliggjort genomförandet av det grupp-specifika stödet som lagändringen förutsätter i skolorna.</p> <p>Alla skolor har något program för emotionella färdigheter i bruk, vars närmare åtgärder har antecknats i läsårsplanen.</p> <p>Alla skolor inom den grundläggande utbildningen följer en gemensam modell för uppföljning av skolfrånvaro.</p>
Välmående och kompetenta Vasa	Välmående personal	<p>Personalen har möjlighet till fortbildning och arbetshandledning enligt behov.</p> <p>Lärare med tjänst erbjuds möjlighet till arbetsrotation.</p> <p>Inom arbetsgemenskapen fästs uppmärksamhet vid gemensamma spelregler, jämlikhet och trivsel.</p> <p>Regelbundna utvecklingssamtal</p>	<p>Man har reagerat på de missförhållanden som framkom i arbetshälsoenkäten och enheternas utvecklingsplaner har utarbetats för följande tvåårsperiod. Arbetsbelastningen kan minskas bland annat genom tillräckliga resurser för undervisningen samt genom grundliga renoveringar och årsreparationer i skolbyggnaderna.</p> <p>Man har fortsatt kunnat erbjuda arbetshandledning till personalen i enlighet med efterfrågan. Mentorskap har ordnats för nya rektorer. Lärarna har erbjudits möjlighet till arbetsrotation.</p> <p>Rektorerna har hållit utvecklingssamtal med sin personal under våren 2025.</p> <p>Fortbildning har ordnats inom ramen för anslagen. I fråga om utbildningen har fokus legat på revideringen av stödet för lärande, utvecklande av kunskaper i informations- och kommunikationsteknik samt av språkmedveten undervisning. Rektorerna har deltagit i både intern utbildning i staden och extern utbildning i aktualiteter inom undervisningsväsendet.</p>

Strategiskt tema	Mål för 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
<p>Välmående och kompetenta Vasa</p>	<p>En högklassig grundläggande utbildning</p>	<p>Undervisningsresurser riktas till skolorna enligt lagen och gemensamma kriterier.</p> <p>Tidsenliga lärmiljöer och läromedel främjas</p> <p>I mån av möjlighet anställs formellt behörig personal</p> <p>För personalen ordnas fortutbildning inom olika ämnesområden</p> <p>Projekt för grundlig renovering och nybyggnadsprojekt i skolorna främjas</p>	<p>Stadsfullmäktige beslutade vid godkännande av budgeten för år 2025 att det genomsnittliga kalkylerade antalet årsveckotimmar per elev fortsatt hålls på 2,0. Därtill beviljades en tilläggsresurs på 0,142 årsveckotimmar per elev för revideringen av stödet för lärande och av timfördelningen i läroplanen från och med 1.8.2025. Resursen per elev är 2,142 årsveckotimmar.</p> <p>Utvecklingen i enlighet med stadens strategi att skapa en enhetsskola i stadens centrum har dragit ut på tiden på grund av besvär som anförts hos högsta förvaltningsdomstolen.</p> <p>På grund av inomhusluftsproblemen i Merenkurkun koulu har tillfälliga lokaler ordnats i Keskuskoulus byggnad genom att elevgrupper flyttats till Hietalahden koulu och Suvilahden koulu. Merenkurkun koulu fungerar i tre fastigheter, mellan vilka eleverna rör sig flera gånger per dag. Dessa undervisningsarrangemang gäller tills lokalerna för enhetsskolan i centrum blir klara. Enhetsskolan i centrum är ett av spetsprojekten i stadens strategi.</p> <p>Fortbildning genomförs inom ramen för anslaget enligt de gemensamt fastställda tyngdpunktsområdena för resultatområdet.</p>

## Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Antal elever/år				
Elever i årskurserna 1–6	2 815	2 772	2 742	2 716
Elever i årskurserna 7–9	1 568,5	1 583	1 574	1 582,5
Totalt (utan förberedande undervisning)	4 383,5	4 355	4 316	4 298,5
- varav elever med beslut om särskilt stöd, inte förlängd läroplikt	448	469		468
- varav elever med grav utvecklingsstörning, förlängd läroplikt	21	27,5		30,5
- varav övriga än elever med funktionsnedsättning, förlängd läroplikt	90,5	96,5		100
Förberedande undervisning inför den grundläggande utbildningen	130,5	127,5	127	115,5
Genomsnittliga pedagogiska resurser/elev				
Allmän undervisning, årskurserna 1–6	1,67	1,67		1,73
Allmän undervisning, årskurserna 7–9	2,31	2,30		2,35
Specialundervisning i klass	2,88	2,85		2,78
Undervisning för elever med funktionsnedsättning	4,05	4,17		3,99
Grundläggande utbildning, medeltal	1,98	2,0	2,0	2,07

### Det ekonomiska utfallet

#### Verksamhetsinkomster

Den finskspråkiga grundläggande utbildningens verksamhetsintäkter överskred den ändrade budgeten med 145 500 euro. Kostnaderna som fakturerats av andra kommuner, det vill säga den del av kostnaderna för skolgången för de aktuella kommuners elever som överskrider hemkommunsersättningen, samt kostnaderna för undervisningsservicen inom sjukhusundervisningen, överskreds med 268 000 euro. Avgiftsintäkterna från morgon- och eftermiddagsverksamheten för skolelever utföll nästan i enlighet med budgeten, men bland annat övriga understöd och bidrag underskreds med 75 100 euro.

#### Verksamhetsutgifter

Verksamhetsutgifterna underskred den ändrade budgeten med 32 800 euro. Personalkostnaderna låg nästan i linje med budgeten med en överskridning på 45 000 euro. Kostnaderna för elevmältider underskreds med 200 200 euro eftersom Teeses matjänster gottgjorde 108 800 euro av årets faktureringar och antalet elever har minskat. Även kostnaderna för morgon- och eftermiddagsverksamheten underskred budgeten med 96 000 euro. De andelar som överskred hemkommunsersättningar och som betalas till andra kommuner samt kostnaderna för personliga skolgångshandledare överskreds med 133 500 euro trots ett erhållet tilläggsanslag. Även IT-servicens licenser överskreds med 34 700 euro.

Av investeringsanslaget förblev 28 400 euro oanvänt när 24 900 euro i upphandlingar överfördes till driftsekonomin samtidigt som totalinvesteringen underskred gränsen på 10 000 euro.

I enlighet med balanseringsprogrammet för ekonomin höjdes verksamhetsavgiften för morgon- och eftermiddagsverksamheten för skolelever 1.8.2025 (nämnden för fostran och undervisning 11.9.2024 § 49). Höjningen minskade det stöd som betalas till producenterna av morgon- och eftermiddagsverksamhet i motsvarande mån.

Stadsfullmäktige beviljade 8.12.2025 § 105 ett tilläggsanslag på 1 513 200 euro för att täcka lagändringar inom stödet för lärande och skolgång samt timfördelningen, ny lagstadgad service för grundläggande utbildning (konsultativ sjukhusundervisning och öppen sjukhusundervisning), löneförhöjningar samt dubbla löneutgifter för vikariearrangemang. Tilläggsanslaget omfattade även leasingavgifter för den första inredningen vid Variskan yhtenäiskoulu, åtgärder för förbättrad inomhusluft i skolorna, prisökningar inom Teeses mattjänster samt andelen som överskrider hemkommunsersättningarna.

Stadsfullmäktige beviljade vid sitt budgetsammanträde 11.11.2024 § 66 den finskspråkiga grundläggande utbildningen ett anslag på 80 000 euro, ett jämlikhetsunderstöd för undervisningen, för att stödja skolgången för de elever som har stora brister i kunskaperna i undervisningsspråket. Understöd delades ut till fyra skolor för årskurs 1-6 och användes för att anställa lärare och handledare. Totalt 58 760 euro av understödet hann användas.

Av avkastningen från den finskspråkiga grundläggande utbildningens stipendie- och utvecklingsfond användes 171 270 euro och av externa projektpengar totalt 370 500 euro. Därtill fick skolorna totalt 88 600 euro i andra understöd.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	2266	1480	306	1786	1931	146
Verksamhetskostnader	-50252	-49665	-2253	-51917	-51950	-33
Verksamhetsbidrag	-47986	-48184	-1947	-50131	-50019	113
Avskrivningar	-218	0	0	0	-151	-151
Nettokostnader €/invånare*	- 682,00	- 676,57	- 27,34	- 703,91	- 702,32	1,58

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

### Uppgifter om personalen

Personalen 31.12 (ÅV)	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	273,5	279,1	31,9	6,8	305,4	285,8
Visstidsanställda	153,2	149,5	83,5	109,6	236,7	259,1

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

## SVENSKSPRÅKIG GRUNDLÄGGANDE UTBILDNING

**Organ:** Nämnden för fostran och undervisning

### Verksamhetsidé

Den grundläggande utbildningens viktigaste uppgift är att ge kvalitativ läroplansenlig undervisning till alla läropliktiga elever samt stöda deras inläring, utveckling och välmående. Den grundläggande utbildningen ger eleverna en bred allmänbildning samt förutsättningar och färdigheter för fortsatta studier på andra stadiet.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Elevantalet har varit stabilt inom den svenskspråkiga grundläggande utbildningen.

Skolornas behov av tilläggsutrymmen har tillgodosetts. Borgaregatans skola har volymelement med tre klassrum fram till 2028 p.g.a. ökat elevantal. Haga skolas grundrenovering har blivit klar i början av 2025. Gerby skolas behov av mera utrymme i matsalen och ändringar i musikklassrummet förverkligas under 2026.

Skolornas driftsbudget är stram. Att delta i olika evenemang och utvecklingsprojekt har blivit svårare. Elevernas behov av stöd i lärandet och skolgången är stort vilket ökar behovet av specialundervisning och skolgångshandledare.

## Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Kvalitativ läroplansenlig undervisning	Tillräckliga resurser, tidsenliga lärmiljöer och undervisningsmaterial	<p>Timresursen har ökat till 2,142 åvh/elev p.g.a ändringar i lagen om grundläggande utbildning. Detta har möjliggjort att eleverna har fått kvalitativ läroplansenlig undervisning. Skolgångshandledaresursen svarar inte mot behovet av stöd.</p> <p>Skolornas undervisningsutrymmen är ändamålsenliga efter renoveringar och tilläggsutrymmen. Skolornas driftsbudget är stram.</p>
Välmående och kompetenta Vasa	Välmående elever	<p>Tillräckliga resurser för undervisning och handledning för att kunna stöda elevernas lärande och skolgång samt välmående.</p> <p>Tidigt ingripande. Positiva psykologins metoder används i alla skolor. Fungerande samarbete med välfärdsområdet. Skolorna följer skolfrånvaromodellen. Skolorna satsar på trygghet och skoltrivsel.</p>	<p>Eleverna har fått undervisning och stöd enligt de tilldelade resurserna. Behovet av specialundervisning och skolgångshandledare är stort.</p> <p>Eleverna har fått stöd av elevhälsans personal och av det förebyggande elevhälsoarbetet.</p> <p>Skolorna använder positiv psykologi för att skapa trivsel, trygghet och välmående. Samarbetet med välfärdsområdet har utvecklats. Skolorna samarbetar också med tredje sektorns aktörer för att främja välbefinnandet bland eleverna. Skolorna följer skolfrånvaromodellen. Skolorna har satsat mycket på trygghet och skoltrivsel.</p> <p>Ankarterteamet och skolkoordinatören har varit ett mycket viktigt stöd för skolorna. Från hösten 2025 har Vasa stad anställt en konsultativ sjukhuslärare och en lärare till den öppna sjukhusundervisningen för att stöda elever och lärare inom Österbottens välfärdsområde.</p>
Välmående och kompetenta Vasa	Välmående personal	Fortbildning. Arbetshandledning. Goda handlingsmodeller för att möta elever med behov av stöd. Vi fäster uppmärksamhet på gemensamma spelregler, jämlikhet och trivsel. Vi värnar om personalens välbefinnande	Arbetet för att främja personalens välbefinnande har fortsatt som ett tyngdpunktsområde. Alla skolor har fått fortbildning och vägledning om välbefinnande. För personalen har erbjudits bl.a. arbetshandledning och rekreation. Vasa stads personal har tilldelats förmåner via E-passi som upplevs som mycket positivt. Samarbetet med företagshälsovården är gott.

## Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Elevantal/år				
Elever i årskurserna 1–6	887	883	870	865,5
Elever i årskurserna 7–9	437	459,5	467	466,5
Totalt (utan förberedande undervisning)	1 324	1 342,5	1 337	1 332
- varav beslut om särskilt stöd, inte förlängd läroplikt	65	65,5		59,5
- av vilka elever med grav utvecklingsstörning, förlängd läroplikt	13	12,5		13,5
- av vilka övriga elever med funktionsnedsättning, förlängd läroplikt	17	19		22
Förberedande undervisning inför den grundläggande utbildningen	15	9,5		6
Genomsnittliga pedagogiska resurser/elev				
Allmän undervisning, årskurserna 1–6	1,81	1,81		1,90
Allmän undervisning, årskurserna 7–9	2,12	2,13		2,16
Specialundervisning i klass/undervisning för elever med funktionsnedsättning	4,37	4,33		4,30
Grundläggande utbildning, medeltal	1,98	2,0		2,07

### Det ekonomiska utfallet

#### Verksamhetsintäkter

Verksamhetsintäkterna inom den svenskspråkiga grundläggande utbildningen överskred budgeten med 117 300 euro. De undervisningsdagar inom sjukhusundervisningen som fakturerades från andra kommuner samt faktureringen för personliga skolgångshandledare överskred budgeten med 139 600 €, medan t.ex. projektverksamhetens intäkter underskred budgeten med 19 700 €

#### Verksamhetskostnader

Verksamhetskostnaderna inom den svenskspråkiga grundläggande utbildningen överskred den ändrade budgeten med 290 249 euro. Personalkostnaderna överskreds med 190 000 euro trots beviljat tilläggsanslag. De andelar av hemkommunsersättningarna som betalades till andra kommuner och kostnaderna för personliga skolgångsbiträden överskreds med 57 600 €, likaså överskreds kostnaderna för skoltransporter med 68 370 €.

Stadsfullmäktige beviljade den 8.12.2025 § 105 ett tilläggsanslag på 951 500 € för att täcka förändringar i lagstiftningen gällande stöd för lärande och skolgång samt timfördelningen, nya lagstadgade tjänster inom den grundläggande utbildningen (konsultativ sjukhusundervisning och öppna sjukhusundervisningen), löneförhöjningar samt överskridningar av lönekostnaderna. Tilläggsanslaget täckte även hyreshöjningen för renoverade Haga skola och prisökningarna för Teeses måltidstjänster.

I enlighet med balanseringsprogrammet för ekonomin höjdes verksamhetsavgiften för morgon- och eftermiddagsverksamheten för skolelever från och med 1.8.2025 (Nämnden för fostran och undervisning 11.9.2024 § 49). Höjningen minskade det stöd som betalades till serviceproducenterna av morgon- och eftermiddagsverksamheten med ett motsvarande belopp.

Av investeringsanskaffningarna överfördes 7 700 € till driftsekonomin då den totala investeringen understeg gränsen på 10 000 €. Inom investeringsdelen kvarstod ett oanvänt anslag på 8 890 €. Av avkastningen från den svenskspråkiga stipendie- och utvecklingsfonden användes sammanlagt 9 300 euro, och av olika projektunderstöd användes 66 960 euro. Därtill fick skolorna andra understöd för totalt 77 200 euro.

	Bokslut 2024 1 000 €	Ursprunglig budget 2025 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2025 1000 €	Bokslut 2025 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	706	286	236	522	639	117
Verksamhetskostnader	-15711	-14866	-1296	-16162	-16451	-289
Verksamhetsbidrag	-15005	-14580	-1060	-15640	-15812	-172
Avskrivningar	-80	0	0	0	-68	-68
Nettokostnader €/invånare*	- 213,26	- 204,72	- 14,88	- 219,60	- 222,02	- 2,42

\* År 2024: Nettokostnader €/ 70 361. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/ 71 219. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

## Personaluppgifter

Personal 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	95,3	94,5	8,9	3,5	104,2	98,0
Visstidsanställda	24,7	25,5	39,4	49,9	64,0	75,4

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

## VAASAN LYSEON LUKIO

**Organ:** Utbildningsnämnden

### Verksamhetsidé

Målet med gymnasiestudierna är avgångsbetyg från gymnasiet och studentexamensbetyg. Gymnasiet ger som allmänbildande läroanstalt behörighet för fortsatta studier vid universitet och högskolor.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Vaasan lyseon lukio är en av Vasa stads läroanstalter på andra stadiet. Gymnasiet var fortsatt verksamt på ett tvåspråkigt campus tillsammans med stadens svenskspråkiga gymnasium Vasa Gymnasium. Vaasan lyseon lukio har varit koordinerande skola för idrottsprofileringen på andra stadiet. Samarbetet med Vasaregionens idrottsakademi fortsatte som tidigare.

Gymnasiet har fortsättningsvis haft mångsidig språkundervisning. Fostran till internationalism har utvidgats tack vare ackrediteringen och nya partner inom ramen för Erasmus+. Under verksamhetsåret deltog ca 200 studerande i internationell mobilitet.

Utvecklingen inom artificiell intelligens syntes i undervisningen och utmanade de traditionella undervisningsmetoderna. Lärarkåren har utbildats i utnyttjandet av artificiell intelligens. Den nya gymnasielagen ökade skyldigheterna för specialundervisning. I Vaasan lyseon lukio inrättades en speciallärartjänst fr.o.m. 1.8.2025. Även samarbetet med Vasa universitet har utvecklats ytterligare.

### Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Klimatneutrala Vasa 202X	Att utveckla stigen för energiutbildning	Deltagande i mötena för arbetsgruppen för energiutbildning och förverkligande av planen	Deltogs i mötena för arbetsgruppen för energiutbildning och planen förverkligades.
Välmående och kompetenta Vasa	Nöjda studerande	Bra undervisning, fungerande studerandevård och bra handledningsservice Studerandenöjdhet 3,5/5	Bra undervisning, fungerande studerandevård och bra handledningsservice. Studerandenöjdhet 3,9/5
Attraktiva Vasa	Vaasan lyseon lukio är ett attraktivt gymnasium.	Upprätthållande av gymnasiets attraktivitet	Antalet studerande på höstens statistikdag 20.9 rekordstora 908.

### Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Daggymnasium/antal studerande	844,17	865,67	870	879,4
Ordinarie studerande	850,84	865,67	870	879,4
Ämnesstuderande	2,91	0,67	0	0

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Pris per enhet €/studerande/daggymnasium	7 212,04	7 500,54	7 500,54	7 974,24
Pris per enhet €/studerande/kvällsgymnasium	4 485,89	4 612,83	4 612,83	4 904,16

### Det ekonomiska utfallet

En osäkerhetsfaktor under ekonomiåret var fortfarande finansieringen enligt priset per enhet för gymnasieutbildningen och i synnerhet de ekonomiska konsekvenserna av tilläggförpliktelserna i den nya gymnasielagen.

Tack vare en noggrann planering av verksamheten och ekonomin klarade resultatområdet av tilläggförpliktelserna under ekonomiåret och nådde upp till ett resultat som uppvisade ett överskott under räkenskapsperioden. Det goda resultatet får sin förklaring i ökningen av gymnasiets enhetspris och antalet studerande, kostnadseffektiva upphandlingar vad gäller läroplikten och läroanstaltens ekonomiskt effektiva förvaltning. Idrottsprofileringen på andra stadiet överskred sitt anslag.

Resultatet av Vaasan lyseon lukios statsandelsfinansierade utbildningsverksamhet och avgiftsbelagda serviceverksamhet under räkenskapsperioden framgår av nettoresultatkalkylen som finns som bilaga till bokslutet och där de kostnadsposter som inte ingår i statsandelen har eliminerats.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	920	938	0	938	863	-74
Verksamhetskostnader	-7784	-7872	0	-7872	-8186	-314
Verksamhetsbidrag	-6863	-6934	0	-6934	-7322	-389
Avskrivningar	-5	-1	0	-1	0	1
Nettokostnader €/invånare	- 97,55	- 97,36	-	- 97,36	- 102,82	- 5,46

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

### Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	46,8	51,4	1,1	0,6	47,9	52
Visstidsanställda	10,5	7,6	2,2	1,6	12,7	9,2

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

## VASA GYMNASIUM & VASA SVENSKA AFTONLÄROVERK

**Organ:** Utbildningsnämnden

### Verksamhetsidé

Vasa gymnasium erbjuder unga en bra allmänbildande, teoretisk utbildning i en trygg miljö. Utbildningen stöder fortsatta studier på tredje stadiet. Vasa svenska aftonläroverk erbjuder vuxna och unga en möjlighet att på distans studera studieavsnitt i enlighet med en individuell plan med den studerandes egna behov som utgångspunkt. Avläggandet av studieavsnitten framskrider enligt egen tidtabell och ger även möjlighet till närundervisningsträffar vid behov.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

År 2025 var fokus på att få budgeten i balans. Detta innebar stora undervisningsgrupper i både åk 1 och 2 (åk 2: nybörjare lå. 2024–2025 hade 68 platser och 68 studeranden och nybörjare åk 1 hade 64 platser och 64 studeranden). Dessa har i huvudsak indelats i två undervisningsgrupper vilket har inneburit gruppstorlekar mellan 32 och 34 studeranden i de allra flesta ämnena.

Därtill kunde Vasa gymnasium utveckla det tvåspråkiga samarbetet med Vaasan lyseon lukio och tandemsamarbetet bevarades fortfarande som en hörnpelare för det pedagogiska arbetet. Det lyckade samarbetet med gymnasierna i Vi-7-ringen fick också en fortsättning.

### Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Klimatneutrala Vasa 202X	Utveckla energistigen.	Att delta i energistigens möten och fullfölja planen.	Deltagit i energistigens möten och fullföljt planen.
Välmående och kompetenta Vasa	Nöjda studeranden.	Bra undervisning och fungerande studerandevård.  Nöjda studeranden 3,5 (på en skala 1–5).	Enligt studerandeenkäten är medeltalet 4,04 (på en skala 1–5).
Attraktiva Vasa	Kvalitativ utbildning.	Hela personalen jobbar för gemenskap, trivsel och trygghet för att skapa god studiemotivation.	Studerandeantalet på Vasa gymnasium och Vasa svenska aftonläroverk uppnåddes.

## Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Daggymnasium/antal studerande	203,67	210,17	215	200
Vuxensgymnasium/antal studerande	87	92,75	100	80,3
Ämnesstuderande	1,3	2,8	0	2,5

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Enhetspris €/studerande/daggymnasium	7 212,04	7 500,54	7 500,54	7 974,24
Enhetspris €/studerande/kvällsgymnasium	4 485,89	4 612,83	4 612,83	4 904,16

### Det ekonomiska utfallet

De måttliga höjningarna i gymnasiernas priser per enhet försvårade läroanstalternas ekonomiska situation och krävde av resultatområdet en noggrann planering av verksamheten och kursutbudet under ekonomiåret.

Ett bevis på detta var att gruppstorlekarna för första och andra årets studerande var stor. Den förlängda läroplikten omfattade för andra gången samtliga årskurser och krävde för sin del även noggrann upphandlingsplanering för att ökade service- och materialkostnader skulle kunna förebyggas.

Genom att ha stora gruppstorlekar i de flesta ämnena och på det sättet minska antalet studieavsnitt (=kurser) försökte man hålla ner personalkostnaderna och på samma gång de ökade löneförhöjningarna inom kommunsektorn under avtalsperioden 2022–2025. Inverkan av de vidtagna åtgärderna redan året innan har för första gången märkts under hela kalenderåret, och minskningen av personalomkostnaderna var slutligen -3,26 procent jämfört med föregående år. Trots den förlängda läroplikten lyckades resultatområdet genomföra materialanskaffningarna på ett kostnadseffektivt sätt, och en minskning med -24,82 procent uppnåddes jämfört med föregående år. Ett problem är fortfarande att det svenskspråkiga materialet finns nästan enbart i digitalt format, så det kan inte återanvändas.

Resultatet av Vasa gymnasiums & Vasa svenska aftonläroverks statsandelsfinansierade utbildningsverksamhet och avgiftsbelagda serviceverksamhet under räkenskaps-perioden framgår av nettoresultatkalkylen som finns som bilaga till bokslutet, där de kostnadsposter som inte ingår i statsandelen har eliminerats.

	Bokslut 2024 1 000 €	Ursprunglig budget 2025 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2025 1000 €	Bokslut 2025 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	386	349	0	349	372	23
Verksamhetskostnader	-2543	-2559	0	-2559	-2443	115
Verksamhetsbidrag	-2157	-2209	0	-2209	-2071	138
Avskrivningar	-5	-4	0	-4	-3	1
Nettokostnader €/invånare	- 30,65	- 31,02	-	- 31,02	- 29,08	1,94

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

### Personaluppgifter

Personal 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	19,2	19,4	0,8	0,8	20	20,2
Visstidsanställda	2	1,1	0,2	0,1	2,2	1,2

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

## VAMIA

**Organ:** Utbildningsnämnden

### Verksamhetsidé

Vamia erbjuder utbildning som förbereder för yrkesexamen, grundläggande yrkesutbildning, tilläggsutbildning, läroavtalsutbildning och andra utbildningstjänster för sysselsättning av studerande och med beaktande av föränderliga behov inom regionens arbets- och näringsliv. Därtill är målet att ge områdets vuxna befolkning färdigheter för livslångt lärande och fortsatta studier vid en högskola.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Vamia är en tvåspråkig läroinrättning som ger undervisning på finska, svenska och engelska. Vamia erbjuder sektorsövergripande yrkesutbildning för regionens ungdomar och vuxna för att trygga tillgången till kompetent arbetskraft i regionen. Därtill erbjuder läroinrättningen bland annat ledstudier för att förbättra de studerandes färdigheter för fortsatta studier.

Vamia ansökte om att få vara med i ett nationellt försök med verksamhetsstyrning inom yrkesutbildningen, men läroinrättningen blev inte vald. Vamia har trots det fortsatt att aktivt utveckla verksamheten i enlighet med riktlinjerna i regeringsprogrammet.

Koncernförvaltningens övervältringar har ökat, men för ekonomins del har man ändå klarat sig bra. Vamia fick med ett tilläggsprestationsbeslut finansiering på 171 217 euro till följd av att målet för studerandeårsverken överskreds 2025. Därtill var Vamias resultat goda med tanke på sysselsättning och fortsatta studier. Detta har en höjande effekt på nivån på den årliga finansieringen. Ett aktivt arbetslivssamarbete har gett resultat.

En central faktor är det kontinuerliga utvecklandet av kompetensen tillsammans med arbetslivet. Företagens nya investeringar kräver flexibla sätt att få tillgång till arbetskraft. Det regionala sysselsättningsläget är bra och samarbetet med sysselsättningsområdet fungerar väl. Eventuella förändringar i sysselsättningsläget påverkar Vamias verksamhetsmiljö.

## Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Nöjda kunder	Mångsidig och individuell undervisning av hög kvalitet. Regelbunden uppföljning av ARVO-responsen (studeranderens respons och arbetslivsrespons) samt utvecklingsåtgärder. Aktivt samarbete med arbetslivet.	Start- och slutrespons har samlats in från alla studerande. Utvärderingsnivån har överskridit målet. Svarsprocenten har kunnat höjas genom aktiva åtgärder. Utifrån responsen har utvecklingsobjekt regelbundet lyfts fram. Arbetslivsrespons har samlats in från arbetsgivare i januari-februari och i augusti, och även arbetsplatshandledare ger regelbunden respons.
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Balanserad ekonomi	Balanserad ekonomiplanering, budgetering. Omsorgsfull planering av investeringar. Regelbunden uppföljning av den ekonomiska situationen. Ökning av försäljningsinkomsterna. Rätt dimensionering av antal anställda och resurser.	Vamia har fortsatt att utveckla systemet för uppföljning av ekonomin. Den ekonomiska uppföljningen har genomförts regelbundet genom att gå igenom dispositionsplanerna i ledningsgruppen. Vamias ekonomi är i balans och bokslutet visar ett överskott.
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Optimering av användningen av lokaler.	Verksamheten effektiveras och man avstår stegvis från lokalerna i Hansa-campus 2.	Vamia har 1.8.2025 avstått från cirka 7 000 kvadratmeter i Hansa-campus 2. Flytten till Sampo-campus skedde under maj-juni. Användningen av lokaler har optimerats och effektiviserats i alla Vamias lokaler.
Attraktiva Vasa	Studerande får jobb och/eller fortsätter studera.	Aktivt samarbete med arbetslivet. Förstärkning av studerandenas färdigheter att söka jobb. Tryggande av tillräckliga färdigheter för fortsatta studier. Aktiv karriärhandledning. Möjliggörande av att avlägga två examina. Möjliggörande av en yrkeshögskoleväg. Yrkesutbildning för idrottare.	Arbetet med att utveckla studierna på yrkeshögskolevägen har fortsatt. Studerande har uppmuntrats att söka till fortsatta studier. Sysselsättningen bland studerande efter examen ligger på en mycket god nivå nationellt sett. Vamias vision: alla Vamias studerande får arbete.

## Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Finansiering av yrkesutbildningen, %				
Basfinansiering (studerandeårsverken)	70	70	70	70
Prestationsfinansiering (antal examina och delexamina)	20	20	20	20
Genomslagsfinansiering (sysselsättning och övergång till fortsatta studier, studeranderespons, arbetslivsrespons)	10	10	10	10

### Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsintäkterna på 6 179 400 euro utföll -240 600 euro lägre än den ändrade budgeten och -195 100 euro lägre jämfört med bokslutet 2024. På verksamhetsintäkterna och ändringen av produktlagren inverkar försäljningen av elevarbeten och antalet utbildningar som sålts till sysselsättningsområdet. Inkomstfinansieringen för internationell projektverksamhet ökade med nästan 129 000 euro jämfört med förra året. Under övriga verksamhetsintäkter bokfördes de 130 000 euro som anvisats för utveckling av läroavtalsverksamhet, och som finansierats med medel från utvecklingsfonden för läroavtalsverksamhet.

Verksamhetskostnaderna på -32 988 500 euro utföll -318 000 euro större än den ändrade budgeten och 396 800 euro större jämfört med bokslutet 2024. Personalkostnadsutfallet var -17 184 200 euro, vilket är 182 700 euro lägre än den ändrade budgeten. Hyreskostnaderna för lokaler uppgick till -6 172 100 euro, vilket jämfört med bokslutet 2024 är 651 500 euro mindre. En del av överskottet i ekonomin beror på besparingar som uppnåtts genom överlåtelse av lokaler. Att öka antalet läroavtal medför besparingar i undervisningskostnaderna. Antalet långa läroavtal har minskat, huvudsakligen på grund av välfärdsområdets begränsningar i rekryteringen. Vamia har dock lyckats öka antalet kortare läroavtal och därigenom hålla det totala antalet på en god nivå.

Vamias verksamhetsbidrag i bokslutet 2025 uppgick till -26 602 000 euro. Statsandelen var 27 061 000 euro. Med beaktande av statsandelen är Vamias resultat på -27 055 500 euro i bokslutet i balans i förhållande till den erhållna statsandelen. Utvecklingen av uppföljningen av Vamias ekonomi har också möjliggjort att man kan reagera snabbare på upptäckta avvikelser. Den goda sysselsättningen bland studerande och deras övergång till fortsatta studier bidrar till att Vamia får en högre nivå på prestationsbeslutet än förväntat, i synnerhet under kommande år.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	6375	6525	-105	6420	6179	-241
Förändring av produktlager	244	70	-335	-265	207	472
Verksamhetskostnader	-33385	-32267	-403	-32671	-32988	-318
Verksamhetsbidrag	-26767	-25673	-843	-26516	-26602	-87
Finansiella intäkter och kostnader	-2	-2	0	-2	-12	-10
Avskrivningar	-457	-435	0	-435	-442	-7
Räkenskapsperiodens resultat	-27 226	-26 109	-843	-26 952	-27 055	-104
Nettokostnader €/invånare	- 380,43	- 360,47	- 11,84	- 372,31	- 373,52	- 1,21

\* År 2024: Nettokostnader €/ 70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

### Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	208,3	200	0,4	0,6	208,8	200,6
Visstidsanställda	24,1	30,5	2,5	3,5	26,6	34

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

## UNGDOMSSERVICEN

**Organ:** Utbildningsnämnden

### Verksamhetsidé

Enligt ungdomslagen ingår ungdomsarbete i kommunernas lagstadgade uppgifter. I enlighet med ungdomslagen skapar Vasa stad förutsättningar för ungdomsarbete och de ungas egen verksamhet. Ungdomsservicen ordnar tjänster och lokaler för Vasabor under 29 år samt stöder de ungas medborgarverksamhet.

Enligt den grundläggande planen för ungdomsservicen är det pedagogiska målet för ungdomsarbetet att stödja de ungas uppväxt och självständighet, stärka deras interaktionsförmåga, främja likvärdighet, delaktighet och gemenskap samt att stödja de ungas roll i samhället och deras möjligheter att förverkliga sina drömmar. Målet är att ungdomsservicen, lokalerna och verksamheten är tillgängliga och trygga för dem som tar del av servicen och aktiviteterna. Vid organiseringen av ungdomsservicen beaktas principerna för hållbar utveckling. Ungdomsarbetet främjar de ungas välbefinnande.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Fokusområden för ungdomsservicens verksamhet var att främja de ungas välbefinnande samt att stärka ungdomars delaktighet och inflytande. Viktiga förändringar jämfört med 2024 var inledande av gatuvårdsarbete och internationellt ungdomsarbete med hjälp av extern projektfinansiering samt Navigatorn Vasas flytt till samma lokaler som ungdomsservicens handledningstjänster. Dessutom svarade ungdomsservicen för skötseln av Metvikens trafikpark första sommaren 2025. Den externa projektfinansieringens andel ökade under året jämfört med föregående år.

## Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Att stärka de ungas välbefinnande	<p>Att nå ut till unga i olika miljöer</p> <p>Målinriktat coachings- och handledningsarbete i olika tjänster</p> <p>Anordnande av ledd verksamhet och evenemang för unga</p> <p>Anordnande av regelbunden hobbyverksamhet för barn och unga</p> <p>Arbete för att förebygga brott och våld</p>	<p>Inom det kollektiva och inriktade ungdomsarbetets tjänster har man träffat unga över 82 000 gånger genom ungdomsarbetets olika arbetssätt och metoder.</p> <p>Unga har fått coaching och handledning inom det uppsökande ungdomsarbetet, ungdomsverkstaden, ungdomsinformations- och rådgivningsarbetet samt Navigatorn.</p> <p>Ledda aktiviteter ordnades regelbundet vid ungdomslokalerna. Flera rusmedelsfria evenemang, såsom konserter, har genomförts.</p> <p>Via Vasamodellen för hobbyverksamhet har man ordnat regelbunden hobbyverksamhet i grundskolor och som klubbverksamhet vid ungdomslokaler.</p> <p>Arbetet för att förebygga brott och våld har inletts i projektform.</p>
Välmående och kompetenta Vasa	Att främja de ungas delaktighet, möjligheter att påverka samt deras egen verksamhet	<p>Den genom ungdomsfullmäktigeval utsedda ungdomsfullmäktiges verksamhet</p> <p>Stödande av de ungas egen verksamhet</p> <p>Enkät om ungdomsarbetets tjänster för unga</p> <p>Genomförande av Barnvänlig kommun-åtgärder</p>	<p>Ungdomsfullmäktige har aktivt ordnat allmänna möten och evenemang för unga samt deltagit i nationella möten för unga påverkare. Under året inleddes det internationella samarbetet med Cherson och Kiel.</p> <p>Ungdomsfullmäktige har beviljat understöd för stödande av ungas egna evenemang. Ungdomsservicen har stött ungdomarnas grupper i att ordna egen verksamhet.</p> <p>Enligt enkäten känner unga sig trygga i ungdomsservicens lokaler.</p> <p>Ungdomsservicen var med och genomförde åtgärder som ledde till att Vasa fick erkännandet Barnvänlig kommun.</p>

Ungdomsservicens mål för verksamheten förverkligades planenligt. Enheten för kollektivt ungdomsarbete har bedrivit kollektivt och samhälleligt ungdomsarbete i sju ungdomslokaler, skolor och läroanstalter, digitala verksamhetsmiljöer och inom ramen för mobilt ungdomsarbete. Inom ungdomsservicens verksamhet nåddes flest barn och unga via ungdomslokalerna, inom ungdomsarbetet i skolor och läroanstalter samt i Metvikens trafikpark.

Hobbyverksamhet som ordnades inom ungdomsservicen var via Rockskolan och Vasamodellen för hobbyverksamhet samt inriktad smågrupps- och lägerverksamhet bland annat i olika ungdomslokaler. Hobbyverksamhet ordnades även i samarbete med olika organisationer. Ungdomsservicen ordnade flera evenemang för unga. För ordnande av evenemang fick man extern finansiering, och ordnandet skedde i samarbete med unga själva och olika organisationer. De unga uppmuntrades till att också ordna egen verksamhet på olika sätt.

Vid enheten för inriktat ungdomsarbete utförs individuellt ungdomsarbete. Unga i olika livssituationer fick stöd inom det uppsökande ungdomsarbetet, ungdomsverkstaden och ungdomsinformations- och rådgivningsarbetet. Den förebyggande verksamhet som Kust-Österbottens Ankarteam bedriver bland ungdomar som uppvisar symtom i form av brottsligt beteende är en etablerad multiprofessionell verksamhetsform. SHM beviljade ungdomsservicen för åren 2025–2027 statsunderstöd för ett projekt som förebygger gatuvåld. Projektets mål är att utveckla en permanent verksamhetsmodell för specialungdomsarbetet i Vasa. Det uppsökande ungdomsarbetet och ungdomsverkstaden kompletterade den egna serviceproduktionen med köpta tjänster. Styrnings- och servicenätverket för unga i enlighet med ungdomslagen fungerar som ett stöd för ungdomsarbetets multiprofessionella arbete.

Ungdomsfullmäktige hade ett aktivt verksamhetsår. Vasa ungdomsfullmäktige utarbetade flera utlåtanden och ställningstaganden samt inledde det internationella samarbetet med Cherson (Ukraina) och Kiel (Tyskland). Viktiga former av kollektivt ungdomsarbete var att via ungdomsfullmäktige främja ungdomarnas delaktighet och möjligheter att påverka samt att stödja ungdomarnas egen verksamhet. Att stärka ungdomarnas delaktighet och deltagande betonas i all verksamhet inom ungdomsarbetet. Ungdomsservicen stöder ungdomsorganisationernas verksamhet genom att dela ut ungdomsunderstöd.

## Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Antal klienter inom det uppsökande ungdomsarbetet	451	374	400	412*
Antal möten med unga inom det uppsökande ungdomsarbetet	-	6 146	4 000	5 350**
Antal deltagare i ungdomsverkstaden	78	71	80	133***
Antal handledningsdagar i ungdomsverkstaden	-	2 223	2 000	3 857****
Antal individuella handledningar och grupphandledningar inom informations- och rådgivningsarbetet för ungdomar	2 007	3 455	600	2 201
Antal aktiviteter inom smågrupps-, läger- och hobbyverksamheten	-	-	3 000	5131
Antal deltagare inom hobbyverksamheten enligt Vasamodellen för hobbyverksamhet	-	1 545	1 000	1 779
Antal aktiviteter per vecka inom ramen för Vasamodellen för hobbyverksamhet	-	76	80	72
Antal barn och ungdomar som nåtts inom det kollektiva ungdomsarbetet	34 584	41 485	36 000	65 934
Antal evenemangsbesökare	1 680	1 347	1 200	1 925
Antal ungdomar som ordnat de ungas egen verksamhet	-	-	250	242
Antal motioner som lämnats in och utlåtanden som givits av ungdomsfullmäktige	-	-	10	Utlåtanden 9, ställningstaganden 2

\*I siffran ingår 52 klienter genom köpservice, \*\*I siffran ingår 104 möten genom köpservice, \*\*\*I siffran ingår 63 klienter inom köpservice, \*\*\*\*I siffran ingår 2 055 handledningsdagar genom köpservice.

### Det ekonomiska utfallet

Det ursprungliga verksamhetsbidraget i ungdomsservicens budget för år 2025 uppgick till -2 163 000 euro. I den ursprungliga budgeten ingår ett anslag på 30 000 euro för trafikparkens verksamhet, som stadsfullmäktige beviljat. Verksamhetskostnaderna i ungdomsservicens ändrade budget 2025 uppgick till 2 820 100 euro. Ändringar i budgeten bestod av tilläggsanslag som finansierades med inkomster för projektverksamheten. Balanseringsåtgärderna för ungdomsservicens ekonomi förverkligades tack vare ökad projektfinansiering och personalkostnader som täcktes av projektmedel.

Ungdomsservicens verksamhetsintäkter är i bokslutet 578 800 euro. Det lägre utfallet på 61 000 euro i förhållande till den ändrade budgeten berodde på ändringar i genomförandet av projekt, varvid motsvarande projektunderstöd inkomstfördes i mindre omfattning. Jämfört med bokslutet 2024 är verksamhetsintäkterna 115 200 euro större. Den externa finansieringen till projekt har ökat från 2024 (415 700 euro) och är i bokslutet totalt 522 600 euro.

Ungdomsservicens verksamhetskostnader är i bokslutet 2 737 900 euro. Det lägre utfallet med 82 200 euro i förhållande till den ändrade budgeten berodde på ändringar i genomförandet av projekt samt lägre hyreskostnader under renoveringstiden för ungdomslokalen i Storviken. Jämfört med bokslutet 2024 har verksamhetskostnaderna blivit 344 700 euro större. Ökningen beror på en mer omfattande projektverksamhet än tidigare, hyreskostnader för workshopverksamhet samt inledandet av den nya verksamheten i trafikparken.

Verksamhetsbidraget -2 159 100 euro utföll 21 200 euro bättre i förhållande till den ändrade budgeten.

	Bokslut 2024 1000 €	Ursprunglig budget 2025 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2025 1000 €	Bokslut 2025 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	464	368	271	640	579	-61
Verksamhetskostnader	-2393	-2531	-289	-2820	-2738	82
Verksamhetsbidrag	-1930	-2163	-17	-2180	-2159	21
Avskrivningar	-4	0	0	0	-4	-4
Nettokostnader €/invånare*	- 27,42	- 30,37	- 0,24	- 30,61	- 30,32	0,30

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

### Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	21,5	23,7	2,1	1,7	23,6	25,4
Visstidsanställda	10,6	12,9	1,7	1,7	12,3	14,6

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

Inom ungdomsservicen omvandlades två visstidsuppgifter som specialungdomsledare inom det uppsökande ungdomsarbetet till ordinarie under 2025.

## VASA STADS INSTITUT OCH GRUNDLÄGGANDE UTBILDNING FÖR VUXNA

**Organ:** Utbildningsnämnden

### Verksamhetsidé

Vasa stads institut Medborgarinstitutet Alma och Kuula-institutet erbjuder utbildning inom fritt bildningsarbete samt grundläggande konstundervisning i Vasa, Laihela, Storkyro och Korsholm. Verksamheten grundar sig på värdena likvärdighet och en socialt och kulturellt hållbar utveckling samt på ett framstegsvänligt samarbete. Vi skapar välbefinnande i Vasaregionen genom att på ett ansvarsfullt, högklassigt och långsiktigt sätt producera fritidstjänster för barn och unga, vuxna och seniorer. Vi värnar om en levande tvåspråkighet och arbetar för flerspråkighet.

### Integrationsutbildning

Alma har i uppgift att ordna grundläggande utbildning för vuxna. De studerande är till största delen invandrare. Den grundläggande utbildningen för vuxna följer lagstiftningen om grundläggande utbildning och är en del av integrationsutbildningssystemet. Integrationsutbildning enligt integrationsplanen ordnas också som utbildning inom fritt bildningsarbete, så kallad UMAKO-utbildning.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Resultatområdets centrala mål var att organisera förvaltningen och verksamheten så att deras genomslagskraft stärks ur både kundernas och utbildningsanordnarens perspektiv. Läroplanerna för den grundläggande konstutbildningen publicerades i eGrunder, och framöver kan studieprestationerna registreras i det nationella studieprestationsregistret KOSKI. Organiseringen av dansundervisningen koncentrerades till TaiKon och lärartjänsterna överfördes från Kuula-institutet till Alma inom resultatområdet. I enlighet med stadens strategi skulle det engelska språkets roll stärkas i servicekedjan. Målet att översätta förvaltningsmaterial till engelska och att utöka serviceutbudet och kundkommunikationen på engelska har nåtts.

Svenskspråkig grundläggande utbildning för vuxna inleddes på nytt som en köpt tjänst från Evangeliska Folkhögskolan.

Målet att öka antalet kursdeltagare inom undervisningen i grupp uppnåddes med råge: bruttoantalet kursdeltagare vid Alma ökade från 15 400 till 19 161. Antalet elever inom småbarnsundervisningen vid Kuula-institutet ökade från 200 till 382. Svenskspråkig småbarnsundervisning i musik kunde inledas på nytt. Målet att öka samarbetet mellan den grundläggande konstundervisningen och konstinstitutionerna nåddes: antalet gemensamma insatser ökade från sex till 35. Den eftersträlvade ökningen av det tvärkonstnärliga regionala och lokala samarbetet har kommit bra i gång och arbetet stöds av SKAPA-projektet, som finansieras av SKF.

Kontaktytesamarbetet med Österbottens välfärdsområde har ännu inte förverkligats, och inte heller det nya samarbetet med sysselsättningsområdet.

Även om deltagarmålet nåddes bör det konstateras att sparåtgärderna, i synnerhet avgiftsförhöjningarna, har haft negativa konsekvenser ur välfärdsservicens perspektiv samt med tanke på tillgänglighet och likvärdighet. Bruttoantalet deltagare vid Alma minskade jämfört med föregående år (9 109 år 2024 → 8 855

år 2025), och antalet deltagare har minskat i alla rabattgrupper. Till exempel minskade antalet personer som får rabatt på grund av arbetslöshet med 35 procent, antalet pensionärer halverades nästan och antalet studerande minskade från 385 till 253. Delaktigheten bland de mest utsatta användarna av KAIKU-kortet minskade till hälften på grund av att användarvillkoren stramades åt av sparskäl.

### Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Harmonisering av Almas och Kuulas administrativa program	Kuula-institutets elevadministration överförs från MultiPrimus till programmet Hellewi.	Möjligheterna att utveckla institutets nuvarande program undersöks innan beslut fattas.
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Ökat antal deltagare/elever i undervisningen i grupp	Utveckling och marknadsföring av både studiestigen i musik för små barn och dansundervisningen vid Kuula-institutet  Att bevara antalet kursdeltagare vid Alma på den nuvarande nivån	Resultatet har överskridit den målsatta nivån. Antalet elever inom småbarnsundervisningen vid Kuula-institutet är 382. Det innebär en ökning med 182 elever.  Bruttoantalet deltagare vid Alma har ökat med 3 764. Utfallet påverkas av ett antal projekt inom ramen för vilka man har nått nya målgrupper.
Attraktiva Vasa	Kvarhållningskraft genom tvärkonstnärliga projekt	Kirsi Kunnas-projektet som överskrider ålders- och genregrensar  Tvärkonstnärligt projekt (SKF)  SKAPA-projektet (SKF)  #MittKulturVasa	Den tvärkonstnärliga projektproduktionen får premiär 5/2026.  Inom ramen för Skapa-projektet har det bland annat ordnats en skolturné i Vasa, en veckoslutsutbildning i cirkuskonst för lärare, ordkonstkurser samt skraddarsydda utbildningar för samarbetspartner.

## Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Vasa stads institut/Medborgarinstitutet Alma

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Beviljade statsandelstimmar	25 608	21 892	21 892	21 916
Beviljade statsandelstimmar, integrationsplanen	790	903	903	801
Antal kurser	1 209	1 085	1 300	1 127
Det totala antalet undervisningstimmar*	29 894	28 143	30 000	28 815
Antal deltagare	15 608	15 186	15 000	19 061
Statsandel (€), fritt bildningsarbete	1 358 064	1 187 698	1 187 698	1 255 208
Statsandel (€), Integrationsplanen	73 502	85 948	85 948	80 484
Nettoutgifter, € (verksamhetsbidrag – statsandel – understöd)	1 567 619	1 476 085	1 597 954	1 307 457
Nettoutgifter, €/deltagare	100,40	97,20	106,50	68,50
Nettoutgifter, €/invånare**	18,70	17,90	20,00	15,70

\* I siffran ingår timmarna för försäljningsservicen och projektet Finlandsmodellen.

\*\* Invånarantalet i de kommuner som deltar i verksamheten: Vasa, Laihela och Storkyro

Vasa stads institut/Kuula-institutet

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Beviljade statsandelstimmar	24 860	24 860	24 860	24 860
Antal undervisningstimmar	24 923	24 284	24 900	24 891
Antal deltagare	1 694	1 697	1 750	1 525
Statsandel (€), grundläggande konstundervisning	1 237 484	1 265 966	1 265 966	1 299 266
Nettoutgifter, € (verksamhetsbidrag – statsandel – understöd)	499 406	411 483	410 334	393 540
Nettoutgifter, €/deltagare	294,80	245,10	234,50	258,10
Nettoutgifter, €/invånare*	6,20	5,00	5,10	4,70

\* Invånarantalet i de kommuner som deltar i verksamheten: Vasa, Laihela och Storkyro

## Grundläggande utbildning för vuxna

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Beviljade statsandelsprestationer	4 845	5 474	5 474	5 078
Antal kursprestationer/Grundläggande utbildning för vuxna	4 806	5 672	5 500	5 296
Antal kursprestationer/GruVux	450	-	500	191
Antal deltagare/grundläggande utbildning för vuxna + GruVux	244	272	250	354
Statsandel (€)	1 585 914	1 903 584	1 585 914	1 871 903
Årskostnad (€)	1 607 003	1 656 766	1 585 914	1 625 166

### Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsintäkterna för Vasa stads institut överskred både den ändrade budgeten och verksamhetsintäkterna för 2024. Försäljningsintäkterna var cirka 37 000 euro högre än förra året. De ökade till följd av den integrationsutbildning som sålts till sysselsättningsområdet. Även kursavgiftsintäkterna var cirka 123 000 euro högre än året innan. Antalet deltagare kunde ökas vid såväl Medborgarinstitutet Alma som Kuula-institutet, och dessutom bidrog höjningen av kursavgifterna till ökade intäkter. Under året användes 255 000 euro i utomstående understöd för olika utvecklingsprojekt. Verksamhetskostnaderna överskred den ändrade budgeten med cirka 117 300 euro och verksamhetskostnaderna för år 2024 med cirka 375 800 euro. Personalkostnaderna var cirka 230 400 euro högre än år 2024. Flytten till tillfälliga lokaler på grund av renoveringen av verksamhetsstället på Kyrkoesplanaden 15 samt återflytten till Arbis-huset medförde extra kostnader. Verksamhetsbidraget låg i linje med budgeten.

Den grundläggande utbildningen för vuxna finansieras helt med statsandelar och har inga andra inkomster. Dispositionsplanen för resultatområdet 2025 upprättades i enlighet med det beviljade statsandelsanslaget. Verksamhetskostnaderna för den grundläggande utbildningen för vuxna underskred den ändrade budgeten med cirka 265 200 euro, och verksamhetskostnaderna för 2024 med cirka 31 600 euro.

Balanseringsprogrammet genomfördes enligt plan år 2025 både vid Vasa stads institut och inom den grundläggande utbildningen för vuxna. Institutens verksamhetsintäkter ökade enligt målet och verksamhetsbidraget underskred budgeten.

Investeringsanslaget användes till fullo. I danssalen Scala på Kuula-institutet byttes dansmattan ut till en säkrare version. Arbetena med akustiken i piano- och musikklassrummen på medborgarinstitutet Alma färdigställdes och Kuula-institutet kunde förnya instrument enligt plan.

## Vasa stads institut

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Verksamhetsintäkter	1641	1702	200	1902	2056	154
Verksamhetskostnader	-6261	-6274	-247	-6521	-6638	-117
Verksamhetsbidrag	-4620	-4572	-47	-4619	-4583	36
Avskrivningar	-98	0	0	0	-117	-117
Nettokostnader, €/invånare*	- 65,66	- 64,20	- 0,66	- 64,86	- 64,35	0,51

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

## Grundläggande utbildning för vuxna

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-1657	-1526	-364	-1890	-1625	265
Verksamhetsbidrag	-1657	-1526	-364	-1890	-1625	265
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0
Nettokostnader, €/invånare*	- 23,55	- 21,43	- 5,12	- 26,54	- 22,82	3,72

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* Den grundläggande utbildningen för vuxna finansieras till helt med statsandelar.

## Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	45,3	49,0	8,2	7,6	53,5	56,6
Visstidsanställda	12,5	10,8	6,3	4,2	18,8	15,0

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

## BALANSEHETEN SANDVIKENS STADION

**Organ:** Kultur- och idrottsnämnden

### Verksamhetsidé

Sandvikens stadion är Vasa stads fotbollsstadion som färdigställdes 2016. Den erbjuder högklassiga match- och träningsförhållanden för fotboll samt fungerar som ett mångsidigt evenemangscenter för olika publikevenemang. Sandvikens stadion ägs till 100 procent av Vasa stad, och verksamheten lyder från och med 2021 under Kultur- och idrottsnämnden. Samkommunen Vasaregionens Arenor ansvarar för den operativa verksamheten i enlighet med det tills vidare gällande samarbetsavtalet som godkändes av Vasa stadsstyrelses allmänna sektion (Allm.sekt. 18.5.2017, § 51). Verksamhetsinkomsterna utgörs av de inkomster som erhålls för försäljningen av stadions namnrättighet. Verksamhetskostnaderna består av det underskott som Samkommunen fakturerar.

Stadions namnförsäljningsrättighet innehas för närvarande av Vaasan Palloseura Oy (St 17.1.2022, § 15). Namnförsäljningsavtalet mellan Vasa stad och Vaasan Palloseura Oy undertecknades 16.2.2022. Stadions nya namn Lemonsoft stadion offentliggjordes 8.9.2022.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

År 2025 låg fokus för verksamheten vid Lemonsoft Stadion på kostnadseffektiv förvaltning, utveckling av servicen i samarbete med användarna och ägaren samt på en så effektiv och omfattande användning av stadions lokaler som möjligt. Dessutom var ett viktigt utvecklingsobjekt genomförande av Ekokompass-certifieringen som en del av samkommunens mera omfattande hållbarhetsarbete.

Inom förvaltningen betonades sökande och utnyttjande av synergier mellan de olika verksamheterna inom samkommunen. Samarbetet med användargrupperna och Vasa stad var kontinuerligt, och målet var att säkerställa utvecklingen av tjänsterna enligt användarnas behov.

När det gäller användbarhet betonades en maximal användning av planen och lokalerna. Periodiseringen av de fasta turerna fortsatte som tidigare år, och dess syfte var att säkerställa en förutsebar, jämlik och effektiv användning för olika sällskap och aktörer. Stadion användes aktivt även i samkommunens egen serviceproduktion.

Stadions perioder med fasta turer:

Fast tur 1: 7.1–31.5.2025

(i standardturen 7.1–31.3 används stadion vintertid och har en avvikande prissättning)

Fast tur 2: 1.6–30.10.2025

Ingen planskötsel 1.11.2025–6.1.2026 (planen kan inom ramen för väderleksförhållandena användas med separat bokning)

## Måluppfyllelse

Målen för 2025 nåddes på det hela taget väl. Administreringen av stadion lyckades kostnadseffektivt eftersom samkommunens resurser kunde utnyttjas enligt planerna och målet uppnåddes helt. Samarbetet med stadions användargrupper och Vasa stad var aktivt och tätt under året, vilket stärkte utvecklingen av tjänsterna enligt användarnas behov och understödde en smidig verksamhet.

Stadions beläggningsgrad var väldigt hög: primetiderna för de fasta turerna 1 och 2 var bokade, och den milda början av vintern gynnade användningen av planen långt in i slutet av året. Under säsongen ordnades många turneringar och matcher, vilket i synnerhet ökade den totala användningen under den andra säsongen. Därtill omfattade Ekokompass-certifieringen, som genomfördes 2025, också Lemonsoft Stadion, vilket stärkte verksamhetens miljöansvar och visade att målen också ur perspektivet för hållbar utveckling hade uppfyllts.

År 2025 ordnades inga storkonserter, men andra evenemang ordnades mångsidigt för olika användargrupper. Under året ordnades en fotbollsturnering för parlamentariker 30–31.5, Wasa Stars välgörenhetsmatch 12.6 samt motions- och fotbollsläger under veckorna 23 och 24. Därtill hölls tre Tyky-tillfällen på stadion.

## Det ekonomiska utfallet

Faktureringen av samkommunens underskott (225 082 €) till Vasa stad var större än i den ändrade budgeten, men mindre än år 2024 (257 300 €). Underskottets storlek förklaras av en fordran från 2023 (40 628 €) som bokförts som kreditförlust. Verksamhetsbidraget överskreds med 26 400 euro. Balanseringsprogrammet genomfördes i övrigt enligt planen.

Av investeringsanslaget som reserverats för byte av stadions belysning blev 290 000 euro outnyttjat. Planeringsanslaget som reserverats för den gamla träläktaren användes till fullt belopp (29 000 €).

	Bokslut 2024 1000 €	Ursprunglig budget 2025 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2025 1000 €	Bokslut 2025 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	26	6	0	6	6	0
Verksamhetskostnader	-265	-207	0	-207	-233	-26
Verksamhetsbidrag	-239	-201	0	-201	-227	-26
Avskrivningar	-413	0	0	0	-403	-403
Nettokostnader €/invånare*	- 3,39	- 2,82	-	- 2,82	- 3,19	- 0,37

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

## Uppgifter om personalen

Personalen hör till samkommunen.

## IDROTTSSEVICEN

**Organ:** Kultur- och idrottsnämnden

### Verksamhetsidé

Idrottsservicen har i uppgift att i enlighet med idrottslagen erbjuda alla kommuninvånare från junior till senior hinderfria och tillgängliga idrotts- och motionsmöjligheter med låg tröskel. Till uppgiften hör även att utveckla förutsättningarna för friluftsliv och vardagsmotion, främja idrotts- och motionskulturen och skapa välbefinnande genom idrott och motion.

Viktiga mål för idrottsservicen är att öka den hälsofrämjande fysiska aktiviteten, öka aktiviteten hos kommuninvånarna och minska hälsoskillnaderna. Med hjälp av motion och idrott stöds tillväxten och utvecklingen hos barn och ungdomar, upprätthålls arbets- och funktionsförmågan hos personer i arbetsför ålder samt förbättras den egna aktiviteten hos äldre. Ett mångsidigt grenutbud och välskötta idrottsanläggningar stärker Vasas image som ett flaggskepp inom idrotten.

Särskild vikt läggs vid att främja idrott för barn och unga, familjer och de som behöver särskilt stöd, att trygga motionsmöjligheterna för äldre och hälsofrämjande fysisk aktivitet. Tredje sektorn har en central roll som en del av servicenätet inom motion och idrott.

Idrott och motion främjar möten mellan människor. Ett gemensamt motionsintresse minskar fördomarna, främjar språkinläringen och uppkomsten av sociala relationer. En förutsättning för att invandrare ska anpassa sig är att idrottsservicen och samarbetspartner har ett utbud där murar mellan olika nationaliteter inte existerar.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Användningen av idrottsplatser och -lokaler

Nyttjandegraden för stora gymnastiksalarna på över 500 m<sup>2</sup> var nästan 100 procent. I de medelstora salarna fanns det i någon mån lediga tider. I de små salarna (under 300 m<sup>2</sup>) fanns det mera lediga tider. Officiella matcher spelades i huvudsak i de stora salarna (Variska och Hansa-campus) på veckoslut, matchanvändningen under vardagskvällar var mindre.

Konstgräsplanerna vid Variska och i Storsviken var under vårsäsongen (april–maj) i mycket flitig användning. Under sommarsäsongen sjönk emellertid konstgräsplanernas nyttjandegrad betydligt. Fotbollsmatcher spelades både vardagskvällar och veckoslut. Antalet gräsplaner i Vasa motsvarar som helhet bra den konstaterade användningen och verksamhetsbehovet.

Simhallen

I simhallens veckoprogram 2025 ingick 19 olika handledda motionsgrupper. Till utbudet hörde bland annat vattengymnastik i djupt och grunt vatten, simskolor, hydrospinning-lektioner och simteknikkurser. För en del av verksamheten gällde tilläggsavgifter och de såldes via stadens nätbutik.

Wibit-äventyrsbanan som skaffats till simhallen användes av kunderna under höst- och sportlovet och ökade speciellt motionsutbudet för barn och unga under lovtider.

Simundervisning för Vasabarn i åk 1–6 och i förskoleåldern genomfördes under läsåret enligt planen. För barnen i åk 1–6 var simundervisningen fem undervisningsgångar och för barn i förskoleåldern fyra. År 2025 var simkunnighetsprocenten 75,5 % för de vasaelever i åk 1–6 som flyttade över till åk 7, vilket är ett bra resultat nationellt. Simkunnigheten definierades enligt nationella kriterier så att en simkunnig person faller i djupt vatten, är helt under vattnet, stiger till ytan och simmar 200 meter i ett sträck, av vilket minst 50 meter på rygg.

I juni arrangerades i simhallen nybörjarsimskolor för barn i Vasasimhallen. Simskolorna genomfördes i två veckors perioder så att två olika simskolor ordnades under perioderna. Deltagarna var totalt 320 barn. Under höstlovet arrangerades en simskola på fem gånger för icke-simkunniga barn, med 16 deltagare.

Under våren och hösten genomfördes två simteknikkurser för vuxna. Kurserna sammankom fem gånger och de var planerade för vuxna med en simkunnighet på minst 50 meter. Till varje kurs togs åtta deltagare och grupperna fylldes snabbt.

Under året arrangerades flera simtävlingar i simhallen, varav IKM-simningen 13–15.6 är den största. Tävlingsarrangemangen lyckades bra. I september deltog simhallen tillsammans med de Vasaidrottsföreningar som är verksamma i simhallen i evenemanget Vattenhjältarna, vilket fick positiv respons. Samarbetet med stadsorkestern fortsatte också 2025, och i mars ordnades den traditionella simningen till levande ljus.

Gymmet var öppet hela året enligt simhallens öppettider. Under året var kundbesöken i gymmet totalt 43 075. Det totala kundantalet i simhallen 2025 var 236 431 besök. Simhallen var stängd i fyra veckor på sommaren på grund av årsservice.

### Motion och idrott för barn och unga

Antalet besökare inom familjemotionen ökade alltjämt under år 2025. Ökningen visar att familjemotionen har befästs som en del av idrottsservicens utbud och svarar på familjernas behov.

Inom grentestningsverksamheten utökades samarbetet med idrottsföreningarna, och nya föreningar kom med. Det här ökade mångsidigheten och intresset för grentestningen och stärkte föreningssamarbete vid främjandet av motion bland barn och unga.

På idrottslägren betonades att verksamheten utvecklas och att barn som rör på sig lite ska nås. Inom lägerverksamheten fästes mer uppmärksamhet än tidigare på beaktande av barn som behöver särskilt stöd, vilket främjade en jämlik och tillgänglig verksamhet.

### Anpassad motion

År 2025 erbjöd den anpassade motionen mångsidig motionsverksamhet med låg tröskel för personer med olika funktionsnedsättningar och sjukdomar, seniorer och invandrare. Målet med verksamheten var att främja välbefinnande, hälsa, funktionsförmåga och social delaktighet.

I motionsutbudet ingick konditionsträning, vattengymnastik, spel och andra funktionsövningar. Som avgiftsfria grupper öppna för alla genomfördes bland annat stolsgympa och färdighets- och balansgrupper.

