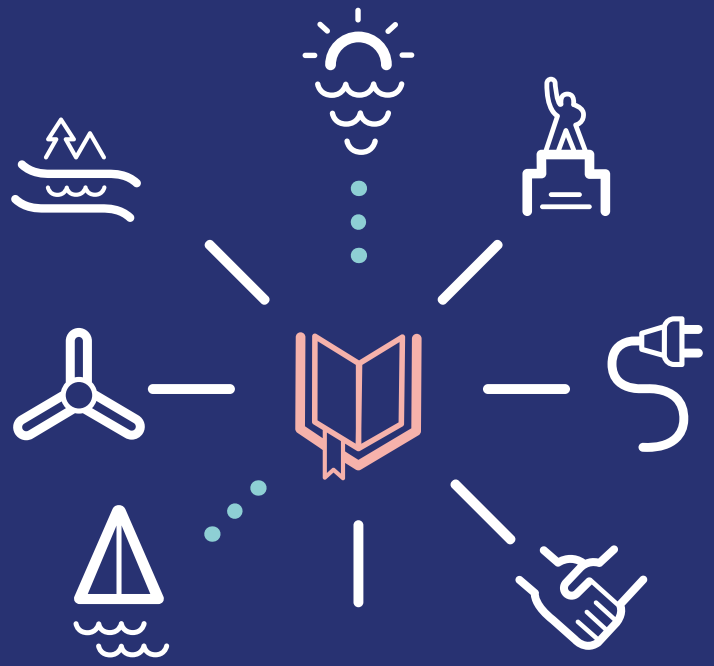
VAASA.
VASA.



Osavuosikatsaus 1/2026
Delårsrapport 1/2026

Konsernihallinto - Koncernförvaltning
Talous ja strategia – Ekonomi och strategi
PL | PB 3, 65101 Vaasa | Vasa
Vaasanpuistikko 10 - Vasaesplanaden 10
Puh • Tfn +358 (0)6 325 1111
etunimi.sukunimi@vaasa.fi

Innehåll

1. Inledning 3
2. Personal 4
3. Resultaträkningsdelen 6
3.1. Resultaträkning och prognos 1 6
3.2. Skatteinkomster 12
3.3. Statsandelar 13
3.4. Koncernstyrningssektorn 14
3.5. Bildningssektorn 18
3.6. Stadsmiljösektorn 23
4. Finansieringsdelen 28
4.1. Finansieringsanalys 28
4.2. Lånestock 29
4.3. Finansiella intäkter och kostnader 30

1. Inledning

Vasa stads budget för 2026 och ekonomiplan för 2027–2028 har godkänts i stadsfullmäktige 10.11.2025 § 91.

Vasa stad utarbetar delårsrapporterna kvartalsvis utgående från läget i slutet av mars, juni, september och december. Delårsrapporterna Q1, Q3 och Q4 innehåller det ekonomiska utfallet och bokslutsprognosen samt en personaluppföljning. Delårsrapporten Q2 är en mer omfattande halvårsrapport som utöver utfallet och bokslutsprognosen även innehåller investerings-, risk- och personaluppföljning samt uppföljning av måluppfyllelsen.

För koncernens del sker rapporteringen via koncernsektionen till stadsstyrelsen och fullmäktige.