För barn och -ungdomar med särskilda behov ordnades simskolor, redskapsgymnastik, friidrott och upplevelseläger under vecka 9 och 42. Dessutom genomfördes i samarbete med Wasa Up en lägerdag och i slutet av året en juljippodag, i vilken ca 100 barn och ungdomar deltog. Till invandrare erbjöds simgrupper för stärkande av simkunnigheten och vattensäkerheten.

Varje vecka hölls totalt 37 motionsgrupper, och i genomsnitt deltog ca 500 personer per vecka i dem. Under året blev det totalt 15 245 besöksgångar och för verksamheten svarade idrottsinstruktörer, motionsrådgivare samt instruktörer på deltid.

### Hälsomotion

Målet med hälsomotionen är att främja Vasabornas hälsa och funktionsförmåga genom att regelbundna och trygga motionsmöjligheter med låg tröskel erbjuds stadens anställda och övriga Vasabor.

Programmet för balansering av ekonomin för åren 2024–2027 påverkar omfattningen på gruppmotionsservicen, och man har varit tvungen att minska på serviceutbudet. Utbudet har inte ännu kunnat återställas till den tidigare nivån, men efterfrågan på verksamhet har hållits stabil och antalet deltagare har hållits som tidigare. Under vår-, sommar- och höstsäsongerna registrerades ca 7 000 besöksgångar i hälsomotionsgrupperna.

Välbefinnandet hos personer i arbetsför ålder främjades i samarbete med företagshälsovården TT Botnia genom projektet *Mot ett omfattande välbefinnande*. Målet med projektet var att stöda arbetshälsan och orken i arbetet hos Vasa stads personal, främja motion på eget initiativ och minska sjukfrånvaron. Projektet slutade våren 2025 när den externa finansieringen upphörde, men den fungerande servicekedjan och samarbetet med TT Botnia har fortsatt. Efter att den utomstående finansieringen upphört fortsätter verksamheten i mindre skala. Verksamheten finansieras i fortsättningen av Vasa stads idrottservice och personalservicen, och tyngdpunkten är upprätthållande av arbetsförmågan och stödande av orken i arbetet.

### Familjemotionsrådgivning

Vasa stads idrottservice inledde våren 2025 med finansiering från regionförvaltningsverket projektet *Motionsrådgivning för hela familjen*. Från och med april 2025 har motionsrådgivarna genomfört motionsrådgivning för familjer som en del av det förebyggande välmåendearbetet. Målet med verksamheten har varit att stöda familjer i stärkandet av en fysiskt aktiv livsstil samt erbjudande av handledning med låg tröskel.

Under den första verksamhetsperioden tog 21 familjer kontakt med familjemotionsrådgivningen. Av dessa deltog åtta familjer i långvarigare aktiv familjemotionsrådgivning och för fyra familjer erbjöds sporadisk rådgivning och handledning. Kontakterna via olika kanaler visar att servicen behövs med tanke på familjer som rör på sig lite.

I verksamheten bedrevs ett intensivt samarbete med skolorna och andra aktörer som har verksamhet för barn och familjer. Idrottservicen informerade om familjemotionsrådgivningen bland annat till skolornas hälsovårdare, personal samt i anslutning till föräldramöten, vilket stärkte välkändheten för och inriktningen till servicen. Under projektet ordnades därtill två familjeevenemang, vilkas mål var att erbjuda positiva upplevelser till familjer av att tillsammans vara fysiskt aktiva, sänka tröskeln för deltagande och öka medvetenheten om de möjligheter som stadens idrottservice erbjuder.

## Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Ett täckande servicenät med hög kvalitet	Maximering av användningen av idrottslokaler och -platser som Idrotts servicen administrerar	Nyttjandegraden för idrottslokaler och -platser följs årligen upp. Inom resursramen strävar man efter att utvidga verksamheten och göra den mångsidigare.
Välmående och kompetenta Vasa	Utöka antalet simhallsbesökare och utveckla vattenmotionsverksamheten	Regelbunden uppföljning av simhallens besökarantal och säkerställande av att simhallens tekniska underhåll fungerar.	Besökarantalet i simhallen och på vattengymnastiken följs med varje månad. Korsholms nya simhall inverkar i någon mån på besökarantalet i Vasas simhall. Besökarantalet i simhallen har under de 3 senaste åren varit ca 235 000/år och målet har varit ca 260 000 besökare, vilket man inte riktigt har nått.
Attraktiva Vasa	En livskraftig och välmående bildningskommun	Ordnande av mångsidig motions- och idrottsverksamhet för att aktivera invånare i olika åldrar.	Besökarantalet på gruppmotionslektionerna följs upp regelbundet, liksom också simkunnighetsprocenten för dem som flyttar över till åk 7.

### Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Gruppmotion Anpassad motion, antal besökare	13 797	14 996	8 500	15 245
Gruppmotion Hälsomotion, antal besökare	8 169	7 709	7 000	6 944
Motion för barn och unga, antal besökare	3 240	3 476	3 500	3 663
Antal simhallsbesökare	238 925	236 461	260 000	236 431
Sommarens simskolor, grupper	20	20	20	20
Sommarens simskolor, antal deltagare	320	320	320	320
Simhallens gym, antal kunder	37 719	40 500	40 000	43 075
Överlåtelse av idrottslokaler, h	38 893	45 401	50 000	40 544
Karlsplan (användning av friidrotts- och bollområdet), h	1 299	1 635	3 000	997
Fotbollsgräsplanerna totalt (inkl. konstgräsplaner), h	8 477	9 655	15 000	9 391
Bobollsplanerna Vasa, h	719	891	1 000	632
Bobollsplanerna Kyrölå, h	908	912	1 000	708
Simkunnighetsprocent bland Vasaelever som börjar på åk 7	76	76	80	76
Sportlovsläger/Öjberget, deltagarantal	92	92	94	94
Sommarläger, antal deltagare	269	206	260	349
Höstläger, antal deltagare	35	45	40	94
Grentestningar, antal deltagare	60	261	500	283
Hoppis-familjemotion, evenemang/år	32	32	30	31
Familjeskridskoåkning, evenemang/år	27	26	30	25

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Statsandel €	240 980	240 309	240 309	245 759
Verksamhetsinkomster €	1 497 606	1 552 080	1 646 200	1 537 798
Verksamhetsutgifter €	-5 144 003	-5 246 475	-5 482 600	-5 484 861
– Hyreskostnader/interna €	-2 663 382	-2 663 383	-2 934 800	-2 934 938
– Hyreskostnader/salturer €	-173 720	-174 284	-181 800	-169 519
– Understödsanslag som beviljats idrottsföreningarna €	-208 016	-208 473	-212 700	-186 453
<b>VERKSAMHETS BIDRAG</b>	<b>-3 646 331</b>	<b>-3 667 700</b>	<b>-3 836 400</b>	<b>-3 947 063</b>
Idrottsservicens utgiftsandel av hela stadens verksamhetsutgifter %	1,74	1,78	1,77	1,77

### Det ekonomiska utfallet

Idrottsservicens verksamhetsintäkter underskred den ändrade budgeten med cirka 136 100 euro och verksamhetsintäkterna år 2024 med ca 13 500 euro. Den huvudsakliga verksamhetsintäkten var intäkterna från simhallens inträdesavgifter 794 393 € (52 % av verksamhetsintäkterna). Simhallens inträdesavgiftsintäkter var 2025 cirka 6 100 € högre än 2024. Öjbergets försäljningsintäkter var cirka 17 300 € lägre än 2024. Extern projektfinansiering på 30 000 € användes för projektet Motionsrådgivning för hela familjen.

Idrottsservicens verksamhetskostnader underskred den ändrade budgeten med cirka 126 100 €. Jämfört med år 2024 var kostnaderna ca 232 500 € större. Verksamhetskostnaderna var 5 484 900 €, av vilket personalkostnadernas andel var 1 265 200 € (23 % av verksamhetskostnaderna), den interna hyrans andel 2 934 900 € (54 % av verksamhetskostnaderna) och städkostnadernas andel 461 900 € (8 % av verksamhetskostnaderna). Personalkostnaderna ökade med cirka 61 500 € jämfört med föregående år, de interna hyreskostnaderna med cirka 220 600 € och städkostnaderna med cirka 46 800 €. Ökningen av hyres- och städkostnaderna förklaras med att Hansa-campus gymnastiksal från början av 2025 har överförts till idrottsservicens besittning. Kostnaden för strandövervakningen på Sandö var 19 200 €, och för detta hade endast ett anslag på 10 000 € reserverats. Köpen av material och förnödenheter var 77 500 € mindre än 2024. Verksamhetsbidraget överskreds med cirka 10 100 euro.

Balanseringsprogrammet för ekonomin genomfördes som planerat. Gruppmotionsutbudet hölls begränsat, vilket innebar att behovet av externa idrottsinstruktörer var mindre. Højningen av priset på träningsturer för vuxna gav som väntat högre hyresintäkter.

Idrottsservicen ansökte i anslutning till delårsrapporten Q3 om ett tilläggsanslag på 52 000 € anslutet till Hansa-campus gymnastiksal och stadsfullmäktige godkände förslaget till tilläggsanslag 8.12.2025 §105. I samband med budgeten 2025 godkändes av den föreslagna utgiftshelheten för Hansa-campus 70 % och

resten av kostnaderna var det meningen att täcka med inkomster från uthyrning av salen dagtid. Den förväntade intäkten från Hansa-campus var 77 900 € år 2025. Det här inkomstmålet nåddes inte, hyresintäkterna för Hansa-campus under 2025 var ca 40 100 €.

Dispositionsplanen för investeringsanslaget utföll till fullt belopp. Renoveringen av bobollsplanen slutfördes och 2026 fortsätter arbetet med kylmaskinerna för konstisbanan. På Kaserntorget färdigställdes en innebandy- och basketplan. De befintliga idrottsplatserna utvecklades enligt planen och förnyelsen av lysdiodbelysningen på skridskobanorna i Vasa inleddes vid de första objekten. Mindre investeringar var förnyande av lysdiodskärmen i simhallen och i Skogsberget genomfördes en 500 m skidbana för barn.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	1551	1646	30	1676	1540	-136
Verksamhetskostnader	-5252	-5483	-128	-5611	-5485	126
Verksamhetsbidrag	-3701	-3836	-98	-3935	-3945	-10
Avskrivningar	-348	0	0	0	-335	-335
Nettokostnader €/invånare*	- 52,60	- 53,87	- 1,38	- 55,25	- 55,39	- 0,14

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

## Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	20,1	22,0	0	0	20,1	22,0
Visstidsanställda	5,2	3,9	2,0	1,9	7,3	5,8

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

## VASA STADS MUSEER

**Organ:** Kultur- och idrottsnämnden

### Verksamhetsidé

Till Vasa stads museer hör fyra objekt: Österbottens museum, Gamla Vasa museum, Tikanojas konsthem och Kuntsis museum för modern konst. Museerna innehar uppdraget som regionalt ansvarsmuseum med landskapet Österbotten som sitt verksamhetsområde. Vasa stad får en förhöjd statsandel på basis av sina regionala uppgifter. Regional verksamhet utövas i enlighet med de förhandlingar som förts med Museiverket.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

År 2025 har museernas verksamhet påverkats av sparprogrammet samt de förkortade öppettiderna som detta medfört. Detta har synts i antalet besökare. Å andra sidan har de vandringsutställningar som producerats i enlighet med det regionala arbetet i landskapet nått en allt större publik. Åtgärder i anslutning till samlingscenterprojektet har utökats 2025, och detta har synts som en förändring i verksamhetens fokusområde på museerna.

### Måluppfyllelse

En del av målen mäts upp med indikatorer som inte kan påverkas genom den egna verksamheten. Till exempel genomförs arkivtjänsterna utifrån inkomna beställningar. Personalomsättning kan å in sida återspeglas i siffrorna, när arbetsuppgifterna har organiserats på olika sätt än föregående år. Antalet konserverade objekt har ökat, eftersom föremålen till följd av samlingscentralprojektet har gått igenom mer effektivt inför den kommande flytten. I besökarantalet syns både de av sparskäl förkortade öppettiderna och det faktum att Tikanojas konsthem hölls stängt under tre sommarmånader på grund av renovering. Besökarantalet år 2025 uppgick till totalt 64 157, inklusive den regionala verksamhetens vandringsutställningar.

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Utveckling av utställningsverksamheten	Utställningarna anpassas till den ekonomiska situationen både kvalitativt och kvantitativt.	Utvecklingen av utställningsverksamheten har framskridits enligt planerna, men målet har ännu inte nåtts fullt ut. Stängningen av verksamhetsställena (6 veckor/museum och Tikanoja 3 månader under sommaren) påverkade besökarantalet, men utvecklingen av vandringsutställningsverksamheten inom ramen för uppdraget som regionalt ansvarsmuseum lyckades både kvantitativt och kvalitativt.
Välmående och kompetenta Vasa	Utveckling av läroanstaltssamarbetet med högskolorna	Den inledda kontakten med högskolorna fortsätter samt verksamhetsformer skapas och utvecklas.	Arbetet har fortsatt och upprätthållits under år 2025. Utvecklingen kräver långsiktighet och att ändamålsenliga kanaler identifieras.
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Kostnadseffektiv serviceproduktion	Prioritering av anpassningsåtgärder i verksamheten	Anpassningsåtgärderna har tills vidare genomförts relativt framgångsrikt. Med tanke på resurserna kan man vara nöjd med det mervärde som verksamheten producerar för stadsborna. Sparåtgärderna fortsätter.
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Utformning av verksamhetsprinciperna för offentlig konst	Programmet ges för kännedom till samarbetsparterna i Vasa och Österbotten, dess mottagande följs upp och eventuellt ökat rådgivnings- och handledningsarbete tillgodoses.	Programmet har väckt intresse i landskapet. Arbetsgruppen för offentlig konst sammanträder två gånger per år eller vid behov i samband med enskilda projekt.

## Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Digitaliserade objekt i systemen för hantering av samlingarna	3 209	4 443	3 500	3195
Konserverade objekt	7 643	10 389	750	9071
Beviljade lån ur samlingarna	69	22	20	41
Arkivtjänster	203	164	200	149
Bildbeställningar	52	29	70	38
Antal utställningar	11	12	7	7
Antal museibesök	55 131	50 412	50 000	44484
Museipedagogisk verksamhet och evenemang för allmänheten, antal	218	813	300	140
Deltagarantal	3 650	14 873	3 000	2030
Placeringsverksamhet för konstverken, nya placeringar	2	3	2	19
Utlåtanden inom utsatt tid	199	236	300	789
Antal åtgärder riktade till allmänheten inom den regionala museiverksamheten	14	14	15	12
Åtgärder i enlighet med åtgärdsprogrammet för tillgänglighet, närbarhet och mångformighet	1	3	2	1

### Det ekonomiska utfallet

Museiverksamhetens verksamhetsintäkter var 468 200 euro (2024: 469 300 €), vilket var 7 000 euro över det budgeterade. Inträdesintäkterna ökade med 50 000 euro jämfört med föregående år.

Verksamhetskostnaderna var -3 922 000 euro år 2025 (2024: -3 872 000 €). Med en budget på 3 927 000 euro underskreds budgeten för verksamhetskostnaderna med 5 000 euro. De största besparingarna i underskridningen av utgifter jämfört med föregående år bestod till största delen av löner, cirka 8 000 euro. Hyreskostnaderna steg med 9 000 euro från föregående år.

Verksamhetsbidraget för Vasa stads museer var -3 453 000 euro år 2025, vilket var 51 000 euro högre än år 2024. Budgetramen för verksamhetsbidraget underskreds med 12 000 euro. De mest avgörande faktorerna för underskridningen hängde samman med att museets balanseringsprogram utföll bra när det gäller

personalkostnader och upphandling av tjänster. Å andra sidan försvagades verksamhetsbidraget av förberedelsekostnader för det nya samlingscentret, som medförde tilläggskostnader på totalt 77 000 euro.

När det gäller balanseringsåtgärder överskred museerna sina planerade anpassningsmål med cirka 29 000 euro. Genom att hålla stängt kunde arbetsskiften ordnas kostnadseffektivt, även om förbudet mot att rekrytera vikarier samtidigt försvårade arbetsskiftsplaneringen. Vid upphandling av tjänster lyckades sparåtgärderna väl.

Stängningen av museerna (stängt på söndagar och tisdagar samt stängning av verksamhetsställen) medförde besparingar på 100 000 euro. Besökarantalet på museerna minskade från 50 000 personer till 44 000 personer. Å andra sidan ökade inträdesavgiftsintäkterna med 49 000 euro trots minskningen av besökarantalet.

Budgetändringarna inkluderade löner för anställning och sommarjobb samt reserverade anslag för år 2025.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	469	462	0	462	468	7
Verksamhetskostnader	-3872	-3720	-208	-3927	-3922	5
Verksamhetsbidrag	-3403	-3258	-208	-3466	-3453	12
Avskrivningar	-110	0	0	0	-110	-110
Nettokostnader €/invånare	- 48,36	- 45,75	- 2,91	- 48,66	- 48,49	0,17

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

## Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	29,4	30,2	-	-	29,4	30,2
Visstidsanställda	5,6	5,1	7,1	3,7	12,7	8,8

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

## KULTUR- OCH BIBLIOTEKSTJÄNSTERNA

**Organ:** Kultur- och idrottsnämnden

### Verksamhetsidé

För läskunnighet, levande stadskultur och kulturell välfärd

Vi producerar tjänster inom bildning, kultur och välbefinnande för invånarna och stödjer en levande stadskultur. På vårt ansvar ligger att främja läskunnighet och läsglädje samt allmän kulturverksamhet, att ta hand om uppsökande kultur- och bibliotekstjänster, samordna samarbetet med konstinrättningar och stödja kulturaktörer samt evenemangsverksamhet.

Inom kulturtjänsterna utvecklar och producerar vi ett mångsidigt kulturutbud för staden och skapar möjligheter för kulturarbete. Vår uppgift är att öka stadsbornas kulturella välfärd samt att främja en likvärdig tillgång och tillgänglighet till kultur. Kulturtjänster svarar för koordineringen och utvecklingen av stadens allmänna kulturverksamhet.

Inom bibliotekstjänsterna garanterar vi den grundläggande rätten till bildning för alla kommuninvånare genom att tillhandahålla mångsidigt material, högklassig kundservice, avgiftsfria evenemang och en sakkunnig personal. Vi verkar som en del av det nationella och internationella biblioteksnätet samt sköter det regionala utvecklingsuppdraget i landskapen Södra Österbotten, Mellersta Österbotten och Österbotten.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

År 2025 har tyngdpunkten för resultatområdets verksamhet varit satsningar i synnerhet på läskunnighetsarbetet bland barn och unga samt på barnkulturverksamhet, anordnande av stora stadsevenemang och evenemang på biblioteket, såsom Konstens natt, barnkulturveckan Pölen, Körfestivalen, Littfest, självständighetsdagsfesten och nyårsevenemanget. Även fastigheten för Brändö bibliotek och verksamheten där har utvecklats i enlighet med stadsfullmäktiges kläm.

Centrala förändringar för bibliotekets del var

- Den nya bokbussen Hilda togs i bruk under våren
- Dammbrunnsvägens patientbibliotek avslutade sin verksamhet under sommaren
- Biblioteket tog i bruk ett kundnyhetsbrev
- På huvudbiblioteket gjordes en stor förändring på 2 våningen när man övergick från ämnesområdesindelning till en annan klassificering.
- På huvudbiblioteket utökades meröppettiden i Prosa och Tidningsområdet (kvälls- och lördagseftermiddag)
- Positivt beslut om inrättande av en bibliotekspunkt på Gerby-Västervikområdet
- Inledande av bibliotekssociationoms arbete

När det gäller kulturtjänsterna var centrala förändringar

- Förändring i körfestivalens koncept och finansieringsunderlag
- Grundlig renovering av kulturhuset Fanny
- Färgbadsverksamhet för bebisar inleddes
- Ett nytt koncept för kulturellt arbete med äldre har inletts: Kulturtorsdag 65+

## Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Kultur som förebyggande kraft och källa för välfärd	<p>Utvecklande av gränssnittssamarbetet (bl.a. LAKU-remiss) med välfärdsområdet</p> <p>Genomförande av modellen Barnvänlig kommun inom resultatområdet</p> <p>Utökat beaktande av mångfald vid evenemang och inom servicen.</p> <p>Utvecklande av den uppsökande biblioteksverksamheten via bibliotekssocionomens arbete.</p>	<p>I samarbete med välfärdsområdet inga nya öppningar för tillfället; Kaikukortsverksamheten pågår, läsrecept med rådgivningsbyråerna och samarbete kring familjeförberedelsemässor.</p> <p>Kulturkompisverksamheten fortsätter i samarbete med FRK. I enlighet med åtgärderna för modellen Barnvänlig kommun har kulturevenemang som riktas till barn genomförts (sagostunder, babyposi, bebispölen, färgbadskursverksamhet i oktober-november, Sagosommar- och läskompisverksamhet, pop up-bibliotek+bokbuss vid barnevenemang i skolorna, normal pedagogisk verksamhet). ARMAS-kulturfestivalen för seniorer ordnades i mars med samarbetspartner och ett nytt koncept inom kulturverksamheten för seniorer (Kulturtorsdag 65+) har planerats och testats. En bibliotekssocionom inledde sitt arbete i augusti med fokus speciellt på främjande av läsandet bland barn, unga och familjer med invandrarbakgrund samt personer i svagare ställning. Inom gruppverksamheten för det kulturella seniorarbetet ordnades 240 sammanträffanden, i vilka 1747 besökare deltog.</p>
Välmående och kompetenta Vasa	Främjande av läskunnigheten och läsintresset	<p>Ibruktagande av den nya bokbussen</p> <p>Förankring och genomförande av ett uppdaterat samlingsprogram</p> <p>Svarande på den nationella läskunnighetsstrategin.</p> <p>Stärkande av arbetet med att främja läsning bland familjer, personer i arbetsför ålder och personer med ett främmande språk som modersmål</p>	<p>Den nya bokbussen Hilda togs i bruk i april. Responsen har varit positiv; utrustningen är mångsidigare än tidigare och möjliggör evenemangsverksamhet i liten skala. Bokbussen har deltagit i olika evenemang bl.a. vid Strömsö och skolorna.</p> <p>Förankringen av samlingsprogrammet har gjorts och de uppdaterade principerna har gått igenom med personalen. I början av året tog vi på huvudbiblioteket i bruk ett nytt meröppet område (Prosa+Tidningsområdet) vilket har möjliggjort att öppettiderna utökats och att lokalerna används i större omfattning.</p> <p>Åtgärder i enlighet med biblioteksstigen har genomförts i undervisningen inom förskola/grundläggande utbildning. Fängelzebiblioteks-, Boksampo-verksamheten (den svenskspråkiga, nationella litteraturwebbtjänsten för biblioteken) samt bibliotekets regionala utvecklingsuppdrag har genomförts med statsunderstöd från ministeriet. Bibliotekets vuxenteam har ordnat regelbunden evenemangsverksamhet.</p>

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Attraktiva Vasa	En levande stadskultur	<p>Uppdatering av servicenätsutredningen och dess inverkan på användningen och utvecklingen av lokalerna.</p> <p>Ökande av trivseln i stadsmiljön med hjälp av konst och kultur.</p> <p>Produktion av intressanta och högklassiga evenemang</p> <p>Inledande av ett kulturforum och en aktiv dialog med kulturaktörer inom det fria fältet.</p>	<p>Uppdateringen av servicenätsutredningen skjuts upp till 2026. När det gäller offentlig konst har man varit inne på att inleda en tväradministrativ arbetsgrupp för offentlig konst samt bedrivit samarbete genom att kartlägga och erbjuda ytterväggsytor till konstnärer. Körfestivalens koncept ändrades till detta år och finansieringen minskades som en åtgärd inom balanseringsprogrammet. Evenemanget nådde trots förändringarna emellertid ut till körsångare landet runt (82 grupper) och även med publikmängden (ca 18 000) var man nöjd. Feasta Maraton och club-kvällar ordnades tre stycken i Fanny-huset och under renoveringen av Fanny-huset en paneldiskussion med musiktema i Dramasalen. Det totala antalet deltagare vid evenemangen var 335. Regelbundna träffar med kulturaktörer har ordnats anslutna till samarbete, verksamheten och Funkkis-huset.</p>
Klimatneutrala Vasa 202X	Hållbar utveckling som en del av verksamheten	<p>Främjande och utnyttjande av konceptet Grönt bibliotek samt skapande av ett utrymme i huvudbibliotekets entréhall i anslutning till energirättvisa.</p> <p>Genomförande av en socialt hållbar verksamhet inom resultatområdet</p> <p>Genom det regionala utvecklingsuppdraget lyfter man fram hållbar utveckling i personalens utbildningar.</p> <p>En betydande minskning av plastningen av biblioteksmaterial fortsätter</p>	<p>Planeringen av Grönt bibliotek-verksamheten har inletts; till det här ansluter sig bl.a. bokutställningar och evenemang. Kärnan i resultatområdets verksamhet är att främja en socialt hållbar stad och skapa sådan service för invånarna som främjar invånarnas välbefinnande, läskunnighet och delaktighet. Arbetet görs genom basverksamheten, olika evenemang, workshoppar och samarbetsprojekt.</p> <p>Inom resultatområdet har under två år gjorts försök med att minska plastningen, varvid över hälften av materialet har lämnats utan plast. Nyttan och skadan har bedömts och respons har samlats in av personalen. Bakom det hela har ekonomiska och ekologiska orsaker funnits. Utifrån bedömningen och responsen ser det ut som att det med tanke på materialets skick och livscykel samt arbetstidsanvändningen (materialet måste stödinplastas själv) finns grunder för att återgå till att plasta in materialet i sin helhet från 2026.</p>

När det gäller större evenemang lyckades man igen på ett utmärkt sätt nå publiken; Körfestivalen, Konstens natt, Pölen, Vasa Littfest, självständighetsfesten och Nyårsevenemanget samlade en publik på sammanlagt ca 80 000 personer.

En positiv sak har varit den ökade utlåningen +2 % och speciellt ökningen i utlåningen av barnmaterial +4 %, ökade öppettider + 8 % och ökning av evenemang ordnade av biblioteket +25 %. Antalet låntagare sjönk däremot med -4 % och bibliotekens besökarantal med -7 %. Vad gäller låntagarna kan nedgången förklaras

med en uppgång av bl.a. kundantalet i E-biblioteket och att låntagarna övergått till e-material. Räkna av besökare har tidvis varit i oskick.

I enlighet med modellen Barnvänlig kommun har barnkulturen lyfts fram. Barnkulturveckan Pölen ordnades för tredje gången och evenemangsveckorna engagerade lokala aktörer som kom med och erbjöd avgiftsfritt program för barn och barnfamiljer. Dessutom har flera andra barnevenemang och -innehåll ordnats bl.a. Spökafton, sagostunder och babypoesi och Svenska veckan-program. Kurser i färgbud för bebisar ordnades på Kuntsis museum för modern konst i oktober-november.

I anslutning till stadsfullmäktiges behandling av budgeten 2025 godkändes en kläm, där man önskade att verksamheten vi Brändö bibliotek utvecklas och utökas. I februari var biblioteket stängt i två veckor och samlingen gick grundligt igenom. Äldre material avskrevs, vilket gör att det återstående materialet kommer bättre fram. På vuxenavdelningen togs hyllor bort, vilket skapade mer utrymme i lokalen samt en vistelseplats som även kan användas för evenemang. I mars ordnades en kundkväll på biblioteket, i vilken 20 personer deltog och där idéer togs fram för verksamheten. I april-maj försvårar en takrenovering bibliotekets verksamhet. Innertaket renoverades och armaturen förnyades i salen där barnavdelningen och lånedisken finns. Under renoveringen betjänade biblioteket några veckor i tidningsläsesalen och på vuxenavdelningen, där en temporär lånedisk ställdes upp. Avbrottstiden i februari och takrenoveringen inverkar på att besökar- och utlåningssiffrorna på Brändö bibliotek sjönk jämfört med år 2024. År 2025 var besökarna 29 820 (32 702) och lånen var 35 812 (40 294).

Efter vårens omorganisering och takrenovering var evenemangsåret Brändö bibliotek aktivt. Totalt ordnades 22 evenemang, där deltagarna var 788. I juni var biblioteket med på den traditionella Brändökarnevalen. Programmet bestod av försäljning av avskrivna böcker, sommarartister som uppträdde samt sagostunder och pyssel för barn. Under de två karnevaldagarna hade biblioteket 600 besökare. I augusti deltog biblioteket i Konstens natt. Duo Kivistö & Cibulkas konsert samlade 20 åhörare. Under Brändökarnevalen och Konstens natt var biblioteket öppet senare än normalt. I juni ordnades på biblioteket Sagosommarverksamhet, som erbjuds barn i åk 1–3 på nästan alla Vasa stadsbiblioteks verksamhetsställen. I Brändö samlade Sagosommaren under två dagar totalt 23 deltagare. I juli lockade ett konsolspelsevenemang barn och unga att spela fotbollsspel. I evenemanget deltog 15 spelare.

I augusti ordnades för nya förstaklassare och deras vårdnadshavare den traditionella Ettornas kväll, där förstaklassaren får ett eget bibliotekskort och får dekorera en egen bibliotekskasse. Under hösten ordnades kvällssagostunder en gång per månad både på finska och svenska. I de åtta sagostunderna deltog totalt 52 åhörare. Dessutom ordnades på begäran sagostunder för daghemsgrupper.

På hösten inleddes på biblioteket lästunder för vuxna, där man läser dikter tillsammans. I fem lästunder deltog totalt 10 åhörare. Heimo Hokkanens presentation om gamla butiker i Brändö lockade 45 åhörare.

## Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BG 2024	BS 2024	BS 2025
Lån, st.	893 375	1 100 000	1 018 979	1 037 406
Låntagare	22 184	22500	24 337	24 624
E-materialets användningsgångar (böcker, musik, tidningar, filmer, e-bibliotek)	36 148	30 000	61 175	68 852
Biblioteksbesökare	443 474	540 000	569 049	530 439
Bibliotekets evenemang, besökare	16 646	20 000	16 293	14 645
Pedagogisk verksamhet, deltagare	11 800	15 000	13 114	11 818
Körfestivalen, besökarantal	21 596	10 000	18 112	18 858
Körfestivalen, betalande publik	1 180	2 500	1 857	0
Vasa Littfest, besökarantal	925	2 200	2 100	1 800
Wildlife Vaasa (vartannat år), besökarantal	-	1 100	2 715	-
PÖLEN - barnkulturveckor, deltagarantal	5 800		4 587	5 371
Kulturunderstöd som delas ut, €	192 700	190 700	192 200	203 700
Kulturunderstöd som delas ut, beviljad summa/ansökt summa, %	75	50	54	57
Hyresunderstöd, Funkkis, €	-	20 000	19 500	20 274
Hyresintäkter, €	111 235	77 800	77 589	70 883
Externa understöd, €	389 734	326 600	349 328	323 977

### Det ekonomiska utfallet

Balanseringsprogrammet har genomförts under 2025 genom att kultursektionen har lagts ner och den nuvarande paketbilen ersatts med en mindre. Så länge renoveringen av Fanny-huset pågår är det inte möjligt att öka hyresintäkterna.

Kultur- och bibliotekstjänsternas verksamhetsintäkter underskred budgeten med cirka 74 700 euro. Den mest betydelsefulla av verksamhetsintäkterna var den externa finansiering som hade ansökts för bibliotekets regionala utvecklingsuppdrag samt för evenemang och projekt. Beloppet uppgick till cirka 324 000 euro. Understöd och bidrag underskred emellertid budgeten med ca 57 000 euro. Hyresintäkterna underskred

budgeten med ca 14 400 euro och de övriga verksamhetsintäkterna blev också under budgeten med ca 17 000 euro. Underskridningen i hyresintäkter berodde bland annat på renoveringen av Fanny-huset, under vilken hyresinkomster inte fås och verksamhetsintäkterna underskreds delvis på grund av gränssnittsproblem i systemen som uppkom vid uttagandet av dröjsmålsavgifter.

Verksamhetskostnaderna underskred budgeten med cirka 131 000 euro. Personalkostnaderna underskreds med cirka 112 000 euro, vilket berodde bland annat på deltidsanställningar och vakanser som väntar på att tillsättas. Köp av service blev mindre än budgeten med ca 42 000 euro på grund av bl.a. lägre resekostnader och artistkostnader. Understöden överskred budgeten med cirka 14 000 euro. Hyreskostnaderna överskred också budgeten med ca 13 000 euro.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	606	517	82	599	524	-75
Verksamhetskostnader	-6118	-5952	-239	-6191	-6060	131
Verksamhetsbidrag	-5512	-5435	-157	-5592	-5536	56
Avskrivningar	-41	0	0	0	-44	-44
Nettokostnader/invånare	- 78,33	- 76,31	- 2,21	- 78,52	- 77,73	0,79

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

## Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	54,2	54,6	0,4	0	54,5	54,6
Visstidsanställda	5,6	5,7	6,1	5,1	11,6	10,8

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

## VASA STADSORKESTER

**Organ:** Kultur- och idrottsnämnden

### Verksamhetsidé

Vasa stadsorkester producerar konstnärligt högklassiga och mångsidiga musikupplevelser och skapar som en central kulturinstitution en bild av Vasa som en attraktiv och betydande kulturstad. Orkesterns verksamhet styrs av Vasa stads strategi.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Publikarbete som en strategisk tyngdpunkt

Publikarbetet var ett av de viktigaste utvecklingsområdena i orkesterns verksamhet år 2025. Under året ordnades 47 evenemang för allmänheten, som sammanlagt lockade 5 102 deltagare. Verksamheten riktades mångsidigt till olika ålders- och målgrupper, så att orkesterns konst och kunnande är tillgängliga för en så bred publik som möjligt.

Centrala målgrupper för publikarbetet

- Daghem – musikupplevelser och workshoppar för småbarnspedagogiken
- Skolor – konsertbesök och engagerande elevprojekt
- Fängelset – social musikverksamhet som stöder välbefinnandet
- Vasa universitet – framföranden och evenemang för högskolegemenskapen
- Strömsö – friluftsevenemang för hela familjen
- Armas-festivalen (seniorer) – kulturella möten för äldre

Med hjälp av publikarbetet stärkte orkestern sin närvaro i stadsbornas vardag samt sin ställning som en aktör som främjar kulturell välfärd och musikfostran. Verksamheten bidrog till regional likvärdighet och erbjöd målgrupper som annars inte nödvändigtvis har möjlighet att ta del av orkesterns framföranden konstbaserade upplevelser.

Sammanfattning av år 2025

För Vasa stadsorkester var 2025 ett år som präglades av en utvidgning av verksamheten, fördjupat samarbete och samhällelig genomslagskraft.

De viktigaste tyngdpunkterna i verksamheten var

1. en betydande förstärkning av partnerskapen samt en omfattande verksamhet med gemensamma produktioner
2. en systematisk utökning av publikarbetet och bättre tillgänglighet
3. främjande av kulturellt välbefinnande, fostran och gemenskap.

Helheten för året visade att orkestern har beredskap att verka som en mångsidig, nätverkande och framtidsinriktad kulturaktör med en stor betydelse i regionen såväl konstnärligt som samhälleligt.

## Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Regionalt samarbete	Ökning av samarbetspartnerskapen i Österbotten	År 2025 var ett år med omfattande partnerskap för Vasa stadsorkester. Orkestern genomförde totalt 26 samproduktioner med Lochteå Kyrkomusikfestival, Musikfestspelen i Korsholm, de nationella kantorsdagarna, stadsorkestern i Seinäjoki samt Vasa körfestival och Key Ensemble. Orkestern var också en viktig partner i den slutsålda operauppsättningen Tosca på Vaasan kaupunginteatteri. Under höstsäsongen fortsatte samarbetet med Wegelius Kammarstråkar och Vuoriostiftelsen. Under självständighetsdagsfesten, som ordnades tillsammans med Panula-Akademien och den grundläggande utbildningen, stod orkestern för musiken under skolelevernas bal. Säsongen kulminerade i Bachs Juloratorium, som genomfördes i samarbete med Finska Kulturfondens Helin-tävling och kören Canticum Maris. Ett brett samarbetsnätverk stärkte orkesterns ställning som en betydande regional aktör och en nationellt uppskattad partner.
Attraktiva Vasa	Vasabornas stadsorkester	<p>Ordnande av den årliga parkkonserten i juli och deltagande i de gamla dans i februari i samarbete med gymnasierna</p> <p>Framträdanden inom ramen för publikarbetet samt ensembleframträdanden runt om i staden</p> <p>Evenemangen är antingen avgiftsfria eller mycket förmånliga, två euro per biljett, vilket bidrar till ökad tillgänglighet och social jämlikhet.</p>	<p>Under 2025 ordnade Vasa stadsorkester 47 evenemang inom ramen för publikarbetet och nådde sammanlagt 5 102 åhörare. Publikarbetet riktades brett till olika ålders- och målgrupper: Daghem – musikupplevelser och workshoppar för småbarnspedagogiken, Skolor – konsertbesök och engagerande elevevenemang, Fängelset – social musikverksamhet som stöder välbefinnandet, Vasa universitet – framföranden och evenemang för högskolegemenskapen, Strömsö – evenemang för allmänheten, i samarbete med Armas-festivalen (seniorer) – kulturella möten för äldre. Publikarbetet stärkte orkesterns närvaro i vardagen för personer i olika åldrar samt främjade kulturellt välbefinnande och musikfostran.</p>

### Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Antal åhörare	20 500	24 990	21 000	26 648
Antal uppträdanden totalt	96	120	72	99
Konserter	30	36	24	42
– av vilka regional verksamhet/konsertuppträdanden i Österbotten	5	14	4	6
Opera	15	7	8	10
Övrig verksamhet/beställningsuppträdanden	2	15	5	10
Kursverksamhet	1	1	1	1
Ensembleverksamhet	44	73	30	47
Webb- och TV-uppträdanden	0	1	0	1

Ekonomiska nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Statsandel	840 906	863 106	863 106	823 438
Externa understöd	64 676	5 758	25 000	35 000
Verksamhetsbidrag	2 338 900	2 260 000	2 193 000	2 215 400
Nettoutgifter, € (verksamhetsbidrag – extern finansiering)	1 498 000	1 391 000	1 304 894	1 357 000
Kostnader/invånare	21	20	19	19
Kostnader/åhörare	70	56	62	51

### Det ekonomiska utfallet

Vasa stadsorkesters verksamhetsintäkter underskred den ändrade budgeten med 22 000 euro och intäkterna från föregående år 2024 med 9 000 euro. Underskridningen av verksamhetsintäkterna berodde på en minskning av den externa faktureringen med cirka 55 000 euro jämfört med år 2024. Samtidigt ökade dock orkesterns intäkter från inträdesavgifter med cirka 16 000 euro jämfört med föregående år och med 25 000 euro jämfört med år 2023 (+35 %).

Resultatombudets verksamhetskostnader överskrider den ändrade budgeten med cirka –4 600 euro. Stadsorkesterns verksamhetskostnader var –2 415 000 euro, varav personalkostnadernas andel var 77,7 procent (2024: 78,4 %). Personalkostnaderna minskade jämfört med föregående år och underskred

budgeten för 2025 med 61 000 euro. Den totala överskridningen av verksamhetskostnaderna berodde bland annat på större inköp av tjänster än budgeterat, inklusive marknadsföringskostnader, solistarvoden samt rese- och inkvarteringskostnader. Dessa utgiftsposter ökade också i förhållande till bokslutet för 2024. Trots att servicekostnaderna medförde utmaningar lyckades man spara cirka 10 000 euro i rese- och inkvarteringskostnader, som minskade med totalt 20 000 euro jämfört med år 2024.

Verksamhetsbidraget uppgick år 2025 till totalt –2 215 000 euro (2024: –2 260 000 euro), överskridningen i förhållande till budgeten var –26 800 euro, vilket är något mindre än föregående år. De största avvikelserna sett till budgeten och föregående års bokslut utgjordes av minskade intäkter från extern konsertförsäljning samt ökade kostnader för sakkunnigtjänster.

Investeringarna utföll planenligt till ett belopp av 29 700 euro och underskred den ändrade budgeten med 300 euro.

I verksamhetskostnaderna och investeringarna har orkesterns balanseringsåtgärder för 2025 beaktats (driftsekonomi –63 000 euro och investeringar –59 000 euro). Balanseringsprogrammet för driftsekonomi genomfördes enligt plan under 2025 genom besparingar i lönekostnaderna samt minskade kostnader för inkvartering och resor. Inom investeringar genomfördes balanseringsåtgärderna i form av nedskärningar eller senareläggning av investeringar.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Verksamhetsintäkter	209	222	0	222	200	-22
Verksamhetskostnader	-2469	-2415	4	-2411	-2415	-5
Verksamhetsbidrag	-2260	-2193	4	-2189	-2215	-27
Avskrivningar	-38	0	0	0	-41	-41
Nettokostnader €/invånare*	- 32,12	- 30,79	0,06	- 30,73	- 31,11	- 0,38

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

## Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	24,8	26,2	-	-	24,8	26,2
Visstidsanställda	9,4	5,9	-	0,2	9,4	6,1

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

## VAASAN KAUPUNGINTEATTERI

**Organ:** Kultur- och idrottsnämnden

### Verksamhetsidé

Vaasan kaupunginteatteri producerade attraktiv, högkvalitativ och mångstämmig teater och bidrog som en av de centrala kulturinstitutionerna till att skapa en bild av Vasa som en betydande kulturstad. Teaterns verksamhet styrdes av ansvaret som professionell teater och konstinstitution.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

År 2025 har fokusområdena varit desamma som 2024, det vill säga att producera högklassiga och mångsidiga teaterföreställningar.

### Måluppfyllelse

På kaupunginteatteri har tagits i bruk Theatre Green Book, en modell som har utarbetats i Storbritannien som anvisningar för en mer hållbar teaterverksamhet.

Kaupunginteatteri producerade planerligt sju premiärer. Det totala antalet föreställningar uppgick till 198, dvs. fyra fler än i budgeten. För hela året blev mängden publik/besökare något lägre än målet, men trenden har varit uppåtgående och under hösten överskreds till och med publikmålet.

Strategiskt tema	Mål för 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Klimatneutrala Vasa 202X	Hållbar utveckling som en del av verksamheten	Uppmärksamhet har fästs vid återvinning och utbildning	Kulisselement har återvunnits genom ombearbetning från en pjäs till en annan, noggrannare sortering av rivningsavfall än tidigare. Personalen har utbildats i hållbar utveckling (Theatre Green Book).
Attraktiva Vasa	Kaupunginteatteri producerar högklassiga finskspråkiga yrkestheaterföreställningar	Högklassig repertoarplanering	Premiärer 7: Tosca, Cock, Koiramäen Suomen historia, Piaf, Ikuisesti nuori, Tarpeettomia ihmisiä, Tuntematon seikkailu Publik/besökarantal: 40 719 Antal föreställningar: 198

## Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Antal premiärer	7	6	7	7
Antal föreställningar	178	198	194	198
Publik/besökarantal	33 752	36 078	43 000	40 719
Årsverken, genomförda	76	67,6	74	67,5
Årsverken som berättigar till statsandel	65	65	65	60,5
Nettoutgift	-4 636 123	-4 676 552	-4 594 000	-4 563 000
Statsandel	1 564 645	1 605 169	1 605 169	1 461 158
Nettoutgift, statsandelen har beaktats	-3 071 478	-3 071 397	-2 988 831	-3 101 842

### Det ekonomiska utfallet

Kaupunginteateris verksamhetsbidrag visar ett överskott på 7 000 euro. Verksamhetsintäkterna utföll -61 000 euro under budgeten, eftersom vårens föreställningar, med undantag för operan, inte nådde sina ekonomiska mål. Höstens föreställningar överskred däremot det fastställda biljettinkomstmålet. I verksamhetsutgifterna uppkom en besparing på 68 000 euro. Besparingen uppkom under året genom åtgärder inom personalkostnader, köp av tjänster och hyror.

Stadens balanseringsprogram för 2024–2027 har genomförts enligt planen.

Lista över FG:s budgetändringar:

329021 Inträdesintäkter	-75 000,00	FG 24.3.2025 § 10
338091 Övriga understöd och understödsintäkter	27 000,00	FG 24.3.2025 § 10
400002 Löner för tillsvidare anställda	38 000,00	FG 24.3.2025 § 10
400044 Övriga löneutgifter	10 000,00	FG 24.3.2025 § 10

Dessutom koncernförvaltningens ändringar i bokslutsskedet.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	861	1206	-48	1158	1097	-61
Verksamhetskostnader	-5537	-5800	72	-5728	-5660	68
Verksamhetsbidrag	-4677	-4594	24	-4570	-4563	7
Avskrivningar	-268	0	0	0	-341	-341
Nettokostnader €/invånare*	- 66,47	- 64,51	0,33	- 64,17	- 64,07	0,10

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

### Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	37,9	39,6		0,1	37,9	39,7
Visstidsanställda	24,6	27,83	5,1		29,7	27,83

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

Siffrorna i Exreport har kompletterats för att motsvara verkligheten.

### 2.2.1.3. Stadsmiljösektorn

#### Beskrivning av sektorn

De tjänster som stadsmiljösektorn producerar är en del av människornas vardag: när du promenerar på gatan, öppnar vattenkranen eller andas in frisk luft använder du service som stadsmiljösektorn erbjuder och lever i en omgivning som vi har uppsikt över. Stadsmiljösektorn ansvarar för din levnadsmiljö, stadens tekniska infrastruktur och service i anslutning till dem. Sektorn har i uppgift att säkerställa en fungerande och trivsam boendemiljö för varje kommuninvånare samt en fungerande vardag. Sektorn består av åtta olika resultatområden: kometekniken, fastighetssektorn, planläggningen, byggnadstillsynen, miljösektorn och avfallsnämnden. Dessutom är två av stadsmiljösektorns resultatområden, Vasa Vatten och Vasa Hussektor, affärsverk.

Resultatområdena fördelas på fyra organ: stadsmiljönämnden, byggnads- och miljönämnden, direktionen för de tekniska affärsverken och interkommunala avfallsnämnden, där Vasa fungerar som ansvarig kommun. För kollektivtrafikfrågor ansvarar därtill Vasa stads och Korsholms kommuns gemensamma kollektivtrafiknämnd.

#### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Verksamhetsmiljön och fokusområdena inom stadsmiljösektorn är huvudsakligen oförändrade, och året utföll ekonomiskt sett bra för sektorn. Balanseringen av ekonomin för 2024–2027 utmanar dock fortfarande sektorns driftsekonomi, även om den har lyckats med balanseringsåtgärderna bland annat genom anpassningar, kostnadsnedskärningar samt granskningar av serviceavgifterna. Reparationsskulden har fortsatt att öka, men bland annat inom fastighetssektorn fungerar inte längre det tidigare sättet att mäta reparationsskulden på, till exempel på grund av snedvridningen som orsakas av tomma social- och hälsovårdsfastigheter. Förutom en balansering av ekonomin har stadsmiljösektorn genomfört över 90 % av stadens investeringar, vilket har resulterat i en bättre livsmiljö för kommuninvånarna, till exempel grundligt renoverade verksamhetslokaler, fungerande vattentjänster, hållbara färdssätt och en trivsam livsmiljö. I huvuddrag har verksamhetsmiljön och fokusområdena inom stadsmiljösektorn förblivit oförändrade; mer detaljerade redogörelser har presenterats per resultatområde.

Vasas befolkningsmängd har fortsatt öka kraftigt under 2025. Från 2022 till slutet av september 2025 ökade stadens befolkning med cirka 3 400 invånare. Samtidigt har bostadsbyggandet stått nästan helt stilla. Detta syns fortfarande bland annat i antalet tomtaffärer, i minskningen av nya vatten- och avloppsanslutningar hos Vasa Vatten samt i behovet av byggnadstillsynstjänster, vilket är bundet till byggnadsproduktionens volym och därmed till den rådande ekonomiska situationen. Stadens bostadsbrist är väl känd och fokus har legat på korrigerande åtgärder som den fortsatt svaga konjunkturen inom bostadsbyggandet förutsätter, särskilt i Travadalen. Arbetet med att stimulera bostadsbyggandet fortsätter alltså.

År 2025 präglades fortfarande starkt av frågor som rör beredskap, beredskapsnivå och cybersäkerhet till följd av det rådande världsläget. Inom resultatområdena satsades det alltmer på dessa genom bland annat olika övningar, utbildningar och materielanskaffningar samt genom att aktivt delta i stadens beredskapsarbete även ur ett boendeperspektiv. Beredskapsplaneringen har blivit en del av sektorns etablerade verksamhet.

Inom sektorn satsades det på många sätt, i enlighet med stadens strategi, även på arbetet för ett klimatneutralt Vasa 202X, till exempel genom att främja gång och cykling, fortsätta plantera träd, utveckla kollektivtrafiken, utarbeta ett program för biologisk mångfald (LUMO) samt genom planläggning, bland annat

genom att förverkliga en samhällsstruktur i enlighet med hållbar utveckling. Pyöräilykuntien verkosto Ry utsåg Vasa stad till årets gångkommun, och Kommunförbundet till årets klimatkommun 2025. Dessutom förberedde sektorn arrangemang inför Green Leaf-prisåret (2026). Miljösektorn var också med i Österbottens förbunds projekt Vaasa Climate Commitment med syftet att främja energieffektivitetsåtgärder och minska utsläppen av växthusgaser. Inom kollektivtrafiken har ökningen av antalet passagerare avtagit och kundnöjdheten har minskat något jämfört med föregående år. Strävan är att i måttlig takt utveckla och förbättra kollektivtrafikens tillförlitlighet, kundservice och förarnas arbetsförhållanden samt linjer och tidtabeller. Koldioxidutsläppen från trafiken har fortsatt att minska jämfört med 2024.

Inom husbyggnadsprojekten färdigställdes den grundliga renoveringen av Haga skola och daghemsbyggandet i Brändö och på Kasernområdet samt utbyggnaden av Isolahdens koulu inleddes. Planeringen av den grundliga renoveringen av den gamla delen av Variska och av enhetsskolan i centrum har inletts. Flera besvär har anförts gällande projektet för enhetsskolan i centrum av Föreningen för byggda kulturarvet i Vasa rf, senast har besvär anförts hos högsta förvaltningsdomstolen. Målen som har härletts ur stadens strategi gäller en förnuftig och effektiv förvaltning av egendom samt produktion av hälsosamma och säkra lokaler för användarna. Österbottens välfärdsområde sade upp ett betydande antal lokaler fram till slutet av 2025, vilka belastar ekonomin i och med att de står tomma.

### Det ekonomiska utfallet

Av sektorns budgeterade driftsekonomiutgifter (utan affärsverk) utföll 103,7 % och av inkomsterna 104 %. Inom sektorn utföll inkomsterna från tillverkningen för eget bruk till 128 % av det budgeterade. Sektorns verksamhetsbidrag var -5,783 miljoner €, vilket är cirka 73 000 € bättre än i den ändrade budgeten. Sektorn gjorde ett cirka 1,7 miljoner euro bättre resultat, men i bokslutet bokfördes en lagstadgad miljöreservering på 1,66 miljoner euro i verksamhetskostnaderna för granskning av avstjälpningsplatsen i Sunnanvik under de kommande 30 åren. Av sektorns investeringsutgifter (utan affärsverk) utföll 89,0 % och av investeringsinkomsterna 103,3 %. De största underskridningarna i investeringarna uppstod inom anslaget för grundläggande markanskaffning, som underskreds med cirka 2,1 miljoner euro, samt inom investeringarna i hamnområdet, där underskridningen var cirka 1,8 miljoner euro. Fastighetssektorn fick dock ett tilläggsanslag på närmare 17 miljoner euro för investeringar i markanskaffning, gällande markanvändningsavtalet för verkstadsområdet och markbytet som det omfattar.

För affärsverkens del uppgick utfallet av de budgeterade driftsekonomiutgifterna till 96 % och av inkomsterna till 101 %. Affärsverkens inkomster från tillverkningen för eget bruk utföll till 170,9 % av det budgeterade. Verksamhetsbidraget var cirka 2,42 miljoner euro bättre än i den ändrade budgeten. Totalresultatet för fastighetssektorn visade dock ett underskott till följd av stora nedskrivningar på cirka 9,5 miljoner euro som hänförde sig till tomma social- och hälsovårdsfastigheter samt rivningsobjekt. Av affärsverkens investeringar utföll 87,7 % (verksamhetsbidrag). Underskridningen på cirka 4,7 miljoner euro i verksamhetsbidraget för investeringar berodde bland annat på att några projekt försenades och sköts fram.

Boksluten för stadsmiljösektorns resultatområden och de väsentliga ekonomiska avvikelserna presenteras mer ingående i separata stycken resultatområdesvis.

Stadsmiljösektorns driftsekonomi totalt, utan affärsverk

	Bokslut 2024 1000 €	Ursprunglig budget 2025 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2025 1000 €	Bokslut 2025 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	27834	27048	4373	31420	32688	1268
Tillverkning för eget bruk	945	0	800	800	1024	224
Verksamhetskostnader	-34443	-31062	-7014	-38076	-39495	-1419
Verksamhetsbidrag	-5664	-4014	-1842	-5856	-5783	73
Avskrivningar	-13560	0	0	0	-15875	-15875
Nettokostnader €/invånare	-80,49	-56,37	-25,86	-82,23	-81,20	1,02

\* 2024: Nettokostnader €/ 70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

Driftsekonomi för stadsmiljösektorns affärsverk totalt

	Bokslut 2024 1000 €	Ursprunglig budget 2025 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2025 1000 €	Bokslut 2025 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	67536	67007	0	67007	67681	674
Tillverkning för eget bruk	778	620	0	620	1059	439
Verksamhetskostnader	-31145	-32691	0	-32691	-31384	1307
Verksamhetsbidrag	37169	34936	0	34936	37356	2420
Avskrivningar	-21372	-17227	0	-17227	-22991	-5764
Nettoinkomster €/invånare	528,26	490,54	-	490,54	524,52	33,98

\* 2024: Nettoinkomster €/ 70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* 2025: Nettoinkomster €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

## BYGGNADSTILLSYNYN

**Organ:** Byggnads- och miljönämnden

### Verksamhetsidé

Byggnadstillsynen är en lagstadgad myndighetsverksamhet som främjar, styr och övervakar att ett högklassigt byggnadsbestånd och en trivsamt miljö skapas och bevaras. Byggnadstillsynen betjänar kommuninvånarna och ser till att det allmänna intresset beaktas samt sköter den allmänna styrningen och rådgivningen i fråga om det byggande som behövs i kommunen.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Behovet av byggnadstillsynstjänster är bundet till byggnadsproduktionsvolymen och på så sätt till det rådande ekonomiska läget. Rekryteringen av en byggnadsinspektör slutfördes i slutet av år 2024 och den nya byggnadsinspektören inledde sitt arbete i januari 2025. Under år 2025 inledde även en tillståndsingenjör sitt arbete. I övrigt förekom ingen personalomsättning. På grund av arbetets natur arbetar personalen huvudsakligen på plats. Det stöder också att de anställda orkar i arbetet, när de inte behöver vara ensamma med eventuella problem. Personalen har i mån av möjlighet deltagit i behövliga utbildningar, som till största delen har ordnats i form av webinarier. Gemensamma tolkningar av föreskrifterna för de största byggnadstillsynerna har aktivt tagits i bruk. Dessutom deltar vi i utvecklandet av dem. Kvalitetsstyrningskvällen 2025 uteblev vad gäller tomtindelning.

En ny bygglag och ändringar i den trädde i kraft 1.1.2025. Samarbetet mellan de olika resultatområdena fungerar bra. Med tanke på ekonomin var 2025 ett bättre år än de tidigare åren, eftersom inkomst målet överskreds.

### Måluppfyllelse

År 2025 beviljades 340 bygglov, åtgärds- och rivningstillstånd, totalt 129 490 m<sup>2</sup> våningsyta som ska byggas (år 2024: 549 st./52 119 m<sup>2</sup>), 36 undantagslov och 1 avgörande som gäller planeringsbehov. Av våningsytan var nya bostadsvåningshus 3 st. (2024: 7 st.), rad- och kedjehus 8 st. (2024: 2 st.) och egnahemshus 32 st. (2024: 34 st.). Användningsgraden år 2025 för e-tjänsterna var 87 %. Elektronisk arkivering hör till det dagliga arbetet, alla gamla dokument har ännu inte förts in i systemet. Byggnadstillsynens självfinansieringsandel år 2025 var 114,70 %. Självfinansieringen under tre år var i genomsnitt 83,09 %.

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Kunnig och bra kundservice.	Tillräcklig utbildning, nätverkande och coachande ledarskap.	På grund av bygglagen har man aktivt deltagit i närutbildningar och webinarier. Samarbetet med närkommunerna har ökat. Samarbetet med närkommunerna och andra kommuner har ökat.
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	En balanserad ekonomi. Självfinansieringsandelen 95–100 % i genomsnitt under tre år.	Anslagsuppföljning, målinriktat arbete för att nå inkomsterna och självfinansieringen.	Byggnadstillsynens mål är att bevara självfinansieringsandelen på 95–100 % i genomsnitt under tre år. Målet nås inte.
Attraktiva Vasa	Främja och upprätthålla en bra och fungerande byggd miljö.	Kvalitetsstyrning och förhandsförhandlingar. Snabba processer. Tillsyn av den byggda miljön.	Personalen har utbildat sig för den nya bygglagen. I ledningsgruppen har man haft ett nära samarbete med andra resultatområden.

### Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Beviljade tillstånd, st.	601	549	700	340
Genomsnittlig tid för behandling av tillstånd, dagar	14	12,78	16	19,11
Syner, st.	1 150	1 065	1 200	1 001
Undantagsbeslut	12	13	15	36
Avgöranden som gäller planeringsbehov	25	10	0	1

### Det ekonomiska utfallet

Av inkomsterna utföll cirka 109,1 % (utfallet ca 953 500 €/mål 875 000 €). Beviljandet av Datacentrets tillstånd syns i tillståndsavgifterna och således som en överskridning av verksamhetsinkomsterna. Verksamhetsutgifterna underskred den givna ramen med cirka 63 400 euro och utfallet var 93,1 %. Besparingar uppstod bland annat inom personalkostnader samt i material, förnödenheter och varor. År 2025 var antalet tillstånd färre än år 2024, men de ansökta tillstånden var större till omfattningen.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Verksamhetsintäkter	624	875	0	875	954	79
Tillverkning för eget bruk	23	0	0	0	36	36
Verksamhetskostnader	-817	-895	-3	-898	-834	63
Verksamhetsbidrag	-170	-20	-3	-23	155	178
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0
Nettokostnader €/invånare*	- 2,42	- 0,28	- 0,04	- 0,32	2,18	2,50

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

### Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	8,9	8,7	0	0	8,9	8,7
Visstidsanställda	1,7	2,0	0	0	1,7	2,0

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

## MILJÖSKYDDET

**Organ:**Byggnads- och miljönämnden

### Verksamhetsidé

Miljöskyddet handhar de miljöskyddsuppgifter som påförts kommunen, såsom uppgifter enligt miljöskyddslagen, avfallslagen, marktäktslagen, lagen om vattentjänster och vattenlagen.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Miljöskyddet fokuserade år 2025 på att handlägga ansökningar om befrielse från att ansluta sig till det kommunala avloppssystemet. Utvidgningen av verksamhetsområdet för avloppsvattennätet orsakade en kö av ansökningar, och under året har denna kö betats av. Inom sektorn förbereddes Green Leaf-feståret (2026) och de anknytande evenemangen.

Kommunförbundet utsåg Vasa till årets klimatkommun 2025 och staden fick ett bidrag som pris. Miljösektorn är med i Österbottens förbunds projekt Vaasa Climate Commitment, och i det deltar även Vasaregionens Utveckling Ab, Vasa yrkeshögskola och Vasa universitet. Projektets mål är att främja energieffektivitet och minska utsläppen av växthusgaser. Projektets delfinansieras av Europeiska unionen. Kommuninvånare och stadens personal involverades i klimatarbetet med hjälp av projektet ekobonus, som fortsätter 2026.

### Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Klimatneutrala Vasa 202X	En bra och dokumenterad luftkvalitet	Insamlingen av resultat beträffande luftkvaliteten följs upp och mätningarnas kvalitet ses till genom regelbundna kalibreringar och kvalitetsrevisioner.	Riktvärdet för mängden inandningsbara partiklar överskreds fyra gånger (35 gånger tilläts under året).

### Det ekonomiska utfallet

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	75	97	0	97	128	31
Tillverkning för eget bruk	7	0	0	0	2	2
Verksamhetskostnader**	-533	-538	0	-538	-550	-12
Verksamhetsbidrag	-451	-441	0	-441	-421	20
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0
Nettokostnader €/invånare*	- 5,94	- 6,02	0,00	- 6,02	- 5,90	0,13

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\*\* innehåller ett reserverat anslag inom miljö- och hälsoskydd för 2025: 12.000 €.

### Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	5	4,8	0	0	5	4,8
Visstidsanställda	0	0,1	0	0	0	0,1

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

## SAMARBETSOMRÅDET FÖR HÄLSOÖVERVAKNING

**Organ:** Byggnads- och miljönämnden

### Verksamhetsidé

Enheten har till uppgift att i Vasa och Laihela svara för det som enligt hälsoskydds-, livsmedels- och tobakslagen åligger kommunen. Hälsöövervakningens nettoutgifter riktas till samarbetsområdet enligt kommunernas invånartal.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Inom verksamheten prioriterades år 2025 planmässig tillsyn av verksamhetsutövare, övervakning av vattnets hygieniska kvalitet vid badstränder samt uppdatering av vattenverkens tillsynsplaner och riskbedömningar.

### Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Högklassig skötsel av de lagstadgade och planerliga uppgifterna inom livsmedelstillsynen och hälsoskyddet.	Genomförande av tillsynsplanen för miljö- och hälsoskyddet.	Hälsöövervakningens tillsynsplan har genomförts i huvudsak planerligt för livsmedelstillsynens del. Inom hälsöövervakningen har de externa uppgifterna i anslutning till tillsynsplanen minskat antalet inspektioner enligt tillsynsplanen.

### Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Nettoutgifter (verksamhetsbidrag), Vasa, €	272.716	275.694	339.004	269.764
Nettoutgifter (verksamhetsbidrag), Laihela, €	34.218	33.650	44.496	32.996
Verksamhetsbidraget totalt, €	306.935	309.345	383.500	301.761

### Det ekonomiska utfallet

Hälsöövervakningens inkomster överskreds med cirka 44 000 euro, vilket beror på reformen av tobakslagen samt att det har varit fler granskningsbesök och faktureringar. Taxan för hälsöövervakningen inom Vasas och Laihelas samarbetsområde för miljö- och hälsoskydd trädde i kraft 15.10.2025.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	254	217	0	217	261	44
Verksamhetskostnader	-540	-554	3	-550	-594	-43
Verksamhetsbidrag	-286	-337	3	-334	-333	1
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0
Nettokostnader €/invånare*	- 4,54	- 4,90	0,05	- 4,85	- 4,69	0,17

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

### Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	8,8	8,1	0	0	8,8	8,1
Visstidsanställda	0,3	0,8	0	0,2	0,3	1,0

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

## SAMARBETSOMRÅDET FÖR VETERINÄRVÅRD

**Organ:** Byggnads- och miljönämnden

### Verksamhetsidé

Veterinärvården ansvarar för att det finns tillgång till grundläggande veterinärtjänster, särskilt brådskande hjälp, dygnet runt. Under jourtiden ordnas servicen på jourområdet som bildas av Vasa, Korsholm, Vörå och Laihela. Veterinärvården ansvarar även för övervakningen av djurskyddslagen, för det förebyggande veterinärarbetet, för motverkande av smittosamma sjukdomar och för kommunens skyldighet att ordna tillfällig skötsel av herrelösa sällskapsdjur som påträffas.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

År 2025 förberedde man sig på de ändringar i verksamheten som krävs enligt veterinärvårdslagen. Ändringarna gäller indelningen av tjänsterna i tjänster som omfattas av organiseringsansvaret och tjänster som inte hör till det och som ska prissättas separat. Den nya taxan för veterinärvården trädde i kraft 1.1.2026. I och med ändringen betalar kunderna de avgifter som tillhör kommunen direkt till staden.

### Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Högklassig produktion av de uppgifter inom veterinärmedicinen, veterinärjouren och djurskyddet som kommunen ansvarar för.	Strävan är att alla vakanser hålls tillsatta. Det ses till att de anställda orkar i arbetet. Kontakt med eventuella vikarier upprätthålls.	Vakanserna har varit tillsatta. Stadens klinik flyttade till nya lokaler, vilket lyckades nästa utan avbrott i servicen, och kunderna har hittat bra till det nya verksamhetsstället. Djurskyddet har kunnat reagera bra på inkomna djurskyddsanmälningar.

### Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Besök, mottagningen i Vasa	2.568	2.702	2.200	2.782
Besök, mottagningen i Laihela	503	660	550	869

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Verksamhetsbidrag (nettounderskott) Vasa €	266.018	233.514	269.598	269.378
Verksamhetsbidrag (nettounderskott) Laihela €	52.109	57.042	67.403	84.148
Verksamhetsbidraget totalt €	318.126	290.556	337.000	353.525
Euro/besök	103,59	86,42	122,55	96,83

### Det ekonomiska utfallet

Veterinärvårdens intäkter överskreds med cirka 64 000 euro till följd av ett större antal besök än förväntat. Verksamhetskostnaderna överskreds med cirka 64 000 euro, vilket berodde på flyttningen av kliniken samt personalkostnaderna. Den nationella reformen av veterinärvårdslagen trädde i kraft i början av 2025. I samband med reformen har kundavgifterna justerats.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	163	155	0	155	219	64
Verksamhetskostnader	-417	-442	0	-442	-505	-64
Verksamhetsbidrag	-254	-287	0	-287	-286	1
Avskrivningar	-4	0	0	0	-4	-4
Nettokostnader €/invånare*	- 3,61	- 4,03	-	- 4,03	- 4,02	0,01

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

### Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	3,9	3,5	0	0	3,9	3,5
Visstidsanställda	0,3	0,3	0,1	0,4	0,4	0,7

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

## VASAREGIONENS AVFALLSNÄMND

**Organ:** Stadsmiljönämnden

### Verksamhetsidé

Vasaregionens avfallsnämnd är en gemensam nämnd för kommunerna Korsholm, Korsnäs, Malax, Storkyro, Vasa och Vörå. Enligt avfallslagen ska kommuner som har ett gemensamt avfallsbolag ha ett gemensamt organ som sköter avfallshanteringsmyndighetens uppgifter.

Avfallsnämndens uppgift är att sköta kommunernas lagstadgade myndighetsuppgifter inom sitt verksamhetsområde. Kommunerna inom verksamhetsområdet har med stöd av ett samarbetsavtal bildat en gemensam avfallsnämnd. Till avfallsnämndens uppgifter hör bland annat att godkänna avfallshanteringsföreskrifterna och besluta om undantag från dem, besluta om avfallstransportsystemet, godkänna avfallstaxan, behandla påminnelser om avfallsavgiften, besluta om justering av avfallsavgifterna, upprätthålla avfallshanteringsregistret samt att besluta om servicenivån och avfallsinsamlingsplatserna.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Under året har avfallsnämnden godkänt en ny avfallstaxa. I maj 2025 meddelade Vasa förvaltningsdomstol sitt beslut i ärendet som gäller transporter av blandat avfall och slam. De besvär som hade anförts i fråga om det beslut som avfallshanteringsmyndigheten fattade i april 2024 om att övergå till kommunalt ordnad avfallstransport för dessa avfallsfraktioner förkastades.

### Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Minska antalet hushåll som inte är anslutna till ordnad avfallstransport	Anslutningsprocenten är över 95 %.	Anslutningsuppmaningar, samarbete med miljömyndigheterna.	Anslutningsprocenten för småfastigheter är cirka 96,0 %.
Minska antalet hushåll som inte är anslutna till ordnad slamtransport	Anslutningsprocenten är över 85 %.	Anslutningsuppmaningar, samarbete med miljömyndigheterna.	Anslutningsprocenten för småfastigheter utanför avloppsnätet är cirka 66,7 %.
Utveckla och förbättra våra elektroniska processer för att beslutsprocessen vad gäller tjänstemannabeslut ska kunna påskyndas	Antalet ansökningar som kommer in i elektronisk form ökar. Mål 80 %.	Kunderna uppmanas alltid att först fylla i en elektronisk ansökan.	Andelen elektroniska ansökningar av alla ansökningar är 77,1 %.

Avfallsnämnden skickar regelbundet brev till de fastigheter för vilka det saknas uppgifter om tömning av avfallsbehållare. Fastigheterna flyttas över till miljömyndigheterna i kommunerna efter att avfallsmyndigheten har skickat två brev till fastighetsinnehavaren och denna trots det inte har anslutit sin fastighet till ordnad avfallstransport. Antalet fastigheter som hör till den ordnade avfallstransporten ökar hela tiden. Anslutningsprocenten för småfastigheter är 96,0 %. Detta följs upp på samma sätt ännu under

2026. Därefter sker en övergång till kommunalt ordnad transport och Stormossen ansluter de fastigheter som saknar avfallstransport till ordnad avfallshantering.

Till avfallsnämndens ansvarsområde hör även att övervaka tömningen av slambrunnar för de fastigheter som inte är anslutna till det kommunala avlopps nätet. Avfallsnämnden skickar regelbundet brev till de fastigheter för vilka det saknas uppgifter om slamtömning. År 2025 var anslutningsprocenten för småfastigheter 66,7. Detta följs upp på samma sätt ännu under 2026. Därefter sker en övergång till kommunalt ordnad transport och Stormossen lägger till samtliga fastigheter som saknar avloppsanslutning på transportlistan. Brunnarna töms en gång per år eller, om kunden begär det, oftare än en gång per år.

Den genomsnittliga behandlingstiden för ansökningar var 5,5 dagar 2025. Målet för 2025 var att 80 procent av ansökningarna skulle lämnas in i elektronisk form. Under 2025 lämnades 77,1 procent av alla ansökningar in elektroniskt.

År 2025 utfördes 1 335 kompostgranskningar, och dessa fortsätter även under 2026. Vid årsskiftet komposterade 11 960 fastigheter sitt avfall. Antalet granskade kompostbehållare var cirka 2 700 vid årsskiftet (åren 2019–2025), vilket innebär att det för närvarande finns cirka 9 200 kompostbehållare som ännu inte har granskats. År 2025 upptäcktes brister i kompostbehållare hos 6,5 procent av de fastigheter som hade uppgett att de komposterar sitt avfall. Problemen gällde bland annat att det helt saknades kompostbehållare eller att kunderna före granskningen hade uppgett att granskaren inte behövde komma eftersom de inte hade någon kompostbehållare. Dessutom verkade en del kompostbehållare vara helt nya eller oanvända, eller så var de inte värmeisolerade eller annars inte uppfyllde de fastställda kriterierna för kompostbehållare.

### Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Utförda kompostgranskningar	0	848	1 000	1 335
Behandlade avvikelser från avfallshanteringsföreskrifterna	10 741	1 162	1 000	1 931
Behandlingstid för tjänsteinnehavarbeslut, dagar	83,8	11	14	5,5
Andel elektroniskt mottagna ansökningar	57,1 %	72,3 %	80,0 %	77,1 %

### Det ekonomiska utfallet

Verksamhetsintäkterna består av de ersättningar för samverkan som Ab Stormossen Oy redovisar för staden och med vilka verksamhetskostnaderna täcks. En nettoberäkning av intäkterna och kostnaderna görs i samband med bokslutet.

Verksamhetsintäkterna och -kostnaderna uppgick till 327 000 euro, budgeten underskreds med 19 000 euro. År 2024 uppgick kostnaderna till 308 000 euro. Ändringen jämfört med föregående år var 6,4 procent. Utfallet av avfallsnämndens ekonomi låg i linje med budgeten och inga betydande avvikelser uppstod.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	308	346	0	346	327	-19
Verksamhetskostnader	-308	-346	0	-346	-327	19
Verksamhetsbidrag	0	0	0	0	0	0
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0
Nettokostnader €/invånare*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

### Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	2,0	2,0	0	0	2,0	2,0
Visstidsanställda	1,0	1,2	0	0	1,0	1,2

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

## SAMSERVICE

**Organ:** Stadsmiljönämnden

### Verksamhetsidé

Serviceenheten Samservice är direkt underställd stadsmiljönämnden. Via Samservicen sköts på ett effektivt sätt stadsmiljösektorns centraliserade kostnader. Samservicen är ett av styrverktygen för sektorn. Därtill är stadsmiljönämndens kostnader budgeterade på Samservicen.

### Det ekonomiska utfallet

Samservicens verksamhetsbidrag 2025 var 35k bättre än i den ändrade budgeten. Balanseringen av ekonomin lyckades. Samservicen har inga verksamhetsintäkter och ingen personal.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	1	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-292	-338	-1	-339	-304	35
Verksamhetsbidrag	-291	-338	-1	-339	-304	35
Nettokostnader €/invånare*	- 4,14	- 4,75	- 0,01	- 4,75	- 4,26	0,49

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

## PLANLÄGGNINGEN

**Organ:** Stadsmiljönämnden

### Verksamhetsidé

Planläggningens grundläggande uppgift är att utarbeta program som förverkligar stadens strategiska mål samt general-, delgeneral- och detaljplaner med tillhörande utredningar. Genom interaktiv planering och riktgivande handledning skapar vi förutsättningar för byggande av ekologiskt hållbara, fungerande, trygga och trivsamma miljöer för stadens och stadsregionens invånare, företag och olika aktörer.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Planläggningen ansvarar för general- och detaljplanläggningen, landskaps- och grönområdesplaneringen samt för andra uppgifter i enlighet med markanvändnings- och bygglagen i staden.

Fokusområden för planläggningens verksamhet år 2025 var följande:

- Vasas generalplan 2040 och grönområdesstrukturen

Genomfört;

För Vasas generalplan 2040 färdigställdes solenergiutredningen, trafiksystemplanen, styrningen av byggandet i byarna i Vasa, kompletteringen av den kommersiella utredningen respektive kulturmiljöutredningen samt den kommersiella helhetsplanen. På slutrakan var utredningen för precisering av lokalt värdefulla objekt, sammanställningen av arkeologiska data, diplomarbeten om metoderna och tillvägagångssätt vid styrning av kompletterande byggande inom byområdet i Sundom samt utvecklingsplanen för Tervajoki. Arbetet med utformningen av planutkast och utvecklingen av ritnings sättet, dimensioneringskalkylerna och planbeskrivningen har framskridit. Även projektet för utveckling av datamodellbaserad generalplanering och tillhörande utbildning (projektet TYKKI) framskred enligt plan. Vasa deltar i projektet tillsammans med Esbo, Helsingfors och Tammerfors. För grönområdesstrukturen färdigställdes 3-30-300-granskningen, identifieringen av ekologiska korridorer och kärnområden i naturen, förslagen till SL- och luu-områden samt utredningarna om avrinningsområden. Även dataunderlaget för skärgården kompletterades.

- Uvecklande av Vasa centrum och kärnområdena i anslutning till centrum samt möjliggörande av kompletterande byggande (bland annat Vöråstans verkstadsområde och övriga strandområden, Klemetsö södra)

Genomfört;

Ändringen av detaljplanen för Vöråstans verkstadsområde vann laga kraft. Detaljplanen för församlingscentret i centrum samt planen för stranden vid Rahkola och tvålfabriken framskred till förslagsskedet. Detaljplanen för Studenthuset och den för Abborrevägen 20 framskred till utkastsskedet. Projekten avseende Klemetsö södra respektive Uddnäsområdet framskred.

- Stärkande av stadsdelscentrumen (service, trafik, skola, grönförbindelser, ny användning)

Genomfört;

Beaktats i målen för detaljplanen. Detaljplanerna för Korsnästågets centrum, Västerängen II och Gerbybrinken är under beredning. Inom ramen för de tillgängliga resurserna under år 2025 hann dock endast planerna för Västerängen främjas.

- Tryggande av arbetsplatsklustrens utvecklingsprojekt och verksamhetsförutsättningar

Genomfört;

Detaljplaneändringarna för ABB och Vöråstans verkstadsområde fastställdes. Den kommersiella planen i anslutning till generalplanen färdigställdes. Detaljplanerna för Stenkilen, Stentrasket och justeringen av järnvägens områdesavgränsningar framskred till utkastskedet. Ändringen av detaljplanen för arbetsplatsområdet i Vasklot inleddes.

- Medverkande i utarbetandet av strategiska program

Genomfört;

Vi har haft möjlighet att medverka i beredningen av stadens strategi. Vi har varit med i arbetet med översiktsplanen för Hamnvägen, placeringen av vätgasledningen, arbetet med en fast förbindelse över Kvarken, arbetet med Aaltobanan, den strategiska planeringen av järnvägsrutten i Vasaregionen, Lumo-arbetet, arbetet med istandsättningsplanen, arbetsgruppen för koldioxidnålhet samt i projekten för barnvänliga kommuner. Dessutom medverkar vi i det strategiska samarbetet mellan Vasa och Umeå. Utredningarna i anslutning till Vasas generalplan och grönområdesstruktur stöder även de strategiska programmen.

- Möjliggörande av ett mångsidigt utbud av bostäder

Genomfört;

Planreserven uppfyller den kalkylmässiga volymen för tre år som anges i programmet för genomförande av markanvändningen. Situationen är särskilt bra när det gäller byggande av flervåningshus. I stadskärnans ytterområden möjliggörs objekt i en måttligare skala på platser där parkeringen kan ordnas på mark. Denna dimensionering stöds bland annat av pågående flervåningshusprojekt på Abborrvägen, Björnvägen, Beckbruksgatan och Skolhusgatan, Brändö daghem och Settlementföreningens objekt. För att underlätta genomförandet av Travdalen har tillfälliga lättnader i planbestämmelserna beretts. De stöder de huvudsakliga lösningarna i den gällande detaljplanen. Under de kommande åren kommer det att finnas behov av ytterligare småhus- och radhustomter, även om sådana redan planeras i bland annat Västerängen och Björknäs. I mindre skala möjliggörs kompletterande småhusbyggande inom detaljplaneområdet i Hemstrand och Gustavsro.

- Tryggande och utvecklande av grönområdesnätets och stadsnaturens funktionalitet

Genomfört;

Tryggandet och utvecklingen av ett fungerande grönområdesnät och stadsnaturen främjades i bakgrundsutredningarna till totalgeneralplanen och den tillhörande grönområdesstrukturen, i beredningen av Lumo-programmet, i planer samt natur- och dagvattenutredningar med anknytning till detaljplaner, i Green deal-processen för cirkulär ekonomi, i lagberedningen för naturskyddsområdet i Kvarken samt i planerings- och sakkunniguppgifter som rör Metviksparken och andra grönområden.

- Främjande av hanteringen av dagvatten

Genomfört;

Stadens arbetsgrupp för dagvatten samlades två gånger under året. Under året deltog vi i styrningen av projektet Belastningen under kontroll (KUHA) samt i workshopparna kring programvaran Scalgo Live. Planläggningen gjorde två dagvattenutredningar i egen regi och beställde två av en konsult. Även utredningen av avrinningsområden i anslutning till generalplanen, som omfattar hela staden och inleddes förra året, fortsatte. Under året deltog vi i olika evenemang med anknytning till dagvatten, såsom seminariet Vesiusuojelu kaupunkien alueiden käytössä om vattenskydd vid områdesanvändning i städer, dagvattensektionens eftermiddagskaffe samt webinarier Kunnat valuma-alueiden edistämiseksi om kommunernas roll i främjandet av arbetet med avrinningsområden. I planprojekten främjades hanteringen av dagvatten och användningen av planbestämmelser om dagvatten ökades.

Dagvattenfrågor aktualiseras i så gott som varje planprojekt, och frågor som behandlas i dagvattenutredningarna strävar vi efter att beakta redan i planbestämmelserna och i konsekvensbedömningarna. Det är viktigt med fortbildning inom området dagvatten och därför försöker vi prioritera deltagande i bland annat dagvattenseminarier.

- Utveckling av en högklassig, klimatomfattigt hållbar och mångsidig stadsmiljö

Genomfört;

Genomförandeplaneringen fortsatte med vinnaren av planeringstävlingen för Salutorget. Utöver det mera omfattande projektet med Vöråstans verkstadsområde framskred även Äventyrsskogen i Metviksparken till en mera detaljerad planeringsnivå.

- Möjliggörande av ett nätverk med vägorridor för cykling

Genomfördes delvis;

Stadsfullmäktige godkände inte en av detaljplaneprocesserna i anslutning till vägorridoren (huvuled för gång och cykling i Sunnanvik). En detaljplan godkändes dock (Vöråstans verkstadsområde), ändringen av detaljplanen för Sandö och Inre hamnen framskred till utkastskedet och ändringen av detaljplanen för Kronomagasinområdet inleddes.

## Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Klimatneutrala Vasa 202X	<p>En tät samhällsstruktur</p> <p>Kvalitativ förbättring av antalet kolsänkor</p> <p>Att möjliggöra ett nätverk av vägkorridorer för cykling genom planläggning</p> <p>Justering av detaljplanerna för stadsdelscentrumen</p> <p>Främjande av projekt som möjliggör förnybar energi</p> <p>I detaljplanearbetet beaktas förbättrade förutsättningar för kollektivtrafiken</p>	<p>Förbättringar av vägkorridoren för cykling möjliggörs genom planläggning.</p> <p>Detaljplanläggning av centrum i Korsnäståget och Västerängen</p> <p>I generalplanearbetet främjas arbetet med ett målnät för trafiken.</p>	<p>Har beaktats som en del av helheten i arbetet med generalplanen och grönområdesstrukturen. En av detaljplaneprocesserna i anslutning till vägkorridoren fick inte fullmäktiges godkännande (huvudleden för gång och cykling i Sunnanvik). En detaljplan godkändes (Vöråstans verkstadsområde), ändringen av detaljplanen för Sandö och Inre hamnen framskred till utkastskedet och ändringen av detaljplanen för Kronomagasinets område inleddes.</p> <p>Stadsdelscentrumen planeras vidare i detaljplanearbetet för Gerbybrinken, Västerängen respektive Korsnästågets centrum. Av dessa har arbetet redan framskridit för Västerängen, medan de övriga väntar på att resurser ska frigöras.</p> <p>Detaljplanen för Vöråstans verkstadsområde fastställdes. Bekämpning av solgasset, antalet kolsänkor och hantering av dagvatten är en del av det kontinuerliga arbetet i såväl detaljplane- som generalplaneprojekten.</p>
Välmående och kompetenta Vasa	<p>En interaktiv, smidig och rättvis planlägningsprocess</p>	<p>En engagerande och lagenlig planprocess</p>	<p>Verksamhet har bedrivits inom ramen för målen. Det finns inga inneliggande besvär över detaljplaner. När det gäller interaktion används alla till buds stående medel.</p>

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
<p>Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap</p>	<p>En planreserv som stöder utvecklingen samt beredskap för utvecklingsprojekt En konkurrenskraftig samhällsstruktur, en förnuftig och effektiv egendomsförvaltning</p>	<p>Att förutse planbehov och att följa upp utfallet</p>	<p>Arbetet med både Vasas generalplan 2040 och grönområdesstrukturen framskred och största delen av utredningarna färdigställdes. Genom lösningar för placering av service och styrning av trafiken mot utsläppsnåla lösningar (cykling, kollektivtrafik) styr strukturen för stadsdelscentrum utvecklingen av samhällsstrukturen mot en tät, kostnadseffektiv och attraktiv miljö för boende, affärsverksamhet och fritidsaktiviteter.</p> <p>Arbetet med utformningen av generalplaneutkastet samt utvecklingen av ritnings sättet, dimensioneringskalkylerna och planbeskrivningen har framskridit. För grönområdesstrukturen färdigställdes 3-30-300-granskningen, identifieringen av ekologiska korridorer och kärnområden i naturen, förslagen till SL- och luo-områden samt utredningarna om avrinningsområden. Även dataunderlaget för skärgården kompletterades.</p> <p>Under 2025 var 34 detaljplaneprojekt anhängiga. Av dessa höll aktörerna en så kallad prövningspaus för tre projekt. Tre detaljplaner har varit pausade på grund av resurs- och prioriteringsfrågor och två projekt väntar på generalplaneutkastet. Detaljplaneberedningen inleddes för två projekt utanför planläggningsöversikten. En av planerna fick inte fullmäktiges godkännande och för en av planerna har framskridandet till godkännandehandlingen avstannat på grund av konkurs. Utöver de projekt som omfattas av detaljplaneprocessen har cirka 20 utvecklingsprojekt/separata projekt beretts.</p> <p>Situationen när det gäller planreserven är bra för olika bostadstyper, men inte i alla delar på efterfrågade platser, till exempel när det gäller tomter för småhus.</p>

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Attraktiva Vasa	Befolkningstillväxt	Genomförandeprogram met för markanvändningen och de projekt som tagits med i planläggningsöversikten genomförs.	<p>Planreserven är bra, men byggandet står stilla, trots att det finns efterfrågan på bostäder. Strävan är att på lång sikt svara på efterfrågan på förmånliga hyresbostäder, men det är inte möjligt med förmånlig nyproduktion för samtliga effektiva objekt i kärncentrum utan att byggrätten minskas (en hög exploateringsgrad kräver konstruktiva parkerings- och dagvattenlösningar).</p> <p>Av de anhängiga flervåningshusobjekten har skalan anpassats för åtminstone fem så att den möjliggör parkering på mark.</p> <p>Det finns emellertid ett starkt motstånd mot planprojekt i stadsdelscentrum, trots att efterfrågan på radhus- och småhustomter i närheten av service är stor.</p>
Attraktiva Vasa	En trygg, hälsosam, trivsam, särpräglad och ekologiskt fungerande miljö	Via general-, delgeneral- och detaljplanerna samt översiktsplanerna skapas ramar inom vilka målen tas fram.	Har beaktats i målen för generalplanen och i PDB. En grundläggande utgångspunkt i allt planeringsarbete.

## Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Bedömning av om planer är föråldrade, 1 = genomfört, 0 = inte genomfört	1	1	1	1
Projekten för ändring av detaljplan motsvarar över 50 procent av den totala byggrätten, 1 = genomfört, 0 = inte genomfört	1	1	1	1
Antalet nya byggplatser för boende via avgöranden om planeringsbehov minskar (årligen), 1 = genomfört, 0 = inte genomfört	1	1	1	1
Naturinventeringarna motsvarar planläggningens behov, 1 = genomfört, 0 = inte genomfört	1	1	1	1
Planreserven för boende för tre år; AK: 87 000 m <sup>2</sup> vy, 1 = genomfört, 0 = inte genomfört	1	1	1	1
Planreserven för boende för tre år; AP och AR totalt 24 000 m <sup>2</sup> vy, 1 = genomfört, 0 = inte genomfört	1	1	1	1
Planreserven för boende för tre år; AO: 240 egnahemshus, 1 = genomfört, 0 = inte genomfört	1	1	1	1

Bedömningen av huruvida planerna är föråldrade fördes inte vidare som en separat rapport, eftersom det enda nya objekt som uppfyllde kriteriet på 13 år för föråldrade planer var detaljplanen för Kronviks båthamn, och förvaltningen är medveten om denna.

I planläggningens mätaruppsättning ingår även detaljplanernas genomgångstid. Genomgångstiden för de tio senast fastställda detaljplanerna var 590 dagar år 2025 (593 dagar år 2024 och 636 dagar år 2023). I kalkylerna ingår inte den tid som rättsprocesserna tar, utan genomgångstiden avser tiden från PDB-skedet till stadsfullmäktiges beslut. Även andra större städer beräknar längden på detaljplaneprocesser på motsvarande sätt. Även uppgifterna från tidigare år har uppdaterats i enlighet med beräkningsmodellen. Längre processkeden som ligger på is har beaktats i kalkylerna, till exempel i planen för trafikarrangemang för Förbindelsevägen och motorvägen, som fastställdes 2022.

### Det ekonomiska utfallet

Till planläggningen hörde år 2025 tre resultatenheter: 9025210001 planering av allmänna områden, 902510002 detaljplan och 902510003 generalplan. År 2025 uppstod besparingar inom köp av tjänster, bland annat inom sakkunnigtjänster och utbildningstjänster. Planläggningen nådde sitt resultatmål 2025. Det uppstod besparingar inom köp av tjänster, och två diplomarbeten som fungerar som bakgrundsutredningar till generalplanen är fortfarande under arbete. Den fortsatta planeringen av Uddnäsområdet tillsammans

med den aktör som vann Europantävlingen sköts fram till nästa år, men under 2025 främjades analyserna av de framtagna planerna och utvecklingspunkter precisades. Kostnaderna för bedömningen av generalplanens konsekvenser riktas till år 2026 när planutkastet har nått en mera detaljerad nivå. Behovet av utbildning för beredare i den nya programvaran aktualiseras när programmet fungerar tillräckligt bra. År 2025 var situationen ännu inte sådan. Mängden utbildningar ökade emellertid på årsnivå. Det finns högklassiga avgiftsfria utbildningar att tillgå, och dessa har utnyttjats vid behov och inom ramen för utbudet.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
Verksamhetsintäkter	34	60	0	60	61	1
Tillverkning för eget bruk	1	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-1798	-1981	-18	-1999	-1910	89
Verksamhetsbidrag	-1764	-1921	-18	-1939	-1849	90
Avskrivningar	0	0	0	0	0	0
Nettokostnader €/invånare*	- 25,07	- 26,97	- 0,26	- 27,23	- 25,96	1,27

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

## Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	20,4	20,6	0,4	0,5	20,7	21,1
Visstidsanställda	1,1	1	0	0	2,3	1,8

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

Inom planläggningen finns 23 ordinarie arbetsplatser, av vilka 22 var tillsatta vid utgången av år 2025. Familjeledigheter och sjukledigheter medförde ett underskott i mängden ordinarieanställd personal, men underskottet har i mån av möjlighet täckts med visstidsanställd kompetent arbetskraft, vikarier, sommarjobbare och praktikanter.

## FASTIGHETSSEKTORN

**Organ:** Stadsmiljönämnden

### Verksamhetsidé

Fastighetssektorns verksamhetsidé är att skapa förutsättningar för en funktionell och samhällsekonomiskt konkurrenskraftig stadsstruktur genom att utveckla stadens markpolitik och bostadsförhållanden samt genom att förvalta, anskaffa och överlåta markegendom och genom att utveckla lägesdatahantering och karteringsuppgifter, fastighetsbildnings- och mätningssuppgifter samt föra fastighetsregister.

Resultatområdet är indelat i fyra resultatenheter: tomtservice, boendeservice, lägesdataservice samt fastighets- och mätningsservice.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Staden ägde i slutet av året markområden på ca 6705 ha och vattenområden på ca 2141 ha. Antalet småhustomter som staden kunde överlåta var cirka 55 vid årsskiftet 2025–2026. Tomterna ligger huvudsakligen i Gamla hamnen och Lillkyro. Område Gamla hamnen har dessutom cirka trettio små- och radhustomter som kan överlåtas då en tillräckligt stor del av områdets norra område har bebyggt. År 2025 överläts totalt 18 tomter och 2 företagstomter genom arrendering eller försäljning. Vad gäller outbrutna områden och befintliga avtal om arrende så har beslut fattats om förlängning/förnyande/ändringar av avtalen. Vid flera platser har föroreningsgraden i marken utretts.

Boendeservicen fokuserade 2025 särskilt på åtgärder som behövdes på grund av ett svagt konjunkturläge som pågått i flera år inom bostadsbyggandet. Alla parter, även kommunen, måste anpassa sig till situationen. Vad gäller åtgärder har på agendan varit särskilt en justering av kravnivån för Travdalen till en nivå som möjliggör inledande av bostadsprojekt i området. I övrigt kan nämnas att boendeservicen främjat tillgänglighet, utvecklat boenderådgivningen, skött myndighetsuppgifter som anknyter till boende samt främjat bostadsprojekt. Dessutom har utarbetats statistik, analyser och prognoser som beskriver boende och befolkningsutveckling. Enheten har aktivt deltagit i stadens beredskapsarbete ur perspektivet boende. År 2025 hade bostadsrådgivningen 274 personer som kunder.

Version 25.1 av Trimble Locus infördes. Det här innebär att registerfunktionerna i fortsättningen kan användas endast med webbläsarbaserade Locus Cloud. Locus Desktop används fortfarande för redigering av kartmaterial. I arbetsgrupperna Locus och Locus Planläggning delades en gång i veckan erfarenheter och lösningar på problem i Locus. Många ändringar gjordes i byggnadstillsynens applikation till följd av lagändringar och som förberedelse för att byggloven är på väg att bli datamallsbaserade. Förberedelser gjordes även för miljöministeriets projekt Ryhti genom att ta del av kraven och följa med när en ny funktion för Locus tas fram. Välbekanta Guidekartan i bakgrunden i applikationerna byttes ut till en dynamisk version som uppdateras automatiskt. Med fallskärmsutrustade drönare fotograferades och laserskannades områden systematiskt, med början i de norra delarna av Vasa och ända till Flygstationen. Som en sakkunnigtjänst utreddes objekt för dagvattenfakturerings och vilka parter som ska faktureras och faktureringsuppgifter registrerades. Dessutom utarbetades spatiala analyser bland annat för beredskapsändamål och för skolsektorn. De applikationer som används för samling av terränguppgifter och webbkartstjänster, och som tagits fram med utvecklingsverktygen ArcGIS, överfördes till nya plattformar.

Fastighets- och mätningsservicens kärnuppgifter är att bilda tomter och allmänna områden, göra tomtindelningar samt utföra terräng- och byggnadstillsynsmätningar. Under verksamhetsåret bildades 21 nya tomter och 8 allmänna områden. Därtill gjordes 289 byggnadstillsynsmätningar. Tomtindelning eller ändring av tomtindelning gjordes på 53 tomter.

År 2025 fortsatte enheten för fastighetsbildning och stadsmätning att utveckla verksamheten, förbättra servicen och effektivisera processerna. Under året infördes flera nya system och arbetsmetoder och omfattande utvecklingsprojekt framskred. Dessa innebär fördelar för verksamheten långt in i framtiden. En viktig förnyelse inom fastighetsbildningen är att ett elektroniskt arkivsystem för förrättningshandlingar infördes. Som ett led i personaländringarna och utvecklingen av arbetsbeskrivningarna inleddes i slutet av året rekryteringen av en ny kartläggare.

En betydande helhet för stadsstrukturen är att en överlåtelseprocess som gäller Vasas gatuområden framskred med Lantmäteriverkets förrättningar. Förrättningar för Vapenbrödraby, Roparnäs och Aspnäs slutfördes och nya objekt förbereddes. Dessutom arkiverades grundkartan elektroniskt för första gången.

### Måluppfyllelse

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Attraktiva Vasa	En markpolitik som stöder stadsstrategin och den kommunala ekonomin.	Aktiv markanskaffning ----- Tomtutbud som motsvarar efterfrågan ----- Främjande av energi- och klimatmålen med markpolitiska medel	Markanskaffning i liten omfattning vad gäller genomförda affärer. Flera förhandlingar pågår. Gatuområden vars ägarförhållanden under gångna decennier inte organiserats i enlighet med planen, organiseras genom anhängiga inlösningsförfaranden åren 2025 och 2026.  ----- Utredning av hur inledande av bostadsprojekt kunde främjas i samband med tomtöverlåtelse. Prissättningen på bostadstomter och zonindelningen uppdateras 2026.  ----- Tomtöverlåtelse i måttlig omfattning i början av året på grund av konjunkturläget. En liten uppgång inom småhustomter. Vid Flugsnappargatans tomtutdelning reserverades 10/13 småhustomter i vårens ansökan. Under året väntas alla tomter i området överlätas.

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Attraktiva Vasa	En bostadspolitik som stöder stadsstrategin.	<p>Uppföljning av det bostadspolitiska programmet -----</p> <p>Bättre uppföljning av bostadsmarknaden -----</p> <p>Främjande av hissbyggande och tillgänglighet</p>	<p>En ny version av det bostadspolitiska programmet är under arbete och målet är att lägga fram det för beslutsfattande i början av 2026. -----</p> <p>Bättre uppföljning av bostadsmarknaden: Statistiken och prognoserna som gäller boende och befolkningsutveckling utvecklas fortgående. Stadens bedömning av behovet av bostadsproduktion blev klar i juni 2025. Ett seminarium om boende arrangerades i samarbete med planläggningen hösten 2025. -----</p> <p>Främjande av hissbyggande och tillgänglighet: Kontinuerligt pågående arbete. Hissbidrag beviljades 1 st. (för 2 hissar) och tillgänglighetsbidrag 6 st. 2025.</p>
Attraktiva Vasa	I rätt tid effektiv stadsmätning som möjliggör stadsbyggande.	<p>Förbättring av fastighetssystemets kvalitet -----</p> <p>Effektivering av verksamheten genom förnyande av mätningstrustningen</p>	<p>Förbättring av fastighetssystemets kvalitet: 2025 registrerades 5 st. allmänna områden. 15 tomter avstyckades och 2 fastigheters karaktär ändrades. På så vis bildades 29 st. nya fastigheter. Dessutom utfördes 1 servitutsförrättning. 19 nya tomtindelningar gjordes, varvid 53 nya planenheter bildades. Dessutom korrigerades fastighetsregistret och felaktiga fastigheter makulerades (27 st.). -----</p> <p>Ett elektroniskt arkiv upphandlades och infördes. Dokument började lagras i arkivet. Alla nya förrättningshandlingar lagras framöver i det elektroniska arkivet. Dessutom påbörjades införande av alla gamla förrättningar i det elektroniska arkivet.</p>

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Attraktiva Vasa	Ett effektivt lägesdatasystem som främjar förutsättningarna för utveckling.	<p>Utveckling och förtydligande av riktlinjerna för lägesdata, uppföljning av genomförandet</p> <p>-----</p> <p>Ibrukttagande av ny teknologi</p> <p>-----</p> <p>Förbättring av materialkvaliteten</p>	<p>Uppföljning av genomförandet av riktlinjerna för lägesdata:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Projekt Ryhti, framskridandet följdes upp, idrifttagningen är beroende av programvaruleverantörernas lösningar, tas i drift uppskattningsvis 2028.</li> <li>-Kontakt med DIP och Tiera via ticketar. Personaländringar inom Tiera har gjort det svårare att lösa mer komplicerade problem.</li> </ul> <p>-----</p> <p>Ny teknik infördes</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Version 25.1 av Locus Cloud infördes. - Version 11.3 av ArcGIS Enterprise används fortfarande, uppdatering inte nödvändig i nuläget. - Utmaningar med datakommunikationen.</li> <li>- Förberedelser för datamodellerade bygglov.</li> <li>- I miljö Esri ArcGIS infördes nya utvecklingsverktyg för applikationer.</li> </ul> <p>-----</p> <p>Förbättring av kvaliteten på materialet</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kontinuerlig förbättring av kvaliteten på byggnadsregistret. - Systematisk laserskanning med drönare, arbetet började i norr och fortsatte ända till flygstationen.</li> <li>- Den traditionella guidekartan ersattes med en dynamisk och skalbar version, WMST-tjänsten.</li> </ul>

## Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Av staden ägd markareal, ha	6 665	6 690	6 780	6 705
Arrendeavtal, st.	3 884	3 905	3 940	3 907
Markanskaffning, ha/år	96,12	21	100	12,63
Markanvändningsavtal, st./år	0	0	2	2
Tomtöverlåtelse Arrende, st./år	10	11	30	18 bostadstomter + 2 företagstomter
Tomtöverlåtelse Försäljning, st./år	1	1	10	1 bostadstomt
Bostadsbeslut: hiss- och tillgänglighetsunderstöd, st./år	5	3	10	7
Bostadsbeslut, hyres- och bostadsrättsärenden, st./år (Bostadsrättsärendena överfördes till ARA 2023.)	191	83	100	76
Val av boende, st. (Ansvar för val av boende till servicehusen överfördes till välfärdsområdet 2023.)	892	858	750	706
Bildade tomter, st./år	28	28	60	21
Byggnadstillsynsmätningar, st./år	336	318	400	289
Arbetstrivsel (på skalan 1–5)	År 2023 gjordes ingen enkät.	4	4	Enkät görs 2026.

### Det ekonomiska utfallet

Resultatområdets budgeterade utgifter förverkligades till cirka 95,5 procent och inkomsterna till 102,5 procent. Resultatområdets verksamhetsbidrag blev 957 693 euro bättre och det ekonomiska resultatet är därmed gott. Från försäljning av fast egendom väntas vinst på cirka 7,6 miljoner euro. Summan innehåller cirka 5,3 miljoner euro i försäljningsvinst från överlåtelsen av verkstadsområdet i Vöråstan. Arrendeinkomsterna uppgick till cirka 13,3 milj. € (mål 13,2 milj. €). Utöver de övriga inkomsterna stöder VARKE boenderådgivningens verksamhet med 36 procent av de faktiska kostnaderna.

I budgetändringarna för 2025 ökades resultatområdets verksamhetsintäkter med cirka 5 miljoner €, till följd av försäljningsvinsten för Vöråstans verkstadsområde samt en graderingsersättning. Därtill lades 645 000 € i arrendeinkomster till i budgetändringarna. I samband med budgetändringarna gjordes en utgiftsökning på

cirka 5 miljoner € för avsättningen för förenade markområden i anslutning till markanvändningsavtalet för verkstadsområdet. Budgetändringarnas inverkan på verksamhetsbidraget var +645 000 euro.

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	13887	14904	6323	21226	21769	543
Tillverkning för eget bruk	4	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-2869	-3068	-6085	-9153	-8738	415
Verksamhetsbidrag	11022	11836	238	12073	13031	958
Avskrivningar	-1564	0	0	0	-1523	-1523
Nettoinkomster €/invånare*	156,65	166,19	3,34	169,52	182,97	13,45

\* År 2024: Nettoinkomster €/70 361. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettoinkomster €/71 219. Beräknat utifrån verksamhetsbidraget.

### Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	27,7	28,2	0,4	0,4	28,1	28,6
Visstidsanställda	1,8	0,4	0,6	0,6	2,4	1,0

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

Under året gick två anställda inom fastighetssektorn i pension. Sektorn hade två sommarjobbare. Under året drabbades resultatområdet av en stor sorg när vår långvariga medarbetare gick bort.

## KOMMUNTEKNIKEN

**Organ:** Stadsmiljönämnden

### Verksamhetsidé

Kommunteknikens verksamhetsidé är att planera, bygga och organisera underhållet av trafik, trafikleder, grönområden, torg och andra allmänna områden, småbåtshamnar samt dagvattenhantering. Resultatområdet utvecklar förutsättningarna för passagerar- och godstrafiken i Vasaregionen. Kommuntekniken sköter myndighetsuppgifter beträffande kollektivtrafik och har hand om den kommunala parkeringsövervakningen samt om flyttningen av fordon och nedskrotningen av skrotfordon. Till resultatområdets uppgifter hör även beviljande av gräv- och placeringstillstånd, tillfällig utarrendering av gatuområden samt skötsel av Vasa stads skogar och virkesförsäljning, liksom också underhåll och skötsel av idrottsplatserna utomhus. Resultatområdet ansvarar dessutom för centraliserad verkstadsverksamhet och materialförvaltning.

### Fokusområden och centrala förändringar i verksamheten

Kommunteknikens verksamhetsmiljö och verksamhetens tyngdpunkter är huvudsakligen oförändrade. I samband med organisationsreformen 2022 delades verksamheten in i tre enheter och har sedermera anpassats till den nya strukturen. Centrala teman har varit kunden först, överföring av befogenheter och ansvar neråt i organisationen samt minimering av spill.

År 2024 trädde ett vidsträckt program för balansering av ekonomin i kraft. Vi har kunnat möta denna utmaning genom att justera serviceavgifterna och skära ner verksamhetskostnaderna. De största ekonomiska utmaningarna har gällt underhållet av trafikområden, där anslagen inte har följt med ökningen av tillgångarna och den allmänna kostnadsnivån. När det gäller investeringsobjekt gick år 2025 huvudsakligen som planerat. En viktig förändring är dock att en stegvis överföring av hamnfunktionerna från Kommuntekniken till hamnbolaget inleddes år 2025.

### Måluppfyllelse

Alla mål har främjats och huvudsakligen även uppnåtts. I tabellen nedan anges två mål per respektive strategiska tema med anknytande åtgärder och måluppfyllelse. Målen och åtgärderna har fördelats så att varje team inom Kommuntekniken har ett konkret mål att arbeta för.

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Klimatneutrala Vasa 202X	Förstärkning av koldioxidsänkor	Projektet Ett träd för alla Vasabor främjas.	Projektet Ett träd för alla Vasabor pågår. Avsikten i projektet är att plantera 70 000 träd under en period på 2–4 år. Bindning av kol i form av biokol har testats i cykelvägskonstruktioner.
Klimatneutrala Vasa 202X	Minskning av mängden koldioxidutsläpp från trafiken	Etablering av dataunderlaget IoT vid uppföljning av trafikmängder och utsläpp från trafiken  Främjande av hållbara färd sätt	Antalet resor med lokaltrafiken LIFTI har legat kvar på omkring två miljoner. Tillväxten i antalet resor verkar ha avstannat och kräver utvecklingsåtgärder i fortsättningen. Gång och cykling har främjats aktivt. Det effektiverade vinterunderhållet har fått mycket positiv respons, och antalet vintercyklister och -fotgängare har ökat betydligt. Mängden biltrafik längs centrumringen minskar sakta, men efterfrågan på avgiftsbelagda parkeringsplatser har ökat. Resor med tåg har fortsatt att öka i popularitet. Dataunderlaget IoT har tagits i bruk och det kamerabaserade räkningssystemet på centrumringen är nästan färdigt.
Välmående och kompetenta Vasa	Idrottsplatserna utomhus är i bra skick.	Förnyelsen av bobollsplanen framskrider.  Målen i kultur- och idrottsprogrammet främjas.	Idrottsplatserna utomhus har kunnat hållas i bra skick. På grund av den snöfattiga vintern gav slalombackarna och skidspåren vid Öjberget upphov till mer respons än vanligt. Lösningar på utmaningarna har sökts tillsammans med utövare av de aktuella grenarna. Förhållandena för att utöva boboll har förbättrats märkbart och naturmotionsprojektet Vasa 100K har slutförts.
Välmående och kompetenta Vasa	Det är lätt att använda kollektivtrafiken.	Trafikljusprioritering för de bussar som ligger efter sin tidtabell införs.  Utredning av hur kollektivtrafikens tidtabeller och skolornas tidsscheman kan samordnas på bästa möjliga sätt	Kollektivtrafikens tillförlitlighet, kundservice och chaufförernas arbetsförhållanden har förbättrats. Arbetet med att införa trafikljusprioritering för de bussar som ligger efter sin tidtabell pågår. Linjerna och tidtabellerna har utvecklats med måtta. Samarbetet med den största trafikidkaren har stärkts. Mängden kundrespons har kunnat minskas. Tillväxten i antalet resor har emellertid avstannat och kundnöjdheten minskat något.
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Kommunteknikens verksamhet är högklassig.	Vi deltar årligen i den samhällstekniska servicens invånarnöjdhetsenkät.	Både arbetshälsan och invånarnöjdheten är något bättre än tidigare. Det genomsnittliga vitsordet för Kommuntekniken i den samhällstekniska servicens invånarnöjdhetsenkät var det bästa hittills, 3,7/5. Det är förmånligare än genomsnittet att underhålla allmänna områden (0,99 euro/m <sup>2</sup> vs 1,02 euro/m <sup>2</sup> ).

Strategiskt tema	Mål för år 2025	Åtgärder	Måluppfyllelse
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Huruvida driftsekonomin räcker till	Det säkerställs att anslagen räcker till.  Obligatoriska behov av tilläggsanslag motiveras noggrant.	Kostnadseffektiviteten är fortsatt på en bra nivå, men inga extra anslag har beviljats för underhållet av nya objekt. Särskilt när det gäller underhållet av tillgångarna råder det ett stort kostnadstryck till följd av den allmänna kostnadsökningen. För vinterunderhållet av trafikområden ansöktes om 480 000 euro i tilläggsanslag. I ramen för 2026 ingår en nivåhöjning för underhållet av trafikområden på grund av att den allmänna kostnadsnivån har stigit och det område som ska underhållas utvidgats. Balansering av ekonomin utgör en väldigt stor utmaning för Kommuntekniken.
Attraktiva Vasa	Stadsmiljön är trivsamt och välskött.	Vi deltar årligen i den samhällstekniska servicens invånarnöjdhetssenkät.	Invånarnöjdheten har förbättrats och ligger på den högsta nivån hittills: för Kommuntekniken visar enkätundersökningen vitsordet 3,7/5. Den största förbättringen gäller snöröjning och halkbekämpning på gång- och cykelvägar. De högsta vitsorden fick parkerna i centrum och gatubelysningen. Störst förbättringspotential finns i bostadsgatornas skick.
Attraktiva Vasa	Reparationsskuldens tillväxt bryts.	Summan av reparationsinvesteringarna överskrider reparationsskuldens tillväxttakt.	En betydande del av investeringarna, i praktiken alla utom hamnen, gäller ombyggnad av gator och allmänna områden. Reparationsskulan kan så småningom åtgärdas med den nuvarande verksamhetsmodellen.

## Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Arbetsrivsel, på skalan 1–5	3,7	3,9	4,0	Ingen enkät
Antal fotgängare vid mätpunkterna	900 000	1 200 455	1 100 000	728 473
Antal cyklister vid mätpunkterna	1 100 000	1 004 215	1 300 000	1 410 824
Invånarnas nöjdhet med gatubelysningen	4,1	4,1	4,3	4,1
Invånarnas nöjdhet med trafikljusen	3,5	3,2	3,9	3,1
Invånarnas nöjdhet med dagvattenledningen	3,8	3,9	4,0	3,6
Byggande – gatukonstruktioner, m <sup>2</sup>	90 000	15 900	40 000	17 400
Cykelvägar och trottoarer m <sup>2</sup>	30 000	23 500	25 000	24 200
Dagvattenavlopp m	5000	1 400	3 700	2 500
Uppgjorda kommunaltekniska planer, antal	25	20	20	34
Arbetsorder till reparationsverkstaden, antal	1 030	803	1 000	826
Gator och separata leder för gång- och cykeltrafik som ska underhållas, km	586	595	595	595
underhållskostnader €/km	6 500	7 950	6 500	7 800
Invånarnas nöjdhet med skötseln av trafikområden	3,4	3,4	3,6	3,5
Idrottsplatser utomhus, antal	195	170	169	174
Invånarnas nöjdhet med skötseln av idrottsplatserna	3,9	4,0	4,1	3,9
Invånarnas nöjdhet med skogsvården på bostadsområdena	3,6	3,6	3,9	3,4
Stadens skogsareal, ha	4 000	3 870	4 100	3 900
Båtplatser, antal	2 150	2 138	1 841	2 087
beläggningsgrad, %	86	82	90	78
Allmänna lekparker, antal	86	86	86	86
Parker i skötselklasserna A1–A3, ha	157	161	162	163
Invånarnas nöjdhet med skötseln av parkerna	3,9	3,9	4,1	3,9

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Grundundersökningar, antal	400	490	300	411
Centrumringen passeras i snitt av – bilar/vardagsdygn	102 000	96 800	98 000	95 450
Trafikolyckor, antal	150	141	135	135
Personskador	20	36	20	20
Dödsolyckor	0	4	0	0
Antal passagerare inom lokaltrafiken	1 777 960	1 993 991	2 100 000	1 991 538
Antal fordonskilometer inom lokaltrafiken	2 200 761	2 350 000	2 400 000	2 250 000
Passagerarnöjdhet inom lokaltrafiken	2,8	3,2	3,1	3,2
Anhållanden om grävillstånd, antal	220	191	210	239
Avgiftsbelagda parkeringsplatser i stadskärnan, antal	1 220	1 510	1 682	1 254
Betalningsuppsmaningar på grund av felparkering, antal	13 500	10 876	16 000	14 595

### Det ekonomiska utfallet

Utfallet av verksamhetsbidraget var 1 200 000 euro eller 8,3 procent bättre än budgeterat. Jämfört med år 2024 var verksamhetsbidraget 2 300 000 euro eller 17,1 procent lägre. Detta förklaras av att arrendeintäkterna från hamnområdet har överförts till fastighetssektorn och kostnaderna för sysselsättningsåtgärderna till Kommuntekniken samt även av miljöreserveringen för avstjälningsplatsen i Sunnanvik (2 700 000 euro).

Utfallet av verksamhetsintäkterna var 500 000 euro eller 6,2 procent bättre än budgeterat. Störst var överskridningen inom understöd och bidrag, där utfallet var 500 000 euro högre än budgeterat. FPA-understöden för kollektivtrafiken överskred budgeten med 170 000 euro, och projekt med extern finansiering genererade större understödsintäkter än budgeterat. Avgiftsintäkterna överskred den ändrade budgeten med 80 000 euro, främst tack vare tillståndsavgifter. Ekoavgifter bokfördes inte längre år 2025, vilket innebar att både inkomsterna och utgifterna minskade med 3,1 miljoner euro jämfört med föregående år.

Utfallet av tillverkningen för eget bruk överskred den ändrade budgeten med 200 000 euro (23,2 %).

Verksamhetskostnaderna överskred den ändrade budgeten med 8,1 procent eller 1 900 000 euro. Utfallet av personalkostnaderna låg i linje med den ändrade budgeten, även om de övriga lönekostnaderna överskreds, eftersom lönerna för ordinarie anställda underskreds i motsvarande mån. Köpen av tjänster överskreds med 1 800 000 euro eller 15,4 procent. Den största överskridningen, 1 660 000 euro, gällde säkerheten för 30 år enligt 60 § i miljöskyddslagen för avstjälningsplatsen i Sunnanvik. Köpen av sakkunnigtjänster överskreds med 100 000 euro.

I kontogruppen Material, förnödenheter och varor överskred kostnaderna den ändrade budgeten med 100 000 euro till följd av en överskridning på 200 000 euro för bränslen. De övriga verksamhetskostnaderna överskreds med 100 000 euro eftersom kreditförluster och skadestånd nästan fyrdubblades jämfört med föregående år. Jämfört med år 2024 minskade verksamhetskostnaderna med 1 100 000 euro eller 4,2 procent.

Granskat per kostnadsställe var utfallet av verksamhetsbidraget 150 000 euro bättre än den ändrade budgeten vid enheten för tillstånd till följd av schaktningar för optisk fiber samt 100 000 euro bättre än den ändrade budgeten på kostnadsstället Parkeringsanordningar. Vid kostnadsstället Avstjälningsplatsen i Sunnanvik uppstod en överskridning på 1 660 000 euro till följd av en avsättning.

Programmet för balansering av ekonomin har genomförts enligt plan, med undantag för en höjning av dagvattenavgifterna, som träder i kraft i början av 2026.

#### Stadsfullmäktiges budgetändringar

- tilläggsanslag på 480 000 euro för underhållet av trafikområdena 8.12.2025 § 105
- överföring av arrendeinkomsterna på 880 000 euro från hamnen till fastighetssektorn 8.12.2025 § 105
- av de reserverade anslagen 30 000 euro för bekämpning av invasiva arter 8.12.2025 § 105
- anslag för roddbåtar inom ramen för deltagande budgetering 15 000 euro 8.12.2025 § 105

<b>Driftsekonomi</b>	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	12488	10395	-1950	8445	8969	524
Tillverkning för eget bruk	911	0	800	800	986	186
Verksamhetskostnader	-26868	-22901	-911	-23812	-25732	-1920
Verksamhetsbidrag	-13468	-12506	-2061	-14567	-15777	-1210
Avskrivningar	-11992	0	0	0	-14348	-14348
Nettokostnader €/invånare*	- 191,42	- 175,60	- 28,94	- 204,54	- 221,53	- 16,99

\* År 2024: Nettokostnader €/70 361. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

\* År 2025: Nettokostnader €/71 219. Uträknat enligt verksamhetsbidraget.

Inom investeringar framträdde hamnområdet, där investeringar på 4,4 miljoner euro genomfördes (11,7 miljoner euro år 2024). Statsunderstöd på 3,8 miljoner euro för fartygstrafiken i Kvarken inkomstfördes. I övrig kommunalteknik investerades 3,8 miljoner euro, i ny kommunalteknik 2,1 miljoner euro och i hållbara

färdsätt 1,8 miljoner euro. Totalt underskreds nettoinvesteringarna med 2,1 miljoner euro, främst till följd av en underskridning på 1,8 miljoner euro för hamnen.

De viktigaste investeringsobjekten år 2025 var istandsättningen av Östra Kaserntorget, Lindvägen och Teirgatan, förnyelsen av belysningen och ljusstyrningen i korsningarna på de nämnda gatorna, anläggandet av infrastrukturen i det nya bostadsområdet på Flugsnappargatan samt i Orrnäs och Gamla hamnen, slutförandet av arbetena på den nya cykelvägen på Kronviksvägen, ombyggnaden av Pappersbron, istandsättningen av cykelvägen på Roparnäsvägen, anläggandet av en naturstig i Metviksparken, slutförandet av arbetena med nätverket av naturmotionsleder, breddningen av farleden och muddringen av hamnbassängen samt ny beläggning på gator och anskaffningen av en ny väghyvel.

Investeringar	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Bokslut 2025	Avvikelse (jfr ändrad budget)
	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €	1000 €
Verksamhetsintäkter	494	140	3817	3957	4138	180
Verksamhetskostnader	-23444	-17300		-17300	-15340	1960
Verksamhetsbidrag	-22951	-17160	3817	-13343	-11203	2140
Nettokostnader €/invånare*	- 326,18	- 240,95	53,60	- 187,35	- 157,30	30,05

Utredning över de klämmor som framförts i anslutning till fullmäktigebehandlingen av budgeten 2025

2. I fortsättningen förklaras det för beslutsfattarna i vilken utsträckning investeringarna, om de färdigställs, kommer att påverka kostnaderna för driftsekonomin.

– Inverkan på driftsekonomin har nämnts i listatexten för gatu- och grönområdesplaner som tas till nämnden samt i samband med budgeten i investeringsprogrammet.

5. Av anslaget på 10 000 euro för underhåll av idrotts- och motionsområdena utomhus reserveras ett tillräckligt stort anslag för underhållet av rinken i Tervajoki.

– Ett tillräckligt stort anslag har reserverats för underhållet av rinken i Tervajoki.

6. Kommuntekniken genomför en utredning om kostnaderna för och placeringen av en ny vinterbadplats i Gerby.

– De kända kostnaderna för vinterbadplatsen i Inre hamnen är 50 000 euro, vilket kan användas som en uppskattning av kostnaderna för en uppvärmd vinterbadplats av samma slag. Därtill ska de dagliga underhålls- och reparationskostnaderna mellan november och mars på cirka 2 000 euro/månad beaktas, inklusive el, kameraövervakning, dagligt underhåll och övervakning, ishacking och snöröjning samt reparationer. Vinterbad ingår inte i uppgifterna för något resultatområde. Till exempel har Kommuntekniken

inga nya vinterbadplatser i planerings- eller investeringsprogrammet. Om staden skulle anlägga en vinterbadplats i ett bostadsområde, borde sådana platser för jämlikhetens skull anläggas flera. Detta ingår inte i kommunens lagstadgade uppgifter, och inget anslag kan anvisas för nya badplatser inom den nuvarande budgetramen. Nya vinterbad- eller bastuplatser anläggs sannolikt av den tredje sektorn eller av företag. Staden kan till exempel utreda en verksamhetsmodell genom vilken invånarföreningar i sina områden kan producera verksamheten med talkokrafter.

7. Fullmäktige önskar att medlen som investerats i materiel och teknik ska användas på ett helhetsekonomiskt rationellt sätt.

– Investeringar förbereds från fall till fall och genomförs så att livscykelkostnaderna och användningsgraden beaktas och att medlen riktas till den totalekonomiskt bästa lösningen. Inom Kommuntekniken bereder materielförvaltningsteamet anskaffningar i samarbete med upphandlingssektorn och de team som använder maskinerna. Leasingförfarandet gäller för närvarande till exempel biogasbussar, pistmaskin, person- och paketbilar samt belysningen längs motionsspåren.

8. Cykelvägen längs stranden ska skyddas och inte beläggas med asfalt

– Det planeras inga projekt där cykelvägen närmast havsstranden skulle asfalteras i större omfattning. Cykelvägar asfalteras i praktiken av samma skäl som körbanor; säkerheten, komforten och hanteringen av underhållet betonas. Säkerhet: En jämn yta minskar risken för fall (gropar, lösa stenar) och förbättrar hanteringen särskilt vid regn och i mörker. Cykelkomfort och hastighet: Asfalt är rullvänlig och jämn → cykling till jobbet och med barn samt tillgängligheten (t.ex. balanscyklar, hjälpmedel) underlättas. Underhåll (särskilt vintertid): Plogning och halkbekämpning fungerar bättre på en jämn och bärande yta. Grusbeläggningar blandas lätt med snö eller is, och på våren uppstår spårbildning och uppmjukning samt vattensamlingar som fryser nattetid. Hållbarhet och livscykelkostnader: En välbyggd asfaltbeläggning (korrekt konstruktionslager + torkning) håller ofta länge och är mer förutsägbar att underhålla än grusytor som kräver kontinuerlig sladdning, tillskott av grus och dammbindning. Damm och renlighet: Grusytor dammar i torrt väder, och grus följer med i skor och på cyklar; asfalt minskar dammbildning och nedsmutsning. Kvalitetsnivå på rutterna: I städer innebär asfaltering även en förbättring av servicenivån, med målet att erbjuda tydliga och för året-runt-bruk avsedda leder.

## Uppgifter om personalen

Personalen 31.12	BS2024 Heltidsanställda	BS2025 Heltidsanställda	BS2024 Deltidsanställda	BS2025 Deltidsanställda	BS2024 Totalt	BS2025 Totalt
Ordinarie anställda	110,0	112,0	1,2	1,2	111,2	113,9
Visstidsanställda	40,3	43,4	12,6	9,7	52,9	53,1

Siffrorna i tabellen anges som årsverken (ÅV).

## 2.2.2. Utfallet av resultaträkningen

### 2.2.2.1. Resultaträkning staden och affärsverken

De budgeterade inkomsterna och utgifterna i driftsekonomidelen räknas samman i resultaträkningsdelen. Poster som budgeteras och följs upp i resultaträkningsdelen är skatteinkomster, statsandelar, finansieringsinkomster och -utgifter samt extraordinära poster. Utfallstabellen nedan innehåller tillverkning för eget bruk till den del den ingår i budgeten. Tabellen innehåller affärsverkens inkomster och utgifter.

Affärsverkens bokslut med utfallsjämförelse presenteras i punkt "V Affärsverkens bokslut". Ersättningar för grundkapital som affärsverken har inkomstfört till staden ingår i resultaträkningsdelens finansieringsintäkter.

	Ursprunglig budget BG2025	Budget- ändringar	Ändrad budget BG2025	Bokslutet 2025	Avvikelse
<b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>	137 407 100,00	8 450 700,38	145 857 800,38	146 471 437,66	-613 637,28
Försäljningsintäkter	49 115 600,00	2 246 100,00	51 361 700,00	50 625 746,57	735 953,43
Avgiftsintäkter	10 857 600,00	-586 100,00	10 271 500,00	10 011 612,62	259 887,38
Understöd och bidrag	7 953 200,00	671 680,06	8 624 880,06	9 289 758,19	-664 878,13
Hysesintäkter	66 427 100,00	-235 000,00	66 192 100,00	66 087 294,06	104 805,94
Övriga verksamhetsintäkter	3 053 600,00	6 354 020,32	9 407 620,32	10 457 026,22	-1 049 405,90
<b>FÖRÄNDRING AV PRODUKTLAGER</b>	70 000,00	-335 000,00	-265 000,00	207 031,64	-472 031,64
<b>TILLVERKNING FÖR EGET BRUK</b>	620 000,00	800 000,00	1 420 000,00	2 105 004,52	-685 004,52
<b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b>	-341 886 900,00	-9 522 600,38	-351 409 500,38	-345 447 731,25	-5 961 769,13
Personalkostnader	-150 992 200,00	-1 574 491,80	-152 566 691,80	-150 959 612,63	-1 607 079,17
Löner och arvoden	-122 716 900,00	-1 539 648,59	-124 256 548,59	-122 951 327,94	-1 305 220,65
Lönebikostnader	-28 275 300,00	-34 843,21	-28 310 143,21	-28 008 284,69	-301 858,52
Pensionskostnader	-24 731 200,00	-367 522,36	-25 098 722,36	-24 426 336,74	-672 385,62
Övriga lönebikostnader	-3 544 100,00	332 679,15	-3 211 420,85	-3 581 947,95	370 527,10
Köp av tjänster	-102 538 700,00	-6 724 399,21	-109 263 099,21	-105 318 419,55	-3 944 679,66
Material, förnödenheter och varor	-17 761 800,00	-233 727,35	-17 995 527,35	-18 636 581,09	641 053,74
Understöd	-20 362 500,00	-801 546,36	-21 164 046,36	-20 266 203,11	-897 843,25
Hyeskostnader	-48 747 900,00	-164 395,18	-48 912 295,18	-49 083 263,82	170 968,64
Övriga verksamhetskostnader	-1 483 800,00	-24 040,48	-1 507 840,48	-1 183 651,05	-324 189,43
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	-203 789 800,00	-606 900,00	-204 396 700,00	-196 664 257,43	-7 732 442,57
<b>SKATTEINKOMSTER</b>	183 037 000,00	-1 795 000,00	181 242 000,00	181 210 253,85	31 746,15
<b>STATSANDELAR</b>	50 555 400,00	5 881 600,00	56 437 000,00	56 485 822,00	-48 822,00
<b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>	5 907 300,00	4 176 000,00	10 083 300,00	12 291 574,51	-2 208 274,51
Ränteintäkter	530 000,00		530 000,00	929 094,02	-399 094,02
Övriga finansiella intäkter	32 555 000,00		32 555 000,00	34 527 636,56	-1 972 636,56
Räntekostnader	-9 776 000,00	4 176 000,00	-5 600 000,00	-5 713 493,28	113 493,28
Övriga finansiella kostnader	-17 401 700,00		-17 401 700,00	-17 451 662,79	49 962,79
<b>ÅRSBIDRAG</b>	35 709 900,00	7 655 700,00	43 365 600,00	53 323 392,93	-9 957 792,93
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>	-36 100 000,00		-36 100 000,00	-42 836 931,08	6 736 931,08
Avskrivningar enligt plan	-34 100 000,00		-34 100 000,00	-32 047 148,99	-2 052 851,01
Nedskrivningar	-2 000 000,00		-2 000 000,00	-10 789 782,09	8 789 782,09
<b>EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>					0,00
Extraordinära kostnader					0,00
<b>RESULTAT FÖR RÄKENSKAPSPERIODEN</b>	-390 100,00	7 655 700,00	7 265 600,00	10 486 461,85	-3 220 861,85
<b>BOKSLUTSDISPOSITIONER</b>				-213 035,51	213 035,51
Förändring av avskrivningsdifferensen				386 964,49	-386 964,49
Förändring av reserver					0,00
Förändring av fonder				-600 000,00	600 000,00
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT</b>	-390 100,00	7 655 700,00	7 265 600,00	10 273 426,34	-3 007 826,34

## Verksamhetsinkomster och verksamhetsutgifter

Verksamhetsberättelserna enligt organ och resultatområde har presenterats i kapitel 2.2.1. Där har utfallet av resultatområdenas verksamhetsutgifter och -inkomster år 2025 klargjorts närmare.

I den ursprungliga budgeten var verksamhetsintäkterna 137,4 miljoner euro och deras utfall var 146,5 miljoner euro. Verksamhetsintäkterna var 9,0 miljoner större än den ursprungliga budgeten och 0,6 miljoner euro större än den ändrade budgeten.