2. Personal

Årsverken
och ändring BS 2025/Prognos 1

2821 åv

+83 åv

Personalkostnader
och ändring BS 2025/Prognos 1

-161,7 mn €

+7,08%

Personalen sektorvis mn € (i sifforna ingår sysselsättningsanställda)	BS 2025	1-3/2025	Ändrad bg 2026	1-3/2026	Utfalls-%	Prognos 1	Skilllnad prognos 1/ Ändrad bg 2026
Koncernstyrningen							
Ordinarie (åv)	250	63	290	62	21	260	-30
Visstidsanställda (åv)	71	15	34	16	47	65	31
Årsverken totalt	321	78	324	78	24	325	1
Personalkostnader mn €	-20,6	-5,1	-25,1	-4,2	17	-25,1	0
Bildningssektorn							
Ordinarie (åv)	1 367	331	1 712	341	20	1 367	-345
Visstidsanställda (åv)	724	194	431	191	44	776	345
Årsverken totalt	2 091	525	2 143	532	25	2 143	0
Personalkostnader mn €	-113,1	-26,2	-116,5	-27,9	24	-117,7	-1,2
Stadsmiljösektorn*							
Ordinarie (åv)	259	64	285	63	22	285	0
Visstidsanställda (åv)	66	6	66	6	9	66	0
Årsverken totalt	325	70	351	69	20	351	0
Personalkostnader mn €	-16,7	-3,6	-18,3	-3,9	22	-18,4	-0,1

Förändringen i årsverken på +83 jämfört med bokslutet 2025 beror huvudsakligen på obesatta tjänster under 2025, sjukfrånvaro (16 årsverken) samt annan frånvaro. Dessutom påverkas förändringen av reformen av stödet för lärande inom den grundläggande utbildningen, som syns i sin helhet i år.

*inkl. affärsverket Vasa Hussektor ändrad bg 2026: 21 åv och 1-3/2026: 5 åv, personalkostnader ändrad bg 2026: 1,5 mn € och 1-3/2026: 0,3 mn €.

*inkl. affärsverket Vasa Vatten ändrad bg 2026: 55 åv och 1-3/2026: 13 åv, personalkostnader ändrad bg 2026: 3,9 mn € och 1-3/2026: 0,7 mn €.

De ökade personalkostnaderna jämfört med bokslutet 2025 beror huvudsakligen på avtalsenliga löneförhöjningar, reformen av stödet för lärande inom den grundläggande utbildningen, som trädde i kraft i höstas, samt andra nyrekryteringar. Förändringen i personalkostnaderna påverkas också av obesatta tjänster under 2025.

Enligt prognosen kommer stadens totala personalkostnader att överskridas med ungefär 1,3 miljoner euro jämfört med den ändrade budgeten. Avvikelsen beror huvudsakligen på ökade personalkostnader inom bildningssektorns svenskspråkiga grundläggande utbildning (0,5 miljoner euro), finskspråkiga grundläggande utbildning (0,3 miljoner euro) samt småbarnspedagogiken (0,1 miljoner euro). Stadsmiljösektorns överskridning på cirka 0,1 miljoner euro beror på uppskattade beställningsarbeten för grönområden.

Persronalen, staden totalt mn €							Skillnad prognos 1/ Ändrad bg 2026
Vasa stad totalt	BS 2025	1-3/2025	Ändrad bg 2026	1-3/2026	Utfalls-%	Prognos 1	
Ordinarie (åv)	1 876	458	2 289	466	20	1 914	-375
Visstidsanställda (åv)	862	215	531	214	40	907	376
Alla totalt (åv)	2 738	673	2 820	680	24	2 821	1
Personalkostnader mn €	-151,0	-34,9	-160,3	-36,1	23	-161,7	-1,3
Sjukfrånvaro, dagar	43 677	11 535	-	12 513	-	-	-
Sjukfrånvaro, åv	16	17	-	18	-	-	-
Sjukfrånvaro, mn €	-4,5	-1,3	-	-1,5	-	-	-

- Visstidsanställda: Anslagen för personalkostnader i budgeten för sysselsatta med lönesubventioner och sommarpraktikanter ingår i koncernstyrningens personalkostnader, medan årsverkena ingår i sektorernas utfallsuppgifter. Anslagen för personalkostnader samt utfallsuppgifterna överförs till sektorerna i bokslutsskedet.