De största avvikelserna i verksamhetsintäkterna jämfört med den ursprungliga budgeten uppstod inom övriga verksamhetsintäkter, huvudsakligen på grund av överlåtelsevinster för markområden och aktier totalt cirka 7,0 miljoner euro, försäljningsintäkter totalt 1,5 miljoner euro på grund av kalkylmässiga ersättningar för integration, hemkommunsersättningar och avloppsvattavgifter. Dessutom överskred understöd och bidrag den ursprungliga budgeten med 1,3 miljoner euro på grund av erhållna bidrag för projekt.

Produktionen för eget bruk var 2,1 miljoner euro bestående av affärsverkens och kommunteknikens poster.

I den ursprungliga budgeten var verksamhetskostnaderna -341,9 miljoner euro och deras utfall var -345,4 miljoner euro. Verksamhetskostnaderna överskred den ursprungliga budgeten med 3,6 miljoner euro och underskred den ändrade budgeten med 5,9 miljoner euro. Verksamhetskostnaderna underskreds jämfört med den ändrade budgeten, huvudsakligen till följd av köp av tjänster 4 miljoner euro (sysselsättningsområdet, reservationsanslag, Vasa Hussektor, andelar), personalkostnader 1,6 miljoner euro (sysselsättningsområdet, Vasa Vatten, Vasa Hussektor) och understöd 0,9 miljoner euro (sysselsättningsområdet, övriga understöd till sammanslutningar, stöd för småbarnspedagogikens hemvård och privat vård).

Verksamhetsbidraget i den ursprungliga budgeten var -203,8 miljoner euro, i den ändrade budgeten -204,4 miljoner euro. Det faktiska verksamhetsbidraget -196,6 miljoner euro var 7,1 miljoner euro bättre än i den ursprungliga budgeten och 7,7 miljoner euro bättre än i den ändrade budgeten. De största nettounderskridningarna eller förbättringarna i verksamhetsbidraget uppstod inom affärsverket Vasa Hussektor 1,2 miljoner euro, affärsverket Vasa Vatten 1,2 miljoner euro, småbarnspedagogiken 0,9 miljoner euro och fastighetssektorn 0,9 miljoner euro.

En sammanfattning av utfallet av driftsbudgeten enligt den bindande nivån anges i kapitel 2.2.5.1.

## 2.2.2.2. Resultaträkning staden utan affärsverken

	Ursprunglig budget BG2025	Budget-ändringar	Ändrad budget BG2025	Bokslutet 2025	Avvikelse
<b>VERKSAMHETSINTÄKTER</b>	70 400 200,00	8 450 700,38	78 850 900,38	78 790 295,63	60 604,75
Försäljningsintäkter	30 878 900,00	2 246 100,00	33 125 000,00	31 623 747,42	1 501 252,58
Avgiftsintäkter	10 857 600,00	-586 100,00	10 271 500,00	10 011 612,62	259 887,38
Understöd och bidrag	7 953 200,00	671 680,06	8 624 880,06	9 289 758,19	-664 878,13
Hysesintäkter	17 719 900,00	-235 000,00	17 484 900,00	17 537 860,68	-52 960,68
Övriga verksamhetsintäkter	2 990 600,00	6 354 020,32	9 344 620,32	10 327 316,72	-982 696,40
<b>FÖRÄNDRING AV PRODUKTLAGER</b>	70 000,00	-335 000,00	-265 000,00	207 031,64	-472 031,64
<b>TILLVERKNING FÖR EGET BRUK</b>		800 000,00	800 000,00	1 045 706,48	-245 706,48
<b>VERKSAMHETSKOSTNADER</b>	-309 196 000,00	-9 522 600,38	-318 718 600,38	-314 063 350,42	-4 655 249,96
Personalkostnader	-146 009 100,00	-1 574 491,80	-147 583 591,80	-146 537 579,38	-1 046 012,42
Löner och arvoden	-118 658 700,00	-1 539 648,59	-120 198 348,59	-119 345 225,85	-853 122,74
Lönebikostnader	-27 350 400,00	-34 843,21	-27 385 243,21	-27 192 353,53	-192 889,68
Pensionskostnader	-23 911 200,00	-367 522,36	-24 278 722,36	-23 719 571,51	-559 150,85
Övriga lönebikostnader	-3 439 200,00	332 679,15	-3 106 520,85	-3 472 782,02	366 261,17
Köp av tjänster	-89 358 500,00	-6 724 399,21	-96 082 899,21	-93 062 984,79	-3 019 914,42
Material, förnödenheter och varor	-8 291 800,00	-233 727,35	-8 525 527,35	-9 133 320,29	607 792,94
Understöd	-20 362 500,00	-801 546,36	-21 164 046,36	-20 266 203,11	-897 843,25
Hyeskostnader	-43 861 000,00	-164 395,18	-44 025 395,18	-44 053 252,14	27 856,96
Övriga verksamhetskostnader	-1 313 100,00	-24 040,48	-1 337 140,48	-1 010 010,71	-327 129,77
<b>VERKSAMHETSBIDRAG</b>	-238 725 800,00	-606 900,00	-239 332 700,00	-234 020 316,67	-5 312 383,33
<b>SKATTEINKOMSTER</b>	183 037 000,00	-1 795 000,00	181 242 000,00	181 210 253,85	31 746,15
<b>STATSANDELAR</b>	50 555 400,00	5 881 600,00	56 437 000,00	56 485 822,00	-48 822,00
<b>FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>	23 337 300,00	4 176 000,00	27 513 300,00	29 717 166,80	-2 203 866,80
Ränteintäkter	530 000,00		530 000,00	929 094,02	-399 094,02
Övriga finansiella intäkter	32 535 000,00		32 535 000,00	34 504 716,79	-1 969 716,79
Räntekostnader	-9 726 000,00	4 176 000,00	-5 550 000,00	-5 665 031,14	115 031,14
Övriga finansiella kostnader	-1 700,00		-1 700,00	-51 612,87	49 912,87
<b>ÅRSBIDRAG</b>	18 203 900,00	7 655 700,00	25 859 600,00	33 392 925,98	-7 533 325,98
<b>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>	-18 873 300,00		-18 873 300,00	-19 845 803,12	972 503,12
Avskrivningar enligt plan	-18 873 300,00		-18 873 300,00	-18 520 541,91	-352 758,09
Nedskrivningar				-1 325 261,21	1 325 261,21
<b>EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER</b>					0,00
Extraordinära kostnader					0,00
<b>RESULTAT FÖR RÄKENSKAPSPERIODEN</b>	-669 400,00	7 655 700,00	6 986 300,00	13 547 122,86	-6 560 822,86
<b>BOKSLUTSDISPOSITIONER</b>				-213 035,51	213 035,51
Förändring av avskrivningsdifferensen				386 964,49	-386 964,49
Förändring av reserver					0,00
Förändring av fonder				-600 000,00	600 000,00
<b>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT</b>	-669 400,00	7 655 700,00	6 986 300,00	13 334 087,35	-6 347 787,35

### 2.2.2.3. Specifikation av skatteinkomsterna

	Ursprunglig budget BG2025	Budget-ändringar	Ändrad budget BG2025	Bokslut 2025	Avvikelse
Skatteinkomster	183 037 000	-1 795 000	181 242 000	181 210 254	-31 746
Kommunens inkomstskatt	137 568 000	-625 000	136 943 000	136 241 221	-701 779
Andel av samfundsskatten	18 115 000	-1 013 000	17 102 000	17 783 053	681 053
Fastighetsskatt	27 354 000	-157 000	27 197 000	27 185 980	-11 020

Kommunalskatten var 8,40 procent. År 2025 var fastighetsskatten 0,50 procent för stadigvarande bostäder och 1,10 procent för andra bostadsbyggnader. Den allmänna fastighetsskatten var 1,25 procent och för markområden 1,30 procent. För kraftverk var den 3,10 procent, för allmännyttiga sammanslutningar 0,00 procent och för obebyggda bygglägenheter 4,00 procent.

De uppskattade skatteinkomsterna ändrades i slutet av 2025 med budgetändringar (stadsfullmäktige 8.12.2025 § 105). De uppskattade skatteinkomsterna sänktes med totalt 1,795 miljoner euro, varav kommunalskattens andel var 0,625 miljoner euro, fastighetsskattens andel 0,157 miljoner euro och samfundsskattens andel 1,013 miljoner euro. Utfallet av kommunalskatten underskred den ändrade budgeten med 0,7 miljoner euro, utfallet av samfundsskatten överskreds med 0,7 miljoner euro och utfallet av fastighetsskatten blev 0,01 miljoner euro lägre än i den ändrade budgeten.

#### Utveckling av inkomstskattesatsen och den beskattningsbara inkomsten

	Inkomstskattesats	Beskattningsbar inkomst, miljoner euro	Förändring (%)
2022	21	1 290	4,2
2023	8,36	1 445	12
2024	8,4	1 538	6,5
2025	8,4	1 637	6,4

#### Utveckling av fastighetsskattesatsen och beskattningsvärdet

	Allmän fastighetsskatt	Beskattningsvärde, miljoner euro	Förändring (%)
2022	1,25	1 301	7,8
2023	1,25	1 392	7,0
2024	1,25*	1 403	0,8
2025	1,25*	1 386	-1,2

\*markområden 1,30

	Fastighetsskatt för byggnader som används för stadigvarande boende	Beskattningsvärde, miljoner euro	Förändring (%)
2022	0,55	1 650	3,1
2023	0,50	1 790	8,5
2024	0,50	1 809	1,1
2025	0,50	1 796	-0,7

	Fastighetsskatt för övriga bostadsbyggnader	Beskattningsvärde, miljoner euro	Förändring (%)
2022	1,1	30	0,5
2023	1,1	33	8,9
2024	1,1	33	1,4
2025	1,1	33	0,0

	Kraftverk	Beskattningsvärde, miljoner euro	Förändring (%)
2022	2,85	11	0,0
2023	2,85	12	6,7
2024	3,10	14	20,8
2025	3,10	14	-2,1

	Obebyggda byggplatser	Beskattningsvärde, miljoner euro	Förändring (%)
2022	4,0	0,96	-5,8
2023	4,0	2,59	169,9
2024	4,0	2,55	-1,8
2025	4,0	2,54	-0,4

	Allmännyttiga sammanslutningar	Beskattningsvärde, miljoner euro	Förändring (%)
2022	0,0	45,96	2,6
2023	0,0	52,53	14,3
2024	0,0	53,98	2,8
2025	0,0	52,26	-3,2

## 2.2.2.4. Specifikation av statsandelar

	Ursprunglig budget BG2025	Budget-ändringar	Ändrad budget BG2025	Bokslut 2025	Avvikelse
Statsandelar	50 555 400	5 881 600	56 437 000	56 485 822	48 822
Statsandel för kommunal basservice, inkl. utjämnings- och kultursektorns övriga statsandelar	14 605 700	201 500	14 807 200	14 807 346	146
Ersättning för förlorade skatteinkomster	29 871 300	4 399 400	34 270 700	34 319 335	48 635
	6 078 400	1 280 700	7 359 100	7 359 141	41

Den uppskattade inkomsten av statsandelar ändrades under 2025 med budgetändringar (stadsfullmäktige 24.3.2025 § 10 och 8.12.2025 § 105). Den uppskattade inkomsten av statsandelar höjdes med totalt 5,88 miljoner euro, varav undervisnings- och kultursektorns andelar med totalt 4,39 miljoner euro, ersättningarna för förlorade skatteinkomster med 1,28 miljoner euro, basservicens statsandelar med 0,169 miljoner euro och utjämnings- och kultursektorns andelar på basis av skatteinkomsterna med 0,032 miljoner euro. Statsandelarna utföll slutligen till ett belopp av 56,48 miljoner euro, varvid ökningen jämfört med den ursprungliga budgeten var 5,93 miljoner euro.

### Vasas HYTE-koefficient och dess inverkan på stadens ekonomi år 2025

I bokslutet för 2025 ger Vasas HYTE-koefficient (koefficient för främjande av välfärd och hälsa) staden 1 518 079 euro. HYTE-koefficienten är en av staten fastställd och beräknad tilläggsdel till statsandelarna. Den grundar sig på städernas invånarantal och hur väl de har lyckats med att främja välfärd och hälsa.

Grunderna för beräkning av HYTE-koefficienten

På Vasas HYTE-koefficient inverkar följande faktorer:

- Invånarantal: I slutet av 2023 hade Vasa 68 956 invånare.
- Den av staten fastställda HYTE-koefficientens värde i pengar för 2024: 19,97 euro/invånare
- Den efter hela landets befolkning viktade HYTE-koefficienten: 64
- Vasas HYTE-koefficient: 71 (max = 100)

De bakomliggande mätarna för HYTE-koefficienten

HYTE-koefficienten fastställs utifrån process- och resultatindikatorer:

#### 1. Processindikatorer

Med processindikatorer mäts stadens verksamhet när det gäller att främja välfärd och hälsa. Resultaten grundar sig på exempelvis enkäten TEAviisari som utvärderar stadens verksamhet vartannat år. Som processindikatorer fungerar totalt 15 indikatorer inom följande sektorer: skolor inom grundläggande utbildning, idrott, kommunledning och kultur. Med processindikatorer bedöms kvaliteten på ledningen, uppföljningen och utvärderingen, resursanvändningen och främjandet av invånarnas delaktighet. Viktiga perspektiv är också planmässighet och långsiktighet i arbetet.

## 2. Resultatindikatorer

Med resultatindikatorer bedöms de konkreta resultaten av främjandet av hälsa och välfärd. Indikatoruppgifter samlas in från nationella statistikkällor, såsom skolhälsoenkäten, utkomststodsregistret och den specialiserade sjukvården. Resultatindikatorerna mäter välfärden hos olika åldersgrupper och behandlar bland annat följande ämnen: upplevd hälsa, skolavhoppare, sjukpensioner, vårdperioden till följd av fall och utkomststöd.

Det höga värdet på Vasas HYTE-koefficient grundar sig på ett starkt och resultatriktat arbete för att främja välfärden och hälsan hos stadens invånare.

### 2.2.3. Investeringarnas utfall

Investeringsutfallet enligt resultatområde och enligt den bindande nivån anges i kapitel 2.2.5.3.

I den ursprungliga budgeten för år 2025 hade reserverats 65,5 miljoner euro för investeringar och som uppskattad inkomst för investeringsdelen hade fastställts 0,76 miljoner euro. Nettoutgiften för investeringsdelen var 64,7 miljoner euro.

Som budgetändringar ökades investeringsutgifterna med 17,2 miljoner euro och investeringsinkomsterna med 8,3 miljoner euro. I den ändrade budgeten var nettoinvesteringarna 73,7 miljoner euro.

I bokslutet 2025 var investeringsutgifterna 72,9 miljoner euro, investeringsinkomsterna 10,2 miljoner euro och nettoinvesteringarna 62,7 miljoner euro. Nettoinvesteringarna underskred den ändrade budgeten med 10,9 miljoner euro.

I tabellen över investeringarnas utfall och i tabellen över investeringarnas utfall enligt resultatområde ingår de interna posterna. Dessutom har inkomsterna en annorlunda uppställning än den externa finansieringsanalysen.

Tilläggsanslag för investeringsprojekten har godkänts enligt följande:

- Stadsfullmäktige 24.3.2025 § 11, tilläggsanslaget i dispositionsdelen för investeringsdelen godkändes, totalt 0,23 miljoner euro.
  - Vattentjänstinvestering i Vasa Vatten-affärsverkets batterifabriksområde på Långskogens industriområde 0,23 miljoner euro.
- Stadsfullmäktige 8.12.2025 § 105
  - Fastighetssektorn: mark- och vattenområden, Vöråstans verkstadsområde, jordegendom i anslutning till markanvändningsavtalet från Wärtsilä, totalt 16,96 miljoner euro.
  - Stadsstyrelsen: aktier, Vasa yrkeshögskola Ab:s FFEK-återbetalning, inkomstökning 4,46 miljoner euro.
  - Kommuntekniken: Inkomstföring av statsstöd ELY/3147/2018 för Kvarkens färjetrafik mot hamninvesteringar, totalt 3,8 miljoner euro.

Ändringar av användningsändamålet för investeringsprojekten har godkänts enligt följande:

- Stadsfullmäktige 24.3.2025 § 11, ändringarna av användningsändamålet för investeringsdelens dispositionsplan godkändes
  - Vasa Vatten; från rening av avloppsvatten: till maskiner och materiel 0,15 miljoner euro samt till pumpverk 0,15 miljoner euro. Därtill från maskiner och materiel 0,26 miljoner euro till Molnträskets vattenverk.
- Stadsmiljönämnden 26.3.2025 § 40
  - Från objektet Utfyllnadsområdet i hamnen överförs 0,195 miljoner euro till Oförutsedda obligatoriska objekt 2025 (Förlängning av Motorgatan).
- Stadsmiljönämnden 7.5.2025 § 59
  - Från investeringsprojektet paketbilar överförs 0,069 miljoner euro till investeringsprojektet väghyvel.

Investeringsutfall	Ursprunglig budget BG2025	Budget ändringar	Ändrad budget BG2025	Bokslutet 2025	Avvikelse + under det uppsk. - över det uppsk.
<b>Vasa stad utan affärsverken</b>					
<b>Immateriella tillgångar</b>					
Utgifter	-1 815 000	0	-1 815 000	-994 775	820 225
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	-1 815 000	0	-1 815 000	-994 775	820 225
<b>Mark- och vattenområden</b>					
Utgifter	-2 500 000	-16 959 000	-19 459 000	-17 385 781	2 073 219
Inkomster	200 000	0	200 000	84 141	115 859
Netto	-2 300 000	-16 959 000	-19 259 000	-17 301 640	1 957 360
<b>Byggnader</b>					
Utgifter	0	0	0	0	0
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	0	0	0	0	0
<b>Fasta konstruktioner och anordningar</b>					
Utgifter	-18 050 000	0	-18 050 000	-15 574 111	2 475 889
Inkomster	560 000	3 817 200	4 377 200	4 478 663	-101 463
Netto	-17 490 000	3 817 200	-13 672 800	-11 095 448	2 577 352
<b>Aktier och andelar</b>					
Utgifter	-2 117 200	0	-2 117 200	-2 021 194	96 006
Inkomster	0	4 469 400	4 469 400	4 704 502	-235 102
Netto	-2 117 200	4 469 400	2 352 200	2 683 307	-331 107
<b>Maskiner och inventarier</b>					
Utgifter	-2 903 000	0	-2 903 000	-2 442 934	460 066
Inkomster	0	0	0	0	0
Netto	-2 903 000	0	-2 903 000	-2 442 934	460 066
<b>Affärsverken</b>					
<b>Vasa hussektor</b>					
Utgifter	-24 285 000	0	-24 285 000	-21 743 165	2 541 835
Inkomster	0	0	0	710 000	-710 000
Netto	-24 285 000	0	-24 285 000	-21 033 165	3 251 835
<b>Vasa Vatten</b>					
Utgifter	-13 837 000	-236 000	-14 073 000	-12 824 531	1 248 469
Inkomster	0	0	0	210 832	-210 832
Netto	-13 837 000	-236 000	-14 073 000	-12 613 698	1 459 302
<b>INVESTERINGAR TOTALT</b>					
Utgifter	-65 507 200	-17 195 000	-82 702 200	-72 986 491	9 715 709
Inkomster	760 000	8 286 600	9 046 600	10 188 138	-1 141 538
Netto	-64 747 200	-8 908 400	-73 655 600	-62 798 353	10 857 247

#### 2.2.4. Utfall av finansieringsdelen

Finansieringsanalysen (staden och affärsverken) har utretts närmare i kapitel 3.2.

I utfallet av finansieringsdelen anges hur stadens utgifter har finansierats. Med hjälp av den sammanställs den interna finansieringen, investeringar, långivning och låntagning samt övrig finansieringsverksamhet i en enda beräkning.

I finansieringsdelen ingår poster vars utfall följs upp i budgetens resultaträknings- och finansieringsdel samt poster vars utfall följs upp i finansieringsdelen. De sistnämnda posterna är bland annat ökning och minskning av utlåningsfordringar, ökning och minskning av lån samt förändringar i eget kapital.

I jämförelsen av utfallet för finansieringsanalysen var ökningen av de långfristiga lånen 70,3 miljoner euro enligt den ursprungliga budgeten 2025 och 30,3 miljoner euro enligt den ändrade budgeten. Utfallet av bokslutet beträffande tillägget till budgetlånet var 30 miljoner euro.

Minskningen av de långfristiga lånen var 41,3 miljoner euro enligt den ursprungliga budgeten och 52,3 miljoner euro enligt den ändrade budgeten. Utfallet år 2025 var 59,3 miljoner euro.

De kortfristiga lånen ökades med 37,0 miljoner euro, och utfallet år 2025 var 22,7 miljoner euro.

Totalt sett underskred förändringen i låneportföljen den ändrade budgeten med 21,6 miljoner euro.

Utlåningen ökades med 4,5 miljoner euro och den ändrade budgeten var 4,7 miljoner euro. Utfallet av bokslutet var 7,7 miljoner euro. Utlåningen minskades med 1,1 miljoner euro. Totalt sett var ändringen av utlåningen 6,6 miljoner euro och underskred den ändrade budgeten med 2,2 miljoner euro.

## JÄMFÖRELSE AV UTFALLET FÖR FINANSIERINGSANALYSEN

	Ursprunglig budget BG2025	Budget-ändringar	Ändrad budget BG2025	Bokslutet 2025	Avvikelse
Verksamhetens kassaflöde	34 185 900	13 682 800	35 814 500	51 835 526	16 021 026
Årsbidrag	35 709 900	43 365 600	53 323 393	9 957 793	53 323 393
Extraordinära poster	0	0	0	0	0
Rättelseposter till internt tillförda medel	-1 524 000	6 027 100	-7 551 100	-1 487 867	6 063 233
Investeringarnas kassaflöde	-63 223 200	-2 881 300	-66 104 500	-54 319 890	11 784 610
Investeringsutgifter	-65 507 200	-82 702 200	-72 988 149	9 714 051	-72 988 149
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	560 000	3 817 200	4 377 200	4 377 200	4 690 900
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	1 724 000	12 220 500	13 977 358	1 756 858	13 977 358
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-29 037 300	10 801 500	-30 290 000	-30 290 000	-2 484 365
Finansieringens kassaflöde	29 047 300	16 286 200	14 395 500	6 643 587	-7 751 913
Förändringar i utlåningen	48 000	4 469 000	-4 421 000	-6 608 878	-2 187 878
Ökning av utlåningen	-250 000	4 469 000	-4 719 000	-7 748 537	-3 029 537
Minskning av utlåningen	298 000	0	298 000	1 139 659	841 659
Förändringar i lånestocken	28 999 300	8 000 000	14 999 300	-6 634 697	-21 633 997
Ökning av långfristiga lån	70 349 300	-40 000 000	30 349 300	30 000 000	-349 300
Minskning av långfristiga lån	-41 350 000	11 000 000	-52 350 000	-52 350 000	-59 301 963
Förändring av kortfristiga lån	0	37 000 000	37 000 000	37 000 000	22 667 267
Förändringar i eget kapital	0	0	0	0	0
Övriga förändringar i likviditeten	0	3 817 200	3 817 200	3 817 200	19 887 162
Inverkan på likviditeten	10 000	27 087 700	-15 894 500	4 159 222	20 053 722

## 2.2.5. Sammandrag av utfallet av anslag och uppskattade inkomster

### 2.2.5.1. Driftsekonomidelen

DRIFTSEKONOMIDELEN	Bindande nivå	Ursprunglig budget BG2025	Budget-ändringar	Ändrad budget BG2025	Bokslut 2025	Avvikelse + under det beräknade - över det beräknade
Centralvalnämnden						
<u>Val</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-220 800	-2 428	-223 228	-128 511	94 717
Revisionsnämnden						
<u>Revisionsväsendet</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-279 000	-881	-279 881	-254 438	25 443
Stadsfullmäktige						
<u>Stadsfullmäktige</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-491 300	-2 930	-494 230	-463 223	31 006
KONCERNSTYRNINGSEKTORN						
Stadsstyrelsen						
<u>Stadsstyrelsen</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-1 825 000	711 264	-1 113 736	-867 714	246 021
<u>Koncernförvaltningen</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-17 325 200	389 892	-16 935 308	-16 575 373	359 935
<u>Välfärdsservicen</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-1 237 500	763 785	-473 715	-165 666	308 048
<u>Understöd</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-3 908 800		-3 908 800	-3 707 105	201 695
<u>Medlemsavgifter</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-340 000		-340 000	-327 030	12 970
<u>Andelar</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-20 648 500	1 160 000	-19 488 500	-18 814 039	674 461
<u>Reserverade anslag</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-3 646 900	1 971 951	-1 674 949	-349 928	1 325 021
<u>Centralt administrerade kostnader</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-1 592 100	1 011 255	-580 845	45 397	626 241
Österbottens sysselsättningsnämnd						
<u>Sysselsättningsområdet</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	0	0	0	400 027	400 027
Lillkyro områdesnämnd						
<u>Lillkyro områdesservice</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-344 000	-26 225	-370 225	-317 188	53 036
<u>Ungdomsverkstaden Följ</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-30 000	-14 608	-44 608	-33 956	10 652

DRIFTSEKONOMIDELEN	Bindande nivå	Ursprunglig budget BG2025	Budget- ändringar	Ändrad budget BG2025	Bokslut 2025	Avvikelse + under det beräknade - över det beräknade
<b>BILDNINGSEKTORN</b>						
Nämnden för fostran och undervisning <u>Småbarnspedagogiken</u> Verksamhetsbidrag	Netto	-51 697 400	254 134	-51 443 266	-50 488 015	955 251
Hemkommunsersättningar för <u>förskoleundervisning och grundläggande utbildning</u> Verksamhetsbidrag	Netto	-5 767 000	-266 600	-6 033 600	-6 033 626	-26
<u>Finskspråkig grundläggande utbildning</u> Verksamhetsbidrag	Netto	-48 184 300	-1 947 170	-50 131 470	-50 018 774	112 696
<u>Svenskspråkig grundläggande utbildning</u> Verksamhetsbidrag	Netto	-14 580 000	-1 059 939	-15 639 939	-15 812 046	-172 107
Utbildningsnämnden <u>Vaasan lyseon lukio</u> Verksamhetsbidrag	Netto, sträcker sig över mer än ett år, statsandelsnormen	-6 933 800		-6 933 800	-7 322 499	-388 699
<u>Vasa gymnasium &amp; Vasa svenska aftonläroverk</u> Verksamhetsbidrag	Netto, sträcker sig över mer än ett år, statsandelsnormen	-2 209 200		-2 209 200	-2 071 193	138 007
<u>Vamia</u> Verksamhetsbidrag	Netto, sträcker sig över mer än ett år, statsandelsnormen	-25 672 500	-843 000	-26 515 500	-26 602 018	-86 518
<u>Ungdomsservicen</u> Verksamhetsbidrag	Netto	-2 163 000	-17 312	-2 180 312	-2 159 099	21 214
<u>Vasa stads institut</u> Verksamhetsbidrag	Netto	-4 572 000	-46 974	-4 618 974	-4 582 681	36 292
<u>Grundläggande utbildning för vuxna</u> Verksamhetsbidrag	Netto	-1 526 000	-364 340	-1 890 340	-1 625 166	265 173
Kultur- och idrottsnämnden <u>Idrottsservicen</u> Verksamhetsbidrag	Netto	-3 836 400	-98 395	-3 934 795	-3 944 952	-10 158
Balansenheten <u>Sandvikens stadion</u> Verksamhetsbidrag	Netto	-200 700		-200 700	-227 108	-26 408
<u>Vasas museer</u> Verksamhetsbidrag	Netto	-3 258 000	-207 507	-3 465 507	-3 453 435	12 072
<u>Kultur- och bibliotekstjänsterna</u> Verksamhetsbidrag	Netto	-5 435 000	-157 311	-5 592 311	-5 536 057	56 254
<u>Vasa stadsorkester</u> Verksamhetsbidrag	Netto	-2 193 000	4 352	-2 188 648	-2 215 406	-26 758
<u>Vaasan kaupunginteatteri</u> Verksamhetsbidrag	Netto	-4 594 000	23 688	-4 570 312	-4 562 973	7 339

DRIFTSEKONOMIDELEN	Bindande nivå	Ursprunglig budget BG2025	Budget-ändringar	Ändrad budget BG2025	Bokslut 2025	Avvikelse + under det beräknade - över det beräknade
<b>STADSMILJÖSEKTORN</b>						
Byggnads- och miljönämnden						
<u>Byggnadstillsynen</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-20 000	-2 835	-22 835	155 112	177 947
<u>Miljöskyddet</u>						
Verksamhetsbidrag inkluderar även Miljölaboratoriets kostnader	Netto	-441 000	82	-440 918	-420 875	20 043
<u>Samarbetsområdet för hälsoövervakning</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-337 000	3 247	-333 753	-332 722	1 031
<u>Samarbetsområdet för veterinärvård</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-287 000		-287 000	-286 290	710
Stadsmiljönämnden						
<u>Samservicen</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-338 000	-643	-338 643	-303 553	35 090
<u>Fastighetssektorn</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	11 835 600	237 620	12 073 220	13 030 913	-957 693
<u>Kommuntekniken</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-12 506 000	-2 060 867	-14 566 867	-15 776 822	-1 209 955
<u>Planläggningen</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	-1 921 000	-18 204	-1 939 204	-1 848 975	90 229
Vasaregionens avfallsnämnd						
<u>Avfallsnämnden</u>						
Verksamhetsbidrag	Netto	0	0	0	0	0

## 2.2.5.2. Resultaträkningsdelen

RESULTATRÄKNINGSDELEN	Bindande nivå	Ursprunglig budget BG2025	Budget-ändringar	Ändrad budget BG2025	Bokslut 2025	Avvikelse + under det beräkn. - över det beräkn.
Skatteinkomster	Brutto	183 037 000	-1 795 000	181 242 000	181 210 254	31 746
Statsandelar	Brutto	50 555 400	5 881 600	56 437 000	56 485 822	-48 822
Finansiella intäkter och kostnader	Netto	5 907 300	4 176 000	10 083 300	12 291 575	-2 208 275

### 2.2.5.3. Investeringsdelen

INVESTERINGAR	Bindande nivå	Ursprunglig budget BG2025	Budget-ändringar	Ändrad budget BG2025	Bokslut 2025	Avvikelse + under det beräknade - över det beräknade
Koncernförvaltningen	Netto	-1 140 000	0	-1 140 000	-391 822	748 178
Stadsstyrelsen	Netto	-2 167 200	4 469 400	2 302 200	2 683 307	-381 107
Småbarnspedagogiken	Netto	-270 000	0	-270 000	-179 117	90 883
Finskspråkig grundläggande utbildning	Netto	-140 000	0	-140 000	-111 543	28 457
Svenskspråkig grundläggande utbildning	Netto	-205 000	0	-205 000	-196 108	8 892
Vamia	Netto	-1 283 000	0	-1 283 000	-853 364	429 636
Vasa stads institut	Netto	-145 000	0	-145 000	-144 874	126
Sandvikens stadion	Netto	-320 000	0	-320 000	-29 035	290 965
Idrottsservicen	Netto	-685 000	0	-685 000	-653 764	31 236
Förnyande av bobollsplanen och anläggande av en konstisbana/Plan, del II	Brutto	-750 000	0	-750 000	-491 036	258 964
	Bruttotulo	420 000	0	420 000	303 300	116 700
Kultur- och bibliotekstjänsterna	Netto	-500 000	0	-500 000	-475 626	24 374
Vasa stadsorkester	Netto	-30 000	0	-30 000	-29 652	348
Vaasan kaupunginteatteri	Netto	-200 000	0	-200 000	-215 584	-15 584
Fastighetssektorn	Netto	-2 380 000	-16 959 000	-19 339 000	-17 351 790	1 987 210
Nyanskaffning av markområden	Brutto	-2 500 000	-16 959 000	-19 459 000	-17 385 781	2 073 219
Försäljning av markområden, inkomst	Brutto	200 000	0	200 000	84 141	115 859
Markområden netto		-2 300 000	-16 959 000	-19 259 000	-17 301 640	1 957 360
Kommuntekniken	Netto	-17 160 000	3 817 200	-13 342 800	-11 202 517	2 140 283
Lasses kaj, skede II (ro-ro-ramp)	Brutto	-2 000 000	0	-2 000 000	-218 768	1 781 232
Muddring i hamnområdet	Brutto	-3 000 000	0	-3 000 000	-3 024 639	-24 639
Breddning av farleden	Brutto	-1 000 000	0	-1 000 000	-1 000 000	0
Vasa Vatten	Netto	-13 837 000	-236 000	-14 073 000	-12 613 698	1 459 302
Vasa Hussektor	Netto	-24 285 000	0	-24 285 000	-21 033 165	3 251 835
<b>INVESTERINGAR TOTALT</b>						
Utgifter		-65 507 200	-17 195 000	-82 702 200	-72 986 491	9 715 709
Inkomster		760 000	8 286 600	9 046 600	10 188 138	-1 141 538
Netto		-64 747 200	-8 908 400	-73 655 600	-62 798 353	-10 857 247

**Investeringsprojekt på över 5 miljoner euro**

Investeringsprojekt på över 5 miljoner euro	Projektets beräknade totalkostnad	Föregående års utfall	Ursprunglig budget BG2025	Budgetändringar	Ändrad budget BG2025	Bokslut 2025	Avvikelse +under det beräkn. - över det beräkn.	Projektets genomförda totalkostnad 31.12.2025
<b>FASTIGHETSSEKTORN</b>								
<b>Vöråstans verkstadsområde (markområden)</b>								
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	13 565	0	13 565
Verksamhetskostnader	-16 959 000	0	0	-16 959 000	-16 959 000	-16 959 000	0	-16 959 000
Netto	-16 959 000	0	0	-16 959 000	-16 959 000	-16 945 435	13 565	-16 945 435
<b>KOMMUNTEKNIKEN</b>								
<b>Förbättring av Riksväg 8 på avsnittet RV 3–Smedsbyvägen</b>								
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-17 500 000	0	-120 000	0	-120 000	-49 434	70 566	-49 434
Netto	-17 500 000	0	-120 000	0	-120 000	-49 434	70 566	-49 434
<b>Lasses kaj, skede II (ro-ro-ramp)</b>								
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-16 140 000	-38 932	-2 000 000	0	-2 000 000	-218 768	1 781 232	-257 699
Netto	-16 140 000	-38 932	-2 000 000	0	-2 000 000	-218 768	1 781 232	-257 699
<b>Utfyllnadsområdet i hamnen (Utvidgning av hamnfältet, skede I)</b>								
Verksamhetsintäkter	0	0	0	3 817 200	3 817 200	3 817 200	0	3 817 200
Verksamhetskostnader	-8 200 000	-7 849 243	-285 000	195 000	-90 000	-44 329	45 671	-7 893 572
Netto	-8 200 000	-7 849 243	-285 000	4 012 200	3 727 200	3 772 871	45 671	-4 076 372
<b>VASA HUSSEKTOR</b>								
<b>V-fastigheterna vid Onkilahden yhtenäiskoulu</b>								
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-25 778 000	-108 440	-700 000	0	-700 000	-113 517	586 483	-221 958
Netto	-25 778 000	-108 440	-700 000	0	-700 000	-113 517	586 483	-221 958
<b>Variskan yhtenäiskoulu, grundläggande renovering</b>								
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-16 303 000	-103 151	-150 000	0	-150 000	-105 773	44 227	-208 924
Netto	-16 303 000	-103 151	-150 000	0	-150 000	-105 773	44 227	-208 924

Investeringsprojekt på över 5 miljoner euro	Projektets beräknade total-kostnad	Före-gående års utfall	Ur-sprunglig budget BG2025	Budget-ändringar	Ändrad budget BG2025	Bokslut 2025	Avvikelse + under det beräkn. - över det beräkn.	Projektets genomförda total-kostnad 31.12.2025
<b>Kasernområdets daghemsbyggnader nr 13 och 14</b>								
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-8 492 000	-491 754	-6 670 000	0	-6 670 000	-6 386 889	283 111	-6 878 643
Netto	-8 492 000	-491 754	-6 670 000	0	-6 670 000	-6 386 889	283 111	-6 878 643
<b>Palosaaren päiväkoti (skolan blir daghem)</b>								
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-8 012 000	-512 045	-5 200 000	0	-5 200 000	-4 624 833	575 167	-5 136 878
Netto	-8 012 000	-512 045	-5 200 000	0	-5 200 000	-4 624 833	575 167	-5 136 878
<b>Utbyggnad av Isolahden koulu</b>								
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-7 600 000	-75 045	-3 000 000	0	-3 000 000	-3 030 870	-30 870	-3 105 915
Netto	-7 600 000	-75 045	-3 000 000	0	-3 000 000	-3 030 870	-30 870	-3 105 915
<b>VASA VATTEN</b>								
<b>Vattenproduktion (ozonerings- och aktivkolanläggningen)</b>								
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-18 000 000	-7 716 466	-5 000 000	-946 000	-5 946 000	-5 609 771	336 229	-13 326 237
Netto	-18 000 000	-7 716 466	-5 000 000	-946 000	-5 946 000	-5 609 771	336 229	-13 326 237

## Fastighetssektorn

Vöråstans verkstadsområde (markområden)

Jordegendom anslutet till markanvändningsavtal från Wärtsilä, totalt 16,9 miljoner euro. Den totala kostnad för projektet som beräknas vid bokslutstidpunkten omfattar de ekonomiska konsekvenserna av avtalet för år 2025.

## Kommuntekniken

Förbättring av Riksväg 8 på avsnittet RV 3–Smedsbyvägen

Den beräknade totala kostnaden är 17,5 miljoner euro. Planeringen 2025–2026 och genomförandet 2027–2029. Den ändrade budgeten 2025 var 120 000 euro och utfallet var 50 000 euro.

Lasses kaj, skede II (ro-ro-ramp)

Den beräknade totala kostnaden är 16,1 miljoner euro. Enligt den ändrade budgeten 2025 var kostnaden 2,0 miljoner euro och utfallet var 0,2 miljoner euro. Projektets totala kostnadsutfall 31.12.2025 var 0,26 miljoner euro. Planeringen enligt översiktsplanen för år 2024 inleddes i januari 2025. Vattentillstånd söktes i juni. Byggandet inleds efter att vattentillståndet har beviljats.

Utfyllnadsområdet i hamnen (Utvidgning av hamnfältet, skede I)

Den beräknade totala kostnaden är 8,2 miljoner euro. Projektet fördelas på åren 2022–2026. Den ändrade budgeten 2025 var 90 000 euro och utfallet var 44 000 euro. Projektets totala kostnadsutfall 31.12.2025 var 7,9 miljoner euro. Inkomsterna var 3,8 miljoner euro (statsunderstöd för fartygstrafiken i Kvarken). Projektets genomförda nettokostnad var 4,1 miljoner euro år 2025. År 2026 är kostnaderna cirka 0,3 miljoner euro.

## Vasa Hussektor

V-fastigheterna vid Onkilahden yhtenäiskoulu

En ny behovsutredning är på gång. I behovsutredningen behandlas de olika alternativens konsekvenser mer omfattande än förra gången i enlighet med lokalförvaltningsgruppens anvisning. En tabell över alternativens konsekvenser är under arbete, och i den granskas bland annat de nuvarande byggnaderna med lokaler för åk 1–9 och de olika lösningarnas konsekvenser för alla dessa.

Grundläggande renovering av den gamla delen av Variskan yhtenäiskoulu

Planeringsskedet är på gång och planeringen går enligt tidtabellen. I planeringsskedet preciseras projektets tidtabell vad gäller de olika skedena.

Kasernområdets daghemsbyggnader

Byggprojektet har framskridit enligt den uppdaterade tidtabellen och arbetena färdigställs i maj 2026.

Palosaaren päiväkoti

Beredningsarbeten inomhus och teknikininstallationer är på gång. Fasad- och gårdsarbeten inleds vid månadsskiftet april–maj. Mottagningen 31.7.2026.

Utbyggnad av Isolahden koulu

Byggarbetena framskrider enligt planerna och måltidtabellen. Utbyggnaden färdigställs i augusti 2026.

### Vasa Vatten

Vattenproduktion, ozonerings- och aktivkolanläggningen har tagits i bruk för vattenproduktion 8.12.2025.

#### 2.2.5.4. Finansieringsdelen

FINANSIERINGSDELEN	Bind- ande nivå	Ursprunglig budget BG2025	Budget- ändringar	Ändrad budget BG2025	Bokslut 2025	Avvikelse
Utlåning	Netto	48 000	4 469 000	-4 421 000	-6 608 878	-2 187 878
Ökning och minskning av långfristiga lån	Netto	28 999 300	-29 000 000	-22 000 700	-29 301 963	-7 301 263
Inverkan på likviditeten		10 000	27 087 000	-15 894 500	4 159 222	20 053 722

## 2.2.6. Nettoenheternas ekonomiska utfall

### Utbildningsnämnden

Den statsandelsfinansiering som beviljats av Undervisnings- och kulturministeriet och grundar sig på kalkylmässiga prestationer har beaktats i gymnasiernas och Vamias nettokalkyler i bokslutet. I Vaasan lyseon lukios nettokalkyl har dessutom tilläggsanslaget för idrottsprofilerat gymnasium med idrottslinje beaktats. I nettokalkylerna har nettohyrorna – lokalhyrorna har avdragits understöd för kapitalhyra – eliminerats och ersatts med verkliga fastighetskostnader. Som faktiska fastighetskostnader för gymnasieutbildningen har lokalernas underhållskostnader beaktats, och som faktiska fastighetskostnader för den yrkesutbildningen har lokalernas underhållskostnader samt avskrivningar beaktats.

### Gymnasier, ordinarie undervisningsverksamhet

Bindande mål: kostnaderna €/studerande högst motsvarande statsandelsnormen.

Utfallet år 2025	Totalt €
Kostnader, driftsekonomin	-8 742 921
Avskrivning underkastad lös egendom	0
Kostnader totalt	-8 742 921
Statsandel	9 013 347
+ under/- över statsandelen	270 426
<u>Antal studerande som ligger till grund för statsandelen:</u> studerande som avlägger lärokursen för unga 1079,4 + studerande som avlägger lärokursen för vuxna (82,8 x 0,615) 50,89. sammanlagt 1 130,31	
Statsandelsnormen €/studerande	7 974,24
Kostnader €/studerande	-7 734,99

Kumulativt utfall 2015–2025	Årligt utfall €	Kumulativt utfall €
2015	65 837	474 951
2016	201 525	676 476
2017	238 744	915 220
Korrigerigering år 2018: Underskottet i gymnasiernas avgiftsbelagda serviceverksamhet täcks.	-38 679	876 541
2018	-36 198	840 343
2019	-116 683	723 660
2020	434 211	1 157 871
2021	102 173	1 260 044
2022	-70 418	1 189 326
2023	- 123 035	1 066 291
2024	149 836	1 216 127
2025	270 426	1 486 553

Utfallet för 2025 visar ett överskott på 270 426 euro. Det kumulativa överskottet i slutet av året är 1 486 553 euro.

### Gymnasier, avgiftsbelagd serviceverksamhet

Bindande mål: täckande av verksamhetskostnaderna med verksamhetsintäkterna.

Utfallet år 2025	€
Verksamhetsintäkter	239 241
Verksamhetsutgifter	-230 582
Räkenskapsperiodens överskott	8 659

Kumulativt utfall 2015-2025	Årligt utfall €	Kumulativt utfall €
2016	-6 989	-36 997
2017	-1 685	-38 682
2018	3	-38 679
Korrigerig år 2018, underskottet för gymnasiernas avgiftsbelagda serviceverksamhet täcks från överskottet för gymnasiernas ordinarie verksamhet.	38 679	0
2019	124	124
2020	3 943	4 067
2021	7 855	11 922
2022	62 853	74 775
2023	18 653	93 428
2024	14 078	107 506
2025	8 659	116 165

Utfallet för 2025 visar ett överskott på 8 659 euro. Det totala överskottet är 116 165 euro. Det ackumulerade kumulativa underskottet på 38 679 euro för den avgiftsbelagda serviceverksamheten åren 2014–2017 skulle täckas år 2018 och det täcktes från det kumulativa överskottet för den ordinarie verksamheten.

### Vamia, ordinarie undervisningsverksamhet

Bindande mål: resultaträkningen och finansieringsanalysen är i balans, i inkomsterna beaktas statsandelar och statsunderstöd samt försäljningsintäkter som kommer från försäljning inom utbildningsverksamheten.

Utfallet år 2025	€
Kostnader enligt statsandelnormen	- 26 374 845
Statsandel	27 061 027
Räkenskapsperiodens överskott	686 182

Vamias överskott för räkenskapsperioden är 686 182 euro. Efter avskrivningar (+ 441 747 €) och investeringar (- 853 364 €) blev finansieringsresten i läroanstaltens finansieringsanalys 274 565 euro.

Kumulativt utfall	Årligt utfall	Kumulativt utfall
2015-2025	€	€
2015	227 764	3 259 667
2016 VAO (Vasa yrkesinstitut)	186 849	3 446 516
2016 VAKK (Vasa vuxenutbildningscenter) (sammansl. överförts från en annan uppföljningstabell)		6 385 751
1.1.2017 Vamia totalt		9 832 267
2017 (räkenskapsperiodens resultat -378 141 € och inv. -254 402 €)	-632 543	9 199 724
2018 (räkenskapsperiodens resultat +1 085 293 € och inv. -426 345 €)	658 948	9 858 672
2019 (räkenskapsperiodens resultat +1 686 398 € och inv. -350 858 €)	1 335 540	11 194 212
2020 (räkenskapsperiodens resultat +3 054 164 € + avskrivningar 526 996 € - investeringar 481 892 €)	3 099 268	14 293 480
2021 (räkenskapsperiodens resultat +461 040 € + avskrivningar 493 522 € - investeringar 436 400 €)	518 162	14 811 642
2022 (räkenskapsperiodens resultat -1 827 273 € + avskrivningar 457 440 € - investeringar 412 564 €)	-1 782 397	13 029 245
2023 (räkenskapsperiodens resultat -1 033 623 € + avskrivningar 422 411 € - investeringar 924 885 €)	-1 536 097	11 493 148
2024 (räkenskapsperiodens resultat 912 099 € + avskrivningar 457 329 € - investeringar 525 546 €)	843 882	12 337 030
2025 (räkenskapsperiodens resultat 686 182 € + avskrivningar 441 747 € - investeringar 853 364 €)	274 565	12 611 595

Utfallet för år 2025 visar ett överskott på 686 182 euro och det totala överskottet är 12 611 595 euro. Genom det kumulativa överskottet bereder man sig på eventuella kommande nedskärningar i priserna per enhet och andra sparåtgärder som staten fastställer.

**Vamia, avgiftsbelagd serviceverksamhet**

Bindande mål: täckande av verksamhetskostnaderna med verksamhetsintäkterna.

Utfallet år 2025	€
Verksamhetsintäkter	1 520 267
Förändring av produktlagret	207 032
Verksamhetskostnader	-1 306 968
Räkenskapsperiodens överskott	419 016

Kumulativt utfall 2015-2025	Årligt utfall €	Kumulativt utfall €
2015	110 810	34 105
2016	73 137	107 242
2017	-50 389	56 853
2018	130 860	187 713
2019	44 360	232 073
2020	-44 550	187 523
2021	113 018	300 541
2022	103 081	403 622
2023	501 245	904 867
2024	169 454	1 074 321
2025	419 016	1 493 337

Utfallet för 2025 visar 419 016 euro i överskott, det totala överskottet i slutet av året är 1 493 337 euro.

## 2.2.7. Balansenhetens ekonomiska utfall

### BALANSENHETEN SANDVIKENS STADIONS RESULTATRÄKNING

	01.01–31.12.2025		01.01–31.12.2024	
Övriga rörelseintäkter		6 000,00		26 000,00
Material och tjänster				
Köp av tjänster	<u>-233 107,70</u>	-233 107,70	<u>-264 659,99</u>	-264 659,99
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	<u>-403 400,08</u>	-403 400,08	<u>-412 621,42</u>	-412 621,42
Rörelseunderskott		-630 507,78		-651 281,41
Finansiella intäkter och kostnader				
Övriga finansiella intäkter	<u>0,00</u>	0,00	<u>969,84</u>	969,84
Räkenskapsperiodens underskott		-630 507,78		-650 311,57

### BALANSENHETEN SANDVIKENS STADIONS FINANSIERINGSANALYS

	01.01–31.12.2025		01.01–31.12.2024	
Verksamhetens kassaflöde				
Rörelseunderskott		-630 507,78		-651 281,41
Avskrivningar och nedskrivningar		403 400,08		412 621,42
Finansiella intäkter och kostnader + (-)		0,00		969,84
Rättelseposter till internt tillförda medel	<u>0,00</u>	-227 107,70	<u>-20 000,00</u>	-257 690,15
Investeringarnas kassaflöde				
Investeringsutgifter		-29 035,30		-74 841,95
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva		-29 035,30	<u>51 841,91</u>	<u>-23 000,04</u>
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		-256 143,00		-280 690,19
Finansieringens kassaflöde				
Övriga förändringar i likviditeten				
Förändring av fordringar		0,00		57 538,44
Förändring i räntefria skulder från övriga		-40 283,48		56 630,40
Finansieringens kassaflöde		-40 283,48		114 168,84
Förändring av likvida medel		-296 426,48		-166 521,35

**BALANSENHETEN SANDVIKENS STADION**

	31.12.2025	31.12.2024
<b>AKTIVA</b>		
<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>		
Immateriella tillgångar		
Övriga utgifter med lång verkningstid	28 874,00	0,00
	<u>28 874,00</u>	<u>0,00</u>
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	18 468,00	18 468,00
Byggnader	9 842 706,37	10 166 333,05
Fasta konstruktioner och anordningar	367 906,81	443 253,71
Maskiner och inventarier	39 118,11	43 383,31
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	0,00	0,00
	<u>10 268 199,29</u>	<u>10 671 438,07</u>
Placeringar		
Övriga fordringar	121 068,79	121 068,79
	<u>121 068,79</u>	<u>121 068,79</u>
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>		
Fordringar		
Kortfristiga fordringar	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>AKTIVA TOTALT</b>	<u><u>10 418 142,08</u></u>	<u><u>10 792 506,86</u></u>
<b>PASSIVA</b>		
<b>EGET KAPITAL</b>		
Restkapital	15 397 337,72	15 100 911,24
Underskott från tidigare räkenskapsperioder	-4 631 316,73	-3 981 005,16
Räkenskapsperiodens underskott	-630 507,78	-650 311,57
	<u>10 135 513,21</u>	<u>10 469 594,51</u>
<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
Långfristigt		
Erhållna förskott	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Kortfristigt		
Leverantörsskulder	150,60	322 912,35
Resultatregleringar	282 478,27	0,00
	<u>282 628,87</u>	<u>322 912,35</u>
<b>PASSIVA TOTALT</b>	<u><u>10 418 142,08</u></u>	<u><u>10 792 506,86</u></u>

## 2.2.8. Sammandrag av anslagsöverskridningar

### DRIFTSEKONOMI

VERKSAMHETS- BIDRAG	Bindande nivå	Ändrad BG 2025	Utfall 2025	Överskridning/ underskridning Över 10 000 €	
90240 Nämnden för fostran och undervisning					
902403 Den svenskspråkiga grundläggande utbildningen	Netto	- 15 639 939,01	- 15 812 046,34	172 107,33	Personalkostnader, de andelar som överskred hemkommunsersättningarna och betalats till andra kommuner, samt ökade skolskjutsar till följd av åldersklasserna.
90241 Utbildningsnämnden					
902410 Vaasan Lyseon lukio	Netto, sträcker sig över mer än ett år, statsandelsnormen	- 6 933 800,00	- 7 322 499,29	388 699,29	Överskott med beaktande av nettokalkylen och statsandelarna
902412 Vamia	Netto, sträcker sig över mer än ett år, statsandelsnormen	- 26 515 500,00	- 26 602 018,16	86 518,16	Räkenskapsperiodens resultat är i balans i förhållande till den erhållna statsandelen
90242 Kultur- och idrottsnämnden					
902420 Sandvikens stadion	Balansenhet	- 200 700,00	- 227 107,70	26 407,70	Kostnader: Vasaregionens Arenors fakturor
902421 Idrottsservicen	Netto	- 3 934 794,71	- 3 944 952,48	10 157,77	Bl.a. den korta vintersäsongens inverkan på Öjbergets försäljning
902424 Vasa stadsorkester	Netto	- 2 188 648,45	- 2 215 406,20	26 757,75	Försäljning av konsertframträdanden till utomstående, serviceköp och materialkostnader.
90252 Stadsmiljönämnden					
902523 Kometekniken	Netto	- 14 566 867,38	- 15 776 822,17	1 209 954,79	En miljöreservering på 30 år för avstjälningsplatsen i Sunnanvik enligt 60 § i miljöskyddslagen

### 3. Bokslutskalkyler

#### 3.1. Resultaträkning

##### RESULTATRÄKNING

	01.01.-31.12.2025		01.01.-31.12.2024	
Verksamhetsintäkter				
Försäljningsintäkter	34 959 137,34		35 881 688,51	
Avgiftsintäkter	8 346 592,96		7 541 569,50	
Understöd och bidrag	6 534 779,97		8 900 314,02	
Hysesintäkter	25 433 686,32		25 684 817,01	
Övriga verksamhetsintäkter	10 346 943,96	85 621 140,55	2 509 687,27	80 518 076,31
Tillverkning för eget bruk		2 105 004,52	0,00	1 725 950,95
Verksamhetskostnader				
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-122 951 327,94		-117 450 044,88	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-24 426 336,74		-23 635 510,06	
Övriga lönebikostnader	-3 581 947,95		-2 927 736,18	
Köp av service	-88 273 150,71		-81 834 519,94	
Material, förnödenheter och varor	-18 151 604,11		-17 827 971,76	
Understöd	-17 491 267,99		-12 228 105,57	
Hyror	-8 434 780,95		-9 033 141,91	
Övriga verksamhetskostnader	-1 079 986,11	-284 390 402,50	-1 328 523,00	-266 265 553,30
Verksamhetsbidrag		-196 664 257,43		-184 021 526,04
Skatteinkomster		181 210 253,85		178 507 171,35
Statsandelar		56 485 822,00		42 481 067,00
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	929 094,02		1 130 551,51	
Övriga finansiella intäkter	17 127 636,56		16 642 846,08	
Räntekostnader	-5 713 493,28		-7 364 166,41	
Övriga finansiella kostnader	-51 662,79	12 291 574,51	-36 245,50	10 372 985,68
Årsbidrag		53 323 392,93		47 339 697,99
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-32 047 148,99		-31 396 072,05	
Nedskrivningar	-10 789 782,09	-42 836 931,08	-7 461 507,81	-38 857 579,86
Extraordinära poster				
Extraordinära intäkter	0,00	0	0	0
Extraordinära kostnader	0,00	0,00	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens resultat		10 486 461,85		8 482 118,13
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens		386 964,49		526 001,15
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver		0,00		-6 000 000,00
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder		-600 000,00		0,00
Räkenskapsperiodens över-/underskott		10 273 426,34		3 008 119,28

RESULTATRÄKNINGS-  
sammanställning

	Stadens resultaträkning	Vasa vatten resultaträkning	Vasa Hussektor resultaträkning	Icke eliminerad resultaträkning
Verksamhetsintäkter				
Försäljningsintäkter	18 228 893,18	18 507 377,34	223 458,91	36 959 729,43
Avgiftsintäkter	8 363 162,96			8 363 162,96
Understöd och bidrag	6 534 779,97			6 534 779,97
Hysesintäkter	16 578 799,52	806,77	48 451 954,73	65 031 561,02
Övriga verksamhetsintäkter	10 298 099,32	118 248,39	11 461,11	10 427 808,82
Tillverkning för eget bruk	1 045 706,48	258 977,11	800 320,93	2 105 004,52
Verksamhetskostnader				
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-119 345 225,85	-2 577 909,71	-1 028 192,38	-122 951 327,94
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-23 719 571,51	-506 307,84	-200 457,39	-24 426 336,74
Övriga lönebikostnader	-3 472 782,02	-78 186,70	-30 979,23	-3 581 947,95
Köp av service	-77 975 115,54	-3 812 000,89	-8 226 058,06	-90 013 174,49
Material, förnödenheter och varor	-8 991 940,43	-2 997 441,88	-6 482 668,19	-18 472 050,50
Understöd	-17 491 267,99			-17 491 267,99
Hyror	-43 114 150,85	-265 580,86	-4 667 758,94	-48 047 490,65
Övriga verksamhetskostnader	-959 703,91	-69 220,15	-73 783,83	-1 102 707,89
Verksamhetsbidrag	-234 020 316,67	8 578 761,58	28 777 297,66	-196 664 257,43
Skatteinkomster	181 210 253,85			181 210 253,85
Statsandelar	56 485 822,00			56 485 822,00
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	929 094,02			929 094,02
Övriga finansiella intäkter	34 504 716,79	21 799,96	1 119,81	34 527 636,56
Räntekostnader	-5 665 031,14		-48 462,14	-5 713 493,28
Övriga finansiella kostnader	-51 612,87	-1 400 011,43	-16 000 038,49	-17 451 662,79
Årsbidrag	33 392 925,98	7 200 550,11	12 729 916,84	53 323 392,93
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-18 520 541,91	-4 509 305,92	-9 017 301,16	-32 047 148,99
Nedskrivningar	-1 325 261,21		-9 464 520,88	-10 789 782,09
Extraordinära poster				
Extraordinära intäkter				0,00
Extraordinära kostnader				0,00
Räkenskapsperiodens resultat	13 547 122,86	2 691 244,19	-5 751 905,20	10 486 461,85
Ökning (-) el. minskning (+) av avskrivningsdiff.	386 964,49			386 964,49
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	0,00			0,00
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-600 000,00			-600 000,00
Räkenskapsperiodens över- /underskott	13 334 087,35	2 691 244,19	-5 751 905,20	10 273 426,34

## Eliminerings- och korrigeringsregistreringar

		Stadens resultaträkning	Vasa vatten resultaträkning	Vasa Hussektor resultaträkning	Stadens resultaträkning i bokslutet
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	1)	-1 230 761,62	-666 169,62	-103 660,85	34 959 137,34
Avgiftsintäkter	1)	-16 570,00			8 346 592,96
Understöd och bidrag	1)				6 534 779,97
Hysesintäkter	1)	-771 371,27		-38 826 503,43	25 433 686,32
Övriga verksamhetsintäkter	1)	-9 335,10	-71 529,76		10 346 943,96
Tillverkning för eget bruk	1)				2 105 004,52
Verksamhetskostnader					
Personalkostnader					
Löner och arvoden					-122 951 327,94
Lönebikostnader					
Pensionskostnader					-24 426 336,74
Övriga lönebikostnader					-3 581 947,95
Köp av service	1)	177 805,58	646 583,24	915 634,96	-88 273 150,71
Material, förnödenheter och varor	1)	66 921,56	591,50	252 933,33	-18 151 604,11
Understöd	1)				-17 491 267,99
Hyror	1)	38 841 338,43	197,25	771 174,02	-8 434 780,95
Övriga verksamhetskostnader	1)	17 112,58	191,20	5 418,00	-1 079 986,11
Verksamhetsbidrag					-196 664 257,43
Skatteinkomster					181 210 253,85
Statsandelar					56 485 822,00
Finansiella intäkter och kostnader					
Ränteintäkter					929 094,02
Övriga finansiella intäkter	2)	-17 400 000,00			17 127 636,56
Räntekostnader					-5 713 493,28
Övriga finansiella kostnader	2)		1 400 000,00	16 000 000,00	-51 662,79
Årsbidrag					53 323 392,93
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan					-32 047 148,99
Nedskrivningar					-10 789 782,09
Extraordinära poster					
Extraordinära intäkter					0,00
Extraordinära kostnader					0,00
Räkenskapsperiodens resultat					10 486 461,85
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens					386 964,49
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver					0,00
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder					-600 000,00
Räkenskapsperiodens över-/underskott					10 273 426,34
1) Eliminering av interna inköp och försäljningar		0,00			
2) Eliminering av avkastning av affärsverkets grundkapital		0,00			

## 3.2. Finansieringsanalys

### FINANSIERINGSANALYS

	01.01.-31.12.2025		01.01.-31.12.2024	
<b>Verksamhetens kassaflöde</b>				
Årsbidrag	53 323 392,93		47 339 697,99	
Extraordinära poster	0,00		0	
Rättelseposter till internt tillförda medel				
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva	-8 478 714,64		-1 179 181,72	
Försäljningsförluster av tillgångar bland bestående aktiva	0,00		0,00	
Ökning/minskning i avsättningar	7 120 847,43		-246 433,44	
Korrektivposter till internt tillförda medel	-130 000,00	51 835 525,72	-110 000,00	45 804 082,83
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>				
Investeringsutgifter	-72 988 148,76		-50 409 522,12	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	4 690 900,40		823 436,25	
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	13 977 357,93	-54 319 890,43	3 019 483,75	-46 566 602,12
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		-2 484 364,71		-762 519,29
<b>Finansieringens kassaflöde</b>				
<b>Förändringar i utlåningen</b>				
Ökning av utlåningen	-7 748 537,35		-1 249 687,29	
Minskning av utlåningen	1 139 659,05	-6 608 878,30	303 420,00	-946 267,29
<b>Förändringar i lånestocken</b>				
Ökning av långfristiga lån	30 000 000,00		50 000 000,00	
Minskning av långfristiga lån	-59 301 963,04		-40 016 249,04	
Förändring av kortfristiga lån	22 667 266,51	-6 634 696,53	-14 996 500,00	-5 012 749,04
Förändringar i eget kapital		0,00		-101 591,94
<b>Övriga förändringar i likviditeten</b>				
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	-291 863,94		608 999,46	
Förändring av omsättningstillgångar	-152 556,53		-249 547,85	
Förändring av fordringar	3 800 125,81		3 940 022,58	
Förändring av räntefria skulder	16 531 456,62	19 887 161,96	-1 122 450,92	3 177 023,27
Finansieringens kassaflöde		6 643 587,13		-2 883 585,00
Förändring i likvida medel		4 159 222,42		-3 646 104,29
<b>Förändring i likvida medel</b>				
Likvida medel 31.12.	16 634 705,33		12 475 482,91	
Likvida medel 1.1.	12 475 482,91	4 159 222,42	16 121 587,20	-3 646 104,29