3. Resultaträkningsdelen

3.1. Resultaträkning och prognos 1

Resultaträkning 2026 Staden och affärsverken M€	BS 2025	1-3/ 2025	Ändrad BG 2026	1-3/ 2026	Förv. % (25.0%)	Prognos 1	Avvikelse prognos 1-Ändrad BG 2026
VERKSAMHETSINTÄKTER	146,5	27,7	135,3	30,9	22,8	136,4	1,0
FÖRÄNDRING AV PRODUKTLAGER	0,2		-0,1			-0,1	0,0
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	2,1	0,1	2,5	0,1	4,3	2,5	0,0
VERKSAMHETSKOSTNADER	-345,4	-78,4	-361,1	-81,6	22,6	-362,8	-1,8
VERKSAMHETSBIDRAG	-196,7	-50,5	-223,3	-50,6	22,7	-224,0	-0,7
SKATTEINKOMSTER	181,2	45,4	187,0	47,5	25,4	187,1	0,1
STATSANDELAR	56,5	14,1	62,8	15,7	25,0	62,8	0,0
FINANSIELLA INTÄKTER OCH K.	12,3	-1,0	8,5	-0,5	-6,4	9,4	0,8
ÅRSBIDRAG	53,3	8,0	35,0	12,1	34,4	35,3	0,2
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-42,8	-7,9	-35,0	-7,8	22,4	-35,0	0,0
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	10,5	0,1	0,0	4,2	25 433,8	0,3	0,2
BOKSLUTSDISPOSITIONER	-0,2						0,0
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	10,3	0,1	0,0	4,2	25 433,8	0,3	0,2

Skillnaden i verksamhetsbidraget ändrad budget (M€)	Skillnaden i årsbidraget ändrad budget (M€)	Skillnaden i räkenskapsperiodens över-/underskott ändrad budget (M€)
-0,7	0,2	0,2

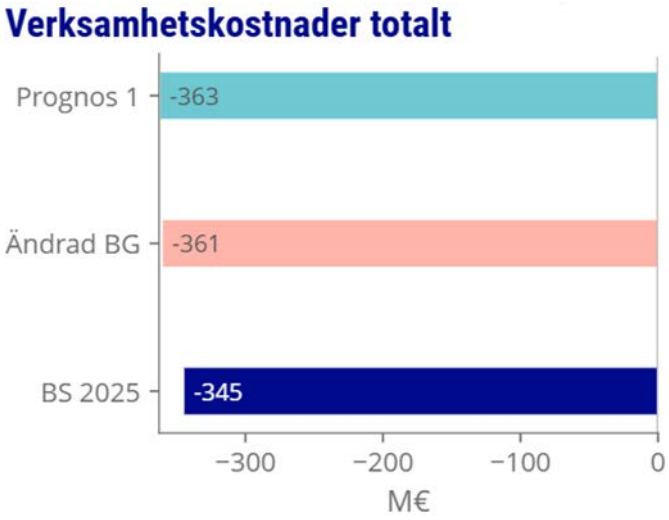
Verksamhetsintäkterna väntas utfalla över den ändrade budgeten och utfallet 3/2026 (22,7 %) är lägre än ett genomsnittligt jämnt (25 %) utfall. Överskridningen av verksamhetsintäkterna beror huvudsakligen på projektunderstöd inom bildningssektorn, NTM-ersättningar för småbarnspedagogiken samt inom stadsmiljösektorn i synnerhet på ökad biljettförsäljning inom kollektivtrafiken som omfattas av kommunteknikens ansvarsområde. Den svagare utfallsutvecklingen i början av året beror huvudsakligen på att faktureringen inom fastighetssektorn och Vasa Vatten sker i april.