## FINANSIERINGSANALYS-sammanställning

	Stadens finansierings- kalkyl	Vasa vatten finansierings- kalkyl	Vasa Hussektor finansierings- kalkyl	Icke eliminerad finansierings- kalkyl
<b>Verksamhetens kassaflöde</b>				
Årsbidrag	33 392 925,98	7 200 550,11	12 729 916,84	53 323 392,93
Extraordinära poster				0,00
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva	-8 478 714,64			-8 478 714,64
Försäljningsförluster av tillgångar bland bestående aktiva				0,00
Ökning/minskning i avsättningar	7 120 847,43			7 120 847,43
Korrektivposter till internt tillförda medel	-130 000,00			-130 000,00
<b>Verksamheten totalt</b>	<b>31 905 058,77</b>	<b>7 200 550,11</b>	<b>12 729 916,84</b>	<b>51 835 525,72</b>
<b>Investeringarnas kassaflöde</b>				
Investeringsutgifter	-38 419 048,30	-12 825 935,77	-21 743 164,69	-72 988 148,76
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	4 478 662,79	212 237,61		4 690 900,40
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	13 267 357,93		710 000,00	13 977 357,93
<b>Investeringar totalt</b>	<b>-20 673 027,58</b>	<b>-12 613 698,16</b>	<b>-21 033 164,69</b>	<b>-54 319 890,43</b>
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>11 232 031,19</b>	<b>-5 413 148,05</b>	<b>-8 303 247,85</b>	<b>-2 484 364,71</b>
<b>Finansieringens kassaflöde</b>				
<b>Förändringar i utlåningen</b>				
Ökning av utlåningen	-7 728 037,35		-20 500,00	-7 748 537,35
Minskning av utlåningen	1 137 052,14		2 606,91	1 139 659,05
<b>Förändringar i utlåning totalt</b>	<b>-6 590 985,21</b>	<b>0,00</b>	<b>-17 893,09</b>	<b>-6 608 878,30</b>
<b>Förändringar i lånestocken</b>				
Ökning av långfristiga lån	30 000 000,00			30 000 000,00
Minskning av långfristiga lån	-59 285 714,00		-16 249,04	-59 301 963,04
Förändring av kortfristiga lån	22 667 266,51			22 667 266,51
<b>Förändringar i lånebeståndet totalt</b>	<b>-6 618 447,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-16 249,04</b>	<b>-6 634 696,53</b>
<b>Förändringar i eget kapital</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
<b>Övriga förändringar i likviditeten</b>				
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	-291 863,94			-291 863,94
Förändring av omsättningstillgångar	-193 911,16	41 354,63		-152 556,53
Förändring av fordringar	-8 774 671,11	-471 869,39	789 324,54	-8 457 215,96
Förändring av räntefria skulder	15 397 070,14	5 843 662,81	7 548 065,44	28 788 798,39
Övriga förändringar i likviditeten	6 136 623,93	5 413 148,05	8 337 389,98	19 887 161,96
<b>Finansieringens kassaflöde</b>	<b>-7 072 808,77</b>	<b>5 413 148,05</b>	<b>8 303 247,85</b>	<b>6 643 587,13</b>
<b>Förändring i likvida medel</b>	<b>4 159 222,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 159 222,42</b>
<b>Förändring i likvida medel</b>				
Likvida medel 31.12.	16 634 705,33			16 634 705,33
Likvida medel 1.1.	12 475 482,91			12 475 482,91
<b>Förändring</b>	<b>4 159 222,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 159 222,42</b>

Eliminerings- och korrigeringsregistreringar

		Staden	Vasa Vatten	Vasa Hussektor	Stadens finansieringskalkyl i bokslutet
Verksamhetens kassaflöde					
Årsbidrag	1)	19 675 140,16	1 309 863,81	-20 985 003,97	53 323 392,93
Extraordinära poster					0,00
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva					-8 478 714,64
Försäljningsförlust av tillgångar bland bestående aktiva					0,00
Ökning/minskning i avsättningar					7 120 847,43
Korrektivposter till internt tillförda medel					-130 000,00
Verksamheten totalt					51 835 525,72
Investeringarnas kassaflöde					
Investeringsutgifter	3)				-72 988 148,76
Finansieringsandelar för investeringsutgifter					4 690 900,40
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	3)				13 977 357,93
Investeringar totalt					-54 319 890,43
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde					-2 484 364,71
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen					-7 748 537,35
Minskning av utlåningen					1 139 659,05
Förändringar i utlåning totalt					-6 608 878,30
Förändringar i lånestocken					
Ökning av långfristiga lån					30 000 000,00
Minskning av långfristiga lån					-59 301 963,04
Förändring av kortfristiga lån	2)				22 667 266,51
Förändringar i lånebeståndet totalt					-6 634 696,53
Förändringar i eget kapital	3)				0,00
Övriga förändringar i likviditeten					
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital					-291 863,94
Förändring av omsättningstillgångar					-152 556,53
Förändring av fordringar	2)	12 257 341,77			3 800 125,81
Förändring av räntefria skulder	2)		-5 669 195,71	-6 588 146,06	16 531 456,62
Övriga förändringar i likviditeten					19 887 161,96
Finansieringens kassaflöde					6 643 587,13
Förändring i likvida medel					4 159 222,42
Förändring i likvida medel					
Likvida medel 31.12.					16 634 705,33
Likvida medel 1.1.					12 475 482,91
Förändring					4 159 222,42
1) Eliminering av interna inköp och finansieringsposter	0,00				
2) Eliminering av förbindelsekonto	0,00				
3) Eliminering av återbäring av anslutningsavgifter	0,00				

### 3.3. Balansräkning

#### VASA STADS BALANSRÄKNING

AKTIVA	2025	2024
A BESTÅENDE AKTIVA		
I Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	46 580,95	1 035 729,27
Övriga utgifter med lång verkningstid	26 021 573,03	24 456 461,58
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	58 375,37	64 401,51
	<u>26 126 529,35</u>	<u>25 556 592,36</u>
II Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	81 630 564,43	64 270 630,83
Uppskrivningar av mark- och vattenområden	165 453 566,74	167 185 220,69
Byggnader	176 156 326,63	186 157 873,96
Fasta konstruktioner och anordningar	142 459 238,01	138 006 731,96
Maskiner och inventarier	10 026 967,65	9 701 702,97
Övriga materiella tillgångar	0,00	0,00
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	57 018 333,50	44 620 947,48
	<u>632 744 996,96</u>	<u>609 943 107,89</u>
III Placeringar		
Aktier och andelar	85 491 777,05	90 836 612,08
Uppskrivningar av aktier och andelar	0,00	0,00
Övriga lånefordringar	27 598 914,29	21 007 929,08
Övriga fordringar	2 582 976,35	2 566 664,22
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	0,00	0,00
	<u>115 673 667,69</u>	<u>114 411 205,38</u>
B FÖRVALTADE MEDEL		
Statliga uppdrag	0,00	0,00
Donationsfondernas medel	31 227 662,80	29 299 397,98
Övriga förvaltade medel	51 828,18	51 828,18
	<u>31 279 490,98</u>	<u>29 351 226,16</u>
C RÖRLIGA AKTIVA		
I Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	223 074,25	264 428,88
Varor under tillverkning	1 047 668,04	840 636,40
Färdiga varor	0,00	0,00
Övriga omsättningstillgångar	0,00	13120,48
Förskottsbetalningar	185 125,59	185 125,59
	<u>1 455 867,88</u>	<u>1 303 311,35</u>
II Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Kundfordringar	0,00	0,00
Lånefordringar	5 000 000,00	8 189 986,48
Övriga fordringar	73 410,00	73 410,00
Resultatregleringar	3 046 000,00	510 000,00
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	9 775 136,08	10 279 067,29
Lånefordringar	0,00	0,00
Övriga fordringar	4 846 428,67	6 979 085,55
Resultatregleringar	3 659 217,31	4 167 187,59
	<u>26 400 192,06</u>	<u>30 198 736,91</u>
III Finansiella värdepapper		
Aktier och andelar	0,00	0,00
Placeringar i penningmarknadsinstrument	0,00	0,00
Masskuldebrevsfordringar	0,00	0,00
Övriga värdepapper	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
IV Kassa och banktillgodohavanden	<u>16 634 705,33</u>	<u>12 475 482,91</u>
<b>AKTIVA TOTALT</b>	<u><u>850 315 450,25</u></u>	<u><u>823 239 662,96</u></u>

PASSIVA	2025	2024
<b>A EGET KAPITAL</b>		
I Grundkapital	157 473 418,50	156 859 418,87
II Uppskrivningsfond	168 373 159,74	170 718 813,32
III Övriga egna fonder	8 882 971,16	8 412 971,16
IV Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	25 525 648,84	22 517 529,56
V Räkenskapsperiodens över-/underskott	10 273 426,34	3 008 119,28
	<u>370 528 624,58</u>	<u>361 516 852,19</u>
<b>B AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>		
Avskrivningsdifferens	6 360 322,20	6 747 286,69
Reserver	22 100 000,00	22 100 000,00
	<u>28 460 322,20</u>	<u>28 847 286,69</u>
<b>C AVSÄTTNINGAR</b>		
Avsättningar för pensioner	0,00	7 842,28
Övriga avsättningar	9 652 473,48	2 523 783,77
	<u>9 652 473,48</u>	<u>2 531 626,05</u>
<b>D FÖRVALTAT KAPITAL</b>		
Statliga uppdrag	0,00	0,00
Donationsfondernas kapital	31 928 091,76	30 290 946,01
Övrigt förvaltad kapital	91 974,07	92 718,94
	<u>32 020 065,83</u>	<u>30 383 664,95</u>
<b>E FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
<b>I Långfristigt</b>		
Masskuldebrevslån	0,00	0,00
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	294 612 642,40	323 914 605,44
Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
Lån från övriga kreditgivare	0,00	0,00
Erhållna förskott	21 617 984,65	3 817 200,00
Anslutningsavgifter och övriga skulder	4 227 210,57	4 096 866,58
	<u>320 457 837,62</u>	<u>331 828 672,02</u>
<b>II Kortfristigt</b>		
Masskuldebrevslån	0,00	0,00
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	44 253 524,20	21 016 249,04
Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
Lån från övriga kreditgivare	1 928 491,35	2 498 500,00
Erhållna förskott	2 827 799,37	6 332 797,13
Leverantörsskulder	13 609 538,68	15 058 580,44
Anslutningsavgifter och övriga skulder	4 784 499,56	4 378 855,58
Resultatregleringar	21 792 273,38	18 846 578,87
	<u>89 196 126,54</u>	<u>68 131 561,06</u>
<b>PASSIVA TOTALT</b>	<u><u>850 315 450,25</u></u>	<u><u>823 239 662,96</u></u>

## BALANSRÄKNINGS-sammanställning

### AKTIVA

	Stadens balansräkning	Vasa vatten balansräkning	Vasa Hussektor balansräkning	Icke eliminerad balansräkning
<b>A</b>	<b>BESTÅENDE AKTIVA</b>			
<b>I</b>	<b>Immateriella tillgångar</b>			
	Immateriella rättigheter	46 580,95		46 580,95
	Övriga utgifter med lång verkningstid	23 476 365,70	1 557 237,67	26 021 573,03
	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	38 795,09	19 580,28	58 375,37
		<u>23 561 741,74</u>	<u>1 576 817,95</u>	<u>26 126 529,35</u>
<b>II</b>	<b>Materiella tillgångar</b>			
	Mark- och vattenområden	81 441 996,43	58 294,00	81 630 564,43
	Uppskrivningar av mark- och vattenområden	165 453 566,74		165 453 566,74
	Byggnader	14 736 162,00	2 802 819,30	176 156 326,63
	Fasta konstruktioner och anordningar	106 181 748,04	36 277 489,97	142 459 238,01
	Maskiner och inventarier	9 443 659,30	583 308,35	10 026 967,65
	Övriga materiella tillgångar			0,00
	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	8 954 710,39	29 310 250,18	57 018 333,50
		<u>386 211 842,90</u>	<u>69 032 161,80</u>	<u>632 744 996,96</u>
<b>III</b>	<b>Placeringar</b>			
	Aktier och andelar	286 848 230,88		287 164 268,44
	Uppskrivningar av aktier och andelar	0,00	316 037,56	0,00
	Övriga lånefordringar	27 598 914,29		27 598 914,29
	Övriga fordringar	403 063,20	202 896,61	2 582 976,35
	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	0,00	1 977 016,54	0,00
		<u>314 850 208,37</u>	<u>2 028 966,61</u>	<u>317 346 159,08</u>
<b>B</b>	<b>FÖRVALTADE MEDEL</b>			
	Statliga uppdrag			0,00
	Donationsfondernas särskilda täckning	31 227 662,80		31 227 662,80
	Övriga förvaltade medel	51 828,18		51 828,18
		<u>31 279 490,98</u>	<u>0,00</u>	<u>31 279 490,98</u>
<b>C</b>	<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>			
<b>I</b>	<b>Omsättningstillgångar</b>			
	Material och förnödenheter	0,00	223 074,25	223 074,25
	Varor under tillverkning	1 047 668,04		1 047 668,04
	Färdiga varor	0,00		0,00
	Övriga omsättningstillgångar	0,00		0,00
	Förskottsbetalningar	185 125,59		185 125,59
		<u>1 232 793,63</u>	<u>223 074,25</u>	<u>1 455 867,88</u>
<b>II</b>	<b>Fordringar</b>			
	<b>Långfristiga fordringar</b>			
	Kundfordringar	0,00		0,00
	Lånefordringar	5 000 000,00		5 000 000,00
	Övriga fordringar	73 410,00		73 410,00
	Resultatregleringar	3 046 000,00		3 046 000,00
	<b>Kortfristiga fordringar</b>			
	Kundfordringar	4 350 319,25	5 359 759,45	9 775 136,08
	Lånefordringar	27 976 250,26		27 976 250,26
	Övriga fordringar	4 377 655,18	468 773,49	4 846 428,67
	Resultatregleringar	3 365 318,03	293 899,28	3 659 217,31
		<u>48 188 952,72</u>	<u>5 359 759,45</u>	<u>54 376 442,32</u>
<b>III</b>	<b>Finansiella värdepapper</b>			
	Placeringar i penningmarknadsinstrument	0,00	0,00	0,00
	Masskuldebrevsfordringar	0,00	0,00	0,00
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
<b>IV</b>	<b>Kassa och banktillgodohavanden</b>			
		16 634 705,33	0,00	16 634 705,33
<b>AKTIVA TOTALT</b>	<u>821 959 735,67</u>	<u>76 394 710,06</u>	<u>181 609 746,17</u>	<u>1 079 964 191,90</u>

## Eliminerings- och korrigeringsregistreringar

AKTIVA		Staden	Vasa vatten	Vasa Hussektor	Stadens balansräkning i bokslutet
A	BESTÄENDE AKTIVA				
I	Immateriella tillgångar				
	Immateriella rättigheter				46 580,95
	Övriga utgifter med lång verkningstid				26 021 573,03
	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar				58 375,37
					<hr/>
					26 126 529,35
II	Materiella tillgångar				
	Mark- och vattenområden				81 630 564,43
	Uppskrivningar av mark- och vattenområden				165 453 566,74
	Byggnader				176 156 326,63
	Fasta konstruktioner och anordningar				142 459 238,01
	Maskiner och inventarier				10 026 967,65
	Övriga materiella tillgångar				0,00
	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar				57 018 333,50
					<hr/>
					632 744 996,96
III	Placeringar				
	Aktier och andelar	1)	-201 672 491,39		85 491 777,05
	Uppskrivningar av aktier och andelar				0,00
	Övriga lånefordringar				27 598 914,29
	Övriga fordringar	3)			2 582 976,35
	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar				0,00
					<hr/>
					115 673 667,69
B	FÖRVALTADE MEDEL				
	Statliga uppdrag				0,00
	Donationsfondernas särskilda täckning				31 227 662,80
	Övriga förvaltade medel				51 828,18
					<hr/>
					31 279 490,98
C	RÖRLIGA AKTIVA				
I	Omsättningstillgångar				
	Material och förnödenheter				223 074,25
	Varor under tillverkning				1 047 668,04
	Färdiga varor				0,00
	Övriga omsättningstillgångar				0,00
	Förskottsbetalningar				185 125,59
					<hr/>
					1 455 867,88
II	Fordringar				
	Långfristiga fordringar				
	Kundfordringar				0,00
	Lånefordringar				5 000 000,00
	Övriga fordringar				73 410,00
	Resultatregleringar				3 046 000,00
	Kortfristiga fordringar				
	Kundfordringar				9 775 136,08
	Lånefordringar	2)	-27 976 250,26		0,00
	Övriga fordringar	2)			4 846 428,67
	Resultatregleringar				3 659 217,31
					<hr/>
					26 400 192,06
III	Finansiella värdepapper				
	Placeringar i penningmarknadsinstrument				0,00
	Masskuldebrevsfordringar				0,00
					<hr/>
					0,00
IV	Kassa och banktillgodohavanden				16 634 705,33
					<hr/>
					16 634 705,33
					<hr/>
					850 315 450,25
					<hr/>
					850 315 450,25

## BALANSRÄKNINGS-sammanställning

PASSIVA		Stadens balansräkning	Vasa vatten balansräkning	Vasa Hussektor balansräkning	Icke eliminerad balansräkning
A	EGET KAPITAL				
I	Grundkapital	157 473 418,50	25 948 876,88	175 723 614,51	359 145 909,89
III	Uppskrivningsfond	168 373 159,74	0,00	0,00	168 373 159,74
IV	Övriga egna fonder	8 882 971,16	0,00	0,00	8 882 971,16
V	Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	5 398 931,97	24 456 281,96	-4 329 565,09	25 525 648,84
VI	Räkenskapsperiodens över-/underskott	13 334 087,35	2 691 244,19	-5 751 905,20	10 273 426,34
		<u>353 462 568,72</u>	<u>53 096 403,03</u>	<u>165 642 144,22</u>	<u>572 201 115,97</u>
B	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER				
	Avskrivningsdifferens	6 360 322,20	0,00	0,00	6 360 322,20
	Reserver	22 100 000,00	0,00	0,00	22 100 000,00
		<u>28 460 322,20</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>28 460 322,20</u>
C	AVSÄTTNINGAR				
	Avsättningar för pensioner	0,00	0,00	0,00	0,00
	Övriga avsättningar	9 652 473,48	0,00	0,00	9 652 473,48
		<u>9 652 473,48</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>9 652 473,48</u>
D	FÖRVALTAT KAPITAL				
	Statliga uppdrag	0,00	0,00	0,00	0,00
	Donationsfondernas kapital	31 928 091,76	0,00	0,00	31 928 091,76
	Övrigt förvaltad kapital	91 974,07	0,00	0,00	91 974,07
		<u>32 020 065,83</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>32 020 065,83</u>
E	FRÄMMANDE KAPITAL				
I	Långfristigt				
	Masskuldebrevslån	0,00	0,00	0,00	0,00
	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	293 214 286,00	0,00	1 398 356,40	294 612 642,40
	Lån från offentliga samfund	0,00	0,00	0,00	0,00
	Lån från övriga kreditgivare	0,00	0,00	0,00	0,00
	Erhållna förskott	21 617 984,65	0,00	0,00	21 617 984,65
	Anslutningsavgifter och övriga skulder	1 443 705,08	2 783 505,49	0,00	4 227 210,57
		<u>316 275 975,73</u>	<u>2 783 505,49</u>	<u>1 398 356,40</u>	<u>320 457 837,62</u>
II	Kortfristigt				
	Masskuldebrevslån	0,00	0,00	0,00	0,00
	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	44 237 275,16	0,00	16 249,04	44 253 524,20
	Lån från offentliga samfund	0,00	18 155 413,25	9 820 837,01	27 976 250,26
	Lån från övriga kreditgivare	1 928 491,35	0,00	0,00	1 928 491,35
	Erhållna förskott	2 827 799,37	0,00	0,00	2 827 799,37
	Leverantörsskulder	8 190 242,79	1 339 500,87	4 079 795,02	13 609 538,68
	Anslutningsavgifter och övriga skulder	4 445 068,03	339 431,53	0,00	4 784 499,56
	Resultatregleringar	20 459 453,01	680 455,89	652 364,48	21 792 273,38
		<u>82 088 329,71</u>	<u>20 514 801,54</u>	<u>14 569 245,55</u>	<u>117 172 376,80</u>
	PASSIVA TOTALT	<u>821 959 735,67</u>	<u>76 394 710,06</u>	<u>181 609 746,17</u>	<u>1 079 964 191,90</u>

## Eliminerings- och korrigeringsregistreringar

PASSIVA		Staden	Vasa Vatten	Vasa Hussektor	Stadens balansräkning i bokslutet
A	EGET KAPITAL				
I	Grundkapital	1)	-25 948 876,88	-175 723 614,51	157 473 418,50
III	Uppskrivningsfond				168 373 159,74
IV	Övriga egna fonder				8 882 971,16
V	Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder				25 525 648,84
VI	Räkenskapsperiodens över-/underskott				10 273 426,34
					<u>370 528 624,58</u>
B	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER				
	Avskrivningsdifferens				6 360 322,20
	Reserver				22 100 000,00
					<u>28 460 322,20</u>
C	AVSÄTTNINGAR				
	Avsättningar för pensioner				0,00
	Övriga avsättningar				9 652 473,48
					<u>9 652 473,48</u>
D	FÖRVALTAT KAPITAL				
	Statliga uppdrag				0,00
	Donationsfondernas kapital				31 928 091,76
	Övrigt förvaltad kapital				91 974,07
					<u>32 020 065,83</u>
E	FRÄMMANDE KAPITAL				
I	Långfristigt				
	Masskuldebrevslån				0,00
	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter				294 612 642,40
	Lån från offentliga samfund	2)			0,00
	Lån från övriga kreditgivare				0,00
	Erhållna förskott				21 617 984,65
	Anslutningsavgifter och övriga skulder	3)			4 227 210,57
					<u>320 457 837,62</u>
II	Kortfristigt				
	Masskuldebrevslån				0,00
	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter				44 253 524,20
	Lån från offentliga samfund	2)	0,00	-18 155 413,25	-9 820 837,01
	Lån från övriga kreditgivare				1 928 491,35
	Erhållna förskott				2 827 799,37
	Leverantörsskulder				13 609 538,68
	Anslutningsavgifter och övriga skulder	2)			4 784 499,56
	Resultatregleringar				21 792 273,38
					<u>89 196 126,54</u>
	PASSIVA TOTALT				<u>850 315 450,25</u>

1)	Eliminering av grundkapitalsinvetering	0,00
2)	Eliminering av förbindelsekonto	0,00
3)	Eliminering av anslutningsavgifter	0,00

### 3.4. Koncernkalkyler

#### VASA STAD KONCERNRESULTATRÄKNING

2025

2024

Verksamhetsintäkter	339 884 988,76	380 279 045,47
Verksamhetskostnader	-487 222 453,72	-508 528 200,54
Andel av intressesammanslutningarnas vinst (förlust)	6 892 628,66	3 814 862,57
Verksamhetsbidrag	-140 444 836,30	-124 434 292,50
Skatteinkomster	179 387 420,13	176 381 852,81
Statsandelar	68 884 873,88	62 064 351,82
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	1 284 113,18	2 236 179,99
Övriga finansiella intäkter	9 359 295,14	7 815 610,22
Räntekostnader	-13 380 920,76	-16 296 231,48
Övriga finansiella kostnader	-124 394,72	-65 935,09
Årsbidrag	104 965 550,55	107 701 535,77
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-56 605 355,39	-54 997 559,40
Differens vid eliminering av innehav	0,00	0,00
Nedskrivningar	-12 607 471,42	-10 295 818,14
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens resultat	35 752 723,74	42 408 158,23
Bokslutsdispositioner	-600 000,00	0,00
Räkenskapsperiodens skatter	-5 232 740,24	-8 392 460,55
Latenta skatter	-182 593,32	-217 412,23
Minoritetsandelar	-885 920,83	-516 063,32
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	28 851 469,35	33 282 222,13

FINANSIERINGSANALYS KONCERNER

	2025		2024	
Verksamhetens kassaflöde				
Årsbidrag	104 965 550,55		107 701 535,77	
Extraordinära poster	0,00		0,00	
Räkenskapsperiodens skatter	-5 415 333,56		-8 392 460,55	
Rättelseposter till internt tillförda medel	-416 896,06		-4 140 306,95	
Ökning/minskning i avsättningar	7 187 889,95		-192 581,83	
Försäljningsvinster	-11 691 026,01		-1 592 193,34	
Försäljningsförlust	697 320,29	95 327 505,16	0,00	93 383 993,10
Investeringarnas kassaflöde				
Investeringsutgifter	-105 982 109,13		-97 859 224,84	
Finansieringsandelarna för investeringsutgifter	6 298 361,81		832 160,25	
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	17 502 205,92	-82 181 541,40	7 245 037,49	-89 782 027,10
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		13 145 963,76		3 601 966,00
Finansieringens kassaflöde				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen	-4 489 837,38		-4 154 255,55	
Minskning av utlåningen	5 004 848,67	515 011,29	303 420,00	-3 850 835,55
Förändringar i länestocken				
Ökning av långfristiga lån	35 612 418,08		78 460 348,00	
Minskning av långfristiga lån	-80 350 486,35		-76 189 031,38	
Förändring i kortfristiga lån	21 300 575,66	-23 437 492,61	-10 059 070,50	-7 787 753,88
Förändringar i eget kapital		42 501,78		-147 341,75
Övriga förändringar i likviditeten				
Utbetalda dividender	0,00		0,00	
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	-300 545,95		610 459,48	
Förändring av omsättningstillgångar	751 387,76		-106 247,26	
Förändring av fordringar	2 584 153,11		25 508 680,23	
Förändring av räntefria skulder	4 261 198,82	7 296 193,74	-15 404 299,00	10 608 593,45
Finansieringens kassaflöde		-15 583 785,80		-1 177 337,73
Förändring av likvida medel		-2 437 822,04		2 424 628,27
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12	41 600 610,99		44 038 433,03	
Likvida medel 1.1	44 038 433,03	-2 437 822,04	41 613 804,76	2 424 628,27

KONCERNBALANSRÄKNING

AKTIVA	2025	2024
BESTÄENDE AKTIVA		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	1 183 416,08	3 424 719,77
Övriga utgifter med lång verkningstid	27 634 455,00	25 449 141,46
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	58 375,37	64 401,51
	<u>28 876 246,45</u>	<u>28 938 262,74</u>
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområde	107 291 414,85	90 002 170,33
Uppskrivningar av mark- och vattenområde	168 151 248,17	169 882 901,89
Byggnader	395 107 083,62	411 432 266,47
Uppskrivningar av byggnader	524 139,62	524 139,62
Fasta konstruktioner och anordningar	302 417 565,79	295 006 998,51
Maskiner och inventarier	12 959 574,68	13 913 237,81
Övriga materiella tillgångar	4 942 064,42	5 641 302,31
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	68 055 942,11	51 813 432,20
	<u>1 059 449 033,26</u>	<u>1 038 216 449,14</u>
Placeringar		
Aktier och andelar i ägointressesamfund	222 585 879,05	217 372 605,33
Aktier i dotterbolag och andelar	0,00	0,00
Aktier och andelar	38 957 417,47	41 962 013,92
Uppskrivningar av aktier och andelar	365,67	365,67
Masskuldebrevsfordringar	0,00	0
Övriga lånefordringar	8 213 441,22	3 635 079,69
Övriga fordringar	134 838,37	116 769,22
	<u>269 891 941,78</u>	<u>263 086 833,83</u>
FÖRVALTADE MEDEL		
Statliga uppdrag	1 113 562,18	1 626 956,50
Donationsfondernas medel	31 286 176,56	29334920,41
Övriga förvaltade medel	55 705,01	55 705,01
	<u>32 455 443,75</u>	<u>31 017 581,92</u>
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	1 727 730,72	2 687 969,77
Varor under tillverkning	1 047 668,04	840 636,40
Färdiga varor	0,00	0
Övriga omsättningstillgångar	45 360,00	43 540,35
Förskottsbetalningar	185 125,59	185 125,59
	<u>3 005 884,35</u>	<u>3 757 272,11</u>
Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Kundfordringar	0,00	0,00
Lånefordringar	6 350 113,66	11 439 986,48
Uppskjutna skattefordringar	580 045,00	1193101,84
Övriga fordringar	4 898 161,53	6 378 049,48
Resultatregleringar	3 046 000,00	510 000,00
	<u>14 874 320,19</u>	<u>19 521 137,80</u>
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	38 217 301,23	42 634 671,91
Lånefordringar	20 000,00	23 500,00
Latenta skattefordringar	0	0
Övriga fordringar	7 243 447,48	5 745 002,87
Resultatregleringar	13 398 669,35	16 794 418,49
	<u>58 879 418,06</u>	<u>65 197 593,27</u>
	<u>73 753 738,25</u>	<u>84 718 731,07</u>
Finansiella värdepapper		
Aktier och andelar	1 056 558,13	934 941,71
Placeringar i penningmarknadsinstrument	0,00	0
Masskuldebrevsfordringar	0,00	0
Övriga värdepapper	0,00	5 614 245,10
	<u>1 056 558,13</u>	<u>6 549 186,81</u>
Kassa och banktillgodohavanden	41 600 610,99	44 038 433,03
AKTIVA TOTALT	<u>1 510 089 456,96</u>	<u>1 500 322 750,65</u>

PASSIVA	2025	2024
EGET KAPITAL		
Grundkapital	157 473 418,50	156 859 418,87
Grundkapital från stiftelser och föreningar		
Uppskrivningsfond	170 850 276,15	173 195 929,73
Övriga egna fonder	15 959 249,56	18 618 644,37
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperiod	289 098 567,56	256 469 437,70
Räkenskapsperiodens över-/underskott	28 851 469,35	33 282 222,13
	<u>662 232 981,12</u>	<u>638 425 652,80</u>
MINORITETSANDEL	12 518 052,89	8 932 770,48
RESERVER		
Avskrivningsdifferens	0,00	0,00
AVSÄTTNINGAR		
Avsättningar för pensioner	0,00	7 842,28
Övriga avsättningar	11 331 575,52	4 135 843,29
	<u>11 331 575,52</u>	<u>4 143 685,57</u>
FÖRVALTAT KAPITAL		
Ställiga uppdrag	1 113 661,44	1 627 086,72
Donationsfondernas kapital	32 004 343,16	30 353 039,77
Övrigt förvaltad kapital	98 608,22	99 170,45
	<u>33 216 612,82</u>	<u>32 079 296,94</u>
KONCERNRESERV	676 225,08	811 107,51
FRÄMMANDEN KAPITAL		
Långfristigt räntebelagt främmande kapital		
Kapitallån	0,00	0,00
Masskuldebrevslån	0,00	0,00
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	486 121 288,32	526 847 973,10
Lån från offentliga samfund	29 827 245,08	33 027 996,60
Lån från övriga kreditgivare	3 428 574,81	4 239 206,78
Långfristigt räntefritt främmande kapital		
Erhållna förskott	21 811 229,65	4 016 897,00
Leverantörsskulder	0,00	0,00
Övriga skulder/Anslutningsavgifter och övriga skulder	66 325 634,10	68 739 219,21
Resultatregleringar	0,00	0,00
Uppskjutna skatteskulder	30 490 986,53	29 260 830,73
	<u>638 004 958,49</u>	<u>666 132 123,42</u>
Kortfristigt räntebelagt främmande kapital		
Masskuldebrevslån	250 870,20	599 907,00
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	63 698 336,61	41 306 260,70
Lån från offentliga samfund	2 229 938,55	3 549 943,35
Lån från övriga kreditgivare	1 928 491,35	1 350 950,00
Kortfristigt räntefritt främmande kapital		
Erhållna förskott	3 696 796,00	9 867 036,46
Leverantörsskulder	29 383 749,61	33 876 924,01
Övriga skulder/Anslutningsavgifter och övriga skulder	16 404 374,73	18 210 540,88
Resultatregleringar	34 516 493,99	41 036 551,53
Uppskjutna skatteskulder	0,00	0,00
	<u>152 109 051,04</u>	<u>149 798 113,93</u>
PASSIVA TOTALT	1 510 089 456,96	1 500 322 750,65

## 4. Bilageuppgifter

### 4.1. Noter om upprättande och presentation av bokslutet

#### 1. VÄRDERINGSPRINCIPER OCH -METODER SAMT PERIODISERINGSPRINCIPER OCH -METODER

##### Värdering av bestående aktiva

Bestående aktiva har antecknats i balansräkningen enligt anskaffningsutgiften med finansieringsandelar och planenliga avskrivningar avdragna. De planenliga avskrivningarna har beräknats enligt den avskrivningsplan som godkänts av stadsfullmäktige 6.11.2006 § 130. Stadsfullmäktige har godkänt en ändring av avskrivningsplanen 17.3.2014 § 31, vilken har beaktats under räkenskapsperioden 2013 vid beräkningen av avskrivningen på nya tillgångar. Den ändrade avskrivningsplanen har tillämpats från början av räkenskapsperioden 2014 vid beräkningen av avskrivningarna på alla tillgångar. Anskaffningar på under 10 000 euro har bokförts som en årskostnad.

Uppskrivningar av markområden har gjorts enligt stadsfullmäktiges beslut 6.11.2006 § 130.

Österbottens museums och Tikanojas konsthemms konstillgångar har förtecknats i respektive inrättningar, och de har inget bokföringsvärde i balansräkningen.

##### Värdering av placeringar

Aktier och andelar inom bestående aktiva har antecknats i balansräkningen enligt anskaffningsutgiften eller ett lägre värde än den.

Poster av placeringskaraktär inom bestående aktiva har antecknats i balansräkningen enligt anskaffningsutgiften eller ett lägre sannolikt överlåtelsepris.

##### Värdering av omsättningstillgångar

Omsättningstillgångarna har antecknats i balansräkningen antingen enligt medelprisprincipen, anskaffningsutgiften, en lägre sannolik anskaffningsutgift eller till ett belopp som motsvarar det sannolika överlåtelsepriset.

##### Värdering av fordringar och finansiella värdepapper

Fordringarna är angivna i balansräkningen enligt det nominella värdet eller ett sannolikt värde som är lägre än det. De finansiella värdepappren har antecknats i balansräkningen enligt anskaffningsutgiften eller till ett lägre sannolikt överlåtelsepris. Finansiella värdepapper som har erhållits vederlagsfritt förtecknas separat.

##### Behandling av derivatavtal

I derivatavtal ingår ränte- och valutaswapavtal. Alla ränte- och valutaswapavtal har ingåtts i skyddssyfte.

NOTER OM PRESENTATION AV BOKSLUTET

Överföringsnoteringar som har skett till välfärdsområdet har korrigerats. På grund av detta har grundkapitalet stigit och uppskrivningsfonden minskat med 613 999,63 euro.

## 4.2. Resultaträkningens bilageuppgifter

2. VERKSAMHETSINTÄKTER UPPGIFTSVIS	2025	2024
Småbarnspedagogik och grundläggande utbildning	6 986 387,34	7 722 740,13
Yrkesläroanstalter och gymnasier	4 845 304,07	5 039 452,40
Den övriga kultur- och bildningssektorn	3 632 127,02	3 550 579,75
Sysselsättningsområdet	3 587 677,06	0,00
Tekniska sektorn	31 020 216,58	26 396 075,13
Stödservice	7 903 984,89	10 271 797,11
Affärsverksamhet	17 888 733,12	17 454 673,04
Annat	9 756 710,47	10 082 758,75
Totalt	85 621 140,55	80 518 076,31

3. SPECIFIKATION AV SKATTEINKOMSTER	2025	2024
Kommunens inkomstskatt	136 241 220,65	133 143 621,93
Andel av samfundsskatten	17 783 053,13	18 767 516,34
Fastighetsskatt	27 185 980,07	26 596 033,08
Totalt	181 210 253,85	178 507 171,35

4. SPECIFIKATION AV STATSANDELAR	2025	2024
Statsandel för kommunal basservice (utan utjämnings)	9 900 381,00	-2 876 509,00
Utjämnings av statsandelar på basis av skatteinkomsterna	4 906 965,00	3 179 511,00
Statsandelar enligt lagen om finansiering av undervisnings- och kulturverksamhet	34 319 335,00	31 590 920,00
Ersättning för förlorade skatteinkomster	7 359 141,00	10 587 145,00
Statsandelar sammanlagt	56 485 822,00	42 481 067,00

## 5. REDOGÖRELSE FÖR GRUNDERNA FÖR AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN

För fastställandet av avskrivningarna för avskrivning underkastade tillgångar har en på förhand uppgjord avskrivningsplan använts.

De planenliga avskrivningarna har beräknats enligt den ekonomiska bruksåldern som uppskattats enligt utgiften för anskaffningen av immateriella och materiella tillgångar.

De uppskattade avskrivningstiderna och de årliga avskrivningsprocenter som motsvarar dem samt avskrivningsmetoderna är:

Immateriella rättigheter	4–5 år	linjär avskrivning	
Övriga utgifter med lång verkningstid	5–20 år	linjär avskrivning	
Byggnader	15–50 år	restvärdesavskrivning	5–20 %
Byggnader / Vasa Hamn	20–30 år	linjär avskrivning	
Fasta konstruktioner och anordningar	15–30 år	restvärdesavskrivning	10–20 %
Avskrivning underkastad lös egendom	4–20 år	linjär avskrivning	

Små anskaffningar av bestående aktiva, vilkas anskaffningsutgift är under 10 000 euro, har bokförts som årskostnad.

6. ÄNDRINGAR I AVSÄTTNINGAR	2025	2024
Avsättning för pensionsansvar 1.1	7 842,28	24 100,00
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-7 842,28	-16 257,72
Avsättning för pensionsansvar 31.12	0,00	7 842,28
Avsättning för landskapsvårdande arbeten på Sunnanvik avstjälningsplats 1.1	480 584,62	710 760,34
Ökningar under räkenskapsperioden	1 663 751,30	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-212 725,92	-230 175,72
Avsättning för landskapsvårdande arbeten på Sunnanvik avstjälningsplats 31.12	1 931 610,00	480 584,62
Områdets rengöringsskyldigheter 1.1	2 043 199,15	2 043 199,15
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Områdets rengöringsskyldigheter 31.12	2 043 199,15	2 043 199,15
Maskinverkstadsområdet vid Metviken, saneringsskyldigheter avseende förorenade markområden 1.1	0,00	0,00
Ökningar under räkenskapsperioden	5 677 664,33	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Maskinverkstadsområdet vid Metviken, saneringsskyldigheter avseende förorenade markområden 31.12	5 677 664,33	0,00

7. FÖRSÄLJNINGSVINSTER OCH -FÖRLUSTER AV TILLGÅNGAR

BLAND BESTÅENDE AKTIVA

	2025	2024
Övriga verksamhetsintäkter		
Aktier och andelar	760 508,96	910 832,34
Markområden	7 689 272,82	222 456,91
Byggnader	0,00	0,00
Lös egendom	48 135,25	45 696,51
Totalt	<u>8 497 917,03</u>	<u>1 178 985,76</u>
Övriga verksamhetskostnader		
Aktier och andelar	0,00	0,00
Markområden	0,00	0,00
Byggnader	0,00	0,00
Lös egendom	0,00	0,00
Totalt	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

8. KÖP AV TJÄNSTER

	2025	2024
Köp av kundtjänster	17 588 980,08	15 900 276,84
Köp av övriga tjänster	70 684 170,63	65 934 243,10
Totalt	<u>88 273 150,71</u>	<u>81 834 519,94</u>

9. SPECIFIKATION AV DIVIDENDINTÄKTER OCH

RÄNTA PÅ GRUNDKAPITAL

	2025	2024
Dividendintäkter från sammanslutningar inom samma koncern		
Dividendintäkter från andra sammanslutningar	16 122 911,24	16 422 760,70
Räntor på grundkapital av samkommuner	0,00	0,00
Totalt	<u>16 122 911,24</u>	<u>16 422 760,70</u>

### 4.3. Noter till balansräkningen

#### 10. UPPSKRIVNINGAR

I fråga om uppskrivningar följs de principer som stadsfullmäktige har beslutat om (fg 6.11.2006 § 130).

Värderingen av markområden baserar sig på det uppskattade sannolika överlåtelsepriset per område.

	2025	2024
Markområden		
Uppskrivningar 1.1	167 185 220,69	166 734 630,91
Minskning av uppskrivningar/försäljning	-1 876 653,95	-891 694,18
Ökning av uppskrivningar	145 000,00	1 342 283,96
Uppskrivningar 31.12	<u>165 453 566,74</u>	<u>167 185 220,69</u>
Aktier och andelar		
Uppskrivningar 1.1	0,00	0,00
Minskning av uppskrivningar	0,00	0,00
Uppskrivningar 31.12	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Uppskrivningar totalt 31.12	165 453 566,74	167 185 220,69

#### 11. ÄNDRINGAR I SAMKOMMUNANDELARNAS VÄRDE

	Balansvärde 1.1.2025	Ökning/ Minskning under räkenskaps- perioden	Balansvärde 31.12.2025	Kommunens andel av samkommunens grundkapital	Differens
Österbottens förbund	55 095,53		55 095,53	75 707,17	-20 611,64
Svenska österbottens förbund för utbildning och kultur	2 599 553,70		2 599 553,70	2 525 250,00	74 303,70
Vasaregionens Arenor skn	4 245 918,73		4 245 918,73	4 245 918,72	0,01

12. TILL RÖRLIGA AKTIVA HÖRANDE FORDRINGAR HOS  
SAMMANSLUTNINGAR INOM SAMMA KONCERN

	2025	2024
Långfristiga fordringar		
Fordringar hos dottersammanslutningar		
Lånefordringar	19 620 444,17	19 699 832,70
Övriga fordringar	2 466 207,13	2 454 609,00
Fordringar hos samkommuner, där kommunen är medlem		
Resultatregleringar	0,00	0,00
Fordringar hos intressesammanslutningar samt övriga ägarintressesammanslutningar		
Lånefordringar	6 211 644,98	7 200 000,00
Kortfristiga fordringar		
Fordringar hos dottersammanslutningar		
Kundfordringar	1 938 794,70	1 878 692,58
Lånefordringar	0,00	0,00
Övriga fordringar	99 717,24	112 498,91
Resultatregleringar	474 236,05	208 176,11
Fordringar hos samkommuner, där kommunen är medlem		
Kundfordringar	31 670,50	89 389,94
Övriga fordringar	0,00	0,00
Resultatregleringar	0,00	0,00
Fordringar hos intressesammanslutningar samt övriga ägarintressesammanslutningar		
Kundfordringar	324,67	112 454,45
Lånefordringar	0,00	0,00
Övriga fordringar	0,00	0,00
Resultatregleringar	0,00	0,00

13. RESULTATREGLERINGAR

	2025	2024
Långfristiga		
Markanvändningsavtal	3 046 000,00	510 000,00
Övriga resultatregleringar		
Totalt	<u>3 046 000,00</u>	<u>510 000,00</u>
Kortfristiga		
Räntor som överförs	262 754,70	389 018,39
Förskottsbetalningar	354 553,48	430 688,24
Övriga resultatregleringar	3 041 909,13	3 347 480,96
Totalt	<u>3 659 217,31</u>	<u>4 167 187,59</u>

## 14. BESTÅENDE AKTIVA

Staden sammanlagt

Immateriella och materiella tillgångar

	Immateriella tillgångar				Materiella tillgångar					
	Datorm- jukvara	Övriga utgifter med lång verkningstid	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	Totalt	Markområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	1 112 641,44	24 379 549,41	64 401,51	25 556 592,36	64 270 630,83	186 157 873,96	138 006 731,96	9 701 702,97	44 620 947,48	442 757 887,20
Ökningar under räkenskapsperioden	636 058,73	4 067 127,27	77 305,47	4 780 491,47	17 444 075,08	8 162 302,19	22 772 879,43	2 811 871,28	33 430 037,97	84 621 165,95
Finansandelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-504 000,00	-9 673,60	-3 953 991,19	-4 467 664,79
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	-83 331,61	-83 331,61	-84 141,48	0,00	0,00	0,00	-17 078 660,76	-17 162 802,24
Överföringar mellan poster	3 924,89	-3 924,89	0,00	0,00	0,00	210,58	0,00	0,00	0,00	210,58
Avskrivning under räkenskapsperioden	-536 957,60	-3 004 235,64	0,00	-3 541 193,24	0,00	-9 537 910,58	-16 553 113,13	-2 414 932,04	0,00	-28 505 955,75
Nedskrivningar och återföringar av dem	0,00	-586 029,63	0,00	-586 029,63	0,00	-8 626 149,52	-1 263 260,25	-62 000,96	0,00	-9 951 410,73
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	1 215 667,46	24 852 486,52	58 375,37	26 126 529,35	81 630 564,43	176 156 326,63	142 459 238,01	10 026 967,65	57 018 333,50	467 291 430,22
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	165 453 566,74	0,00	0,00	0,00	0,00	165 453 566,74
Bokföringsvärde 31.12.	1 215 667,46	24 852 486,52	58 375,37	26 126 529,35	247 084 131,17	176 156 326,63	142 459 238,01	10 026 967,65	57 018 333,50	632 744 996,96

Placeringar bland bestående aktiva

	Aktier och andelar				Totalt	Masskuldeabrevslånefordringar, övriga lånefordringar och andra fordringar		
	Aktier/dotter- samfund	Aktier/intresse- och övriga ägar- intressesamfund	Samkommun- andelar	Övriga aktier och andelar		Fordringar på dottersamfund	Fordringar på övriga samfund	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1.	52 552 968,59	28 936 034,07	6 900 567,96	2 447 041,46	90 836 612,08	19 021 337,44	4 553 255,86	23 574 593,30
Ökningar	9 877,36	11 133,33	0,00	0,00	21 010,69	3 279 199,97	4 469 337,38	7 748 537,35
Överföringar mellan poster	264 112,69	-264 323,27	0,00	0,00	-210,58	-121 596,22	121 596,22	0,00
Minskningar	-5 190 470,71	0,00	0,00	-235 164,43	-5 425 635,14	-327 261,00	-813 979,01	-1 141 240,01
Nedskrivningar	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12.	47 696 487,93	28 682 844,13	6 900 567,96	2 211 877,03	85 491 777,05	21 851 680,19	8 330 210,45	30 181 890,64
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12.	47 696 487,93	28 682 844,13	6 900 567,96	2 211 877,03	85 491 777,05	21 851 680,19	8 330 210,45	30 181 890,64

15. EGET KAPITAL	2025	2024
Grundkapital 1.1	156 859 418,87	156 859 418,87
Ökningar	0,00	0,00
Minskningar	0,00	0,00
Överföringar	613 999,63	0,00
Grundkapital 31.12	157 473 418,50	156 859 418,87
Uppskrivningsfond 1.1	170 718 813,32	170 268 223,54
Ökningar	145 000,00	450 589,78
Minskningar	-1 876 653,95	0,00
Överföringar	-613 999,63	0,00
Uppskrivningsfond 31.12	168 373 159,74	170 718 813,32
Övriga egna fonder		
Skadefonden 1.1	6 925 580,05	6 925 580,05
Överföringar till fonden	600 000,00	0,00
Överföringar från fonden	0,00	0,00
Skadefonden 31.12	7 525 580,05	6 925 580,05
Fonden för läroavtalsväsendet 1.1	1 487 391,11	1 597 391,11
Överföringar till fonden	0,00	0,00
Överföringar från fonden	-130 000,00	-110 000,00
Fonden för läroavtalsväsendet 31.12	1 357 391,11	1 487 391,11
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	22 517 529,56	8 159 587,15
Ökning/minskning under räkenskapsperioden	3 008 119,28	14 428 155,95
Händelser under tidigare räkenskapsperioder	0,00	-70 213,54
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	25 525 648,84	22 517 529,56
Räkenskapsperiodens över-/underskott 1.1	3 008 119,28	14 428 155,95
Överföring till över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	-3 008 119,28	-14 428 155,95
Räkenskapsperiodens över-/underskott	10 273 426,34	3 008 119,28
Räkenskapsperiodens över-/underskott 31.12	10 273 426,34	3 008 119,28
Eget kapital totalt	370 528 624,58	361 516 852,19
16. AVSÄTTNINGAR	2025	2024
Avsättning för pensionsansvar	0,00	7 842,28
Avsättning för iståndsättning av landskapet på avstjälpningsplatsen	1 931 610,00	480 584,62
Avsättning för skyldigheter att sanera områden	2 043 199,15	2 043 199,15
Avsättning för sanering av mark vid Metviken	5 677 664,33	0,00
Totalt	9 652 473,48	2 531 626,05

17. MASSKULDEBREVSLÅN	2025	2024
Masskuldebrevslån 2017/2022	0,00	0,00
– ränta 3 månaders Euribor + 0,18 %		
– stående lån		
Kommuntygslån som förfaller till betalning inom ett år	<u>12 951 561,16</u>	<u>0,00</u>
Totalt	12 951 561,16	0,00

18. SKULDER TILL SAMMANSLUTNINGAR I SAMMA KONCERN	2025	2024
Långfristigt främmande kapital		
Skulder till dottersammanslutningar		
Övriga skulder	16 140,00	16 140,00
Skulder till de samkommuner där kommunen är medlem		
Övriga skulder	1 443 732,84	1 313 388,86
Skulder till intressesammanslutningar och övriga ägarintressesammanslutningar		
Övriga skulder	0,00	0,00
Kortfristigt främmande kapital		
Skulder till dottersammanslutningar		
Erhållna förskott	0,00	0,00
Lån	1 896 100,00	2 496 600,00
Leverantörsskulder	2 562 122,97	3 591 723,71
Resultatregleringar	<u>74 967,28</u>	<u>83 353,32</u>
Totalt	4 533 190,25	6 171 677,03
Skulder till de samkommuner där kommunen är medlem		
Lån	0,00	0,00
Leverantörsskulder	204 120,40	607 226,11
Övriga skulder	0,00	0,00
Resultatregleringar	282 478,27	0,00
Erhållna förskott	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Totalt	486 598,67	607 226,11
Skulder till intressesammanslutningar och övriga ägarintressesammanslutningar		
Leverantörsskulder	388 425,51	343 645,46
Övriga skulder	0,00	0,00
Resultatregleringar	<u>209 034,19</u>	<u>20 241,27</u>
Totalt	597 459,70	363 886,73

19. LÅNGFRISTIGT FRÄMMANDE KAPITAL SOM FÖRFALLER SENARE ÄN EFTER FEM ÅR	2025	2024
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	<u>144 887 490,72</u>	<u>175 339 054,64</u>
Långfristiga skulder totalt	144 887 490,72	175 339 054,64

20. CHECKRÄKNINGSLIMIT	2025	2024
Checkräkningslimiten helt outnyttjad	5 000 000,00	3 000 000,00

21. ANSLUTNINGSAVGIFTER OCH ÖVRIGA SKULDER	2025	2024
Anslutningsavgifter	2 783 505,49	2 783 505,49
Övriga skulder	<u>1 443 705,08</u>	<u>1 313 361,09</u>
Totalt	4 227 210,57	4 096 866,58

22. RESULTATREGLERINGAR	2025	2024
Periodiseringar av semesterlöner	15 986 126,15	14 842 902,71
Övriga periodiseringar av löner	450 574,55	347 066,12
Lönebikostnader	2 169 826,99	2 144 581,82
Räntor som överförs	800 879,21	1 108 435,84
Inkomstförskott och andra kortfristiga resultatregleringar	<u>2 384 866,48</u>	<u>403 592,38</u>
Totalt	21 792 273,38	18 846 578,87

#### 4.4. Noter angående säkerheter och ansvarsförbindelser samt arrangemang som inte har tagits med i balansräkningen

23. HYRESANSVAR	2025	2024
<i>Hysesansvar</i>		
Hysesansvar totalt	32 295 911,23	34 383 541,92
Betalas under följande räkenskapsperiod	2 685 200,56	2 733 307,58
Villkorliga inlösningskyldigheter som ingår i avtalen	2 316 571,45	2 316 571,45 *
*för jämförelseåret 2024 har en villkorlig inlösningskyldighet lagts till		
<i>Leasingansvar</i>		
Betalas under följande räkenskapsperiod	2 029 957,92	2 535 239,04
Betalas senare	1 872 300,66	3 051 781,49
Totalt	3 902 258,58	5 587 020,53
24. ANSVARFÖRBINDELSER	2025	2024
Beviljade för dottersamfund		
Borgensförbindelser		
Ursprungligt kapital	134 119 494,58	138 433 794,58
Återstående kapital	81 876 654,56	86 224 004,80
Fyllnadsborgen		
Ursprungligt kapital	4 804 769,13	4 804 769,13
Återstående kapital	2 155 554,35	2 277 734,26
Beviljade för intressesammanslutningar och övriga ägarintressesammanslutningar		
Borgensförbindelser		
Ursprungligt kapital	36 000 000,00	36 000 000,00
Återstående kapital	30 033 819,79	31 792 417,86
Borgensförbindelser beviljade för övriga		
Borgensförbindelser		
Ursprungligt kapital	3 154 296,46	3 154 296,46
Återstående kapital	1 754 360,15	1 884 452,13
Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar		
Andel av borgensansvaret 31.12	653 569 920,00	595 953 373,00
Eventuell ansvarstäckande andel av garanticentralens fond 31.12	836 558,00	639 516,00

Övriga arrangemang utanför balansräkningen

Avtalsansvar		
Förbindelser om hyresgaranti, social- och hälsosektorn	45 344,34	54 849,36
Penningsäkerhet för hyror, social- och hälsosektorn	70 740,12	80 812,11
Samarbetsavtal och leveransavtal för biogas som ingåtts med Stormossen Ab för tio år.		
<i>Avtalsansvar totalt</i>	<i>116 084,46</i>	<i>135 661,47</i>
Återbetalningsansvar gällande statsandelar för anläggningsprojekt	3 237 707,00	3 237 707,00
Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt	98 675,79	35 729,42

## 25. ANSVARSFÖRBINDELSER

### Ränteswapavtal

Strävan är att stadens medelanskaffning ska genomföras så kostnadseffektivt som möjligt, dock så att de risker som ansluter sig till den identifieras, och man försöker hålla dem på en acceptabel nivå. Med tanke på riskhanteringen är det viktigt att hantera ränterisken, tillgångsrisken och återfinansieringsrisken. Ränterisken hanteras med lånetidsfördelning och skydd. Lån med rörlig ränta kan med skyddsavtal (derivat) ändras exempelvis så att de får fast ränta, varvid förutsägbarheten i fråga om räntekostnaderna förbättras.

Bruttobeloppet för stadens ränteswapavtal var 215 miljoner euro 31.12.2025, varav 50 miljoner euro träder i kraft senare. Det gemensamma beloppet på lån med rörlig ränta var under motsvarande tidpunkt 245 miljoner euro. Med hjälp av ränteswapavtalen förverkligas skydd på ett sätt som beaktar konjunkturcyklerna. Vid förändringar i konjunkturerna ändras också existerande skydd på ett sätt som lämpar sig bäst för det ekonomiska läget i framtiden. Vid en lågkonjunktur är räntorna normalt låga och vid högkonjunktur är räntorna på motsvarande sätt höga. Åren 2013–2016 har ingåtts skyddsavtal som träder i kraft i åren 2020–2027. Åtgärderna har medfört en betydande räntefördel för staden.

Kommunen har med ränteswapavtal bundit den rörliga räntan för långfristiga lån till en fast ränta. Kassaflöden som orsakats av räntederivat har under räkenskapsperioden bokförts som korrigering av räntekostnader. Staden har inga ränteswapavtal utan lån av motsvarande belopp vid bokslutstidpunkten.

Det eftersträlvade ränteskyddet varierar från 70 procent vid lågkonjunktur till 40 procent vid högkonjunktur. Vad gäller den skyddade andelen är målnivån 50–60 % av låneportföljen (storleken på den skyddade andelen varierar mellan 40–70 %). Stadsfullmäktige har godkänt principerna för medelanskaffning 20.2.2017. Skyddsnivån var cirka 75 % vid bokslutstidpunkten 31.12.2025. Den långfristiga räntebindningen (lån och ränteskydd som förfaller inom ett år eller helt nya lån beaktas inte) var vid bokslutstidpunkten cirka 81 %. Skyddsgraden steg något över målnivån på grund av att ett lån på 25 miljoner euro som förfaller 2026 överfördes till kortfristiga lån. Dessutom lyftes inga nya lån 2025 i enlighet med BG.

Räknat vid bokslutstidpunkten motsvarar en ökning av räntenivån med 0,5 %-enheter en förändring av det gängse värdet på avtalen med +9,4 miljoner euro och en minskning med 0,5 %-enheter med -7,4 miljoner euro.

2025 2024

FÖRFALLNA RÄNTESWAPAVTAL

Ränteswapavtal VI

Genom avtalet har man skyddat sig mot ränterisken för ett enskilt lån och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.

Återstående nominellt kapital på bullelån 31.12	0,00	10 000 000,00
Rörlig ränta: 3 månaders euribor (banken utför)		
Fast ränta: 1,29 % (staden utför)		
Avtalets utgångsdatum 12.5.2025		
Gångse värde (enligt bankens meddelande)	0,00	73 110,65

RÄNTESWAPAVTAL SOM ÄR I KRAFT

Ränteswapavtal VII

Genom avtalet har man skyddat sig mot ränterisken för ett enskilt lån och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.

Återstående nominellt kapital på bullelån 31.12	20 000 000,00	20 000 000,00
Rörlig ränta: 3 månaders euribor (banken utför)		
Fast ränta: 1,21 % (staden utför)		
Avtalets utgångsdatum 13.5.2030		
Gångse värde (enligt bankens meddelande)	902 376,00	979 627,45

*Ränteswapavtal VII skyddar lånet Vasa Andelsbank 567008-83627141, vars saldo är 24,5 miljoner euro. Lånets förfallodag är 28.5.2028.*

Ränteswapavtal VIII

Genom avtalet har man skyddat sig mot ränterisken för ett enskilt lån och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.

Återstående bullekapital för lånet 31.12	12 500 000,00	12 500 000,00
Avtalets begynnelsesdatum 2.1.2017		
Avtalets utgångsdatum 2.1.2027		
Rörlig ränta: 3 månaders euribor (banken utför)		
Fast ränta: 1,164 % (staden utför)		
Gångse värde (enligt bankens meddelande)	138 054,00	299 174,89

Ränteswapavtal IX

Genom avtalet har man skyddat sig mot ränterisken för ett enskilt lån och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.

Återstående bullekapital för lånet 31.12	12 500 000,00	12 500 000,00
Avtalets begynnelsesdatum 2.1.2018		
Avtalets utgångsdatum 2.1.2028		
Rörlig ränta: 3 månaders euribor (banken utför)		
Fast ränta: 1,332 % (staden utför)		
Gångse värde (enligt bankens meddelande)	220 178,00	350 843,24

*Ränteswapavtalen VIII och IX skyddar tillsammans (utöver XV) lånet Kommunfinans S100346/23, vars saldo är 40 miljoner euro. Lånets förfallodag är 27.11.2038*

Ränteswapavtal X

Genom avtalet har man skyddat sig mot ränterisken för ett enskilt lån och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.

Återstående bulletpital för lånet 31.12	30 000 000,00	30 000 000,00
Avtalets begynnelse datum 26.5.2017		
Avtalets utgångsdatum 25.5.2037		
Rörlig ränta: 3 månaders euribor (banken utför)		
Fast ränta: 1,442 % (staden utför)		
Gångse värde (enligt bankens meddelande)	4 284 465,00	3 100 952,39

*Ränteswapavtal X skyddar lånet Kommunfinans 21116/22, vars saldo är 30 miljoner euro. Lånets förfallodag är 23.8.2032.*

---

Ränteswapavtal XI

Genom avtalet har man skyddat sig mot ränterisken för ett enskilt lån och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.

Återstående nominella kapital för avtalet 31.12	25 000 000,00	25 000 000,00
Avtalets begynnelse datum 15.6.2020		
Avtalets utgångsdatum 15.6.2045		
Rörlig ränta: 3 månaders euribor, med tröskel (banken utför)		
Fast ränta: 0,96 % (staden utför)		
Gångse värde (enligt bankens meddelande)	8 185 071,00	5 829 898,35

*Ränteswapavtal XI skyddar lånet Kommunfinans 18293/16, vars saldo är 25 miljoner euro. Lånets förfallodag är 28.4.2026.*

---

Ränteswapavtal XII

Genom avtalet har man skyddat sig mot ränterisken för ett enskilt lån och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.

Återstående nominella kapital för avtalet 31.12	10 000 000,00	10 000 000,00
Avtalets begynnelse datum 7.6.2023		
Avtalets utgångsdatum 7.6.2043		
Rörlig ränta: 3 månaders euribor (banken utför)		
Fast ränta: 1,454 % (staden utför)		
Gångse värde (enligt bankens meddelande)	2 285 317,00	1 442 269,17

*Ränteswapavtal XII skyddar lånet OP 567008-83647164, vars saldo är 15 miljoner euro. Lånets förfallodag är 18.3.2025*

---

Ränteswapavtal XIV

Genom avtalet har man skyddat sig mot ränterisken för ett enskilt lån och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.

Återstående nominella kapital för avtalet 31.12	25 000 000,00	25 000 000,00
Avtalets begynnelse datum 15.3.2023		
Avtalets utgångsdatum 15.3.2043		
Rörlig ränta: 3 månaders euribor, med tröskel (banken utför)		
Fast ränta: 1,38 % (staden utför)		
Gångse värde (enligt bankens meddelande)	3 659 175,09	3 762 552,58

*Ränteswapavtal XIV skyddar lånet Kommunfinans S100591/24, vars saldo är 20 miljoner euro och förfallodag 28.3.2031. XIV skyddar även lånet Kommunfinans S100018/23, vars saldo är 8,5 miljoner euro och förfallodag 16.5.2033.*

---

Ränteswapavtal XVII

Genom avtalet har man skyddat sig mot ränterisken för ett enskilt lån och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.

Återstående nominella kapital för avtalet 31.12	30 000 000,00	30 000 000,00
Avtalets begynnelse datum 18.12.2024		
Avtalets utgångsdatum 26.11.2029		
Rörlig ränta: 3 månaders euribor, med tröskel (banken utför)		
Fast ränta: 2,13 % (staden utför)		
Gångse värde (enligt bankens meddelande)	228 659,00	49 411,00

*Ränteswapavtal XVII skyddar lånet Kommunfinans S101002/24, vars saldo är 30 miljoner euro. Lånets förfallodag är 26.11.2033*

---

Ränteswapavtal XIII

Genom avtalet har man skyddat sig mot ränterisken för ett enskilt lån och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.

Återstående nominella kapital för avtalet 31.12	10 000 000,00	10 000 000,00
Avtalets begynnelse datum 15.6.2027		
Avtalets utgångsdatum 14.6.2047		
Rörlig ränta: 6 månaders euribor, med tröskel (banken utför)		
Fast ränta: 1,09 % (staden utför)		
Gångse värde (enligt bankens meddelande)	3 174 176,00	1 958 851,66

*Ränteswapavtal XIII skyddar lånet OP 567008-83649384, vars saldo är 10 miljoner euro. Lånets förfallodag är 19.7.2032.*

---

Ränteswapavtal XV

Genom avtalet har man skyddat sig mot ränterisken för ett enskilt lån och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.

Återstående nominella kapital för avtalet 31.12	10 000 000,00	10 000 000,00
Avtalets begynnelsesdatum 2.1.2027		
Avtalets utgångsdatum 2.1.2042		
Rörlig ränta: 3 månaders euribor, med tröskel (banken utför)		
Fast ränta: 0,98 % (staden utför)		
Gångse värde (enligt bankens meddelande)	1 750 085,18	1 721 879,74

*Ränteswapavtal XV skyddar lånet Kommunfinans S100346/23 (utöver VIII och IX), vars saldo är 40 miljoner euro. Lånets förfallodag är 27.11.2038.*

Ränteswapavtal XVI

Genom avtalet har man skyddat sig mot ränterisken för ett enskilt lån och den rörliga räntan har bundits till fast ränta.

Återstående nominella kapital för avtalet 31.12	30 000 000,00	30 000 000,00
Avtalets begynnelsesdatum 2.1.2029		
Avtalets utgångsdatum 4.1.2049		
Rörlig ränta: 6 månaders euribor (banken utför)		
Fast ränta: 1,837 % (staden utför)		
Gångse värde (enligt bankens meddelande)	6 282 108,00	1 802 801,00

*Ränteswapavtal XVI skyddar lånet Kommunfinans 21116/22, vars saldo är 30 miljoner euro. Lånets förfallodag är 17.11.2032.*

Marknadsvärden totalt	31 109 664,27	21 371 372,12
-----------------------	---------------	---------------

Ränteswapavtal

Ikraftvarande derivatavtal och deras motsatta derivatavtal

Återstående nominella kapital för avtalet	165 000 000,00	175 000 000,00
Gångse värde (enligt bankens meddelande)	19 903 295,09	15 887 839,72

Forward-start derivatavtal

Återstående nominella kapital för avtalet	50 000 000,00	50 000 000,00
Gångse värde (enligt bankens meddelande)	11 206 369,18	5 483 532,40

Gångse värde totalt	31 109 664,27	21 371 372,12
---------------------	---------------	---------------

Ränteswapavtal sammanlagt

Brutto	215 000 000,00	225 000 000,00
Netto	215 000 000,00	225 000 000,00

Ränteoptioner

Återstående nominella kapital för avtalet	70 000 000,00	70 000 000,00
Gångse värde	-6 407 632,00	-5 516 449,32

#### 4.5. Noter angående personalen, revisorarvoden och transaktioner med intressenter

26. PERSONALKOSTNADER	2025	2024
Personalkostnader		
Löner och arvoden	123 499 418,56	117 450 044,88
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	24 522 581,45	23 635 510,06
Övriga lönebikostnader	3 596 472,40	2 927 512,15
Totalt enligt resultaträkningen	151 618 472,41	144 013 067,09
Personalkostnader aktiverade i anläggningstillgångar	1 225 135,58	1 218 881,15
Avsättningar intäktsförda i personalkostnaderna	7 842,28	16 257,72
Personalkostnader totalt	<u>152 835 765,71</u>	<u>145 215 690,52</u>

27. ÅRSVERKEN ENLIGT UPPGIFTSOMRÅDE	2025	2024
Småbarnspedagogik och grundläggande utbildning	1410	1416
Yrkesskolor och gymnasier	317	318
Den övriga kultur- och bildningssektorn	364	371
Sysselsättningsområdet	79	0
Tekniska sektorn	252	250
Affärsverksamhet	74	74
Övriga	243	262
Totalt	<u>2 738</u>	<u>2 691</u>

#### 28. FÖRTROENDEPERSONSAVGIFTER TILL PARTIER OCH PARTIFÖRENINGAR

Från förtroendevaldas arvoden innehållna och redovisade förtroendepersonsavgifter	2025	2024
Centerns kommunalorganisation, Vasa	0,00	5 454,00
Samlingspartiets kommunalorganisation, Vasa	15 061,94	14 109,72
SDP:s kommunalorganisation, Vasa	27 093,75	24 264,15
Svenska Folkpartiet samorganisation	23 475,25	22 451,26
Sannfinländarna, Vasa	9 726,75	12 500,80
De gröna i Vasaregionen	5 454,00	4 414,51
Vänsterförbundet	6 647,39	5 369,69
Kristdemokraterna i Vasa	1 904,33	2 091,50
Totalt	<u>89 363,41</u>	<u>90 655,63</u>

29. REVISORSARVODEN	2025	2024
KPMG Oy Ab		
Revisionsarvoden	57 508,47	36 846,62
Revisorsutlåtanden	1 296,23	3 185,00
Övriga arvoden	21 275,14	119 945,70
Arvoden totalt	<u>80 079,84</u>	<u>159 977,32</u>
Deloitte Ab		
Revisionsarvoden		
Revisorsutlåtanden		
Övriga arvoden	0,00	6 975,00
Arvoden totalt	<u>0,00</u>	<u>6 975,00</u>

### 30. AFFÄRSTRANSAKTIONER MELLAN STADEN OCH DESS INTRESSEENTER

Transaktionen har ansetts vara nödvändig för att ge en rättvisande bild med iakttagande av försiktighetsprincipen, då transaktionens värde är minst 500 000 euro (moms 0 %).

- Stadsfullmäktige har 19.3.2018 § 15 godkänt direktörsavtalet enligt 42 § i kommunallagen.

- Saldot för de marknadsbaserade tertiärlån som beviljats Fab Pikipruukki per 31.12.2024: 8,7 miljoner euro.

Fab Klemetsösvängen har beviljats ett räntefritt och amorteringsfritt tertiärlån, saldo 31.12.2025;

0,9 miljoner euro. Det är frågan om lån som beviljats innan kommunallagen trädde i kraft 2015 och enligt bedömning ingår ingen betydande finansiell risk i lånen.

- TeeSe Botnia Ab har beviljats (stadsstyrelsen 20.12.2021 § 472) ett kapitallån, saldo 31.12.2025; 1,6 miljoner euro.

TT Botnia Ab har beviljats (stadsfullmäktige 26.11.2018 § 74)

ett kapitallån, saldo 31.12.2025; 0,05 miljoner euro.

Vaasa Facilita Oy Ab har beviljats kapitallån enligt följande: stadsfullmäktige 11.10.2021 § 106 och

10.10.2022 § 69 ett kapitallån vars saldo 31.12.2025; 1,9 miljoner euro samt stadsfullmäktige

3.5.2021 § 23 ett kapitallån, saldo 31.12.2025; 3,2 miljoner euro.

Vasa Hamn Ab har beviljats ett kapitallån (stadsfullmäktige; 11.11.2024 § 71), vars saldo

31.12.2025; 1 miljon euro.

Vasa yrkeshögskola Ab har beviljats ett kapitallån (stadsfullmäktige 5.5.2025 § 25), vars

saldo 31.12.2025; 4,5 miljoner euro.

Räntemarginalen på kapitallånen är 1 % + 12 mån. euribor, och enligt kapitallånens karaktär är lånen

utan säkerhet. Enligt bedömning omfattas kapitallånen inte av någon betydande ekonomisk risk.

- Kvarken Link Ab har beviljats (stadsfullmäktige 12.12.2022 § 97) ett långfristigt lån,

saldo 31.12.2025; 1,7 miljoner euro

- Vasa Bostadsrätt Ab har beviljats (stadsfullmäktige 12.12.2022 § 99) ett långfristigt lån,

saldo 31.12.2025; 1,0 miljoner euro.

- saldot för lån som beviljats Fab Sekahaku per 31.12.2025; 0,5 miljoner euro

## 4.6. Koncernbokslutets noter

### 1. PRINCIPER FÖR UPPGÖRANDET

#### Koncernbokslutets omfattning

I koncernbokslutet har alla samkommuner och dottersammanslutningar sammanställts.

#### Principer för uppgörandet av koncernbokslutet

Koncernsammanslutningarnas och de av kommunen ägda samkommunernas ömsesidiga intäkter, kostnader samt fordringar, skulder och fastighetsskatter har avdragits. Väsentliga interna bidrag på bestående aktiva har avdragits. Gällande intressesammanslutningarna har sammanställts ett belopp som motsvarar kommunens ägarandel av intressesammanslutningarnas vinst eller förlust samt ändring i det egna kapitalet.

Vasa yrkeshögskola Ab har sammanställts som dotterbolag under perioden 1-6/2025, varefter bolaget har ändrats till en intressesammanslutning och sammanställningen har gjorts som intressesammanslutning.

#### Eliminering av ömsesidigt ägande

Elimineringen av kommunens, samkommunernas och dottersammanslutningarnas ömsesidiga ägande har gjorts enligt anskaffningsutgiftsmetoden.

#### Minoritetsandelar

Minoritetsandelarna är åtskilda från koncernens överskott under räkenskapsperioden i koncernresultaträkningen och från eget kapital i koncernbalansräkningen.

#### Korrigerig av planenliga avskrivningar

Som avskrivningskorrigerig för de dottersammanslutningar som år 2004 började göra planenliga avskrivningar i bokföringen används när det gäller de föregående åren den i bokslutet för år 2003 bokförda avskrivningen, som avskrivs under de kommande åren med samma procent som sammanslutningen använder vid planenliga avskrivningar. Avskrivningarna av immateriella och materiella tillgångar för de dottersammanslutningar som inte gör planenliga avskrivningar har korrigerats så att de överensstämmer med planen och restvärdenas skillnad har bokförts i koncernresultaträkningen som korrigerig i dottersammanslutningens avskrivningar och skillnaden som influiter för tidigare räkenskapsperioder i koncernbalansräkningen som korrigerig i de föregående räkenskapsperiodernas över- eller underskott.

#### Intressesammanslutningar

Intressesammanslutningarna har sammanställts i koncernbokslutet med kapitalandelsmetoden.

#### Avskrivningsdifferens och frivilliga reserver

Avskrivningsdifferensen och frivilliga reserver har i koncernresultaträkningen indelats i förändring i kalkylerade skatter och räkenskapsperiodens överskott samt i koncernbalansräkningen i eget kapital och kalkylerad skatteskuld.

#### Värderings- och periodiseringsmetoder

I uppgörandet av koncernbokslutet har samma värderings- och periodiseringsmetoder följts som i Vasa stads bokslut.

#### Behandling av derivatavtal

Derivatavtalen har ingåtts i skyddssyfte. Ränteswapavtalens ränteeffekter har bokförts enligt prestationsprincipen under räkenskapsperioden för att korrigerera ränteeffekterna på det lån som ska skyddas. Närmare uppgifter om derivaten har presenterats i noterna om ansvar där derivat behandlas.

## VASA STADS KONCERNSAMMANSLUTNINGAR

### Dottersammanslutningar, samkommuner och intressebolag

Namn	FO-nummer	Ort	Kommunens ägarandel %	Koncernens ägarandel %	Koncernens andel av eget kapital (€)	Koncernens andel av främmande kapital (€)	Koncernens andel av räkenskapsperiodens resultat (€)	
<b>Dottersammanslutningar</b>								
		Kors-						
Ab Stormossen Oy,	0586634-8	holm	54,35 %	54,35 %	4 189 347,14	4 226 868,95	692 157,82	
Fastighets Ab Brändö Campus	2450268-9	Vasa	66,69 %	66,69 %	9 699 615,66	18 840 783,68	51 210,57	
Kiinteistö Oy Pikipruukki Fastighets Ab (koncern)	0421696-8	Vasa	100,00 %	100,00 %	14 738 805,74	105 656 235,46	86,48	
Kiinteistö Oy Sekahaku Fastighets Ab	3122550-1	Vasa	100,00 %	100,00 %	351,69	2 107 579,35	33,14	
Kiinteistö Oy Vaasan Asemakortteli Fastighets Ab	3109353-7	Vasa	100,00 %	100,00 %	11 657 137,50	1 721,42	879,81	
Kiinteistö Oy Vaasan Myllynranta Fastighets Ab	0959345-5	Vasa	100,00 %	100,00 %	498 436,63	-216,42	228,27	
Kiinteistö Oy Vaasan Mäntyhovi Fastighets Ab	0183968-4	Vasa	70,00 %	70,00 %	8 618,88	298 843,59	20,48	
Kiinteistö Oy Vaasan Teatteriparkki	2562851-5	Vasa	100,00 %	100,00 %	9 020 578,10	20 200,05	-39 830,42	
Oy EduVamia Ab	2719439-4	Vasa	100,00 %	100,00 %	1 085 219,59	48 161,82	-181 869,47	
Oy Klemetinkaari - Ab Klemetsösvängen	0643459-8	Vasa	61,90 %	61,90 %	519 204,91	1 113 706,42	21,79	
Oy Vaasan Asumisoikeus - Vasa Bostadsrätt Ab	0963687-3	Vasa	100,00 %	100,00 %	2 580 460,73	7 535 378,74	0,00	
Oy Vaasan Ekolämpö Oy - Vasa Ekovärme Ab	0677646-7	Vasa	100,00 %	100,00 %	163 929,69	737,98	-12 088,51	
Pohjanmaan Expo Oy - Expo Österbotten Ab	0702385-4	Vasa	76,80 %	76,80 %	323 600,95	15 129,27	97 459,68	
TeeSe Botnia Oy Ab	2859365-3	Vasa	65,74 %	65,74 %	1 275 314,10	6 348 546,98	666 846,17	
Vaasa Facilita Oy Ab (koncern)	0469490-0	Vasa	100,00 %	100,00 %	4 358 183,26	31 911 773,80	143 026,21	
Vasaregionens Turism Ab	2599583-3	Vasa	61,80 %	61,80 %	74 301,43	65 846,34	-3 566,26	
Vasa Hamn Ab (koncern)	3390130-7	Vasa	100,00 %	100,00 %	570 619,14	1 142 223,23	1 404,05	
Vasa Elektriska Ab (koncern)	0209628-8	Vasa	99,94 %	99,94 %	254 596 358,98	200 324 032,46	27 978 804,41	
Vaasanseudun Kehitys Oy - Vasaregionens Utveckling Ab	1850796-9	Vasa	58,10 %	58,10 %	365 341,03	264 893,98	1 243,92	
Vähänkyrön Vuokralatol Kiinteistö Oy	0992710-1	Vasa	100,00 %	100,00 %	494 886,01	2 440 827,17	17 004,25	
<b>Samkommuner</b>								
Vaasanseudun Areenat Kuntayhtymä – Vasaregionens Arenor Samkommun	1025565-6	Vasa	70,77 %	70,77 %	4 764 792,89	2 794 365,80	122 013,52	
Österbottens förbund - Pohjanmaan liitto kuntayhtymä	0970063-6	Vasa	41,93 %	41,93 %	721 076,53	398 586,15	49 677,21	
Svenska Österbottens Förbund för Utbildning och Kultur	0988182-8	Vasa	21,81 %	21,81 %	5 393 599,63	2 138 531,12	25 616,36	
<b>Intressesammanslutningar</b>								
Kvarken Link Ab (koncern)	2965226-4	Vasa	50,00 %	50,00 %	29 764 320,38	39 997 031,69	871 005,42	
Kyrönmaan Jätevesi Oy	0613909-7	Vasa	50,00 %	50,00 %	1 080 780,46	204 597,86	8 940,34	
VP Facilities Oy Ab (koncern)	2917961-4	Vasa	50,00 %	50,00 %	3 100 048,54	363 550,96	425 181,72	
Oy Merinova Ab	0778620-2	Vasa	22,47 %	38,86 %	1 392 760,95	331 199,45	230 724,62	
Mico Botnia Oy Ab	2876122-3	Vasa	38,20 %	38,20 %	391 690,50	351 004,58	23 249,52	
Fastighets Ab Formansgatan 14 Kiinteistö Oy	0469390-8	Vasa	38,00 %	38,00 %	87 469,37	3 485,61	1,29	
TT Botnia Ab (koncern)	2995396-4	Vasa	37,19 %	37,19 %	1 555 904,64	716 998,65	276 833,81	
Vasa Havscampus Ab	2994564-9	Vasa	33,33 %	33,33 %	6 622 820,15	9 241 667,03	0,00	
Oy Vaasan Ammattikorkeakoulu - Vasa yrkeshögskola Ab	2267669-3	Vasa	29,40 %	29,40 %	894 940,78	2 668 909,07	257 503,19	
Kiinteistö Oy Vaasanpuistikko 20 - Fastighets Ab	0184211-1	Vasa	24,51 %	24,51 %	373 201,85	70 160,39	9,01	
					<b>Totalt</b>	<b>371 095 575,19</b>	<b>438 904 293,15</b>	<b>31 446 316,21</b>

3. UPPSKRIVNINGAR	2025	2024
Mark- och vattenområden		
Värde 1.1	169 882 902,12	168 489 711,36
Uppskrivningar	145 000,00	1 393 190,53
Upplösning av uppskrivningar	<u>-1 876 653,95</u>	<u>0,00</u>
Värde 31.12	168 151 248,17	169 882 901,89
Byggnader		
Värde 1.1	524 139,62	1 267 669,68
Upplösning av uppskrivningar	<u>0,00</u>	<u>-743 530,06</u>
Värde 31.12	524 139,62	524 139,62
Aktier och andelar		
Värde 1.1	365,67	970 213,33
Upplösning av uppskrivningar	<u>0,00</u>	<u>-969 847,66</u>
Värde 31.12	365,67	365,67
Uppskrivningar totalt 31.12	168 675 753,46	170 407 407,18
4. SPECIFIKATION AV MARK- OCH VATTENOMRÅDEN	2025	2024
Mark- och vattenområden		
Fastigheters anslutningsavgifter	1 901 113,77	1 913 474,18
Övriga mark- och vattenområden	<u>105 390 301,08</u>	<u>88 088 696,15</u>
Mark- och vattenområden totalt	107 291 414,85	90 002 170,33
5. VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA	2025	2024
Långfristiga resultatregleringar		
Markanvändningsavtal	3 046 000,00	510 000,00
Övriga resultatregleringar	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Långfristiga resultatregleringar totalt	3 046 000,00	510 000,00
Kortfristiga resultatregleringar totalt		
Periodisering av försäkringsavgifter	590,72	0,00
Hyresfordringar	701,83	2 782,65
Kundfordringar	0,00	3 830 038,00
Resultatregleringar för löner	48 528,54	46 545,52
Räntefordringar	332 168,41	492 475,15
Skattefordringar	1 690 676,00	548 150,75
Understödsansökningar och periodiseringar	725 834,35	666 114,85
Resultatregleringar från staten	0,00	0,00
Resultatregleringar från EU	0,00	0,00
FPA:s företagshälsovård	223 534,86	449 531,54
Förskottsbetalningar	354 553,48	376 038,45
Övriga resultatregleringar	<u>10 022 081,16</u>	<u>10 382 741,57</u>
Långfristiga resultatregleringar totalt	13 398 669,35	16 794 418,49

6. VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA	2025	2024
Kortfristiga resultatregleringar		
Inkomstförskott	69 805,62	1 613 357,00
Periodiseringar av löner och lönebikostnader	27 322 880,74	27 117 372,87
Ränteperiodiseringar	1 969 607,11	2 415 528,48
Skatter	408 008,77	2 475 464,46
Övriga obetalda utgifter	4 746 191,75	7 414 828,71
Kortfristiga resultatregleringar totalt	34 516 493,99	41 036 551,53

7. AVSÄTTNINGAR	2025	2024
Pensionsansvar	0,00	7 842,28
Ansvar i anslutning till patientskadeförsäkringsavgift	0,00	0,00
Landskapsvårdande arbeten på Sunnanvik avstjälningsplats	1 931 610,00	480 584,62
Rengöringsskyldigheter för områden	7 720 863,48	2 043 199,15
Avstjälningsplatsernas eftervård, Stormossen	1 679 102,04	1 612 059,52
Övriga avsättningar	0,00	0,00
Avsättningar totalt	11 331 575,52	4 143 685,57

8. ÄNDRINGAR I AVSÄTTNINGAR	2025	2024
Pensionsansvar 1.1	7 842,28	24 100,00
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-7 842,28	-16 257,72
Pensionsansvar 31.12	0,00	7 842,28
Patientskadeförsäkringsavgiftsansvar 1.1	0,00	0,00
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Patientskadeförsäkringsavgiftsansvar 31.12	0,00	0,00
Skyldighet till iståndsättande av områden 1.1	2 043 199,15	2 043 199,15
Ökningar under räkenskapsperioden	5 677 664,33	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Skyldighet till iståndsättande av områden 31.12	7 720 863,48	2 043 199,15
Landskapsvårdande arbeten på Sunnanvik avstjälningsplats 1.1	480 584,62	710 760,34
Ökningar under räkenskapsperioden	1 663 751,30	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-212 725,92	-230 175,72
Landskapsvårdande arbeten på Sunnanvik avstjälningsplats 31.12	1 931 610,00	480 584,62
Avsättning för eftervård av avstjälningsplatsen 1.1	1 612 059,52	1 558 207,91
Ökningar under räkenskapsperioden	67 042,52	53 851,61
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Avsättning för eftervård av avstjälningsplatsen 31.12	1 679 102,04	1 612 059,52
Övriga avsättningar 1.1	0,00	0,00
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Övriga avsättningar 31.12	0,00	0,00

9. SPECIFIKATION AV ÖVRIGA LÅNGFRISTIGA SKULDER	2025	2024
Övriga skulder		
Anslutningsavgifter	62 742 518,33	62 756 174,11
Övriga skulder	<u>3 583 115,77</u>	<u>5 983 045,10</u>
Övriga skulder totalt	66 325 634,10	68 739 219,21

10. KALKYLERADE SKATTESKULDER	2025	2024
Latenta skatteskulder som ingår i räntefritt främmande kapital		
Långfristigt främmande kapital	30 490 986,53	29 260 830,73

11. FÖRSÄLJNINGSVINSTER OCH -FÖRLUSTER AV TILLGÅNGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA	2025	2024
Övriga verksamhetsintäkter		
Försäljningsvinster från mark- och vattenområden	7 730 192,51	1 097 054,33
Försäljningsvinster från byggnader	0,00	187 473,96
Övriga försäljningsvinster	<u>3 960 833,50</u>	<u>499 098,69</u>
Försäljningsvinster totalt	11 691 026,01	1 783 626,98
Övriga verksamhetskostnader		
Förlust från försäljning av fastighet	0,00	-24 129,50
Övriga försäljningsförluster	<u>-697 320,29</u>	<u>-612 737,80</u>
Försäljningsförluster totalt	-697 320,29	-636 867,30

12. VERKSAMHETSINTÄKTER UPPDELADE PÅ INKOMSTSLAG	2025	2024
Småbarnspedagogik och grundläggande utbildning	6 986 387,34	7 722 740,13
Yrkesskolor och gymnasier	9 624 704,79	14 225 035,21
Den övriga kultur- och bildningssektorn	5 243 340,37	5 632 459,59
Sysselsättningsområdet	3 587 677,06	0,00
Tekniska sektorn	31 020 216,58	26 396 075,13
Stödverksamhet	7 903 984,89	10 271 797,11
Affärsverksamhet	264 471 824,47	303 563 586,31
Övriga tjänster	<u>11 046 853,26</u>	<u>12 467 351,99</u>
Verksamhetsintäkter totalt	339 884 988,76	380 279 045,47

13. SKULDER FÖR VILKA INTECKNINGAR STÄLLTS SOM SÄKERHET	2025	2024
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	87 386 597,83	81 781 205,08
Som säkerhet beviljade inteckningar i fastigheter	86 531 679,36	80 852 336,97
Som säkerhet beviljade företagsinteckningar	854 918,47	928 868,11
Som säkerhet beviljade övriga inteckningar	0,00	0,00
Lån från offentliga samfund	38 754 514,33	42 759 131,79
Som säkerhet beviljade inteckningar i fastigheter	38 754 514,33	42 759 131,79
<b>Inteckningar som ställts som säkerhet sammanlagt</b>	<b>126 141 112,16</b>	<b>124 540 336,87</b>

14. SÄKERHETER	2025	2024
Säkerhet för egen del	58 211 767,47	27 877 128,28
Säkerheter som ställts för sammanslutningar som hör till kommunkoncernen	0,00	4 000 000,00
Säkerheter som ställts för övriga	0,00	0,00
<b>Säkerheter totalt</b>	<b>58 211 767,47</b>	<b>31 877 128,28</b>

15. DET SAMMANLAGDA BELOPPET AV HYRESANSVAR	2025	2024
Förfaller under följande räkenskapsperiod	5 445 166,08	7 957 847,49
Förfaller senare	59 167 578,72	125 575 742,10
<b>Totalt</b>	<b>64 612 744,80</b>	<b>133 533 589,60</b>

16. DET SAMMANLAGDA BELOPPET AV LEASINGANSVAR	2025	2024
Förfaller under följande räkenskapsperiod	2 661 401,79	3 220 304,76
Förfaller senare	2 627 454,35	3 875 137,61
<b>Totalt</b>	<b>5 288 856,14</b>	<b>7 095 442,37</b>

17. ANSVARFÖRBINDELSER	2025	2024
Borgensförbindelser till förmån för övriga		
Ursprungligt kapital	54 154 296,46	54 154 296,46 *
Återstående kapital	40 137 961,94	42 225 504,99 *
Kommunernas garanticentral		
Andel av garantiansvaret 31.12	653 569 920,00	595 953 373,00
Eventuell ansvarstäckande andel av garanticentralens fond	836 558,00	639 516,00
* jämförelseuppgifterna för 2024 har korrigerats		

18. ÖVRIGA EKONOMISKA ANSVAR	2025	2024
Hyresgaranti	0,00	0,00
Limit för kassalån beviljade åt dotterbolag 31.12.	0,00	0,00
Inlösningsplikt på basis av avtal	135 661,47	90 437,65
Återbetalningsansvar gällande statsandel för anläggningsprojekt -2023	3 237 707,00	3 237 707,00
Strandkvarnen, skyldigheten att bygga parkeringsplatser	0,00	0,00
Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt	5 217 047,23	3 757 707,44
Övriga ansvar	90 465 911,91	90 474 311,90 *
Övrigt ansvar, av vilket det oanvända beloppet av limiten på checkkontot	88 469 840,60	87 265 482,90 *
Avtalsansvar sammanlagt	99 056 327,61	15 817 499,99
Derivatavtal Vasa stad	215 000 000,00	225 000 000,00
Derivatavtal Vasa Elektriska	34 342 500,00	31 805 971,00
Derivatavtal Pikipruukki	1 911 466,66	2 048 000,00
Derivatavtal Stationsgatan 43	0,00	1 134 375,00
Derivatavtal Stormossen	1 826,00	210 205,00
Derivatavtal SÖFUK	463 564,50	518 101,50
Derivatavtal Ki Oy Palosaaren Kampus Oy	6 250 000,00	6 250 000,00
Derivatavtal VSHP	0,00	0,00
Råvaruderivat		
Elderivat		
För att skydda försäljningen och inköpet av el bedriver Vasa Elektriska handel med elderivati i enlighet med den godkända riskpolicyn och de godkända riskgränserna. De icke-realiserade värdeförändringarna i poster som omfattas av säkringsredovisning bokförs i fonden för verkligt värde i det egna kapitalet. Icke-realiserade förluster av derivat som står utanför säkringsredovisningen bokförs enligt resultatpåverkan.		
Forwards GWh	30,6	168,50
Futures GWh	784,3	1 414,30
Forwards, verkligt värde €	172 000	-2 383 000,00
Futures , verkligt värde €	-416 000	1 464 000,00
Verkligt värde, netto €	-244 000	-919 000,00

\* jämförelseuppgifterna för 2024 har korrigerats

19. SPECIFIKATION AV DET EGNA KAPITALET	2025	2024
Grundkapital 1.1	156 859 418,87	156 859 418,87
Ökningar under räkenskapsperioden	613 999,63	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00
Grundkapital 31.12	<u>157 473 418,50</u>	<u>156 859 418,87</u>
Inverkan på ingående balans för de tillgångs- och skuldposter som överförs till välfärdsområdet.	0,00	0,00
Uppskrivningsfond 1.1	173 195 929,73	173 829 833,71
Minskningar under räkenskapsperioden	-2 490 653,58	-1 221 683,54
Ökningar under räkenskapsperioden	145 000,00	587 779,56
Uppskrivningsfond 31.12	<u>170 850 276,15</u>	<u>173 195 929,73</u>
Övriga egna fonder		
Reservfond	0,00	0,00
Fondens kapital 31.12	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Skadefond	6 925 580,05	6 925 580,05
Överföringar till fonden	600 000,00	0,00
Överföringar från fonden	0,00	0,00
Fondens kapital 31.12	<u>7 525 580,05</u>	<u>6 925 580,05</u>
Läroavtalsväsendets fond	1 487 391,11	1 597 391,11
Överföringar från fonden	130 000,00	110 000,00
Fondens kapital 31.12	<u>1 357 391,11</u>	<u>1 487 391,11</u>
Övriga egna fonder	10 205 673,21	12 970 124,54
Överföringar till fonden	2 046 231,75	0,00
Överföringar från fonden	-5 175 626,56	-2 764 451,33
Fondens kapital 31.12	<u>7 076 278,40</u>	<u>10 205 673,21</u>
Övriga egna fonder totalt 31.12	15 959 249,56	18 618 644,37
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	289 751 659,83	257 177 635,86
Rättelse av fel från tidigare räkenskapsperioder	-653 092,27	-708 198,16
Överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	<u>289 098 567,56</u>	<u>256 469 437,70</u>
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	28 851 469,35	33 282 222,13
Eget kapital totalt 31.12	662 232 981,12	638 425 652,80

#### 4.7. Förteckning över använda bokföringsböcker

Bokslut	inbundet separat
Dagbok	elektronisk arkivering
Huvudbok	elektronisk arkivering
Inköpsreskontra	elektronisk arkivering
Försäljningsreskontra	elektronisk arkivering
Bestående aktiva	elektronisk arkivering
Lönebokföring	elektronisk arkivering
Betalningsrörelse	elektronisk arkivering
Utgivna lån och låneskuld	adb-utskrift
Koncernbokföring	elektronisk arkivering
Lagerbokföring	adb-utskrift
Balansspecifikationer	elektronisk arkivering
Kontantkassor 21 st.	elektronisk arkivering
Kontantkassor 10 st.	kassaremsor/redovisningsblanketter

## 5. Affärsverkens bokslut

### 5.1. Affärsverkens inverkan på resultatet

Affärsverkens inverkan på resultatet									
1.000 €									
	Resultaträkningar			Icke eliminerad tot.	Elimineringar och korrigeringar		Eliminerade resultaträkningar		Stadens resultaträkning i bokslutet
	Staden	Affärsverken			Staden	Affärsverken	Staden	Affärsverken	
Verksamhetsintäkter									
Försäljningsintäkter	18 229	18 731	36 960	1)	-1 231	-770	16 998	17 961	34 959
Avgiftsintäkter	8 363	0	8 363	1)	-17	0	8 347	0	8 347
Understöd och bidrag	6 535	0	6 535	1)	0	0	6 535	0	6 535
Hyresintäkter	16 579	48 453	65 032	1)	-771	-38 827	15 807	9 626	25 434
Övriga verksamhetsintäkter	10 298	130	10 428	1)	-9	-72	10 289	58	10 347
Tillverkning för eget bruk	1 046	1 059	2 105	1)	0	0	1 046	1 059	2 105
Verksamhetskostnader									
Personalkostnader									
Löner och arvoden	-119 345	-3 606	-122 951		0	0	-119 345	-3 606	-122 951
Lönebikostnader									
Pensionskostnader	-23 720	-707	-24 426		0	0	-23 720	-707	-24 426
Övriga lönebikostnader	-3 473	-109	-3 582		0	0	-3 473	-109	-3 582
Köpta tjänster	-77 975	-12 038	-90 013	1)	178	1 562	-77 797	-10 476	-88 273
Material, förnödenheter och varor	-8 992	-9 480	-18 472	1)	67	254	-8 925	-9 227	-18 152
Understöd	-17 491	0	-17 491	1)	0	0	-17 491	0	-17 491
Hyror	-43 114	-4 933	-48 047	1)	38 841	771	-4 273	-4 162	-8 435
Övriga verksamhetskostnader	-959,70	-143,00	-1 102,71	1)	17,11	5,61	-942,59	-137,39	-1 079,99
Verksamhetsbidrag	-234 020	37 356	-196 664		37 075	-37 075	-196 945	281	-196 664
Skatteinkomster	181 210	0	181 210		0	0	181 210	0	181 210
Statsandelar	56 486	0	56 486		0	0	56 486	0	56 486
Finansiella intäkter och kostnader									
Ränteutgifter	929	0	929		0	0	929	0	929
Övriga finansiella intäkter	34 505	23	34 528	2)	-17 400	0	17 105	23	17 128
Räntekostnader	-5 665	-48	-5 713		0	0	-5 665	-48	-5 713
Övriga finansiella kostnader	-51,61	-17 400,05	-17 451,66	2)	0,00	17 400,00	-51,61	-0,05	-51,66
Årsbidrag	33 393	19 930	53 323		19 675	-19 675	53 068	255	53 323
Avskrivningar och nedskrivningar									
Avskrivningar enligt plan	-18 521	-13 527	-32 047		0	0	-18 521	-13 527	-32 047
Nedskrivningar	-1 325	-9 465	-10 790		0	0	-1 325	-9 465	-10 790
Extraordinära poster									
Extraordinära intäkter	0	0	0		0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens resultat	13 547	-3 061	10 486		19 675	-19 675	33 222	-22 736	10 486
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	387	0	387		0	0	387	0	387
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver	0	0	0		0	0	0	0	0
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder	-600,00	0,00	-600,00		0,00	0,00	-600,00	0,00	-600,00
Räkenskapsperiodens över-/underskott	13 334	-3 061	10 273		19 675	-19 675	33 009	-22 736	10 273
1) Eliminering av interna inköp och försäljningar	0								
2) Eliminering av avkastning av affärsverkets grundkapital	0								

## 5.2. Affärsverkens inverkan på finansieringen

Affärsverkens inverkan på finansieringen									
1.000 €									
	Stadens finansieringsanalys	Affärsverken totalt	Icke eliminerad finansieringsanalys	Elimineringar och korrigeringar	Affärsverken	Eliminerade finansieringsanalyser	Affärsverken	Stadens finansieringsanalys i bokslutet	
				Staden		Staden			
<b>Verksamhetens kassaflöde</b>									
Årsbidrag	33 393	19 930	53 323	1)	19 675	-19 675	53 068	255	53 323
Extraordinära poster	0	0	0				0	0	0
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva	-8 479	0	-8 479				-8 479	0	-8 479
Försäljningsförluster av tillgångar bland bestående aktiva	0	0	0				0	0	0
Ökning/minskning i avsättningar	7 121	0	7 121				7 121	0	7 121
Korrektivposter till internt förförda medel	-130	0	-130				-130	0	-130
<b>Verksamheten totalt</b>	<b>31 905</b>	<b>19 930</b>	<b>51 836</b>				<b>51 580</b>	<b>255</b>	<b>51 836</b>
<b>Investeringskassaflöde</b>									
Investeringsutgifter	-38 419	-34 569	-72 988	3)	0		-38 419	-34 569	-72 988
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	4 479	212	4 691				4 479	212	4 691
Inkomster från försäljning av tillgångar bland bestående aktiva	13 267	710	13 977	3)	0	0	13 267	710	13 977
Investeringar totalt	-20 673	-33 647	-54 320				-20 673	-33 647	-54 320
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>11 232</b>	<b>-13 716</b>	<b>-2 484</b>				<b>30 907</b>	<b>-33 392</b>	<b>-2 484</b>
<b>Finansieringskassaflöde</b>									
<b>Förändringar i utlåningen</b>									
Ökning av utlåningen	-7 728	-21	-7 749				-7 728	-21	-7 749
Minskning av utlåningen	1 137	3	1 140				1 137	3	1 140
<b>Förändringar i utlåning totalt</b>	<b>-6 591</b>	<b>-18</b>	<b>-6 609</b>				<b>-6 591</b>	<b>-18</b>	<b>-6 609</b>
<b>Förändringar i lånestocken</b>									
Ökning av långfristiga lån	30 000	0	30 000				30 000	0	30 000
Minskning av långfristiga lån	-59 286	-16	-59 302				-59 286	-16	-59 302
Förändring av kortfristiga lån	22 667	0	22 667	2)			22 667	0	22 667
<b>Förändringar i lånebeståndet totalt</b>	<b>-6 618</b>	<b>-16</b>	<b>-6 635</b>				<b>-6 618</b>	<b>-16</b>	<b>-6 635</b>
Förändringar i eget kapital	0	0	0	3)	0	0	0	0	0
<b>Ovriga förändringar i likviditeten</b>									
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	-292	0	-292				-292	0	-292
Förändring av omsättningstillgångar	-194	41	-153				-194	41	-153
Förändring av fordringar	-8 775	317	-8 457	2)	12 257	0	3 483	317	3 800
Förändring av räntefria skulder	15 397	13 392	28 789	2)	0	-12 257	15 397	1 134	16 531
Ovriga förändringar i likviditeten	6 137	13 751	19 887				18 394	1 493	19 887
<b>Finansieringskassaflöde</b>	<b>-7 073</b>	<b>13 716</b>	<b>6 644</b>				<b>5 185</b>	<b>1 459</b>	<b>6 644</b>
<b>Förändring i likvida medel</b>	<b>4 159</b>	<b>0</b>	<b>4 159</b>				<b>36 092</b>	<b>-31 932</b>	<b>4 159</b>
<b>Förändring i likvida medel</b>									
Likvida medel 31.12.	16 635	0	16 635				16 635	0	16 635
Likvida medel 1.1.	12 475	0	12 475				12 475	0	12 475
<b>Förändring</b>	<b>4 159</b>	<b>0</b>	<b>4 159</b>				<b>4 159</b>	<b>0</b>	<b>4 159</b>
1) Eliminering av interna inköp och finansieringsposter	0								
2) Eliminering av förbindelsekonto	0								
3) Eliminering av ökningen av grundkapitalet	0								

### 5.3. Affärsverkens inverkan på balansräkningen

Affärverkens inverkan på balansräkningen				Eliminerings- och korrigeringar		Eliminerade balansräkningar		Stadens balansräkning i bokslutet
1.000 €				Staden balansräkning	Affärsverkens totalt	Icke eliminerad balansräkning	Staden	Affärs- verken
<b>AKTIVA</b>								
<b>A BESTÅENDE AKTIVA</b>								
<b>I Immateriella tillgångar</b>								
Immateriella rättigheter	47	0	47			47	0	47
Övriga utgifter med lång verkningstid	23 476	2 545	26 022			23 476	2 545	26 022
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	39	20	58			39	20	58
	23 562	2 565	26 127			23 562	2 565	26 127
<b>II Materiella tillgångar</b>								
Mark- och vattenområden	81 442	189	81 631			81 442	189	81 631
Uppskrivningar av mark- och vattenområden	165 454	0	165 454			165 454	0	165 454
Byggnader	14 736	161 420	176 156			14 736	161 420	176 156
Fasta konstruktioner och anordningar	106 182	36 277	142 459			106 182	36 277	142 459
Maskiner och inventarier	9 444	583	10 027			9 444	583	10 027
Övriga materiella tillgångar	0	0	0			0	0	0
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	8 955	48 064	57 018			8 955	48 064	57 018
	386 212	246 533	632 745			386 212	246 533	632 745
<b>III Placeringar</b>								
Aktier och andelar	286 848	316	287 164	1)	-201 672	85 176	316	85 492
Uppskrivningar av aktier och andelar	0	0	0			0	0	0
Övriga lånefordringar	27 599	0	27 599			27 599	0	27 599
Övriga fordringar	403	2 180	2 583	3)		403	2 180	2 583
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	0	0	0			0	0	0
	314 850	2 496	317 346			113 178	2 496	115 674
<b>B FÖRVALTADE MEDEL</b>								
Statens uppdrag	0	0	0			0	0	0
Donationsfondernas medel	31 228	0	31 228			31 228	0	31 228
Övriga förvaltade medel	52	0	52			52	0	52
	31 279	0	31 279			31 279	0	31 279
<b>C RÖRLIGA AKTIVA</b>								
<b>I Omsättningstillgångar</b>								
Material och förnödenheter	0	223	223			0	223	223
Varor under tillverkning	1 048	0	1 048			1 048	0	1 048
Färdiga varor	0	0	0			0	0	0
Övriga omsättningstillgångar	0	0	0			0	0	0
Förskottsbetalningar	185	0	185			185	0	185
	1 233	223	1 456			1 233	223	1 456
<b>II Fordringar</b>								
Långfristiga fordringar								
Kundfordringar	0	0	0			0	0	0
Lånefordringar	5 000	0	5 000			5 000	0	5 000
Övriga fordringar	73	0	73			73	0	73
Resultatregleringar	3 046	0	3 046			3 046	0	3 046
Kortfristiga fordringar								
Kundfordringar	4 350	5 425	9 775			4 350	5 425	9 775
Lånefordringar	27 976	0	27 976	0	-27 976	0	0	0
Övriga fordringar	4 378	469	4 846	2)	0	4 378	469	4 846
Resultatregleringar	3 365	294	3 659	2)		3 365	294	3 659
	48 189	6 187	54 376			20 213	6 187	26 400
<b>III Finansiella värdepapper</b>								
Placeringar i penningmarknadsinstrument	0	0	0			0	0	0
Obligationsfordringar	0	0	0			0	0	0
	0	0	0			0	0	0
<b>IV Kassa och banktillgodohavanden</b>	16 635	0	16 635			16 635	0	16 635
<b>AKTIVA TOTALT</b>	<b>821 960</b>	<b>258 004</b>	<b>1 079 964</b>			<b>592 311</b>	<b>258 004</b>	<b>850 315</b>

				Eliminerings- och korrigeringar		Eliminerade balansräkningar		Stadens	
				Staden	Affärs-	Staden	Affärs-	balansräkning	
				balansräkning	verken	Staden	verken	i bokslutet	
				Staden	Affärs-	Staden	Affärs-	balansräkning	
				balansräkning	verken	Staden	verken	i bokslutet	
<b>PASSIVA</b>									
A	<b>EGET KAPITAL</b>								
I	Grundkapital	157 473	201 672	359 146	1)	-201 672	157 473	0	157 473
III	Uppskrivningsfond	168 373	0	168 373			168 373	0	168 373
IV	Övriga egna fonder	8 883	0	8 883			8 883	0	8 883
V	Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	5 399	20 127	25 526			5 399	20 127	25 526
VI	Räkenskapsperiodens över-/underskott	13 334	-3 061	10 273			13 334	-3 061	10 273
		353 463	218 739	572 201			353 463	17 066	370 529
B	<b>AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER</b>								
	Avskrivningsdifferens	6 360	0	6 360			6 360	0	6 360
	Reserver	22 100	0	22 100			22 100	0	22 100
		28 460	0	28 460			28 460	0	28 460
C	<b>AVSÄTTNINGAR</b>								
	Avsättningar för pensioner	0	0	0			0	0	0
	Övriga avsättningar	9 652	0	9 652			9 652	0	9 652
		9 652	0	9 652			9 652	0	9 652
D	<b>FÖRVALTAT KAPITAL</b>								
	Statliga uppdrag	0	0	0			0	0	0
	Donationsfondernas kapital	31 928	0	31 928			31 928	0	31 928
	Övrigt förvaltad kapital	92	0	92			92	0	92
		32 020	0	32 020			32 020	0	32 020
E	<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>								
I	<b>Långfristigt</b>								
	Masskuldebrevslån	0	0	0			0	0	0
	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	293 214	1 398	294 613			293 214	1 398	294 613
	Lån från offentliga samfund	0	0	0	2)	0	0	0	0
	Lån från övriga kreditgivare	0	0	0			0	0	0
	Erhållna förskott	21 618	0	21 618	0	0	21 618	0	21 618
	Anslutningsavgifter och övriga skulder	1 444	2 784	4 227	3)	0	1 444	2 784	4 227
		316 276	4 182	320 458			316 276	4 182	320 458
II	<b>Kortfristigt</b>								
	Masskuldebrevslån	0	0	0			0	0	0
	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	44 237	16	44 254			44 237	16	44 254
	Lån från offentliga samfund	0	27 976	27 976	2)	0	0	0	0
	Lån från övriga kreditgivare	1 928	0	1 928		-27 976	1 928	0	1 928
	Erhållna förskott	2 828	0	2 828			2 828	0	2 828
	Leverantörsskulder	8 190	5 419	13 610			8 190	5 419	13 610
	Anslutningsavgifter och övriga skulder	4 445	339	4 784	3)	0	4 445	339	4 784
	Resultatregleringar	20 459	1 333	21 792			20 459	1 333	21 792
		82 088	35 084	117 172			82 088	7 108	89 196
<b>PASSIVA TOTALT</b>		<b>821 960</b>	<b>258 004</b>	<b>1 079 964</b>			<b>821 960</b>	<b>28 356</b>	<b>850 315</b>
1)	Eliminering av grundkapitalsinvetering	0							
2)	Eliminering av förbindelsekonto	0							
3)	Eliminering av anslutningsavgifter	0							

5.4. Vasa Hussektor

## **Bokslutet 2025**

Affärsverket Vasa Hussektor

## INNEHÅLL

### *Verksamhetsberättelse*

- 1 Lokaltetsdirektörens översikt
- 2 Affärsverket Vasa Hussektors förvaltning
  - 2.1 Förvaltning och redovisningskyldighet
  - 2.2 Organisation
  - 2.3 Personal
- 3 Väsentliga förändringar i verksamheten och ekonomin
  - 3.1 Affärsverkets finansiella ställning
  - 3.2 Verksamhetslokaler som förvaltas av affärsverket Vasa Hussektor
- 4 Uppskattning av den sannolika utvecklingen i fortsättningen
- 5 Ordnande av den interna kontrollen samt riskhantering
- 6 Resultatbildning och nyckeltal under räkenskapsperioden
- 7 Finansiering av verksamheten och nyckeltal
- 8 Balansräkning och nyckeltal
- 9 Behandling av räkenskapsperiodens resultat

### *Budgetutfall*

- 10 Budgetutfall
  - 10.1 Måluppfyllelse
  - 10.2 Driftsekonomin utfall
  - 10.3 Utfall av resultaträkningsdelen
  - 10.4 Utfall av finansieringsdelen
  - 10.5 Investeringarnas utfall

### *Bokslutskalkyler*

Resultaträkning  
Finansieringsanalys  
Balansräkning

### *Noter*

Noter om upprättande av bokslutet  
Noter till resultaträkningen  
Noter till balansräkningen  
Noter om ansvarsförbindelser  
Noter om personal  
Förteckning över använda bokföringsböcker

## 1. Lokalitetsdirektörens översikt

Det gångna året var ekonomiskt bra för Hussektorn när det gäller verksamhetsintäkter och -kostnader. Balanseringsåtgärder för ekonomin hade redan inkluderats i budgetramen, men därtill uppnåddes besparingar. Målen som är bindande i förhållande till fullmäktige nåddes till alla delar. Inkomstföringen till staden utföll enligt budgeten, och investeringarnas utfall underskred budgeten med cirka 2,5 miljoner euro, varav cirka 1,5 miljoner euro överförs till kommande år. Det driftsekonomiska målet om ett rörelseöverskott utan avskrivningar utföll 1,2 miljoner bättre än i budgeten. I fråga om intäktsgруппerna överskreds budgeten med cirka 0,4 miljoner euro som huvudsakligen består av gruppen tillverkning för eget bruk. Den innehåller Hussektorns egen personals arbetstimmar som aktiverats för investeringsprojekt och därtill även beställningsarbeten som genomförs som stadens andra enheters investeringsprojekt. Verksamhetskostnadernas utfall underskred budgeten med cirka 0,8 miljoner euro. Driftsekonomin utfall specificeras i kapitel 10.2. Helhetsresultatet år 2025 visade ett underskott på grund av stora nedskrivningar. I avskrivningsgruppen har nedskrivningar antecknats bland annat för lokaler som blir tomma och kommande rivningsobjekt på totalt cirka 9,5 miljoner euro, och de totala avskrivningarna var 18,5 miljoner euro. De finansiella kostnaderna utföll till beloppet 16,0 miljoner euro. Räkenskapsperiodens underskott är 5 751 950,20 euro.

Anslaget år 2025 för husbyggnadsprojekt uppgick till 24,3 miljoner euro, varav 7,5 miljoner euro var reserverat för programmet för renoveringar av mindre projekt. Under det gångna året blev av projekten med separat anslag ombyggnaden av Haga skola färdig. Programmet för grundlig renovering underskred budgeten med 0,6 miljoner euro.

Hussektorn har redan i flera år fungerat som sakkunnig organisation med noggrant dimensionerade personresurser. Det gångna året medförde extra utmaningar till följd av oförutsedd personalbrist. Rekryteringen av en projektchef, som finns i personalplanen, sköts fram bland annat på grund av fördröjningen av projektet för enhetsskolan i centrum. Antalet årsverken uppgick till totalt 18,1 (2024: 19,6; 2023: 20,0; 2022: 19,6).

När det gäller husbyggnadsinvesteringarna fortsätter byggandet av Kasernområdets daghem och Brändö daghem samt utbyggnaden av Isolahden koulu, och de färdigställs år 2026. Planeringen för två stora projekt, enhetsskolan i centrum och den grundliga renoveringen av den gamla delen i Variska, inleddes 2025 och pågår fram till slutet av 2026.

I anslutning till projektet för enhetsskolan i centrum har Föreningen för byggda kulturarvet i Vasa rf anført kommunalbesvär hos Vasa förvaltningsdomstol. Vasa förvaltningsdomstol har med sitt beslut 7.11.2025 förkastat besvären. I anslutning till projektet för enhetsskolan i centrum har Föreningen för byggda kulturarvet i Vasa rf också anført förvaltningsbesvär hos Vasa förvaltningsdomstol. Vasa förvaltningsdomstol har med sitt beslut 20.11.2025 nr 1469/2025 förkastat besvären. Föreningen har angående båda besvären sökt besvärstillstånd och anført besvär hos Högsta förvaltningsdomstolen.

Projektet V-fastigheterna vid Onkilahden yhtenäiskoulu återgick till behovsutredningsskedet, där det mer omfattande än tidigare granskas hur de olika alternativen påverkar alla lokaler som finns tillgängliga för årskurserna 1–9. Projektplanen för museernas samlingscenter godkändes i stadsfullmäktige 10.11.2025. Enligt projektplanen genomförs projektet av ett fastighetsbolag som bildas inom stadskoncernen.

Hussektorns mål, som har härletts ur stadens strategiska mål, gäller en förnuftig och effektiv förvaltning av egendom samt produktion av hälsosamma och säkra lokaler för användarna. Åtgärder som hade fastställts för att nå upp till målen var eventuell bolagisering av social- och hälsovårdsfastigheterna, en funktion som

sakkunnig i stadens och stadskoncernens lokalprojekt, åtgärder som fastighetsutvecklingsgruppen bereder samt hantering av reparationskulden med hjälp av inriktade investeringar och reparationsåtgärder i rätt tid.

Reparationskulden, mätt på traditionellt sätt, ökade från föregående år och är vid bokslutstidpunkten 80,8 miljoner euro. Hussektorn har konstaterat att det tidigare sättet att mäta reparationskulden inte längre fungerar i nuläget. Efter att Österbottens välfärdsområde övergav ett betydligt antal lokaler som de hade i användning, har andelen tomma lokaler ökat avsevärt, vilket mätt på traditionellt sätt orsakar en snedvridning av reparationskulden. År 2026 pilottestas ett nytt sätt att mäta reparationskulden både på traditionellt sätt och med en ny beräkningsmetod tillsammans med serviceproducenten Trelum Consulting Oy.

Tapio Ollikainen  
Lokalitetsdirektör

## 2. Affärsverket Vasa Hussektors förvaltning

### 2.1 Förvaltning och redovisningsskyldighet

Affärsverken Vasa Hussektor och Vasa Vatten har en gemensam direktion, direktionen för de tekniska affärsverken, som har nio ledamöter. Fullmäktigeperioden inleddes 1.6.2025.

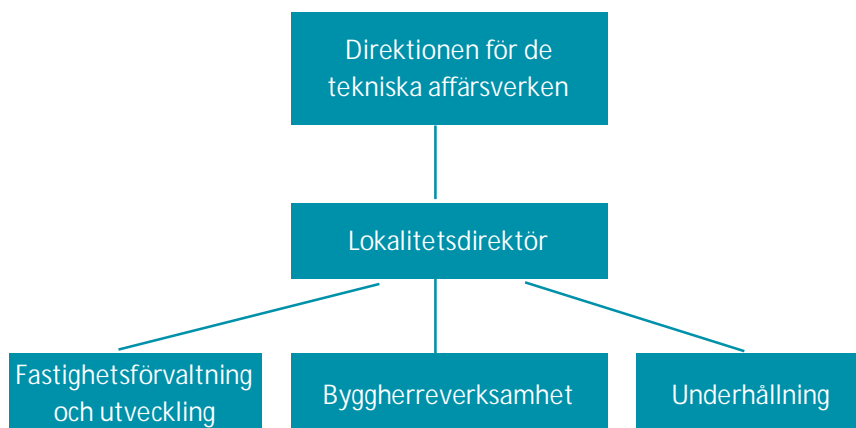
Ordinarie ledamöter	Parti	Ersättare	Parti
Heikki Keränen, ordf.	SDP	Erkki Lehtimäki	SDP
Hakoniemi Petra, vice ordf.	Saml	Annemari Vanhaviitakoski	Saml
Juha Dahlbo	Saml	Markku Viitanen	Saml
Jan Bonn	SFP	Kim Åkerman	SFP
Jorma Katajamäki	VF	Paula Hiipakka	Gröna
Dan-Ove Stenfors	SFP	Kaj Stenvall	SFP
Jenny Svartsjö	SFP	Gunlög Ingves	SFP
Marke Ilonen	SDP	Jenni Jussila	SDP
Kirsi Kauppi	Sannf	Jyrki Niemiharju	Sannf

Direktionen för de tekniska affärsverken har sammanträtt 11 gånger under året och behandlat totalt 73 paragrafer. Ragnvald Blomfeldt (SFP) har varit stadsstyrelsens representant i direktionen för de tekniska affärsverken. Stadsstyrelsens ordförande Jasmin Granholm, stadsmiljödirektör Markku Järvelä, stadsmiljösektorns jurist Eemeli Raukola och stadsmiljösektorns controller Marjo Kahlos har deltagit i mötena i mån av möjlighet. Lokalitetsdirektören (från Vasa Vatten direktören) har fungerat som föredragande och Taina Tyni har varit protokollförare.

Redovisningsskyldiga i affärsverket Vasa Hussektor är direktionens ledamöter och lokalitetsdirektören.

## 2.2 Organisation

Det har inte skett några förändringar i organisationsstrukturen under det gångna året.



## 2.3 Personal

Årsverkena uppgick år 2025 till totalt 18,1 (år 2024: 19,6). Personalkostnadernas totalbelopp var 1,3 miljoner euro år 2025 (år 2024: 1,3 miljoner euro). Under 2022 gjordes inga nya rekryteringar. Sjukfrånvaron (sjukdom samt olyckor i arbetet och på fritiden) var i genomsnitt 22,9 dagar/årsverke (år 2024: 4,8 dagar/årsverke). Frånvaro på grund av olycksfall i arbetet förekom inte alls (år 2024: 0 dagar/årsverke). Personalens fördelning funktionsvis presenteras i noterna.

Personal 2025/årsverken	Heltidsanställda	Deltidsanställda	Totalt
Ordinarie anställda	17,9		17,9
Visstidsanställda	0,2		0,2

### 3. Väsentliga förändringar i verksamheten och ekonomin

#### 3.1 Affärsverkets finansiella ställning

Vasa Hussektors finansiella ställning försvagades jämfört med 2024 års nivå. Kassaflödet för verksamheten och investeringarna visade ett underskott på totalt 8,3 miljoner euro. Kassaflödet för verksamheten var 12,7 miljoner euro och kassaflödet för investeringarna –21,0 miljoner euro. Den mest betydande ändringen i kassaflödet för finansieringen var ändringen av den räntefria skulden till staden, som ökade med cirka 6,6 miljoner euro. Samlingskontots saldo var –9,8 miljoner euro 31.12.2025 (31.12.2024: –3,2 miljoner euro). Hussektorn betalade staden en ersättning för placeringen av grundkapital i enlighet med det som fastställts i budgeten på 16,0 miljoner euro. Avkastningskravet minskade med cirka 0,4 miljoner euro från föregående år.

#### 3.2 Verksamhetslokaler som förvaltas av affärsverket Vasa Hussektor

I slutet av 2025 förvaltade Vasa Hussektor verksamhetslokaler på totalt 349 034 m<sup>2</sup> rumsyta (2024: 351 260 m<sup>2</sup> rumsyta). Antalet egna lokaler minskades av överlåtelsen av oljebekämpningsskjulet till Österbottens välfärdsområde samt rivningen av Stråkvägens daghem och Isolahden koulu. I fråga om lokaler som hyrs utifrån syns en ökning genom lokaler för arbets- och näringstjänsterna och ett volymelement till Merikarts daghem. Som en minskning ses däremot de avslutade avtalen för Wolffskavägen 36 och Strandgatan 2. I övriga lokaler orsakas ändringarna av andelar i gemensamma lokaler, avrundningsskillnader samt av andra ytbestämningar i de externa kontrakten (m<sup>2</sup> lägenhetsyta).

Av de lokaler som staden äger användes cirka 74,3 procent för stadens egen serviceproduktion, cirka 14,3 procent var uthyrda till utomstående och cirka 11,4 procent övriga lokaler. I övriga lokaler ingår lediga lokaler som kan hyras ut, lokaler som inte hyrs ut samt lokaler som genomgår en grundlig renovering.

	BS2024 (m <sup>2</sup> rumsyta)	BS2025 (m <sup>2</sup> rumsyta)	Ändring
Det förvaltade lokalbeståndet			
Egna lokaler	333 364	331 018	-2 346
Lokaler hyrda av utomstående	17 896	18 016	+120
Förvaltade lokaler totalt	351 260	349 034	-2 226
Användning av de förvaltade lokalerna			
Lokaler i stadens egen användning	266 323	259 413	-6 910
Uthyrda lokaler	50 574	49 887	-687
Övriga lokaler	34 363	39 734	+5 371
Lokaler totalt	351 260	349 034	-2 226

## 4. Uppskattning av den sannolika utvecklingen i fortsättningen

Hussektorns grundläggande uppgift och kontinuerliga strategiska mål är förvaltning av byggnads- och lokalbeståndet i stadens ägo och en högklassig fastighetshållning. I fastighetshållningen ingår bland annat produktion av fastighetsunderhåll, hyrning av och disponentskap för verksamhetslokaler och byggherreverksamhet för investeringar. De verksamhetslokaler som behövs för stadens serviceproduktion erbjuds i första hand bland det egna byggnadsbeståndet och i andra hand i lokaler som har hyrts utifrån.

Åtgärderna för balansering av stadens ekonomi gäller ända till 2027, och därför beaktas uppnående av eventuella extra besparingar konstant i verksamheten. Vid reparationer och istandsättningar av byggnader görs prioriteringar, och objekten granskas som helhet, det vill säga i mån av möjlighet eftersträvas genomförande av flera olika åtgärder samtidigt. Genom detta eftersträvas verksamhet som är effektiv och sparar tid och pengar samt minskas de negativa konsekvenserna för hyresgästernas verksamhet under istandsättnings- och reparationsarbetena.

Inom den närmaste framtiden kommer pensioneringar att medföra utmaningar i organisationens verksamhet. Ändringarna framhäver bland annat betydelsen av processerna för överföring av kunskap och information. Dessa ändringar tillsammans med stora projekteringsprojekt förutsätter flexibilitet och anpassningsförmåga av organisationen. Personalen görs delaktig när en plan för kompetensutveckling uppgörs, så att utbildningsbehoven bäst kan besvaras. Utöver överföringen av kunskap och information identifierades som utvecklingsobjekt säkerheten i verksamhetslokaler samt behärsandet av nya lagar och förordningar i det dagliga arbetet. Orken i arbetet värnas om genom att utnyttja rapporter om arbetshälsoenkäten och kartläggningen av den psykosociala belastningen. Fortsatta åtgärder utarbetas och förverkligas utifrån svaren. Dessutom stärks vi-andan och atmosfären på arbetsplatsen genom gemensamma tyky- och rekreationsdagar.

Bolagiseringsskyldigheten i fråga om social- och hälsovårdsfastigheterna krävde omfattande utredningsarbete under det senaste året. Man har försökt hitta en lösning sedan 2022, och nu under 2026 är ärendet på väg att bli klart. Österbottens välfärdsområde har beslutat att köpa de byggnader och tomter, där det för längre tid ska fortsätta verksamheten. Köpebrev och överlåtelse förväntas förverkligas under våren. Försäljningen omfattar cirka 5 400 m<sup>2</sup> rumsyta, och därtill utreder Österbottens välfärdsområde ännu köp av lokaler som omfattar cirka 1 150 m<sup>2</sup> rumsyta. Hussektorn fortsätter att till Österbottens välfärdsområde hyra ut sådana lokaler, där den del som hyrs ut inte är väsentlig eller de inte kan lösgöras för att överlåtas separat.

När det gäller husbyggnadsinvesteringarna är fortsättningen av byggentreprenaderna för Kasernområdets daghem och Brändö daghem och utbyggnaden av Isolahden koulu samt färdigställandet av projekten aktuella år 2026. Den allmänna toalettbyggnaden till Inre hamnen färdigställs under det innevarande året. Planeringen av konstisbanans servicebyggnad inleds, och målet är att objektet blir färdigt 2028. Projektet V-fastigheterna vid Onkilahden yhtenäiskoulu återgick till behovsutredningsskedet, där det mer omfattande än tidigare granskas hur de olika alternativen påverkar alla lokaler som finns tillgängliga för årskurserna 1–9. Ombyggnad av den gamla delen av Variskan yhtenäiskoulu är i planeringsskedet, och planeringen blir färdig år 2026. Planeringsskedet för projektet med enhetsskolan i centrum har inletts och pågår fram till slutet av 2026. Två besvär som gäller projektet har lämnats in, och de väntar för närvarande på beslut om besvärshöjning av Högsta förvaltningsdomstolen. Till ekonomiplaneåren riktas dessutom grundlig renovering av simhallen och stadshuset samt Merikaarron koulu, vars renoveringsbehov preciseras i och med att servicebehovet för den grundläggande utbildningen i Lillkyro klarnar.

## 5. Ordnande av den interna kontrollen samt riskhantering

Riskhantering och intern kontroll är några av fokusområdena och de strategiska målen för affärsverket Vasa Hussektors verksamhet. Hussektorns process för riskhantering är baserad på Vasa stads riskhanteringspolitik. Riskbedömningen är en del av organisationens interna kontroll. På riskerna svarar man från fall till fall antingen genom att undvika, minska, dela eller bära risken. Viktigt är att riskerna identifieras och att hanteringen av dem är en del av Hussektorns dagliga verksamhet.

För ordnandet av den interna kontrollen och dess ändamålsenlighet och tillräcklighet svarar stadsstyrelsen i Vasa stad. Utöver detta har direktionen för affärsverket Vasa Hussektor ansvaret för ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen. Vasa Hussektors lokalitetsdirektör svarar för genomförandet av den interna kontrollen och riskhanteringen inom hela resultatområdet. Målet med den interna kontrollen är att få en rimlig säkerhet för att de mål som ställts för organisationen uppnås. Den interna kontrollen är ingen separat process, utan den har gjorts till en del av den normala, dagliga verksamheten inom Hussektorn och den inverkar på varje nivå inom organisationen.

Vid bedömningen av riskerna är det viktigt att identifiera olika risker, analysera dem och bedöma deras betydelse. Därtill tänker man ut åtgärder och medel för att hantera dem och förbereda sig för dem. I affärsverket Vasa Hussektors rapport om riskbedömningen och riskhanteringsplanen 2025 sammanfattades de väsentligaste riskerna och åtgärderna för att hantera dessa. I rapporten har även riskernas omfattning bedömts, det vill säga deras sannolikhet gånger konsekvens. Vid bedömningen år 2025 var riskerna huvudsakligen likadana som föregående år. De mest ansenliga och väsentliga riskerna ansågs vara hanteringen av kostnaderna, stadskoncernens hantering av verksamhetslokalerna, inomhusklimatets inverkan på verksamheten i fastigheterna samt ombyggnadsanslagens tillräcklighet och korrekta inriktning.

Utgående från planen för riskbedömning och riskhantering för år 2025 fastställdes i enlighet med stadens allmänna anvisningar en plan för den interna kontrollen, i vilken två objekt valdes till kontrollobjekt: de verksamhetslokaler som frigörs från serviceproduktionen och stadskoncernens hantering av verksamhetslokalerna. Utfallet av planen för den interna kontrollen och riskhanteringen 2025 rapporteras skilt i noterna till bokslutet.

## 6. Resultatbildning och nyckeltal under räkenskapsperioden

Resultaträkningen har till uppgift att visa hur räkenskapsperiodens intäkter räcker till för att täcka de kostnader som föranletts av serviceproduktionen. I affärsverkens resultaträkning presenteras intäkter som erhållits från utomstående och från stadens andra enheter samt de kostnader som har betalats till dessa.

Hussektorns intäkter var totalt 48,8 miljoner euro, av vilket omsättningens andel var 48,5 miljoner euro. Av omsättningen utgjordes cirka 80,2 procent av interna hyresintäkter. Hussektorns egna interna hyror (96 672 euro) ingår här i hyresinkomsterna och -utgifterna. De interna hyrornas nivå är på 2014 års nivå, inga förhöjningar har gjorts.

1 000 €	2025	2024	Ändring €	Ändring%
Verksamhetsintäkter	48 814	49 139	-325	-0,66 %
Tillverkning för eget bruk	800	456	345	75,62 %
Material och tjänster	-14 709	-14 799	90	-0,61 %
Personalkostnader	-1 260	-1 298	38	-2,95 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-18 482	-16 834	-1 648	9,79 %
Hyreskostnader	-4 764	-4 639	-126	2,71 %
Affärsverksamhetens övriga kostnader	-104	-132	28	-3,39 %
Finansiella intäkter och kostnader	-16 047	-16 466	418	-2,54 %

## BILDANDE AV RÄKENSSKAPSPERIODEN RESULTAT

### VASA HUSSEKTOR

#### Resultaträkning och dess nyckeltal

	2025	2024
	1 000 €	1 000 €
Omsättning	48 452	48 569
Tillverkning för eget bruk	800	456
Affärsverksamhetens övriga intäkter	235	448
Stöd och understöd från kommunen	0	0
Material och service		
Material, förnödenheter och varor	-6 483	-6 461
Köp av service	-8 226	-8 338
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-1 028	-1 065
Pensionskostnader	-200	-207
Övr. personalbikostnader	-31	-27
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-9 017	-9 372
Nedskrivningar	-9 465	-7 462
Hyror	-4 668	-4 546
Affärsverksamhetens övriga kostnader	-74	-103
Rörelseöverskott (-underskott)	10 295	11 893
Finansiella intäkter och kostnader		
Övr. finansiella intäkter	1	0
Till övr. betalda räntekostnader	-48	-56
Ersättning för grundkapitalet	-16 000	-16 410
Övriga finansiella kostnader	0	0
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-5 752	-4 572

#### RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Avkastning på placerat kapital, %	6,16	6,88
Avkastning på kommunens placerade kapital, %	6,19	6,91
Vinst, %	-11,87	-9,41

#### Avkastning på placerat kapital, %

= 100 \* (Över-/underskott före extraordinära poster + Till kommunen betalda räntekostnader + Till övriga betalda räntekostnader + Ersättning för grundkapital) / (Eget kapital + Placerat räntebärande främmande kapital + Avskrivningsdifferens och reserver)

#### Avkastning på kommunens placerade kapital, %

= 100 \* (Över-/underskott före extraordinära poster + Till kommunen betalda räntekostnader + (Eget kapital + Lån från kommunen + Avskrivningsdifferens och reserver)

#### Vinst, %

= 100 \* (Över-/underskott före reserver / Omsättning)

## 7. Finansiering av verksamheten och nyckeltal

I finansieringsanalysen sammanställs affärsverkets alla penningkällor och penninganvändningen under räkenskapsperioden. Finansieringsanalysen beskriver inverkan av transaktionerna under räkenskapsperioden på affärsverkets penningmedel. Affärsverkets likvida medel ingår i stadens medel, och den ömsidiga fordran/skulden följs upp med hjälp av ett samlingskonto.

Verksamhetens kassaflöde år 2025 var cirka 12,7 miljoner euro. Verksamhetens kassaflöde visar i vilken mån Vasa Hussektor under räkenskapsperioden genom sin verksamhet kan producera likvida medel för bevarande av verksamhetsförutsättningarna, betalning av ersättning för grundkapitalet, genomförande av investeringar i grundliga renoweringar och återbetalning av eventuella lån från utomstående.

Investeringsutgifterna uppgick till 21,7 miljoner euro, och de minskades av överlåtelseinkomster på 0,7 miljoner euro. I sin helhet visade kassaflödet för investeringar ett underskott på 21,0 miljoner euro. Kassaflödet för investeringarna anger Vasa Hussektors användning av likvida medel i syfte att skapa förutsättningar för serviceproduktion och generera ett framtida kassaflöde på lång sikt.

Kassaflödet för verksamheten och investeringarna visade ett underskott på totalt 8,3 miljoner euro. Underskottet visar att investeringsutgifterna som helhet överskred kassaflödet för verksamheten år 2025.

Kassaflödet för finansieringen var 8,3 miljoner euro. Kassaflödet för finansieringen anger förändringarna i utlåningen och övriga fordringar, lån och skulder samt förändringar i eget kapital under räkenskapsperioden. Lånebeloppet från Vasa stad, det vill säga saldot på samlingskontot ökade med 6,6 miljoner euro, vilket ökade finansieringens kassaflöde. Nettoändringen vad gäller övriga fordringar och lån ökade kassaflödet också med 1,7 miljoner euro.

FINANSIERING AV VERKSAMHETEN

VASA HUSSEKTOR

Finansieringsanalys och dess nyckeltal

	2025	2024
	1 000 €	1 000 €
Kassaflödet i verksamheten		
Rörelseöverskott (-underskott)	10 295	11 893
Avskrivningar och nedskrivningar	18 482	16 834
Ersättning för grundkapital	-16 000	-16 410
Finansiella intäkter och kostnader	-47	-56
Korrektivposter till internt tillförd medel	0	0
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående akt	0	0
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-21 743	-9 954
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående akt	710	48
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-8 303	2 355
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar i utlåningen		
Ökning av utlåningen från övriga	-21	-188
Minskning av utlåningen från övriga	3	16
Förändringar i lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån från övriga	0	0
Minskning av långfristiga lån från övriga	-16	-16
Förändringar av eget kapital	0	2 900
Övriga förändringar av likviditeten		
Förändring av fordringar på övriga	789	-1 336
Förändring av räntefria skulder till kommunen	6 588	-4 488
Förändring av räntefria skulder till övriga	960	756
Kassaflödet för finansieringens del	8 303	-2 355
Förändring av likvida medel	0	0
Samlingskontots saldo		
Saldo 31.12	-9 821	-3 233
Saldo 1.1	-3 233	-7 721

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, €	-13 550 297	-7 952 851
Intern finansiering av investeringar, %	58,55	123,18
Låneskötselbidrag	197,47	171,28

Intern finansiering av investeringar, %

= 100 \* (Överskott före extraordinära poster + Avskrivningar och nedskrivningar - Inkomstskatt) / Egen anskaffningsutgift för investeringar

Låneskötselbidrag

= (Överskott före extraordinära poster + Avskrivningar och nedskrivningar - Inkomstskatt) / (Räntekostnader + Amorteringar på lån)

## 8. Balansräkning och nyckeltal

Nettoändringen vad gäller byggnadernas balansvärde var cirka –9,4 miljoner euro efter aktiveringar, avskrivningar och nedskrivningar. År 2025 blev av projekten med separat anslag ombyggnaden av Haga skola färdig. Övriga utgifter med lång verkningstid minskade med cirka 0,4 miljoner euro. Nettoändringen påverkades av bland annat investeringar i laddningsställen för elbilar, avskrivningar och nedskrivningar. Värdet på pågående projekt ökade från föregående bokslut med cirka 13,0 miljoner euro.

Ändringen av Hussektorns eget kapital var totalt –5,8 miljoner euro som i sin helhet bestod av underskottet under räkenskapsperioden. Det främmande kapitalet ökade med totalt 7,5 miljoner euro, vilket påverkades av en ökning i samlingskontoskulden med 6,6 miljoner euro samt en nettoändring på cirka –1,0 miljoner euro i övriga poster.

### BALANSANALYS VASA HUSSEKTOR Balansräkning och nyckeltal

AKTIVA	2025	2024	PASSIVA	2025	2024
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
<b>BESTÄENDE AKTIVA</b>			<b>EGET KAPITAL</b>		
Immateriella tillgångar			Grundkapital	175 724	175 724
Immateriella rättigheter	0	51	Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	-4 330	243
Övriga utgifter med lång verkningstid	988	1 344	Räkenskapsperiodens över-/underskott	-5 752	-4 572
	988	1 395		165 642	171 394
Materiella tillgångar			<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
Mark- och vattenområden	130	130	Långfristigt		
Byggnader	158 617	167 977	Lån från fin.institut och försäkringsanstalter	1 398	1 415
Maskiner och inventarier	0	0		1 398	1 415
Förskottsbet. och pågående nyanlägg.	18 753	5 785	Kortfristigt		
	177 501	173 892	Lån från fin.institut och försäkringsanstalter	16	16
Placeringar			Erhållna förskott	0	0
Aktier och andelar	316	966	Leverantörskulder	4 080	3 356
Övriga fordringar	1 977	1 959	Räntefria skulder till kommunen	9 821	3 233
	2 293	2 925	Övriga skulder	0	0
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>			Resultatregleringar	652	417
Fordringar				14 569	7 021
Kortfristiga fordringar			<b>PASSIVA TOTALT</b>	181 610	179 830
Kundfordringar	65	807			
Resultatregleringar	469	413			
Övriga fordringar	294	397			
	828	1 617			
<b>AKTIVA TOTALT</b>	181 610	179 830			

### BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL

Soliditetsgrad, %	91,21	95,31
Relativ skuldsättningsgrad, %	32,80	17,21
Akkumulerat överskott, 1000 €	-10 081	-4 330
Länestock 31.12, 1000 €	1 415	1 431

Soliditetsgrad, %  
= 100 \* (Eget kapital + Avskrivningsdifferens och reserver) / (Hela kapitalet – Erhållna förskott)

Relativ skuldsättningsgrad, %  
= 100 \* (Främmande kapital – Erhållna förskott) / Driftsinkomster

Akkumulerat överskott  
= Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder + Räkenskapsperiodens över-/underskott

Länestock 31.12  
= Främmande kapital - (Erhållna förskott + Skulder till leverantörer + Resultatregleringar + Övriga skulder)

## 9. Behandling av räkenskapsperiodens resultat

Direktionen föreslår att räkenskapsperiodens resultat -5 751 905,20 euro ska överföras till kontot för räkenskapsperiodens över-/underskott.

## 10. Budgetutfall

Direktionen för Vasa Hussektor har 17.12.2024 fastställt budgeten för år 2025, vilken stämmer överens med den av stadsfullmäktige 11.11.2024 godkända budgeten.

### 10.1 Måluppfyllelse

Mål som är bindande i förhållande till fullmäktige

Mål 2025	Ursprunglig BG 2025	BG-ändringar 2025	Ändrad BG 2025	Bokslutet 2025	Differens
Ersättning för grundkapital €	16 000 000	-	16 000 000	16 000 000	0
Rörelseöverskott utan avskrivningar €	27 563 000	-	27 563 000	28 777 298	1 214 298
Investeringar, netto €	24 285 000	-	24 285 000	21 743 165	-2 541 835

### Beslut om budgetändringar under år 2025

Inga budgetändringar gjordes under år 2025.

## Mål för verksamheten

Hussektorn fastställer årligen mål och mätare, och de härleds ur stadens strategiska mål. Fokusområdena år 2025 var:

Strategiskt tema	Mål	Åtgärder	Måluppfyllelse
Välmående och kompetenta Vasa	Färdigställande av enhetsskolan i centrum	Efter att projektplanen har godkänts (Fg) genomförs planering 2025–2026 och byggande 2026–2028.	Projektplanen godkändes och uppdaterades 30.11.2024, men besvärprocessen gällande projektet pågår. Planeringsavtalen undertecknades 12/2025, och planeringen äger rum under 2026. Finansieringsförhandlingar förs under ledning av ekonomi- och ägarstyrningen 2026. Byggnadsskedet ska vara färdigt 2028. Ibruktage 2029. Den pågående besvärprocessen medför ändringar i tidtabellen.
Möjliggörare: ekonomi, personal, kompetens och ledarskap	Förnuftig och effektiv egendomsförvaltning	Beredning av bolagisering med anknytande utredningar så att bolaget kan inleda sin verksamhet 1.1.2026.	Österbottens välfärdsområdes objekt säljs huvudsakligen. Österbottens välfärdsområdes köpbeslut har fått finansministeriets godkännande. Det finns inget behov av att grunda ett bolag.
		Uppgift som sakkunnig i koncernens lokalprojekt. De mål och åtgärder som fastighetsutvecklingsgruppen bereder.	Nettoändring i lokalbeståndet: –2 200 m <sup>2</sup> rumsyta
		Hantering av reparationskulden med hjälp av inriktade investeringar och reparationsåtgärder i rätt tid	Reparationskuldens belopp 2025: 80,8 miljoner € (2024: 75,2 miljoner €)

Inom Hussektorn var det långsiktiga målet i budgeten för år 2025 färdigställande av enhetsskolan i centrum samt förnuftig och effektiv egendomshantering. Åtgärder för att nå målen i det sistnämnda är bland annat en funktion som sakkunnig i koncernens lokalprojekt, utredningsarbete i fråga om bolagisering av social- och hälsovårdsfastigheterna, åtgärder som fastighetsutvecklingsgruppen bereder samt satsning på underhållet av fastigheterna och hantering av renoveringskulden. Som mätare fastställdes bolagisering av de lokaler som används av Österbottens välfärdsområde, ändringar i lokalmängden och mängden reparationskuld. Vidare strävar man i egendomsskötseln efter att beakta möjligheterna till olika slag av finansieringslösningar.

## 10.2 Driftsekonomin utfall

Driftsekonomi- och resultaträkningsdelarna omfattar Hussektorns interna inkomster och utgifter för säkerställande av jämförbarhet mellan budgeten och utfallet.

	Bokslut 2024 1000 €	Ursprunglig budget 2025 1000 €	Ändringar i budgeten 1000 €	Ändrad budget 2025 1000 €	Bokslut 2025 1000 €	Avvikelse (jfr ändrad budget) 1000 €
Verksamhetsintäkter	49 139	48 900	-	48 900	48 814	-86
Tillverkning för eget bruk	456	350		350	800	450
Verksamhetskostnader	-20 868	-21 687		-21 687	-20 837	849
Verksamhetsbidrag	28 727	27 563		27 563	28 777	1 214

## 10.3 Resultaträkningsdelens utfall

RESULTATRÄKNING	Ursprunglig budget	Forändringar i budgeten	Ändrad budget	Bokslut	Avvikelse	Avvikelse %
Omsättning	48 700 200,00	0,00	48 700 200,00	48 548 626,61	-151 573,39	-0,3 %
Affärsverksamhetens övriga intäkter	199 500,00	0,00	199 500,00	265 556,38	66 056,38	
Understöd och bidrag från kommunen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tillverkning för eget bruk	0,00	0,00	0,00	800 320,93	800 320,93	
Material och service						
Material, förnödenheter och varor	-6 506 800,00	0,00	-6 506 800,00	-6 482 668,19	24 131,81	-0,4 %
Köp av service	-9 009 300,00	0,00	-9 009 300,00	-8 226 058,06	783 241,94	-8,7 %
Personalkostnader						
Löner och arvoden	-1 154 800,00	0,00	-1 154 800,00	-1 028 192,38	126 607,62	-11,0 %
Lönebikostnader						
Pensionskostnader	-238 000,00	0,00	-238 000,00	-200 457,39	37 542,61	-15,8 %
Övr. personalbikostnader	-29 400,00	0,00	-29 400,00	-30 979,23	-1 579,23	5,4 %
Avskrivningar och nedskrivningar						
Avskrivningar enligt plan	-9 860 000,00	0,00	-9 860 000,00	-9 017 301,16	842 698,84	-8,5 %
Avskrivningar av engångs natur	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nedskrivningar	-2 000 000,00	0,00	-2 000 000,00	-9 464 520,88	-7 464 520,88	
Hyror	-4 642 400,00	0,00	-4 642 400,00	-4 764 430,82	-122 030,82	2,6 %
Affärsverksamhetens övriga kostnader	-106 000,00	0,00	-106 000,00	-104 420,19	1 579,81	-1,5 %
Rörelseöverskott (-underskott)	15 703 000,00	0,00	15 703 000,00	10 295 475,62	-5 407 524,38	-0,34
Finansiella intäkter och kostnader						
Övr. Finansiella intäkter				1 119,81	1 119,81	
Till övriga betalda rantekostnader	-50 000,00	0,00	-50 000,00	-48 462,14	1 537,86	-3,1 %
Ersättning för grundkapitalet	-16 000 000,00	0,00	-16 000 000,00	-16 000 000,00	0,00	0,0 %
Övriga finansiella kostnader	0,00	0,00	0,00	-38,49	-38,49	
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-347 000,00	0,00	-347 000,00	-5 751 905,20	-5 404 905,20	1557,6 %

Utfallet för omsättningen underskred budgeten endast med cirka 151 600 euro, vilket består av externa hyresintäkter. Övriga rörelseintäkter överskred budgeten med cirka 66 000 euro, vilket består av stadens interna beställningsarbeten. Tillverkningen för eget bruk, det vill säga egna arbeten som antecknas på investeringsprojekt, överskred budgeten med cirka 450 000 euro. I posten ingår också de beställningsarbeten som gjorts för stadens andra enheter och som köparen har antecknat i investeringsdelen.

Verksamhetskostnaderna underskred den ändrade budgeten med cirka 0,8 miljoner euro. Utfallet i fråga om material och service var totalt 14,7 miljoner euro, det vill säga 0,8 miljoner euro mindre än budgeterat. Entreprenadtjänsterna för byggnader och områden underskred budgeten med totalt cirka 0,6 miljoner euro. Elkostnaderna överskred budgeten med cirka 66 000 euro, men fjärrvärmens underskred budgeten med cirka 173 000 euro. Även materialkostnaderna överskred budgeten med cirka 124 000 euro. Därtill orsakade andra mindre poster ändringar i förhållande till budgeten. Inom personalkostnaderna underskreds budgeten med cirka 163 000 euro. Hyreskostnaderna överskreds med cirka 122 000 euro till största delen på grund av kalkylerade arrenden. Övriga verksamhetskostnader utföll nästan i enlighet med budgeten och underskred den lite.

Nedskrivningarna och de planenliga avskrivningarna överskred budgeten med 6,6 miljoner euro. De planenliga avskrivningarna underskred budgeten med cirka 0,8 miljoner euro. Nedskrivningarna var totalt cirka 9,5 miljoner euro och överskred budgeten med 7,5 miljoner euro. Nedskrivningarna består av lokaler som blir tomma och för vilka det för närvarande inte finns något användningsändamål, gamla ogenomförda projekt, byggnader som ska rivs samt justeringar av balansvärdet i förhållande till överlåtelse.

## 10.4 Finansieringsdelens utfall

Finansieringsdelens utfall	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Ändrad budget	Bokslut	Avvikelse
<b>Verksamhet och investeringar</b>					
<b>Kassaflödet i verksamheten</b>					
Rörelseöverskott (-underskott)	15 703 000	0	15 703 000	10 295 476	-5 407 524
Avskrivningar och nedskrivningar	11 860 000	0	11 860 000	18 481 822	6 621 822
Ersättning för grundkapital	-16 000 000	0	-16 000 000	-16 000 000	0
Finansiella intäkter och kostnader	-50 000	0	-50 000	-47 381	2 619
Övriga korrigeringsposter inom internfinansiering	0	0	0	0	0
<b>Finansieringsrest</b>	<b>11 513 000</b>	<b>0</b>	<b>11 513 000</b>	<b>12 729 917</b>	<b>1 216 917</b>
<b>Kassaflödet för investeringarnas del</b>					
Investeringsutgifter	-24 285 000	0	-24 285 000	-21 743 165	2 541 835
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0	0	0	0
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	0	0	0	710 000	710 000
Av staden finansierade investeringar (netto)	0	0	0	0	0
<b>Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde</b>	<b>-12 772 000</b>	<b>0</b>	<b>-12 772 000</b>	<b>-8 303 248</b>	<b>4 468 752</b>
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>					
<b>Förändringar i utlåningen</b>					
Ökning av utlåningen från övriga	0	0	0	-20 500	-20 500
Minskning av utlåningen	0	0	0	2 607	2 607
<b>Förändringar i lånebeståndet</b>					
Ökning av långfristiga lån	0	0	0	0	0
Minskning av långfristiga lån	0	0	0	-16 249	-16 249
<b>Förändringar av eget kapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Övriga förändringar av likviditeten</b>					
Förändring av fordringar på kommunen	0	0	0	0	0
Förändring av fordringar på övriga	0	0	0	789 325	789 325
Förändring av räntefria skulder till kommunen	0	0	0	6 588 146	6 588 146
Förändring av räntefria skulder till övriga	0	0	0	959 919	959 919
<b>Kassaflödet för finansieringens del</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 303 248</b>	<b>8 303 248</b>
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-12 772 000</b>	<b>0</b>	<b>-12 772 000</b>	<b>0</b>	<b>12 772 000</b>
<b>Samlingskontots saldo</b>					
Saldo 31.12	-9 820 837				
Saldo 1.1	-3 232 691				
Förändring	-6 588 146				

Verksamhetens kassaflöde år 2025 var cirka 1,2 miljoner euro större än budgeterat. På avvikelsen inverkar ett verksamhetsbidrag som är bättre än det budgeterade, vilket var en följd av en större tillverkning för eget bruk-post samt mindre kostnader.

Kassaflödet för verksamheten och investeringarna var totalt 4,5 miljoner euro bättre än budgeterat. Investeringsutgifterna underskred det budgeterade beloppet med 2,5 miljoner euro. I inkomsterna av överlåtelse av tillgångar inom bestående aktiva ingår därtill försäljning av hela aktiestocken för Asunto Oy Teeriniemenkatu 8, som inte hade budgeterats. Avvikelserna i kassaflödet för investeringar i förhållande till det budgeterade utreds i kapitel 10.5 Investeringarnas utfall.

## 10.5 Investeringarnas utfall

I Vasa stad har affärsverken som bindande investeringsanslag det årliga totalanslag som fullmäktige har beviljat; dock så att vid husbyggnadsinvesteringar är finansieringens bindande nivå på projektnivå.

INVESTERINGSDEL	Ursprunglig budget	Förändringar i budgeten	Ändrad budget	Bokslut	Avvikelse
<b>Inkomster</b>					
Finansieringsandelar och statsunderstöd	0	0	0	0	0
Försäljning av byggnader	0	0	0	710 000	710 000
<b>Inkomster totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>710 000</b>	<b>710 000</b>
<b>Utgifter</b>					
Palosaaren päiväkoti	-5 200 000	0	-5 200 000	-4 624 833	575 167
Onkilahden yhtenäiskoulu, V-fastigheten	-700 000	0	-700 000	-113 517	586 483
Kasernområdets daghembyggnader 13 och 14	-6 670 000	0	-6 670 000	-6 386 889	283 111
Variskan yhtenäiskoulu, grundlig renovering	-150 000	0	-150 000	-105 773	44 227
Haga skola, grundlig renovering	-1 050 000	0	-1 050 000	-597 645	452 355
Isolahden koulu	-3 000 000	0	-3 000 000	-3 030 870	-30 870
Renovering av byggnader	-7 500 000	0	-7 500 000	-6 883 637	616 363
<b>Husbyggnadsinvesteringar totalt</b>	<b>-24 270 000</b>	<b>0</b>	<b>-24 270 000</b>	<b>-21 743 165</b>	<b>2 526 835</b>
Maskiner och anordningar	-15 000	0	-15 000	0	15 000
<b>Utgifter totalt</b>	<b>-24 285 000</b>	<b>0</b>	<b>-24 285 000</b>	<b>-21 743 165</b>	<b>2 541 835</b>

### Investeringsutgifter

För Hussektorns husbyggnadsprojekt hade år 2025 reserverats totalt 24,3 miljoner euro i finansiering och för anskaffning av lös egendom hade totalt 15 000 euro reserverats. Nettoutfallet för husbyggnadsinvesteringar utgifterna var totalt 21,7 miljoner euro. Nedan finns projekt för över 5 miljoner euro specificerade.

Investeringsprojekt över 5 milj. €	Projektets uppskattade total kostnad	Föregående års utfall	Ändrad budget 2025	Bokslutet 2025	Avvikelse +under uppsk. -över uppsk.	Projektets genomförda total kostnad BS 2025
Variskan yhtenäiskoulu, grundlig renovering	-16 303 000	-103 151	-150 000	-105 773	44 227	-208 924
Palosaaren päiväkoti	-8 012 000	-512 045	-5 200 000	-4 624 833	575 167	-5 136 878
Onkilahden yhtenäiskoulu, V-fastigheten	-25 778 000	-108 440	-700 000	-113 517	586 483	-221 958
Utbyggnad av Isolahden koulu	-7 600 000	-75 045	-3 000 000	-3 030 870	-30 870	-3 105 915
Kasernområdets daghembyggnader 13 och 14	-8 492 000	-491 754	-6 670 000	-6 386 889	283 111	-6 878 643

### Avvikelser i budgeten på årsnivå

Av de anslag som reserverats för byggandet av Brändö daghem blev 0,6 miljoner euro oanvända och av anslagen för Kasernområdets daghem 0,3 miljoner euro. Båda projekten pågår fortfarande, och resten av kostnaderna infaller för år 2026. Av planeringsanslaget för V-fastigheterna vid Onkilahden koulu blev cirka 0,6 miljoner euro oanvänt, eftersom projektet återgick till behovsutredningsskedet. Av planeringsanslaget

för grundlig renovering av den gamla delen i Variska blev cirka 44 000 euro oanvänt, men planeringskedet fortsätter under innevarande år. Projektet för utbyggnad av Isolahden koulu genomfördes nästan enligt budgeten. Ombyggnaden av Haga skola färdigställdes 2025, och anslaget för färdigställningsåret underskreds med 0,6 miljoner euro. Vid upprättande av budgeten för 2025 var kostnadskalkylen för hela projektet 3,65 miljoner euro, som till slut underskreds med cirka 284 000 euro när totalkostnaderna var 3 366 300 euro. När det gäller mångåriga projekt är den exakta budgeteringen på årsnivå svår, och hanteringen av totalkostnaderna för projektet är viktigare. Avskrivning underkastad lösegendom anskaffades inte år 2025. Utfallet av programmet för grundliga renoveringar var cirka 6,9 miljoner euro, och det underskred budgeten med 0,6 miljoner euro.

## BOKSLUTSKALKYLER

### Vasa Hussektor resultaträkning

	01.01.-31.12.2025		01.01.-31.12.2024	
Omsättning		48 451 954,73		48 569 352,04
Tillverkning för eget bruk		800 320,93		455 722,02
Affärsverksamhetens övriga intäkter		234 920,02		447 722,85
Stöd och understöd från kommunen		0,00		0,00
Material och service				
Material, förnödenheter och varor	-6 482 668,19		-6 461 139,86	
Köp av service	-8 226 058,06	-14 708 726,25	-8 337 925,42	-14 799 065,28
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-1 028 192,38		-1 064 524,05	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-200 457,39		-206 618,38	
Övr. personalbikostnader	-30 979,23	-1 259 629,00	-26 792,73	-1 297 935,16
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-9 017 301,16		-9 372 287,02	
Nedskrivningar	-9 464 520,88	-18 481 822,04	-7 461 507,81	-16 833 794,83
Hyror		-4 667 758,94		-4 545 916,89
Affärsverksamhetens övriga kostnader		-73 783,83		-102 676,10
Rörelseöverskott (-underskott)		10 295 475,62		11 893 408,65
Finansiella intäkter och kostnader				
Övr. finansiella intäkter	1 119,81			
Till övr. betalda räntekostnader	-48 462,14		-55 663,43	
Ersättning för grundkapitalet	-16 000 000,00		-16 410 000,00	
Övriga finansiella kostnader	-38,49	-16 047 380,82	-174,11	-16 465 837,54
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		-5 751 905,20		-4 572 428,89

Vasa Hussektor finansieringsanalys

	01.01.-31.12.2025		01.01.-31.12.2024	
Kassaflödet i verksamheten				
Rörelseöverskott (-underskott)	10 295 475,62		11 893 408,65	
Avskrivningar och nedskrivningar	18 481 822,04		16 833 794,83	
Ersättning för grundkapital	-16 000 000,00		-16 410 000,00	
Finansiella intäkter och kostnader	-47 380,82		-55 837,54	
Korrektivposter till internt tillförd medel	0,00		0,00	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående	0,00	12 729 916,84	-195,96	12 261 169,98
Kassaflödet för investeringarnas del				
Investeringsutgifter	-21 743 164,69		-9 954 205,35	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00		0,00	
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående	710 000,00	-21 033 164,69	48 179,97	-9 906 025,38
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		-8 303 247,85		2 355 144,60
Kassaflödet för finansieringens del				
Förändringar i utlåningen				
Ökning av utlåningen från övriga	-20 500,00		-187 600,00	
Minskning av utlåningen från övriga	2 606,91	-17 893,09	16 431,97	-171 168,03
Förändringar i lånebeståndet				
Ökning av långfristiga lån från övriga				
Minskning av långfristiga lån från övriga	-16 249,04	-16 249,04	-16 249,04	-16 249,04
Förändringar av eget kapital		0,00		2 900 000,00
Övriga förändringar av likviditeten				
Förändring av fordringar på övriga	789 324,54		-1 335 936,09	
Förändring av räntefria skulder till kommunen	6 588 146,06		-4 488 165,03	
Förändring av räntefria skulder till övriga	959 919,38	8 337 389,98	756 373,59	-5 067 727,53
Kassaflödet för finansieringens del		8 303 247,85		-2 355 144,60
Förändring av likvida medel		0,00		0,00
Samlingskontots saldo				
Saldo 31.12	-9 820 837,01		-3 232 690,95	
Saldo 1.1	-3 232 690,95	-6 588 146,06	-7 720 855,98	4 488 165,03

## Vasa Hussektor balansräkning

AKTIVA	2025	2024
A BESTÅENDE AKTIVA		
I Immateriella tillgångar		
Immateriella rättighet	0,00	50 955,40
Övriga utgifter med lång verkningstid	<u>987 969,66</u>	<u>1 344 267,57</u>
	987 969,66	1 395 222,97
II Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	130 274,00	130 274,00
Byggnader	158 617 345,33	167 977 399,66
Maskiner och inventarier	0,00	0,00
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	<u>18 753 372,93</u>	<u>5 784 722,64</u>
	177 500 992,26	173 892 396,30
III Placeringar		
Aktier och andelar	316 037,56	966 037,56
Övriga fordringar	<u>1 977 016,54</u>	<u>1 959 123,45</u>
	2 293 054,10	2 925 161,01
C RÖRLIGA AKTIVA		
II Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	65 057,38	807 148,90
Resultatregleringar	468 773,49	413 404,88
Övriga fordringar	<u>293 899,28</u>	<u>396 500,91</u>
	827 730,15	1 617 054,69
AKTIVA TOTALT	<u>181 609 746,17</u>	<u>179 829 834,97</u>
PASSIVA	2025	2024
A EGET KAPITAL		
I Grundkapital	175 723 614,51	175 723 614,51
II Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	-4 329 565,09	242 863,80
IV Räkenskapsperiodens över-/underskott	<u>-5 751 905,20</u>	<u>-4 572 428,89</u>
	165 642 144,22	171 394 049,42
D FRÄMMANDE KAPITAL		
I Långfristigt		
Lån från fin.institut och försäkringsanstalter	<u>1 398 356,40</u>	<u>1 414 605,44</u>
	1 398 356,40	1 414 605,44
II Kortfristigt		
Lån från fin.institut och försäkringsanstalter	16 249,04	16 249,04
Erhållna förskott	0,00	0,00
Leverantörsskulder	4 079 795,02	3 355 589,61
Räntefria skulder till kommuner	9 820 837,01	3 232 690,95
Övriga skulder	0,00	0,00
Resultatregleringar	<u>652 364,48</u>	<u>416 650,51</u>
	14 569 245,55	7 021 180,11
PASSIVA TOTALT	<u>181 609 746,17</u>	<u>179 829 834,97</u>

## NOTER

### NOTER OM UPPRÄTTANDE AV BOKSLUTET

#### 1. VÄRDERINGS- OCH PERIODISERINGSPRINCIPER OCH METODER

##### Bestående aktiva

Bestående aktiva har antecknats i balansräkningen enligt anskaffningsutgiften med finansieringsandelar och planenliga avskrivningar avdragna. De planenliga avskrivningarna har räknats enligt den av stadsfullmäktige 17.3.2014 § 31 godkända avskrivningsplanen. Beräkningsgrunderna för planenliga avskrivningar anges i noterna i anslutning till resultaträkningen. Upphandlingar på under 10 000 euro har bokförts som årskostnader.

##### Värdering av placeringar

Aktier och placeringar inom bestående aktiva har antecknats i balansräkningen enligt anskaffningsutgiften eller ett lägre värde än den.

##### Värdering av fordringar

Fordringarna är angivna i balansräkningen enligt det nominella värdet eller ett sannolikt värde som är lägre än det.

##### Korrigeringar i föregående räkenskapsperiodens uppgifter

Den föregående räkenskapsperiodens kalkyler har ändrats så att de motsvarar grupperingen under den gångna räkenskapsperioden.

## NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

### 2. AFFÄRSVERKSAMHETENS VERKSAMHETSINTÄKTER

Verksamhetsintäkter	2025	2024
Hysesinkomster, inom staden	38 826 503,43	38 722 231,20
Hysesinkomster, externa kunder	9 625 451,30	9 847 170,84
Beställningsarbeten	177 301,95	393 425,78
Övriga intäkter	57 618,07	54 297,07
Yhteensä	48 686 874,75	49 017 124,89
Tillverkning för eget bruk	800 320,93	455 722,02

### 3. REDOGÖRELSE FÖR GRUNDERNA FÖR AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN

För fastställandet av avskrivningarna av avskrivning underkastade tillgångar har en på förhand uppgjord avskrivningsplan använts. De planenliga avskrivningarna har beräknats enligt den ekonomiska bruksåldern som uppskattats enligt utgiften för anskaffningen av immateriella och materiella tillgångar.

De uppskattade avskrivningstiderna och de årliga avskrivningsprocenter som motsvarar dem samt avskrivningsmetoderna är:

Immateriella rättigheter	5-20 år	jämnstora avskrivningar
Goodwill	2-5 år	jämnstora avskrivningar
Övriga utgifter med lång verkningstid	2-5 år	jämnstora avskrivningar
Byggnader	20-50 år	jämnstora avskrivningar, utgiftsrestavskrivningar 5-20 %
Fasta konstruktioner och anordningar	10-30 år	jämnstora avskrivningar, utgiftsrestavskrivningar 10-25 %
Avskrivning underkastad lösegendom	5-20 år	jämnstora avskrivningar

### 4. FÖRTROENDEPERSONSAVGIFTER TILL PARTIER OCH PARTIFÖRENINGAR

DIREKTIONEN FÖR DE TEKNISKA AFFÄRSVERKEN	2025	2024
* Information från år 2024 och 2025 fattas		
SDP Vaasan kunnallisjärjestö		
Svenska Folkpartiet		
Kokoomus Vaasa		
Vaasan Perussuomalaiset		
Vaasan seudun vihreät		
Vasemmistoliitto		
TOTALT	0,00	0,00

NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

5. BESTÅENDE AKTIVA

Immateriella och materiala tillgångar	Immateriella tillgångar			Materiala tillgångar				
	Övriga utgifter med lång verkningstid	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	Sammanlagt	Markområden	Byggnader	Maskiner och inventarier	Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	Sammanlagt
Icke-avskriven anskaffningsutgift 1.1.	1 395 222,97	0,00	1 395 222,97	130 274,00	167 977 399,66	0,00	5 784 722,64	173 892 396,30
Ökningar under räkenskapsperioden	418 151,80	0,00	418 151,80	0,00	8 044 020,87	0,00	16 921 295,06	24 965 315,93
Finans. andelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Överföringar mellan posterna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 952 644,77	-3 952 644,77
Avskrivning under räkenskapsperioden	-239 375,48	0,00	-239 375,48	0,00	-8 777 925,68	0,00	0,00	-8 777 925,68
Nedskrivningar	-586 029,63	0,00	-586 029,63	0,00	-8 626 149,52	0,00	0,00	-8 626 149,52
Icke-avskriven anskaffningsutgift 31.12.	987 969,66	0,00	987 969,66	130 274,00	158 617 345,33	0,00	18 753 372,93	177 500 992,26
Bokföringsvärde 31.12.	987 969,66	0,00	987 969,66	130 274,00	158 617 345,33	0,00	18 753 372,93	177 500 992,26

Placeringar bland bestående aktiva	Aktier och andelar				Masskuldebrevs-, övriga låne- och övriga fordringar		
	Aktier/ Dottersamfund	Aktier/intresse- och övriga ägar-intressesamfund	Övriga aktier och andelar	Sammanlagt	Fordringar på dottersamfund	Fordringar på övriga samfund	Sammanlagt
Anskaffningsutgift 1.1.	657 311,13	58 559,67	250 166,76	966 037,56	1 842 241,23	116 882,22	1 959 123,45
Ökningar	0,00	0,00	0,00	0,00	20 500,00	0,00	20 500,00
Minskningar	-710 000,00	0,00	0,00	-710 000,00	-2 606,91	0,00	-2 606,91
Överföringar mellan posterna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nedskrivningar	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12.	7 311,13	58 559,67	250 166,76	316 037,56	1 860 134,32	116 882,22	1 977 016,54
Bokföringsvärde 31.12.	7 311,13	58 559,67	250 166,76	316 037,56	1 860 134,32	116 882,22	1 977 016,54

6. RÖRLIGA AKTIVA

Kortfristiga fordringar	2025	2024
Fordringar på dotterbolag, kundfordringar resultatregleringar	-1 738,34	597,26 28 898,30
*information har lagts till jämförelseår		
Fordringar på intresse - och andra ägarintressesamfund, kundfordringar	3 767,51	3 767,51

7. EGET KAPITAL

	2025	2024
Grundkapital 1.1.	175 723 614,51	172 823 614,51
Ökningar	0,00	2 900 000,00
Minskningar	0,00	0,00
Grundkapital 31.12.	175 723 614,51	175 723 614,51
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	242 863,80	2 205 271,90
Ökning/minskning under räkenskapsperioden	-4 572 428,89	-1 962 408,10
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	-4 329 565,09	242 863,80
Räkenskapsperiodens över-/underskott 1.1.	-4 572 428,89	-1 962 408,10
Överföring till över-/underskott från tidigare räkenskapsperiodens	4 572 428,89	1 962 408,10
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-5 751 905,20	-4 572 428,89
Räkenskapsperiodens över-/underskott 31.12.	-5 751 905,20	-4 572 428,89
Eget kapital totalt	165 642 144,22	171 394 049,42

8. SKULDER TILL SAMMANSLUTNINGAR I SAMMA KONCERN

	2025	2024
Kortfristigt främmande kapital		
Skulder till dottersamfund		
Leverantörskulder	1 282 214,98	2 032 638,02
Resultatregleringar	19 780,88	32 385,00

9. LÅNGFRISTIGT FRÄMMANDE KAPITAL SOM FÖRFALLER

SENARE ÄN OM 5 ÅR

	2025	2024
Lån från finans.institut och försäkringsanstalter	1 316 060,74	1 339 054,66

## 10. RESULTATREGLERINGAR

	2025	2024
Ränteperiodiseringar	8 398,20	9 679,40
Semesterlöneperiodisering	237 398,96	215184,75
Personalbikostnader	0,00	0,00
Resultatregleringar/Leverantörsskulder	206 567,32	191786,36
Övriga kortfristiga resultatregleringar	200 000,00	0,00
Sammanlagt	652 364,48	416 650,51

## NOTER OM ANSVARSFÖRBINDELSER

### 11. HYRESANSVAR

	2025	2024
Hyresansvar		
Hyresansvar totalt, ansvaren är i kraft t.o.m. 31.10.2053	32 266 189,14	34 360 205,08
Andel som ska betalas nästa räkenskapsperiod	2 680 165,77	2 730 162,09
Villkorliga inlösningskyldigheter som ingår i avtalen	2 316 571,45	2 316 571,45
*för jämförelseår 2024 har en villkorlig inlösningskyldighet lagts till		

### 12. ÅTERBETALNINGANSVAR GÄLLANDE MERVÄRDESKATTER

	2025	2024
Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt	98 675,79	35 729,42

### 13. ÅTERBETALNINGANSVAR FÖR STATSANDELAR FÖR GRUNDLÄGGNINGSPROJEKT

	2025	2024
Återbetalningsansvar gällande statsandel för anläggningsprojekt	3 237 707,00	3 237 707,00

## NOTER OM PERSONAL

### 14. Personalmängden enligt förvaltningsområde

Personalmängd 31.12.2025	Ordinarie, heltids- anställda		Deltidsanställda		Visstidsanställda		Syssetsättningsanställda		Totalt	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Fastighets- förvaltning	3	3							3	3
Projektering	7	7							7	7
Underhåll	8	9							8	9
<b>Totalt</b>	<b>18</b>	<b>19</b>							<b>18</b>	<b>19</b>

### 15. PERSONALKOSTNADER


Personalkostnader	2025	2024
Löner och arvoden	1 028 192,38	1 064 524,05
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	196 825,34	206 618,38
Övriga lönebikostnader	34 611,28	26 792,73
Personalkostnader enligt resultaträkningen	1 259 629,00	1 297 935,16

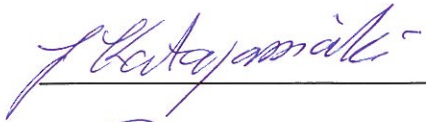
## FÖRTECKNING ÖVER ANVÄNDA BOKFÖRINGSBÖCKER

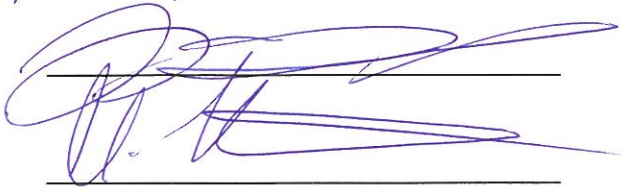
Bokslut:	separat inbundet	Försäljnings-/inköpsreskontra:	elektronisk arkivering
Dagbok:	elektronisk arkivering	Bokföring av bestående aktiva:	adb-utskrift
Huvudbok:	mikrokort	Lönebokföring:	elektronisk arkivering

TEKNISTEN LIIKELAITOSTEN JOHTOKUNNAN JA VAASAN TALOTOIMEN TOIMITILAJOHTAJAN  
ALLEKIRJOITUKSET

Vaasassa 24.3.2026

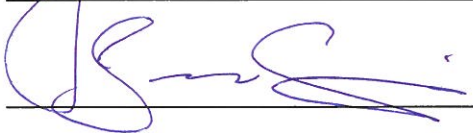
  
\_\_\_\_\_  
Tapio Ollikainen  
Toimitilajohtaja

  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Vaasa \_\_\_/\_\_\_ 2026

KPMG Oy Ab  
Tilintarkastusyhteisö

\_\_\_\_\_  
Päivi Rintala  
JHT, KHT

V A A S A .  
VAASAN VESI

# Verksamhetsberättelse

2025



## Innehåll

### Direktörens översikt 2025

#### Administration och redovisningsskyldighet 2025

De tekniska affärsverkens direktion

Vasa Vattens ledningsgrupp

#### Verksamhetens och ekonomins utveckling 2025

Verksamhetsidé och verksamhetens innehåll

Väsentliga händelser under räkenskapsperioden och efter den

Måluppfyllelse

Uppfyllande av målen för verksamheten

Utfallet av de mål som är bindande i förhållande till fullmäktige

Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Det ekonomiska utfallet

Köp och försäljning av partihandelstjänster

Nyckeltal för personalen

Nyckeltal för vattentjänsterna

Vattenförsörjningens landsomfattande nyckeltal

Nyckeltal för miljöpåverkan 2025

Intern kontroll och riskhantering

Forskning och utvecklingsverksamhet

Bedömning av utvecklingen åren 2026–2031

#### Bilagor:

Bilaga 1. Vasa Vattens Organisation

Bilaga 2. Nyckeltal 2025

Bilaga 3. Bokslut 2025

## DIREKTÖRENS ÖVERSIKT 2025

### Tillväxtens år 2025

Vasas befolkning har fortsatt öka kraftigt under år 2025. Från år 2022 till slutet av september 2025 ökade stadens befolkning med cirka 3 400 personer. Samtidigt har bostadsbyggandet stått nästan helt stilla. Under år 2025 beviljades 35 bygglov för egnahemshus i Vasa.

Investeringsutgifterna år 2025 var cirka 12,6 miljoner euro. Den största investeringen var byggandet av Molnträskets ozonerings- och aktivkolfilteranläggning, som togs i operativt bruk i slutet av året. Investeringen tryggar funktionssäkerheten för Molnträskets anläggning för årtal framåt. Det satsades dessutom avsevärt på saneringen av vatten- och avloppsnäten.

Vasa Vattens omsättning år 2025 var cirka 18,4 miljoner euro, ökningen jämfört med år 2024 var cirka 3 procent. I verksamhetsutgifterna förekom det inte längre någon ökning som tidigare år. Antalet nya vatten- och avloppsanslutningar har börjat minska, och detta fortsatte ännu under år 2025.

Den fakturerade vattenmängden ökade jämfört med föregående år med cirka 1 procent (år 2024 var ökningen cirka 3 %). Mängden ofakturerat hushållsvatten var cirka 9 procent (år 2024 var den 11 %), och den uppställda målnivån (20 %) uppnåddes bra. Man har redan i flera år satsat effektivt på lokalisering och reparation av läckage samt sanering av nätverket. Målnivån (30 %) uppnåddes för mängden ofakturerat avloppsvatten 27 procent. Förhindrande av regn- och läckagevattentillträde och avlägsnande av kombinerade avloppssystem har en betydande inverkan på minskningen av mängden dagvatten som samlas till avloppsreningsverket.

Vasa Vatten fortsatte installeringen av fjärravlästa mätare. Av Vasa Vattens 11 781 anslutna kunder har en fjärrläst IoT-vattenmätare redan

installerats hos 8 570 kunder. Ibrukttagandet av e-tjänsten Vesitili fortsatte. I e-tjänsten kan kunden meddela värdet på vattenmätaren, bläddra bland sina förbrukningsuppgifter och fakturor samt skicka respons. Via den skickas även information till anslutna kunder.

Vasa Vatten deltog åren 2024–2025 i projektet KUHA (Belastningen under kontroll – hanteringsplan för stadsvattnet i centrumområdet i Vasa). Projektet "vatten av havsvatten" framskred till det operativa skedet, och resultaten har varit bra.

Undersökningsprojektet som gäller djupgrundvatten och genomförs tillsammans med Kurikan Vesihuolto Oy framskred till beskrivningskedet MKB, och gällande detta hölls ett möte för allmänheten på våren.

Kriget i Ukraina fortsatte, liksom konflikten i Mellanöstern. Satsningar på beredskap gjordes fortfarande till exempel genom att skaffa utrustning. Personal från Vasa Vatten deltog under året i flera övningar, seminarier och utbildningar. Även den egna beredskapsnivån höjdes ytterligare.

De uppnådda resultaten kan tillskrivas den höga arbetsmotivationen och yrkeskunnigheten hos vår personal. Ett tack för det lyckade året går också till direktionen för affärsverket, våra kunder och samarbetspartner.

### Pekka Rouhiainen, direktör



## FÖRVALTNING OCH REDOVISNINGSSKYLDIGHET 2025

### Direktionen för de tekniska affärsverken

Vasa Vatten och stadens hussektor har en gemensam direktion för de tekniska affärsverken. Direktionen ansvarar för att affärsverkens förvaltning, verksamhet och interna kontroll ordnas ändamålsenligt. Under år 2025 sammanträdde direktionen 11 gånger. Den nya direktionen som är verksam under perioden 1.6.2025–31.5.2029 började 1.6.2025.

### Direktionen för de tekniska affärsverken 2021–2025

Ordinarie ledamöter	Parti	Ersättare	Parti
Korpi Seppo, ordf.	SDP	Rantala Jorma	SDP
Remahl Peter, vice ordf.	Saml	Rintamäki Ari	Saml
Ahopelto Johanna	Saml	Muttonen-Mattila Eija	Saml
Jungerstam Dick (1.6.21–1.9.24)	SFP	Bonn Jan (1.6.21–1.9.24)	SFP
Bonn Jan (2.9.24–31.5.25)	SFP	Åkerman Kim (2.9.24–31.5.25)	SFP
Kauppinen Johanna (1.6.21–8.12.24)	SFP	Ingves Gunlög (1.6.21–8.12.24)	SFP
Ingves Gunlög (9.12.24–31.5.25)	SFP	Sandra Högström (9.12.24–31.5.25)	SFP
Kiviranta Marjatta	SDP	Ruutainen Tanja	SDP
Keskinen Pasi	C	Huovari Pentti	C
Mäkinen Niina	Sannf	Järvinen Juhani	Sannf
Katajamäki Jorma	VF	Axell May-Gret	KD

### Direktionen för de tekniska affärsverken 2025–2029

Ordinarie ledamöter	Parti	Ersättare	Parti
Keränen Heikki, ordf.	SDP	Lehtimäki Erkki	SDP
Hakoniemi Petra, vice ordf.	Saml	Vanhaviitakoski Annemari	Saml
Bonn Jan	SFP	Åkerman Kim	SFP
Dahlbo Juha	Saml	Viitanen Markku	Saml
Ilonen Marke	SDP	Jussila Jenni	SDP
Katajamäki Jorma	VF	Hiipakka Paula	Gröna
Kauppi Kirsi	Sannf	Niemiharju Jyrki	Sannf
Stenfors Dan-Ove	SFP	Stenvall Kaj	SFP
Svartsjö Jenny	SFP	Ingves Gunlög	SFP

## Vasa Vattens ledningsgrupp

Till Vasa Vattens ledningsgrupp hör utöver direktören och dennas ersättare även serviceområdenas chefer. Ledningsgruppen sammanträder varannan vecka. På mötena ligger fokus på serviceområdenas aktualitetsöversikter samt på personal- och ekonomiärenden. Ledningsgruppens uppgifter anges i verksamhetsstadgan för de tekniska affärsverken.

<b>Direktör</b>		
Pekka Rouhiainen		
<b>Driftschef</b>	<b>Nätverkschef</b>	<b>Driftschef</b>
Vattenproduktion	Tekniska tjänster Direktörens ersättare	Rening av avloppsvatten
Markus Aspholm	Jari Jantunen	Maria Koivisto
<b>Servicechef Kundbetjäningansvarig</b>		<b>Ekonomiplanerare</b>
Sekreterarservice		Ekonomi och strategi
Tarja Teppo		Taina Piironen

Bilaga 1. Vasa Vattens organisation

# VERKSAMHETENS OCH EKONOMINS UTVECKLING 2025

## Verksamhetsidé och verksamhetens innehåll

Vasa Vatten är ett i kommunallagen avsett affärsverk, som genom sin inkomstfinansiering sköter underhållet, utvecklingen och investeringarna inom vatten- och avloppsverksamheten.

---

*Vasa Vattens verksamhetsidé är att ordna störningsfria vattentjänster i enlighet med principerna för hållbar utveckling inom sitt verksamhetsområde.*

---

I enlighet med Verksamhetsstadgan för de under direktionen för de tekniska affärsverken lydande resultatområdena har Vasa Vatten i uppgift att

- 1) fungera som vattentjänstverk i enlighet med lagen om vattentjänster
- 2) producera service i anslutning till vattentjänster
- 3) erbjuda vattentjänstservice också utanför det egna verksamhetsområdet i enlighet med gällande riktlinjer och beslut
- 4) fungera som sakkunnig inom vattentjänsterna i stadskoncernen
- 5) säkerställa ett fungerande samarbete med andra vattentjänstverk och samarbetsparter.

Vasa Vatten grundades 1915 och det har fungerat som ett kommunalt vattentjänstverk sedan 1992. Vasa Vatten producerar all vatten- och avloppsservice för sina kunder. De viktigaste serviceformerna är produktion och distribution av högklassigt hushållsvatten samt avledning och rening av avloppsvatten. Produktionen av denna service omfattar även ett flertal del- och kringtjänster.

Vasa Vattens service är indelad i följande serviceområden: Vattenproduktion, Avloppsvattenrening och Tekniska tjänster. Därutöver upphandlar Vasa Vatten olika former av stödservice från stadskoncernen, bland annat från Vasa Vattens sekreterarservice, som har hand om kundservicen och förvaltningen. Vasa Vattens serviceområden är belägna i olika delar av staden.

### Vattenproduktion

Dricksvattnet i Vasa stad tas från Kyro älv. Råvattnet pumpas via försedimenteringsanläggningen vid Bergträsket till Molnträsket, som är en konstgjord sjö som har anlagts som vattentjänstverkets vattenmagasin.

Vasas hushållsvatten produceras vid Molnträskets vattenverk. Tack vare en automatiserad och modern reningsprocess uppfyller hushållsvattnet i Vasa även de strängaste kvalitetskraven vad gäller utseende, smak och renhet.

### Rening av avloppsvatten

Påttiska avloppsreningsverket är beläget i Brändö. Där renas avloppsvattnet från hela Vasa och även en del av grannkommunerna Korsholms och Malax avloppsvatten. Reningsverket är en anläggning med biologisk-kemisk simultanfällning och omfattar även omkring hundra pumpstationer för avloppsvatten runt om i kommunen.

### Tekniska tjänster

Serviceområdet Tekniska tjänster består av nätverkstjänster och anslutningstjänster. Nätverkstjänsterna ansvarar för drift och utbyggnad av vatten- och avloppsnätet och anslutningstjänsterna för de tjänster och datasystem som stöder nätverkstjänsterna. Tekniska tjänster finns i anslutning till Vasa Vattens kontor på Gjuterivägen.

Vattentjänsterna utgör en samhällskritisk basservice vars driftssäkerhet ska tryggas under

alla förhållanden. Både vattenverken och nätverket har därför jour dygnet runt, året om.

## Väsentliga händelser under och efter räkenskapsperioden

Den nya direktionen för de tekniska affärsverken, som fungerar som direktion för affärsverket Vasa Vatten, höll sitt första sammanträde 17.6.2025. Den föregående direktionen sammanträdde fem gånger och den nya sex gånger. Direktionen för de tekniska affärsverken har sammanträtt allt som allt elva gånger under år 2025. Den nya direktionen bekantade sig med byggplatsen vid Molnträskets H-byggnad. Resultatområdesdirektörernas aktualitetsöversikter har varit en viktig del av sammanträdena.

Den nya direktionen deltog också i en utbildning som vattenverksföreningen anordnade. Vid aktualitetsöversikterna gicks även Vasa Vattens verksamhet igenom.

Vasa Vatten fortsatte installera fjärravlästa mätare och utveckla funktionerna i e-tjänsten Vesitili.

År 2025 präglades starkt av övningar i anslutning till beredskap och cybersäkerhet, i vilka Vasa Vattens personal deltog aktivt.

I och med den allmänna ekonomiska situationen började byggandet av nya objekt inte öka.



## Uppfyllelse av målen för verksamheten

### VERKSAMHETSMÅL/-PRINCIP SOM HÄRLETTS UR STADENS STRATEGISKA MÅL

#### 1. Verksamheten är effektiv och egendomsförvaltningen klar och tydlig

##### RESULTAT- OMRÅDETS CENTRALA MÅL FÖR 2025

##### Hantering av nätverkets och vattentjänstverkens saneringsskuld för att minska driftskostnaderna

##### MÅL UPPFYLLELSE

I och med ibruktageandet av datasystemet Vesitieto och IoT-mätarna för fjärravläsning har förutsättningar skapats för uppföljning av förbrukningen i realtid samt för framtagning av mätare, nyckeltal och rapporter.

Ibruktageandet av Trimbles applikation "Utility to go" har möjliggjort användning av nätverksdata i realtid mellan kontoret och fältpersonalen ute i terrängen. Information om saneringsobjekt fås utifrån observationer som förts in i nätinformationssystemet, vilket stöder utarbetandet av investeringsprogrammet och beslutsfattandet. Applikationen är även till hjälp vid beslutsfattande i störningssituationer.

Genom nyinvesteringarna vid Molträskets vattenverk och Påttiska reningsverket förbättras vattentjänsternas energieffektivitet avsevärt.

I takt med att områdesmätsystemet för vattenledningsnätet tas i bruk har hanteringen av läckagevatten kunnat effektiveras.

Påttiska avloppsreningsverkets investeringar effektiviserar anläggningens verksamhet. Satsningar har gjorts på sanering av pumpstationerna för avloppsvatten samt på sanering och förnyande av avloppsvattenbrunnar.

#### 2. Vatten- och avfallsavgifterna ligger på samma nivå som i de omgivande kommunerna och jämförelsestäderna.

##### RESULTAT- OMRÅDETS CENTRALA MÅL FÖR 2025

##### Jämförelse av priser

##### MÅL UPPFYLLELSE

Som en del av Vasa stads balanseringsprogram för ekonomin beslutade direktionen vid sitt möte 18.6.2024 att förbrukningsavgifterna för hushålls- och avloppsvatten höjs med fem procent från och med 1.10.2024.

Avgiften för dricksvatten (inkl. moms 25,5 %) låg 0,75 euro/m<sup>3</sup> under medelnivån i landet 31.12.2025 (Vasa Vatten 1,95 euro/m<sup>3</sup>, genomsnittet 2,70 euro/m<sup>3</sup>), och motsvarande avgift för avloppsvatten 0,44 euro/m<sup>3</sup> under medelnivån (Vasa Vatten 2,97 euro/m<sup>3</sup>, genomsnittet 3,41 euro/m<sup>3</sup>).

## Utfallet av de mål som är bindande i förhållande till fullmäktige

De bindande mål som stadsfullmäktige 13.11.2023 har godkänt för affärsverket Vasa Vatten:

Intäktsföringsmål 1 400 000 euro

Intäktsföringsmålet för placerat kapital, det vill säga den ersättning som tas ut för grundkapitalet, betalades till ägaren, Vasa stad, i jämna månadsrater. Avkastningen på stadens investerade kapital var följande:

2025	2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018	2017	2016
5,74 %	6,25 %	4,16 %	7,87 %	8,19 %	8,22 %	8,03 %	5,91 %	8,23 %	9,51 %

Rörelseöverskottet utan avskrivningar 7 373 000 euro

Det verksamhetsmässiga överskottsmålet för produktivitet och ekonomisk effektivitet uppnåddes.

Rörelseöverskottet utan avskrivningar uppgick till 8 578 762 euro (2024 8,44 miljoner euro).

Investeringsramen för 2025 var 14,07 miljoner euro

Investeringarnas utfall var 12,61 miljoner euro, varav djupgrundvattenprojektet i Kurikka och GigaVaasa-projektet utgjorde totalt 0,15 miljoner euro. På grund försenade entreprenader överfördes 1,1 miljoner euro av de anslag som reserverats i budgeten 2025 till år 2026.

## Centrala prestationer och nyckeltal som beskriver verksamheten och ekonomin

Prestation, nyckeltal	BS 2023	BS 2024	BG 2025	BS 2025
Fakturerad vattenmängd, 1 000 m <sup>3</sup>	3 800	3 940	3 800	3 970
Fakturerad mängd avloppsvatten, 1 000 m <sup>3</sup>	4 580	4 820	4 600	4 670
Vattenledningsnätets längd, km	1 023	1 025	1 020	1 026
Avloppsnetets längd, km	574	577	571	580
Vattentaxa (moms 0 %), euro/m <sup>3</sup>	1,48	1,55	1,55	1,55
Taxa för avloppsvatten (moms 0 %), euro/m <sup>3</sup>	2,26	2,37	2,37	2,37

Den fakturerade vattenmängden ökade med cirka en procent jämfört med föregående år (år 2024 en ökning med cirka tre procent). Den beräknade vattenförbrukningen per person i bostadsfastigheter ökade från 118 liter till 120 liter. Andelen ofakturerat hushållsvatten var nio procent, den uppställda målnivån 20 procent. Andelen ofakturerat avloppsvatten var 27 procent, den uppställda målnivån 30 procent.

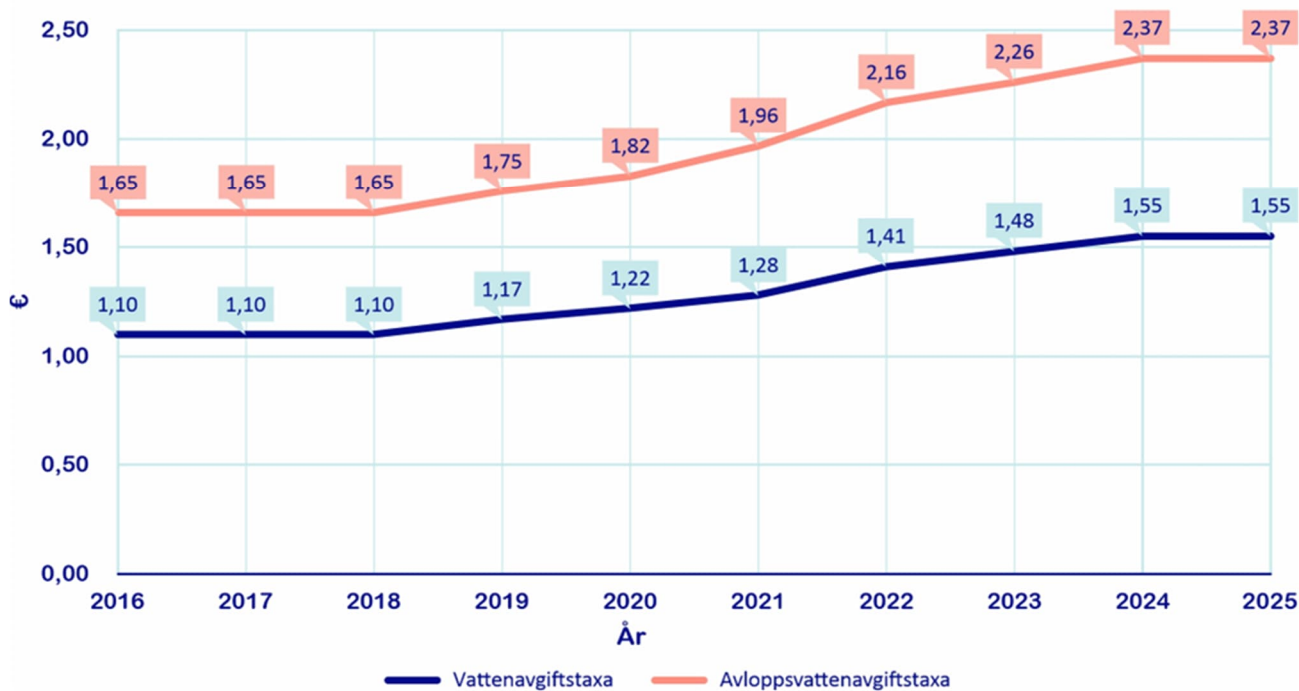
Det hushållsvatten som Vasa Vatten distribuerade uppfyllde, liksom tidigare år, de kvalitetskrav som ställs på hushållsvatten. Avloppsreningverket uppnådde de reningseffekter som anges i till-

ståndsvillkoren för BOD, COD och fosfor. När det gäller kvävereduktion uppnåddes inte gränsvärdet i tillståndsvillkoren, utan reduktionseffekten stannade vid 64 procent på årsnivå. Pättska avloppsreningverket lämnar in en separat årsberättelse till tillsynsmyndigheterna.

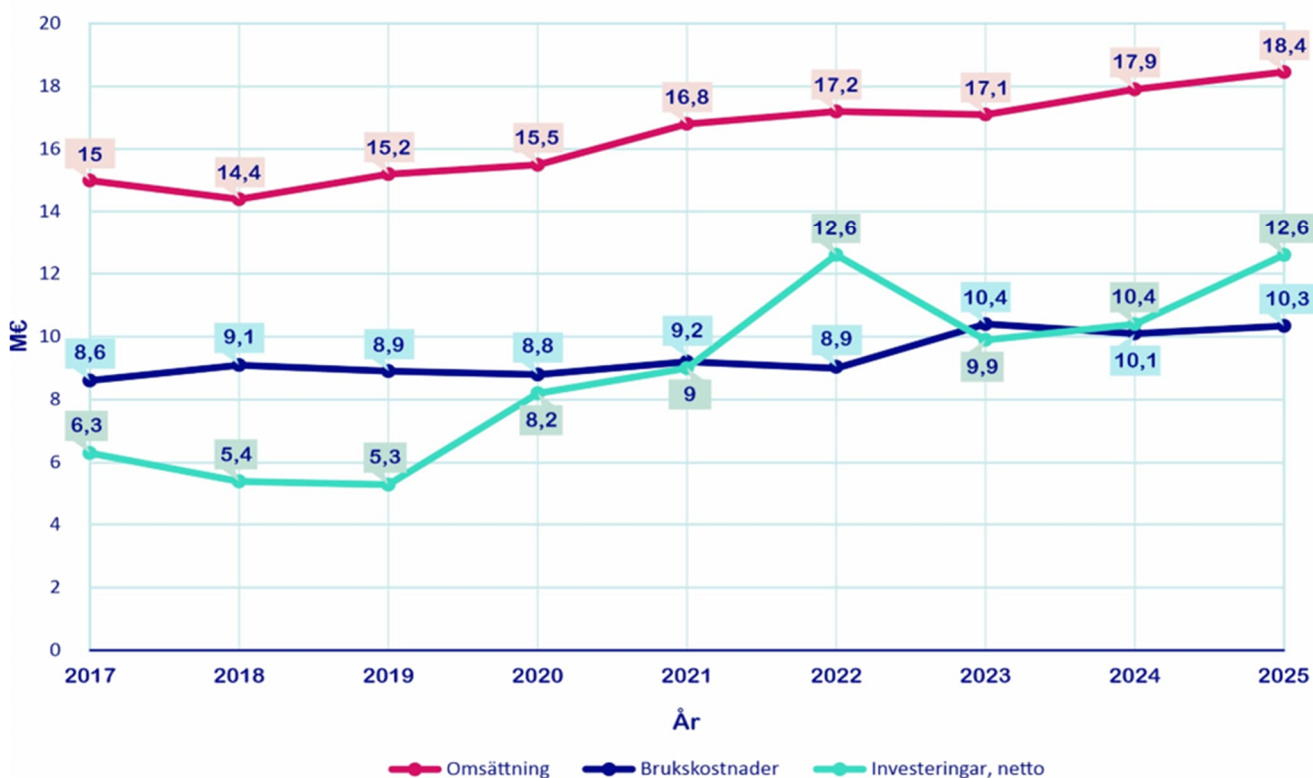
Sammanfattningar av verksamheten vid Molnträsket och Pättska finns på webbplatsen: <https://www.vaasanvesi.fi/web/sv/vuosikertomukset>. Där har även verksamhetsberättelserna för tekniska tjänster och koncernens närstödsservice (förvaltning och kundservice) sammanställts.

Resultatombudets centrala verksamhetsmässiga mål uppfylldes (se tabellen i avsnittet Måluppfyllelse).

Vattentaxor 2016–2025 (utan moms, €/m<sup>3</sup>)



Ekonomins utveckling åren 2017–2025 (M€)



## Det ekonomiska utfallet

År	Omsättning M€	Överskott M€
2025	18,42	2,69
2024	17,90	2,53
2023	17,10	1,00
2022	17,08	2,66
2021	16,75	2,10
2020	15,51	1,90
2019	15,23	1,55
2018	14,40	0,75

Vasa Vattens omsättning år 2025 var 18,42 miljoner euro, ökningen jämfört med år 2024 var 0,52 miljoner euro (ca 3 %). I verksamhetsutgifterna förekom det inte längre någon ökning som tidigare år. I antalet nya vatten- och avloppsanslutningar skedde inte någon ökning jämfört med år 2024, då minskningen var kraftig.

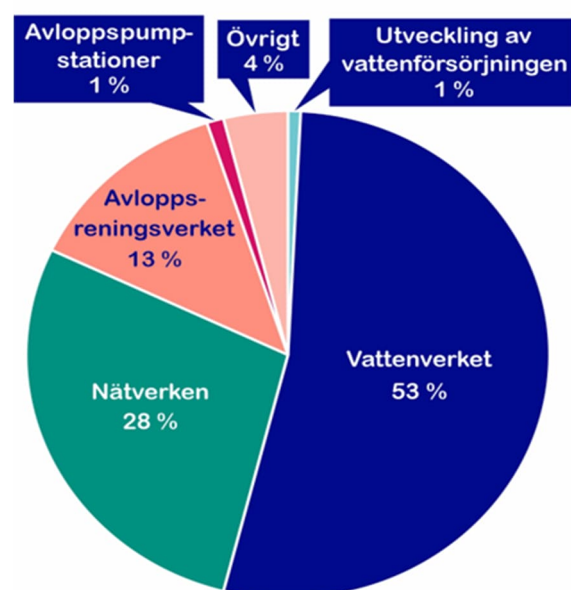
Investeringarnas utfall var 12,6 miljoner euro, av vilket Kurikka djupgrundvattenprojekt utgjorde 135 000 euro och GigaVaasa-projektet 16 400 euro, medan investeringsramen var 14 miljoner euro.

Affärsverket Vasa Vatten betalade staden enligt ett avkastningskrav på 1,4 miljoner €, vilket var det samma som under åren 2016–2024.

De bindande mål (3) som fullmäktige har satt upp nåddes till övriga delar, men de så kallade investeringarna i GigaVaasa-området genomfördes inte som planerat, eftersom inga projekt riktades till området. På grund av att entreprenader flyttades överfördes 1,1 miljoner euro i anslag som reserverats i budgeten 2025 till 2026

Investeringar (netto)	2025	Enhet
Utveckling av vattenförsörjningen (djupgrundvattenprojektet i Kurikka, GigaVaasa)	0,10	miljoner €
Hushållsvattenverket	6,70	miljoner €
Nätverken	3,54	miljoner €
Avloppsreningsverket	1,63	miljoner €
Avloppspumpstationer	0,13	miljoner €
Övrigt	0,50	miljoner €
Investeringar totalt	12,6	miljoner €

### Fördelning av investeringar 2025



Förbrukningsavgifter	€/m <sup>3</sup>	€/m <sup>3</sup>
	fr.o.m. 1.10.2024 Utan moms	fr.o.m. 1.10.2024 Inkl. moms (25,5 %)
Vattenavgift	1,55	1,95
Avloppsvattenavgift	2,37	2,97
<b>Totalt</b>	<b>3,92</b>	<b>4,92</b>

### Intäkter från förbrukningsavgifterna 2025

Vattenavgifter	6 105 336 €
Avloppsvattenavgifter	9 447 063 €
<b>Totalt</b>	<b>15 552 399 €</b>

### Grundavgifter €/år

fr.o.m. 1.9.2024\*

Mätarstorlek:	Inkl. moms (25,5 %)
20 mm, årsförbrukning högst 700 m <sup>3</sup>	163,15
20 mm, årsförbrukning över 700 m <sup>3</sup>	414,15
30 mm, årsförbrukning högst 3 000 m <sup>3</sup>	790,65
30 mm, årsförbrukning över 3 000 m <sup>3</sup>	1 694,25
40 mm	2 635,50
50 mm	4 141,50
65 mm	4 706,25
80 mm	5 271,00
100 mm	6 024,00

### Intäkter från förbrukningsavgifterna 2025

2 611 603 €

### Fakturerad vattenmängd:

**3,97 miljoner m<sup>3</sup>**

### Fakturerad avloppsvattenmängd:

**4,67 miljoner m<sup>3</sup>**

Om en fastighet är ansluten enbart till vattenlednings- eller avloppsnätet, utgör grundavgiften 70 procent av ovannämnda belopp.

\*Den allmänna mervärdesskattesatsen steg från 24 procent till 25,5 procent.

### Anslutningsavgifter fr.o.m. 1.9.2024\*

Byggrätt enligt detaljplanen (våningsyta) eller På glesbygdsområde enligt den byggda totala våningsytan	Utan moms (vatten- och avloppsnät)	Inkl. moms (25,5, %) (vatten- och avloppsnät)
500 m <sup>2</sup> eller mindre	3 750,00 €	4 706,25 €

Om en fastighet på detaljplaneområde ansluter sig enbart till vattenlednings- eller avloppsnätet, utgör avgiften 50 procent av den totala avgiften.

Om en fastighet på glesbygdsområde ansluter sig enbart till vattenledningsnätet, utgör anslutningsavgiften 50 procent av den totala avgiften.

Om en fastighet på glesbygdsområde ansluter sig enbart till avloppsnätet, tas en avgift som motsvarar den totala anslutningsavgiften ut.

Andra byggnader enligt [beräkningsformeln](#).

\*Den allmänna mervärdesskattesatsen steg från 24 procent till 25,5 procent.

### Intäkter från anslutningsavgifterna 2025

174 045 €

## Köp och försäljning av partitjänster

### Vatten som mottagits från och sålts till grannkommunerna år 2025

	m <sup>3</sup>	andel av allt
<b>Avloppsvatten som mottagits till Påttiska avloppsreningsverket</b>		
från Korsholms kommun	801 551	12,60 %
av vilket från Smedsby centrum	624 088	9,80 %
från Malax kommun	142 606	2,20 %
<b>Vatten som pumpats från Molnträskets vattenverk</b>		
till Korsholms kommun	43 810	1,00 %
till Laihela kommun	1 207	0,03 %



Avloppsvatten från Lillkyroområdet (cirka 100 000 m<sup>3</sup>) leds för rening till Kyrönmaan Jätevesi Oy:s avloppsreningsverk i Hyyriä.

Vasa Vatten har ett samarbetsavtal med Malax kommun, Storkyrö kommun och Poronkankaan Vesi Oy i Laihela om vattenleverans i specialsituationer.

## Nyckeltal för personalen

	2023	2024	2025	
Personalmängd 31.12	56	51	56	personer
Ordinarie anställda	<i>Heltidsanställda</i>	52	50	52 personer
	<i>Deltidsanställda</i>	0	0	1 personer
Visstidsanställda	<i>Heltidsanställda</i>	2	0	3 personer
	<i>Deltidsanställda</i>	2	1	0 personer
Årsverken	56,6	54,2	55,8	
Personalens medelålder 31.12	45,1	45,9	44,1	år
Sjukfrånvaro	9,9	10,0	4,9	dagar/årsverke
Olyckor	1	0	0	st.
Utbildningar	3,4	3,3	4,52	dagar/anställd
Utbildningskostnader	17 548	42 782	53 974	€

Löner och arvoden – totalsumma år 2025: 2 577 909,71 euro

Förvaltningen och kundservicen (5 personer) upphandlas som stödservice från stadskoncernen.

## Nyckeltal för vattentjänsterna

### Vattenledningsnätets produktivitet (m<sup>3</sup>/m)

Ett effektivt vattenverk kan minimera sina kostnader och på så sätt förbättra sina möjligheter att till exempel genomföra investeringar eller upprätthålla en förmånlig prisnivå. Produktiviteten beskriver hur mycket produktionsfaktorer, dvs. resurser som behövs för att genomföra någon prestation, dvs. förhållandet mellan den fakturerade vattenmängden från verkets eget serviceområde och vattenledningsnätets ledningslängd. Ju större värdet på nyckeltalet är, desto effektivare är användningen av vattenledningsnätet. En anläggning som har ett tätt serviceområde, dvs. många användare i förhållande till nätets längd, når större produktivitet.

### Produktiviteten för Vasa Vattens vattenledningsnätverk år 2025 var 3,87 m<sup>3</sup>/m

Medelvärdet för hela Finlands vattenverk år 2024 var 2,4 m<sup>3</sup>/m och de stora verkens 5,68 m<sup>3</sup>/m. Utifrån den fakturerade vattenmängden placerar sig Vasa Vatten på 11:e plats i listan över Finlands största vattenverk.

### Mängden icke-fakturerat vatten (m<sup>3</sup>/m)

Nyckeltalet beskriver den vattenmängd som läckt ut eller tagits utan fakturering från vattenledningsnätet, dvs. mängden allmänt vatten per nätverkslängd. Mängden allmänt vatten är typiskt liten och huvuddelen av den icke-fakturerade vattenmängden är vatten som läckt från nätverket. En stor mängd icke-fakturerat vatten i förhållande till rörlängden är ett tecken på att nätverket är i dåligt skick. I nyckeltalet betonas vattenledningsnätets längd.

### Vasa Vattens icke-fakturerade vattenmängd år 2025 var 0,6 m<sup>3</sup>/m

Medelvärdet för alla Finlands vattenverk år 2024 var under 1 m<sup>3</sup>/m och de stora verkens 1,4 m<sup>3</sup>/m.

### Vattenledningsnätets invånartäthet (m/inv.)

Nyckeltalet beskriver vattenledningsnätets ledningslängd i förhållande till det antal invånare som anslutit sig till nätverket. Ju större tal (m/inv.), desto större är ledningslängden per invånare, dvs. desto glesare är serviceområdet bebott. På ett tätt serviceområde är nyckeltalet mindre, eftersom människorna bor nära och inte lika många rör behöver anläggas per invånare.

### Invånartätheten i Vasa Vattens vattenledningsnätverk år 2025 var 14,39 m/inv.

Medelvärdet för alla Finlands vattenverk år 2024 var 42,83 m/inv. och de stora verkens medelvärde bara 17,7 m/inv. I slutet av år 2025 hade Vasa 71 281 invånare.

### Relativt antal oförutsedda rörbrott (st./100 km)

Antalet oförutsedda rörbrott räknas i förhållande till nätverkets längd. Ett stort antal rörbrott kan vara ett tecken på att nätverket är mycket gammalt, och att rören är i dåligt skick. Strävan borde vara att rören saneras innan de går sönder, och nätverkets skick följs med aktivt för att stora rörbrott eller läckage ska kunna observeras i tid och repareras innan de medför en alltför stor skada. Ju längre nätverk ett verk har, desto mera rörbrott har verket också i allmänhet.

### Vasa Vattens relativa antal oförutsedda rörbrott år 2025 var 2,72 /100 km

Medelvärdet för alla Finlands vattenverk år 2024 var 3/100 km och de stora verkens medelvärde var 3,6/100 km.

### De totala kostnaderna räknat per vattenmängd (€/ m<sup>3</sup>)

Nyckeltalet beskriver de totala kostnaderna för vattenverkets verksamhet (driftskostnader+kapitalkostnader) per fakturerad hushållsvattenkubikmeter. Vattenverken borde sträva efter att täcka kostnaderna för verksamheten med vattenavgifter, för att de även i framtiden ska kunna erbjuda hållbara fungerande vattenförsörjningstjänster. De totala kostnaderna för stora verk är i genomsnitt högre, men deras variationsintervall är mindre och kostnaderna jämnare.

### Vasa Vattens totalkostnader räknat per vattenmängd år 2025 var 4,0 €/m<sup>3</sup>

Det här nyckeltalet fanns bara för stora och medelstora verk. År 2024 var minimi i totalkostnader i förhållande till den fakturerade vattenmängden 1,09 €/m<sup>3</sup> och maximi 5,73 €/m<sup>3</sup>. Det största medelvärdet hade de medelstora verken 4,32 €/m<sup>3</sup>.

Källa: Vesihuoltolaitosten tunnuslukujärjestelmän raportti 2024 Vesilaitosyhdistys.

Mera nyckeltal för Vasa Vatten finns i bilaga 2. Nyckeltal 2025

## Nationella nyckeltal för vattentjänsterna

VEETI-datasystemet är ett datasystem som baserar sig på lagen om vattentjänster och genom vilket man samlar information bl.a. om antalet invånare som har anslutit sig eller inte anslutit sig till nätet, ekonomiska nyckeltal, vattenmängder som tagits och levererats för vattenförsörjning, verksamhetsformer samt vatten- och avloppsnätens material och mängder.

VEETI togs i bruk år 2016 och används av alla vattentjänstverk som har ett av kommunen fastställt verksamhetsområde, även partivattenverk och avloppsreningsverk. Uppgifterna för 2025 rapporteras senast 30.4.2026.

En jämförelse med föregående år kan ses på sidan: <https://www.vaasanvesi.fi/vuosikertomukset>



## Nyckeltal för miljöpåverkan år 2025

## OUTPUT

## Behandlade mängder

Pumpats ut i nätet	4,61	mn m <sup>3</sup>
Fakturerat vatten <sup>1)</sup>	3,97	mn m <sup>3</sup>
Renat avloppsvatten	6,38	mn m <sup>3</sup>
Fakturerat avloppsvatten <sup>2)</sup>	4,67	mn m <sup>3</sup>
Torkat slam	11 159	tn

## Utsläpp

Från Påttska ut i  
havsområdet:

BOD <sub>7</sub>	52	tn
Fosfor	1	tn
Kväve	196	tn

## Avfall

Reningsverksslam: till ASJ Stormossen	11 159	tn
Problemafval <sup>3)</sup>	liten	
Övrigt avfall <sup>3)</sup>	liten	

<sup>1)</sup> Innehåller även vatten sålt till Korsholm och Laihela.

<sup>2)</sup> Innehåller även avloppsvatten som mottagits från Korsholm och Malax.

<sup>3)</sup> Vasa Vattens avfallsmängder behandlas huvudsakligen via de centraliserade insamlingspunkterna i staden.

<sup>4)</sup> Påttska reningsverkets och pumpstationernas sammanräknade förbrukning.

## INPUT

## Köpta kemikalier

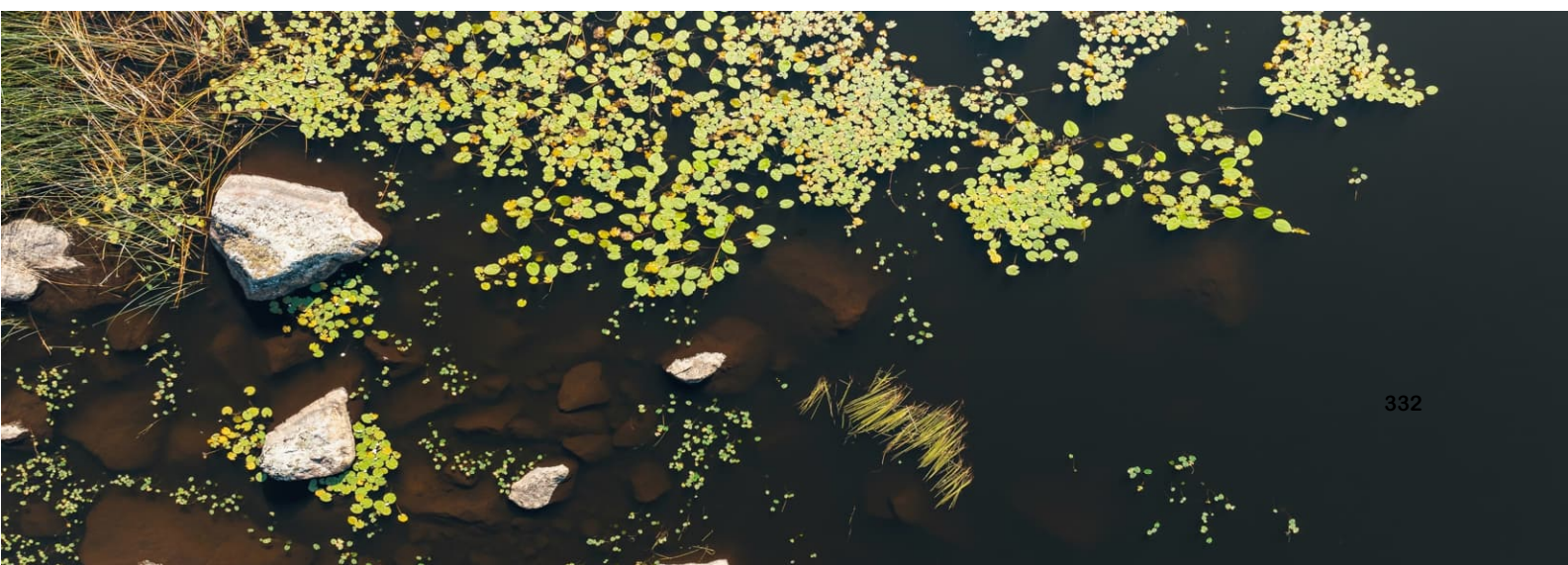
Vattenrening		
Släckt kalk	278	tn
Ferrisulfat	899	tn
Syre	120	tn
Natriumhypoklorit	18	tn

## Rening av avloppsvatten

Ferrisulfat	199	tn
Polyaluminiumklorid	484	tn
Metanol	197	tn
Kalk	1 077	tn
Polymer	13	tn
Väteperoxid	15,5	tn
Myrsyra	14	tn

## Köpt energi

El		
Vattenrening	3,4	GWh
Rening av avloppsvatten <sup>4)</sup>	4,27	GWh
Kontor	liten	
Nätverken	liten	
Värme		
Vattenrening	1,4	GWh
Rening av avloppsvatten	1,3	GWh
Bränslen		
Diesel	38 887,97	l
Bensin	1 955,15	l
Brännolja	11 489,06	l



## Intern kontroll och riskhantering

Utvärderingen av den interna kontrollen och riskhanteringen genomförs bland annat med en enkät för redovisningsskyldiga. Helhetsbedömningen av nivån på resultatområdet interna kontroll och kontrollåtgärderna är väldigt bra.

Det objekt inom den interna kontrollen som omfattade de största riskerna var

- 1) den operativa risken "Dagvatten ut i avloppsnätet".

Övriga lika stora risker bedömdes vara

- 2) den operativa risken: "Cyberattack" och
- 3) den ekonomiska risken: "Avtalshantering".

I riskmatrisbedömningen nådde ingen av Vasa Vattens risker upp till nivån betydande, än mindre till oacceptabel. Risker som skulle vara ytterst allvarliga till sina konsekvenser är tills vidare osannolika.

## Forskning och utvecklingsverksamhet

Vasa Vatten deltar i utvecklandet av vattentjänsterna med andra vattenverk och olika intressent-grupper.

Vasa Vatten har fått finansiering ur Försörjningsberedskapscentralens program ALUE 2030 (Region 2030) för projektet Vatten av havsvatten. I projektet utreds pilotverksamhet och ibruktagande i fråga om en flyttbar havsvattencontainer för produktion av reservvatten för att trygga försörjningsberedskapen. I projektet deltar också Jakobstads Vatten och Oulun Vesi. Projektets tidtabell är 2023–2026.

Vasa Vattens beredskapsteam har varit både aktivt med och planerat och utvecklat egna övningar för störningssituationer och deltagit i övningar som ordnas av andra, såsom NTM-centralen. Vasa Vatten är också med i arbetsgruppen för ELVAR-kommittén i västra Finland samt i VVY:s pool för vattentjänster.

Vasa Vatten deltog åren 2024–2025 i projektet KUHA (Belastningen under kontroll – hanteringsplan för stadsvattnet i centrumområdet i Vasa.) KUHA-projektet fokuserar för sin del på utredning av hanteringen, belastningen och förbindelserna när det gäller skadligt stadsvatten och uteslutande av detta i mån av möjlighet.

Den förnyade e-tjänsten Vesitili togs i bruk i slutet av 2024. I e-tjänsten kan kunden meddela värdet på vattenmätaren, bläddra bland sina förbrukningsuppgifter och fakturor samt skicka respons. Via den skickas även information till anslutna kunder.

Vasa Vatten deltar i finansieringen av en arbetslivsprofessur inom avloppsvattenrening vid Aaltouniversitetet 2018–2028. Viktiga forskningsområden är återvinning av näringsämnen, avlägsnande av skadliga ämnen samt optimering av energin och koldioxidavtrycket. Detta genomförs inom avloppsvattenbehandlingen med fokus på förhållandena vid kalla temperaturer. Mer information: [Jäteveden käsittelyteknologiat | Aalto-yliopisto](#)

Vasa Vatten deltar i APRIORA-projektet som fokuserar på uppföljning av läkemedelsämnen, riskhantering och minskning av belastning i råvatten.

År 2025 framskred djupgrundvattenprojektet i Kurikka till miljökonsekvensbedömning. I utvecklingsprojektet har man utrett ibruktagandet av djupgrundvatten för både Vasa stads och Kurikka stads behov. I forskningsprojektet har Geologiska forskningscentralen, NTM-centralen i Södra Österbotten, Kurikan Vesihuolto Oy och affärsverket Vasa Vatten deltagit.

## Uppskattning av den kommande utvecklingen åren 2026–2031

Riksdagen godkände 19.11.2025 ändringen av lagen om vattentjänster enligt jord- och skogsbruksutskottets betänkande. Lagen trädde i kraft 1.1.2026. Med stöd av lagen har det 11.12.2025 getts en förordning om vattentjänster, och i den fastställs kraven för kommunens vattentjänstplan, vattentjänstverkets egendomsförvaltningsplan och beredskapsplan, tryggnad av tjänsterna, hantering av störningssituationer, information samt rapportering i informations-systemet.

På grund av förordningen ökar det administrativa arbetet inom vattentjänstverken. Att utarbeta planerna och regelbundet uppdatera dem kräver tilläggsresurser. Betydelsen av riskhantering och beredskap betonas: inom verket ska man identifiera risker och förbereda sig för störningar ännu mer systematiskt än tidigare. Kraven på informationssystem stramas åt, eftersom rapporteringen och informationssamlingen kräver fungerande system. För kunderna ska man ge mer omfattande information än tidigare om vattens kvalitet och priser samt vattenförbrukningen. De nya skyldigheterna ökar kostnader, men samtidigt stöder de den långsiktiga verksamheten och stärker riskhanteringen.

Det instabila geopolitiska läget präglar ännu den kommande perioden. De åtgärder som är en följd av kriget i Ukraina och som fokuseras på beredskap är vad gäller vattentjänsterna högst uppe på prioritetlistan. Ekonomiska resurser, utbildning och brett samarbete med olika myndigheter behövs fortfarande.

Vattenförbrukningen väntas öka i och med den positiva utvecklingen av Vasas befolkning. Även byggandet av nya bostäder väntas visa tecken på återhämtning. I och med utvecklingen av GigaVaasa är antagandet att etableringen av stora industri- och serviceanläggningar på området för sin del ökar även antalet anslutningar och ökar vattenförbrukningen.

Den globala osäkerheten kring det ekonomiska läget och tillgången kommer även i fortsättningen att påverka förutsägbarheten i verksamhetskostnaderna.

Europeiska unionen håller på att uppdatera ett direktiv som reglerar rening av avloppsvatten från tätbebyggelse. Det skulle effektivisera kraven för avloppsreningsverk senast vid utgången av år 2030. I och med direktivet skulle det komma betydande skärpningar för kväveborttagningskraven. Som en helt ny sak i direktivet planeras skyldigheten att avlägsna skadliga ämnen eller mikroföroreningar. Dessutom har det när det gäller stora reningsverk i kommissionens ursprungliga förslag krävts en analys av upp-följningsprov för varje dygn. Även eventuella energieffektivitetsåtgärder ökar investerings-utgifter.

En utredning och plan för minskande av luktlägenheter enligt det miljötillstånd för Påttiska avloppsreningsverket som RFV godkänt samt åtgärder i anslutning till det genomförs åren 2025–2027.

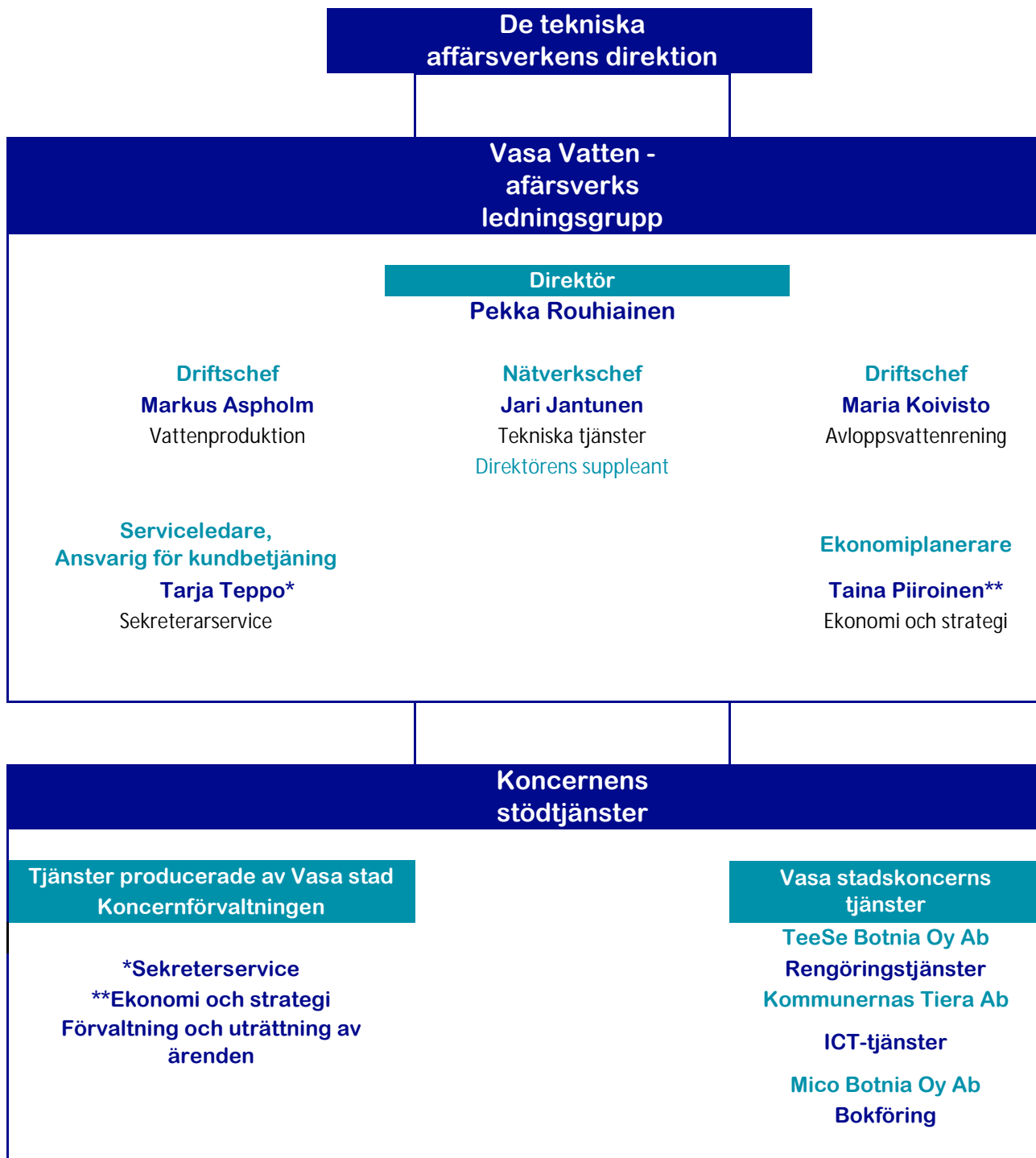
I Europeiska kommissionens förslagsutkast till Europaparlamentets och rådets direktiv om rening av avloppsvatten från tätbebyggelse föreslås att upprättande av en övergripande hanteringsplan för stadsvatten skulle bli en skyldighet.

I det följande skedet av djupgrundvattenprojektet i Kurikka söks undersökningstillstånd för långvarig provpumpning (1 år). För närvarande pågår en MKB-utredning. Utifrån dessa kan man göra upp noggrannare planer och inleda själva tillståndprocessen i fråga om anskaffningen av hushållsvatten. Tidtabellen för inledande av själva produktionen definieras starkt av den tid som går åt för utredningarna och tillstånden samt de ekonomiska faktorerna. Även om man av djupgrundvattnet i Kurikka redan på 2030-talet skulle få hushållsvatten till Vasaregionen är det nödvändigt att säkerställa den nuvarande hushållsvattenproduktionen baserad på vatten från Kyro älv.



V A S A .  
**VASA VATTEN**

**ORGANISATION 2025**



## Bilaga 2.

Nyckeltal	2025	Enhet
<b>Ekonomi (bokslut)</b>		
Omsättning	18,4	milj. €
Driftsutgifter	10,3	milj. €
Avkastningskrav	1,4	milj. €
Investeringar, netto	12,6	milj. €
<b>Förbrukningsavgifter (inkl. moms)</b>		
Vattenavgift	1,95	€/m <sup>3</sup>
Avloppsvattenavgift	2,97	€/m <sup>3</sup>
<b>Fakturering</b>		
Fakturerad vattenmängd Vasa	3,93	milj. m <sup>3</sup>
Fakturerad vattenmängd Korsholm	0,04	milj. m <sup>3</sup>
Fakturerad vattenmängd totalt	3,97	milj. m <sup>3</sup>
Förändring i vattenmängd från förra året	0,70	%
Fakturerad avloppsvattenmängd Vasa	3,73	milj. m <sup>3</sup>
Mottagen avloppsvattenmängd Korsholm	0,80	milj. m <sup>3</sup>
Mottagen avloppsvattenmängd Malax	0,14	milj. m <sup>3</sup>
Fakturerad avloppsvattenmängd totalt	4,67	milj. m <sup>3</sup>
<b>Nätverk</b>		
Vattenledningsnätets längd	1026	km
Avloppsledningsnätets längd	580	km
Vattenledningsnätets anslutningsprocent (Vasa)	99,5	%
Avloppsledningsnätets anslutningsprocent (Vasa)	93,4	%
Avloppsledningsnätets anslutningsprocent (stam-Vasa)	97,5	%
Ofakturerat vatten (inneh. bl.a. släck-, läckage-, underhålls- och sköljvatten)	8,66	%
Ofakturerat avloppsvatten (inneh. bl.a. regn- & smältvatten)	26,77	%
Serviceavbrott/invånare/år	1,8	min
Totala antalet vattenledningsläckage	28	st.
Anslutna till vattenledningsnätet / bruksplatser	11 781	st.
Anslutna till avloppsledningsnätet / bruksplatser	9 819	st.
Bostadsfastigheternas vattenförbrukning i medeltal (Vasa)	120	l/pers./dygn
<b>Renvatten</b>		
Pumpat råvatten från Kyrö älv	4,10	milj. m <sup>3</sup>
Råvatten taget ur Molnträsket	4,93	milj. m <sup>3</sup>
Renvatten pumpat i nätet	4,61	milj. m <sup>3</sup>
Renvatten pumpat i nätet per dygn	11 555	m <sup>3</sup> /dygn
<b>Avloppsvatten</b>		
Mängd renat avloppsvatten	6,38	milj. m <sup>3</sup>
Bräddningar	0	st.
<b>Personal</b>		
Personal 31.12.	56	pers.
Personalens medelålder 31.12.	44,1	år
Sjukledigheter	4,9	dagar/äv
Frånvarodagar/äv	59,9	dagar/äv
Olycksfall i arbetet	0	st.
Frånvaro p.g.a. olycksfall	0	dagar
Skolning	4,52	dagar/anställd
Skolningskostnader	53 973,58	€
Skolningsdagar	253	dagar

V A A S A .  
VAASAN VESI

# Bokslut

2025



## Innehåll

Bildande av räkenskapsperiodens resultat

Resultaträkning och dess nyckeltal

Finansiering av verksamheten

Finansieringsanalys och dess nyckeltal

Balansanalys

Balansräkning och dess nyckeltal

Förslag till behandling av resultatet

Budgetutfall

Måluppfyllelse

Resultaträkningen

Finansieringsanalys

Balansräkningen

## Bilagor

Noter gällande uppgörande av bokslutet

Resultaträkningens noter

Noter till balansräkningen

Noter gällande personalen

Förteckning över använda bokföringsböcker

## BILDANDE AV RÄKENSKAPSPERIODEN RESULTAT

### VASA VATTEN

#### Resultaträkning och dess nyckeltal

	2025	2024
	1 000 €	1 000 €
Omsättning	18 421	17 898
Affärsverksamhetens övriga intäkter	206	285
Tillverkning för eget bruk	259	322
Material och service		
Material, förnödenheter och varor	-2 997	-3 048
Köp av service	-3 812	-3 620
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-2 578	-2 516
Pensionskostnader	-506	-504
Övr. Lönebikostnader	-78	-64
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-4 509	-4 538
Nedskrivningar	0	0
Hyror	-266	-234
Affärsverksamhetens övriga kostnader	-69	-78
Rörelseöverskott (-underskott)	4 069	3 904
Finansiella intäkter och kostnader		
Övr. Finansiella intäkter	22	25
Ersättning av grundkapitalet	-1 400	-1 400
Övr. Finansiella kostnader	0	0
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	2 691	2 529
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Avkastning på placerat kapital, %	7,71	7,80
Avkastning på kommunens placerade kapital, %	5,74	6,25
Vinst, %	14,61	14,13

Avkastning på placerat kapital, %

=  $100 * (\text{Över- /underskott före extraordinära poster} + \text{Till kommunen betalda räntekostnader} + \text{Till övriga betalda räntekostnader} + \text{Ersättning för grundkapital}) / (\text{Eget kapital} + \text{Placerat räntebärande främmande kapital} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver})$

Avkastning på kommunens placerade kapital, %

=  $100 * (\text{Över- /underskott före extraordinära poster} + \text{Till kommunen betalda räntekostnader} + \text{Ersättning för grundkapital}) / (\text{Eget kapital} + \text{Lån från kommunen} + \text{Avskrivningsdifferens och reserver})$

Vinst, % =  $100 * (\text{Över- /underskott före reserver} / \text{Omsättning})$

Vasa Vattens totala intäkter var 18,9 miljoner euro. Intäkterna ökade med 0,4 miljoner euro från år 2024. Räkenskapsperiodens totala kostnader var 16,2 miljoner euro, av detta var ökningen från det föregående året 0,2 miljoner euro. Vasa Vattens resultat för räkenskapsperioden visade ett överskott på 2,691 miljoner euro (+ 2,529 miljoner euro år 2024).

**FINANSIERING AV VERKSAMHETEN**  
**VASA VATTEN**  
**Finansieringsanalys och dess nyckeltal**

	2025 1 000 €	2024 1 000 €
Kassaflödet i verksamheten		
Rörelseöverskott (-underskott)	4 069	3 904
Avskrivningar och nedskrivningar	4 509	4 538
Ersättning för grundkapitalet	-1 400	-1 400
Finansiella intäkter och kostnader	22	25
Försäljningsvinster (bestående aktiva)	0	0
Kassaflödet för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-12 826	-10 385
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	212	0
Försäljningsinkomster (bestående aktiva)	0	0
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-5 413	-3 318
Kassaflödet för finansieringens del		
Förändringar i utlåning		
Ökningar i lånefordringar	0	0
Minskningar i lånefordringar	0	0
Förändringar i eget kapital	0	-49
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av omsättningstillgångar	41	26
Förändring av fordringar på kommunen	0	0
Förändring av fordringar på andra	-472	-502
Förändring av räntefria skulder till kommunen	5 660	2 748
Förändring av räntefria skulder till andra	184	1 095
Kassaflödet för finansieringens del	5 413	3 318
Förändring av likvida medel	0	0
Samlingskontots saldo		
Saldo 31.12.	-18 155	-12 486
Saldo 1.1.	-12 486	-9 738

**FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL**

Influtet kassaflöde av verksamhet och investeringar under 5 år, €	-20 816 868	-17 691 624
Intern finansiering av investeringar, %	57,09	68,05
Quick ratio	0,3	0,3
Current ratio	0,3	0,4

Intern finansiering av investeringar, %

=  $100 * (\text{Överskott före extraordinära poster} + \text{Avskrivningar och nedskrivningar} - \text{Inkomstskatter}) / \text{Egen anskaffningsutgift för investeringar}$

Quick ratio

=  $(\text{Samlingskontots saldo 31.12.} + \text{Finansiella värdepapper} + \text{Kortfristiga fordringar}) / (\text{Kortfristigt främmande kapital} - \text{Erhållna förskott})$

Current ratio

=  $(\text{Omsättningstillgångar} + \text{Kortfristiga fordringar} + \text{Finansiella värdepapper} + \text{Samlingskontots saldo 31.12.}) / (\text{Kortfristigt främmande kapital} - \text{Erhållna förskott})$

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöden inverkade –5,4 miljoner euro på de likvida medlen år 2025. Under räkenskapsperioden steg affärsverkets skuld som följs upp på samlingskontot med 5,7 miljoner euro, dvs. affärsverket är skyldigt staden 18,2 miljoner euro.

BALANSANALYS  
 VASA VATTEN  
 Balansräkning och nyckeltal

AKTIVA	2025	2024	PASSIVA	2025	2024
	1000 €	1000 €		1000 €	1000 €
<b>BESTÄENDE AKTIVA</b>			<b>EGET KAPITAL</b>		
Immateriella tillgångar			Grundkapital	25 949	25 949
Övriga utgifter med lång verkn. tid	1 557	0	Över-/underskott fr tidigare räk.per.	24 456	21 927
Förskotts betalning och pågående ny:	20	67	Räkenskapsperiodens över- /underskott	2 691	2 529
	<u>1 577</u>	<u>67</u>		<u>53 096</u>	<u>50 405</u>
Materiella tillgångar			<b>FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
Anslutningsavgifter	58	0	Långfristigt		
Byggnader	2 803	3 078	Anslutningsavg. från kommunen	38	38
Fasta konstrukt. Och anordn.	36 277	35 375	Anslutningsavg och övr. skulder	2 745	2 745
Maskiner och inventarier	583	443		<u>2 784</u>	<u>2 784</u>
Förskotts betalning och	29 310	23 532	Kortfristigt		
pågående nyanskaffningar	<u>69 032</u>	<u>62 428</u>	Räntefria skulder från kommunen	18 155	12 486
Placeringar			Skulder till leverantörer	1 340	1 097
Övriga fordringar	203	203	Övriga skulder	339	596
	<u>203</u>	<u>203</u>	Resultatregleringar	680	483
<b>RÖRLIGA AKTIVA</b>				<u>20 515</u>	<u>14 662</u>
Omsättningstillgångar			<b>PASSIVA TOTALT</b>	76 395	67 850
Material och förnödenheter	223	264			
	<u>223</u>	<u>264</u>			
Fordringar					
Kortfristiga fordringar					
Kundfordringar	5 360	4 888			
Fordringar från kommunen	0	0			
Övriga fordringar	0	0			
	<u>5 360</u>	<u>4 888</u>			
<b>AKTIVA TOTALT</b>	76 395	67 850			
<b>BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL</b>					
Soliditetsgrad, %	69,50	74,29			
Relativ skuldsättningsgrad, %	125,08	95,94			
Akkumulerat överskott, 1 000 €	27 148	24 456			

Soliditetsgrad, %

= 100\* (Eget kapital+Avskrivningsdifferens och reserver) / (Hela kapitalet - Erhållna förskott)

Relativ skuldsättningsgrad, %

= 100\* (Främmande kapital - Erhållna förskott) / Driftsinkomster

Akkumulerat överskott

= Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder) + Räkenskapsperiodens överskott (underskott)

Balansräkningens innehåll

Balansräkningen beskriver affärsverkets ekonomiska ställning på bokslutsdagen.

Balansräkningen innehåller affärsverkets egendom och kapitalposter i slutet av räkenskapsperioden

## FÖRSLAG TILL BEHANDLING AV RESULTATET

Direktionen föreslår att fullmäktige överför räkenskapsperiodens resultat 2 691 244,19 euro till räkenskapsperiodens överskottskonto.

## BUDGETUTFALL

### MÅLUPPFYLLELSE

#### MÅL SOM ÄR BINDANDE I FÖRHÅLLANDE TILL FULLMÄKTIGE

	Mål för år 2025	Ufall 31.12.2025
Ekonomi i balans	Verksamheten självfinansierad	Verksamheten självfinansierad
Ersättning för grundkapital	1 400 000 €	1 400 000 €
Rörelseöverskottet utan avskrivningar	7 373 000 €	8 578 762 €
Investeringar, netto	14 073 000 €	12 613 698 €

### MÅL FÖR VERKSAMHETEN

Vatten- och avloppsvattenavgifterna avviker inte från nivån i grannkommunerna och jämförelsestäderna: Vatten- och avloppsvattenavgifterna är lägre än genomsnittet i landet.

### BINDANDE MÅL I FÖRHÅLLANDE TILL DIREKTIONEN

Direktionen godkänner affärsverkets budget och bokslut, och till dessa har ingen annan bindande verkan fastställts.

## UTFALL FÖR UTGIFTS- OCH INKOMSTUPPSKATT

Det kommunala affärsverkets tablå över budgetutfallet

	Bokslut 2024	Ursprunglig budget 2025	Budget- ändringar 2025	Ändrad budget 2025	Utfall 2025	Avvikelse 2025
<b>Driftsekonomi</b>						
Verksamhetsinkomster	18 396 978	18 107 200	0	18 107 200	18 866 959	759 759
Tillverkning för eget bruk	322 143	270 000	0	270 000	258 977	-11 023
Verksamhetsutgifter	10 277 552	11 004 200	0	11 004 200	10 547 175	-457 025
Verksamhetsbidrag	8 441 569	7 373 000	0	7 373 000	8 578 762	1 205 762
<b>Finansiering</b>						
Finansieringsutgifter totalt	1 400 000	1 400 000	0	1 400 000	1 400 011	11
Ersättning för grundkapital	1 400 000	1 400 000	0	1 400 000	1 400 000	0
Minskning av grundkapital	0	0	0	0	0	0
Minskning i långfristiga lån	0	0	0	0	0	0
Övriga finansiella utgifter	0	0	0	0	11	11
Finansiella inkomster totalt	25 384	20 000	0	20 000	21 800	1 800
Ökning i grundkapital	0	0	0	0	0	0
Ränta inkomster	0	0	0	0	0	0
Övriga finansiella inkomster	25 384	20 000	0	20 000	21 800	1 800
Finansiering netto	-1 374 616	-1 380 000	0	-1 380 000	-1 378 211	1 789
<b>Investeringar</b>						
Vattenledning och avlopp	4 014 172	3 122 000	0	3 122 000	3 534 610	412 610
Vattenrening	5 039 812	7 968 000	262 000	8 230 000	6 873 332	-1 356 668
Avloppsvattenrening	438 049	1 810 000	-300 000	1 510 000	1 673 801	163 801
Pumpverk	111 755	205 000	150 000	355 000	128 779	-226 221
It-program, Vasa Vatten	58 303	50 000	0	50 000	6 738	-43 262
Andra fasta konstr. och anordn.	0	0	0	0	251 349	251 349
Maskiner och inventarier	56 545	432 000	-112 000	320 000	206 450	-113 550
Giga Vaasa	223 302	100 000	236 000	336 000	16 395	-319 605
Syväpohjavesihanke	443 115	150 000	0	150 000	134 482	-15 518
Finansieringsandelar och försäljnr	0	0	0	0	-212 238	-212 238
Investeringar totalt	10 385 053	13 837 000	236 000	14 073 000	12 613 698	-1 459 302

Driftsekonomi utföll lägre än budgeterat, verksamhetsutgifterna underskred budgeten med cirka 457 000 euro och inkomsterna överskred budgeten med cirka 760 000 euro. Tillverkningen för eget bruk var cirka 259 000 euro. Verksamhetsbidraget utföll cirka 1 206 000 euro större än prognostiserat.

Investeringarna uppgick till cirka 12,6 miljoner euro, och underskred därmed budgeten med cirka 1,5 miljoner euro.

Rapportering av investeringsprojekt över 5 miljoner euro:

Investeringsprojekt	Uppskattad totalkostnad för projekt	Utfallet tidigare år	Ändrad BG 2025	Bokslutet 2025	Avvikelse + under det uppsk. - över det uppsk.	Totalkostnader för genomförande av projekt 31.12.2025
Ozonerings- och aktivkolanläggning	-18 000 000	-7 716 466	-5 946 000	-5 609 771	336 229	-13 326 237

Anläggningen har tagits i vattenproduktionsbruk 8.12.2025.

## Vasa Vatten resultaträkningen

	01.01.-31.12.2025		01.01.-31.12.2024	
Omsättning		18 420 720,65		17 898 438,05
Tillverkning för eget bruk		258 977,11		322 143,46
Affärsverksamhetens övriga intäkter		205 711,85		285 477,47
Material och service				
Material, förnödenheter och varor	-2 997 441,88		-3 048 421,97	
Köp av service	<u>-3 812 000,89</u>	-6 809 442,77	<u>-3 619 631,88</u>	-6 668 053,85
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-2 577 909,71		-2 516 424,47	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-506 307,84		-503 986,19	
Övriga lönebikostnader	<u>-78 186,70</u>		<u>-64 355,17</u>	
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-4 509 305,92		-4 537 782,88	
Nedskrivningar	<u>0,00</u>	-4 509 305,92	<u>0,00</u>	-4 537 782,88
Hyror		-265 580,86		-234 159,14
Affärsverksamhetens kostnader		<u>-69 220,15</u>		<u>-77 511,32</u>
Rörelseöverskott (-underskott)		4 069 455,66		3 903 785,96
Finansiella intäkter och kostnader				
Övriga finansiella intäkter	21 799,96		25 384,40	
Ersättning för grundkapital	-1 400 000,00		-1 400 000,00	
Övriga finansiella kostnader	<u>-11,43</u>	-1 378 211,47	<u>0,00</u>	-1 374 615,60
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		2 691 244,19		2 529 170,36

## Vasa Vatten finansieringsanalys

	01.01.-31.12.2025		01.01.-31.12.2024	
Kassaflödet i verksamheten				
Rörelseöverskott (-underskott)	4 069 455,66		3 903 785,96	
Avskrivningar och nedskrivningar	4 509 305,92		4 537 782,88	
Ersättning för grundkapital	-1 400 000,00		-1 400 000,00	
Finansiella intäkter och kostnader	21 788,53		25 384,40	
Försäljningsvinster av tillgångar (bestående aktiva)	<u>0,00</u>	7 200 550,11	<u>0,00</u>	7 066 953,24
Kassaflödet för investeringarnas del				
Investeringsutgifter	-12 825 935,77		-10 385 052,98	
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	212 237,61		0,00	
Försäljningsinkomster av tillgångar (bestående aktiva)	<u>0,00</u>	-12 613 698,16	<u>0,00</u>	-10 385 052,98
Kassaflödet för verksamhetens och investeringarnas del		-5 413 148,05		-3 318 099,74
Kassaflödet för finansieringens del				
Förändringar i utlåning				
Ökningar i lånefordringar	0,00		0,00	
Minskningar i lånefordringar	<u>0,00</u>	0,00	<u>0,00</u>	0,00
Förändringar i eget kapital		0,00		-48 774,37
Övriga förändringar i likviditeten				
Förändring av omsättningstillgångar	41 354,63		25 628,22	
Förändring av fordringar på kommunen	0,00		0,00	
Förändring av fordringar på andra	-471 869,39		-501 690,70	
Förändring av räntefria skulder till kommunen	5 659 809,71			
Förändring av räntefria skulder till andra	<u>183 853,10</u>	5 413 148,05	<u>1 094 820,99</u>	3 366 874,11
Kassaflödet för finansieringens del		5 413 148,05		3 318 099,74
Förändring av likvida medel		0,00		0,00
Samlingskontots saldo				
Saldo 31.12.	-18 155 413,25		-12 486 217,54	
Saldo 1.1.	<u>-12 486 217,54</u>	-5 669 195,71	<u>-9 738 101,94</u>	-2 748 115,60

## Vasa Vatten balansräkning

AKTIVA	2025	2024
<b>A BESTÅENDE AKTIVA</b>		
I Immateriella tillgångar		
Övriga utgifter med lång verkn. tid	1 557 237,67	
Förskottsbetalning och pågående nyanskaffningar	<u>19 580,28</u>	<u>66 938,51</u>
	1 576 817,95	66 938,51
II Materiella tillgångar		
Anslutningsavgifter		
Byggnader	2 802 819,30	3 078 474,92
Fasta konstrukt. och anordn.	36 277 489,97	35 374 701,65
Maskiner och inventarier	583 308,35	442 884,10
Förskottsbetalning och	<u>29 310 250,18</u>	<u>23 532 202,33</u>
pågående nyanskaffningar	69 032 161,80	62 428 263,00
III Placeringar		
Övriga fordringar	<u>202 896,61</u>	<u>202 896,61</u>
	202 896,61	202 896,61
<b>C RÖRLIGA AKTIVA</b>		
I Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	<u>223 074,25</u>	<u>264 428,88</u>
	223 074,25	264 428,88
II Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	5 359 759,45	4 887 890,06
Fordringar från kommunen	0,00	0,00
Övriga fordringar	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	5 359 759,45	4 887 890,06
<b>AKTIVA TOTALT</b>	<b><u>76 394 710,06</u></b>	<b><u>67 850 417,06</u></b>
PASSIVA	2025	2024
<b>A EGET KAPITAL</b>		
I Grandkapital	25 948 876,88	25 948 876,88
IV Över-/underskott fr tidigare räk. per.	24 456 281,96	21 927 111,60
V Räkenskapsperiodens över- / underskott	<u>2 691 244,19</u>	<u>2 529 170,36</u>
	53 096 403,03	50 405 158,84
<b>D FRÄMMANDE KAPITAL</b>		
I Långfristigt		
Anslutningsavg. från kommunen	38 214,88	38 214,88
Anslutningsavg. och övr. skulder	<u>2 745 290,61</u>	<u>2 745 290,61</u>
	2 783 505,49	2 783 505,49
II Kortfristigt		
Räntefria skulder från kommunen	18 155 413,25	12 486 217,54
Skulder till leverantörer	1 339 500,87	1 096 900,84
Övriga skulder	339 431,53	595 766,88
Resultatregleringar	<u>680 455,89</u>	<u>482 867,47</u>
	20 514 801,54	14 661 752,73
<b>PASSIVA TOTALT</b>	<b><u>76 394 710,06</u></b>	<b><u>67 850 417,06</u></b>

## NOTER

### NOTER GÄLLANDE UPPGÖRANDE AV BOKSLUTET

#### 1. VÄRDERINGS- OCH PERIODISERINGSPRINCIPER SAMT METODER

##### Värdering av bestående aktiva

Anläggningstillgångarna har antecknats i balansräkningen minskat på anskaffningsutgiften med planenliga avskrivningar. Avskrivningarna enligt plan har beräknats i enlighet med en på förhand uppgjord avskrivningsplan. Beräkningsgrunderna för planenliga avskrivningar presenteras i resultaträkningens noter. El- och fjärrvärmeanslutningarna ingår i placeringarna under bestående aktiva.

##### Värdering av omställningstillgångar

Omsättningstillgångarna har antecknats i balansräkningen enligt principen om medelpris i anskaffningsutgiften eller en sannolikt lägre anskaffningsutgift eller enligt beloppet för det sannolika överlåtelsepriset.

##### Värdering av finansieringstillgångar

Fordringarna har antecknats i balansräkningen till ett nominellt värde eller till ett lägre sannolikt värde.

##### Korrigeringar i föregående räkenskapsperiods uppgifter

Föregående räkenskapsperiodskalkyler har ändrats så att de motsvarar grupperingen under den gångna räkenskapsperioden.

### RESULTATRÄKNINGENS NOTER

#### 2. AFFÄRSVERKSAMHETENS INTÄKTER

	2025	2024
<b>OMSÄTTNING</b>		
Vattenavgifter	6 086 942,77	5 857 245,54
Avloppsvattenavgifter	9 358 626,05	9 094 728,16
Grundavgifter för vattentjänster	2 606 763,99	2 617 064,34
Inkomster av fakturerade arbeten	193 536,37	132 730,42
Anslutningsavgifter (överföringsbara)	174 044,70	192 715,50
Övriga försäljningsinkomster	0,00	0,00
<b>TOTALT</b>	<b>18 420 720,65</b>	<b>17 898 438,05</b>
AFFÄRSVERKSAMHETENS ÖVRIGA INTÄKTER	205 711,85	285 477,47
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	258 977,11	322 143,46
<b>ALLA TOTALT</b>	<b>18 885 409,61</b>	<b>18 506 058,98</b>

### 3. UTREDNING AV GRUNDERNA FÖR PLANENLIGA AVSKRIVNINGAR

För bestämmande av avskrivningarna på avskrivningsbara tillgångar har en på förhand upprättad avskrivningsplan använts.

De planenliga avskrivningarna har beräknats på anskaffningspriset för immateriella och materiella tillgångar enligt den uppskattade ekonomiska livslängden.

De uppskattade avskrivningstiderna och motsvarande årliga avskrivningsprocenter samt avskrivningsmetoderna är:

Immateriella rättigheter	4-5 år	lineär avskrivning	30 - 35 %
Övriga utgifter med lång verkningstid	5 -20 år	lineär avskrivning	15 - 30 %
Byggnader	15 - 60 år	restvärdesavskrivning	4 - 20 %
Fasta konstruktioner och anordningar	15 - 30 år	restvärdesavskrivning	10 - 20 %
Avskrivning underkastad lös egendom	4 - 20 år	lineär avskrivning	15 - 35 %

Små anskaffningar bland bestående aktiva, vars anskaffningsutgift är under 10 000 euro, har bokförts som årskostnad.

### 4. FÖRTROENDEPERSONAVGIFTER TILL PARTIER OCH PARTIFÖRENINGAR

Förtroendepersonavgifter som uppbärs och redovisas för förtroendevaldas arvoden

	2025	2024
Centerns kommunalorganisation	0,00	0,00
Samlingspartiets kommunalorganisation	0,00	0,00
SDP:s kommunalorganisation	0,00	0,00
Svenska Folkpartiet	0,00	0,00
Vänsterförbundet	0,00	0,00
Sannfinländarna	0,00	0,00
De gröna i Vasaregionen	0,00	0,00
Totalt	0,00	0,00

## NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN

### 5. TILL RÖRLIGA AKTIVA HÖRANDE FORDRINGAR PÅ SAMFUND INOM SAMMA KONCERN

	2025	2024
Fordringar på dottersamfund		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	319 125,15	962 629,83
Fordringar på samkommuner där kommunen är medl.		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	11 819,46	39 085,76
Fordringar på intressesamfund samt andra ägarintressesamfund		
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	9 081,36	23 586,19

6. Bestående aktiva

	Immateriella tillgångar		Materiella tillgångar					Sammanlagt
	Övriga utgifter med lång verk. tid	Förskotts- betalningar och pågående nyanläggningar	Sammanlagt	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Förskotts- betalningar och pågående nyanläggn.	
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1.	0,00	66 938,51	66 938,51	3 078 474,92	35 374 701,65	442 884,10	23 532 202,33	62 428 263,00
Ökningar under räkenskapsperioden	1 585 054,03	2 779,25	1 587 833,28	0,00	5 024 618,81	224 427,70	9 745 053,52	15 052 394,03
Finans. andelar under räkenskapsp.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskning under räkenskapsp.	0,00	-50 137,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 967 005,67	0,00
Överföringar mellan posterna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avskrivningar under räkenskapsp.	-27 816,36	0,00	-27 816,36	-275 655,62	-4 121 830,49	-84 003,45	0,00	-4 481 489,56
Nedsavskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12.	1 557 237,67	19 580,28	1 576 817,95	58 294,00	2 802 819,30	583 308,35	29 310 250,18	69 032 161,80
Bokföringsvärde 31.12.	1 557 237,67	19 580,28	1 576 817,95	58 294,00	2 802 819,30	583 308,35	29 310 250,18	69 032 161,80

PLACERINGAR INOM BESTÅENDE

AKTIVA  
 Masskuldebrevslånefordringar, övriga lånefordringar och andra fordringar  
 Fordringar på dottersamfund  
 Sammanlagt

Anskaffningsutgift 1.1.	202 896,61	202 896,61
Ökningar	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12.	202 896,61	202 896,61
Bokföringsvärde 31.12.	202 896,61	202 896,61

## 7. EGET KAPITAL

	2025	2024
Grund kapital 1.1	25 948 876,88	25 948 876,88
Ökningar	0,00	
Grund kapital 31.12	<u>25 948 876,88</u>	<u>25 948 876,88</u>
Överskott (underskott) från tidigare räkenskap 1.1	21 927 111,60	20 978 245,52
Överföringar till tidigare räkenskapsperiod.	2 529 170,36	997 640,45
Korrigering föregående räkenskapsperioder	0,00	-48 774,37
Överskott (underskott) från tidigare räkenskap 31.12	<u>24 456 281,96</u>	<u>21 927 111,60</u>
Överskott/underskott på räkenskapsperioden 1.1.	2 529 170,36	997 640,45
Överföringar till tidigare räkenskapsperiod.	-2 529 170,36	-997 640,45
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	<u>2 691 244,19</u>	<u>2 529 170,36</u>
Räkenskapsperiodens överskott/underskott 31.12	2 691 244,19	2 529 170,36
Eget kapital totalt	53 096 403,03	50 405 158,84

## 8. SKULDER TILL SAMFUND INOM SAMMA KONCERN

	2025	2024
Långfristigt främmande kapital		
Skulder till dottersamfund		
Anslutningsavgifter och övriga långfristigt skulder	17 355,00	17 355,00
Skulder till samkommuner, där kommunen är medlem		
Anslutningsavgifter och övriga långfristigt skulder	0,00	0,00
Skulder till intresse- och andra ägarintressesamfund		
Anslutningsavgifter och övriga långfristigt skulder	0,00	0,00
Kortfristigt främmande kapital		
Skulder till dottersamfund		
Skulder till leverantör	234 173,11	238 256,73
Skulder till intresse- och andra ägarintressesamfund		
Skulder till leverantör	0,00	0,00

## 9. ANSLUTNINGSAVGIFTER OCH ÖVRIGA SKULDER

	2025	2024
Anslutningsavgifter	2 745 290,61	2 745 290,61
Anslutningsavgifter, staden	38 214,88	38 214,88
Sammanlagt	2 783 505,49	2 783 505,49

## 10. RESULTATREGLERINGAR

	2025	2024
Kortfristigt		
Periodisering av semesterlöner	511 063,52	476 913,75
Lönebikostnader	0,00	0,00
Övriga resultatregleringar	<u>169 392,37</u>	<u>5 953,72</u>
	680 455,89	482 867,47

## NOTER GÄLLANDE PERSONAL

11. PERSONALKOSTNADER	2025	2024
Löner och arvoden	2 577 909,71	2 516 424,47
Lönebikonstnader		
Pensionskostnader	506 307,84	503 986,19
Övriga lönebikostnader	78 186,70	64 355,17
Totalt enligt resultaträkningen	3 162 404,25	3 084 765,83
Personalkostnader som har aktiverats i anläggningstillgångarna	393 867,79	348 282,91
Personalkostnader totalt	3 556 272,04	3 433 048,74

## 12. PERSONALMÄNGD ENLIGT RESULTATOMRÅDE

	2025	2024
Ekonomi och förvaltning	1	1
Teknisk service	23	22
Molnträskets vattenverk	18	17
Påttska reningsverket	14	11
Totalt	<u>56</u>	<u>51</u>

## Förteckning över använda bokföringsböcker

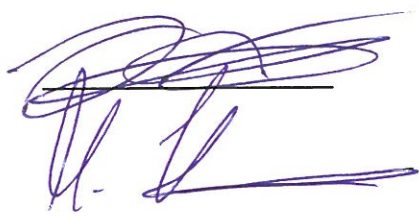
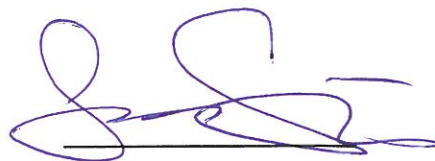
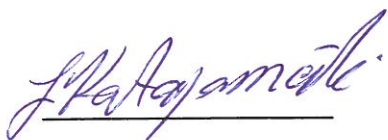
Bokslut	inbundet
Dagbok	elektronisk arkivering
Huvudbok	mikrokort
Försäljningsreskontra	elektronisk arkivering
Inköpsreskontra	elektronisk arkivering
Betalningsrörelse	elektronisk arkivering
Bestående aktiva	adb-utskrift
Lönebokföring	elektronisk arkivering
Lagerbokföring	adb-utskrift

## Teknisten liikelaitosten johtokunnan ja Vaasan Veden johtajan allekirjoitukset

Vaasassa 24.3.2026



Pekka Rouhiainen  
Johtaja



### TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Vaasa / 2026

KPMG Oy Ab  
Tilintarkastusyhteisö



Päivi Rintala  
JHT, KHT

## 6. Allekirjoitukset ja merkinnät

Kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan allekirjoitukset (sähköiset allekirjoitukset viimeisellä sivulla)

Vaasassa 30.3.2026

Tomas Häyry  
kaupunginjohtaja

Jasmin Granholm, puheenjohtaja

Marko Heinonen

Lotta Alhonnoro

Jukka Mäkynen

Dan Bäckman

Ramieza Mahdi

Ragnvald Blomfeldt

Ida Jousmäki

Jorma Kivimäki

Elli Uusi-Kokko

### TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään tilintarkastuskertomuksen.

Vaasassa 26 / 5 2026

KPMG Oy Ab  
Tilintarkastusyhteisö  
*P. Rintala*  
Päivi Rintala  
JHT, KHT