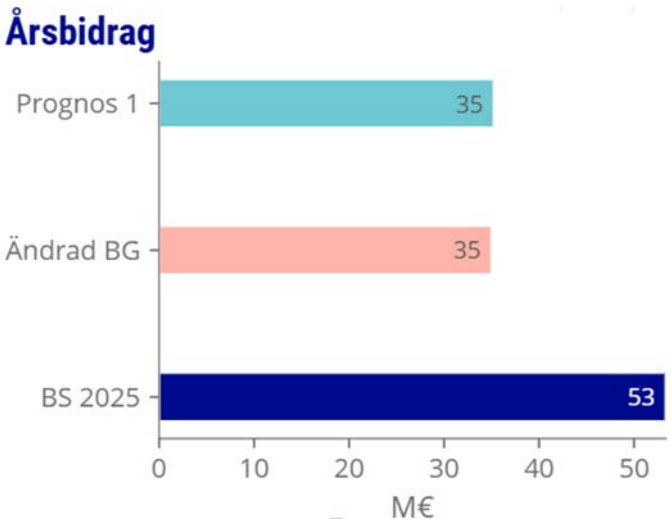
På hela stadens nivå väntas verksamhetskostnaderna utfalla 1,8 miljoner euro över den ändrade budgeten och utfallet 3/2026 (22,6 %) är lägre än ett jämt utfall.

Sektorsvis granskat förekommer överskridningar i verksamhetskostnaderna inom bildningssektorn, totalt 1,4 miljoner euro. Dessa består huvudsakligen av personalkostnader 1,2 miljoner euro (svenskspråkig grundläggande utbildning 0,5 miljoner euro, finskspråkig grundläggande utbildning 0,3 miljoner euro samt småbarnspedagogik 0,1 miljoner euro) och av hyreskostnader 0,5 miljoner euro (finskspråkig grundläggande utbildning 0,3 miljoner euro, småbarnspedagogik 0,1 miljoner euro, Vasa stads institut 0,1 miljoner euro). Köp av tjänster underskreds med cirka 0,4 miljoner euro. Ökningen av personal- och hyreskostnader har delvis

beaktats i koncernstyrningens reserverade anslag, och de slutliga överskridningarna av personal- och hyreskostnaderna preciseras i kommande delårsrapporter.

Inom stadsmiljösektorn överskrids verksamhetskostnaderna med cirka 0,4 miljoner euro, vilket huvudsakligen utgörs av köp av kommunteknikens tjänster samt av material, förnödenheter och varor.





Prognosen för koncernstyrningssektorn utfaller i enlighet med den ändrade budgeten. De reserverade anslagen, särskilt vad gäller lönereserveringar och hyror, preciseras i kommande delårsrapporter. Osäkerhet finns i uppskattningen av utvecklingen under resten av året när det gäller kommunandelen av arbetslöshetsförmånsavgifterna inom sysselsättningsområdet, särskilt på grund av utvecklingen av lediga arbetsplatser samt den månatliga variationen i förmånsavgifterna. I årets första delårsrapport 1/2026 föreslås inga ändringar i prognosen för kommunandelen av arbetslöshetsförmånsavgifterna för resten av året. En mer detaljerad bedömning av utvecklingen av arbetslöshetsförmånsavgifterna samt eventuella ändringar i prognosen presenteras i samband med halvårsrapporten 2/2026.

En mer ingående redogörelse för avvikelserna i verksamhetsintäkter och verksamhetskostnader i prognosen och utfallet finns i rapportens sektorsvisa del.

Skillnaden i verksamhetsbidraget är enligt prognosen -0,7 miljoner euro jämfört med den ändrade budgeten, och verksamhetsbidraget 3/2026 utföll till 22,8 %, dvs. något under ett jämnt utfall.

Skatteinkomsterna uppskattas utfalla enligt den ändrade budgeten (cirka 187 miljoner euro), och utfallet av skatteinkomsterna 3/2026 (25,4 %) var något högre än ett jämnt utfall. Kommunförbundets skatteinkomstprognos för februari är 187,1 miljoner euro. En noggrannare redogörelse för skatteinkomsterna finns i punkt 3.2 i rapporten.

Statsandelarna väntas utfalla i enlighet med den ändrade budgeten. Utfallet av statsandelarna 3/2026 var 25 %, dvs. i enlighet med ett jämnt utfall. En noggrannare redogörelse för statsandelarna finns i punkt 3.3 i rapporten.

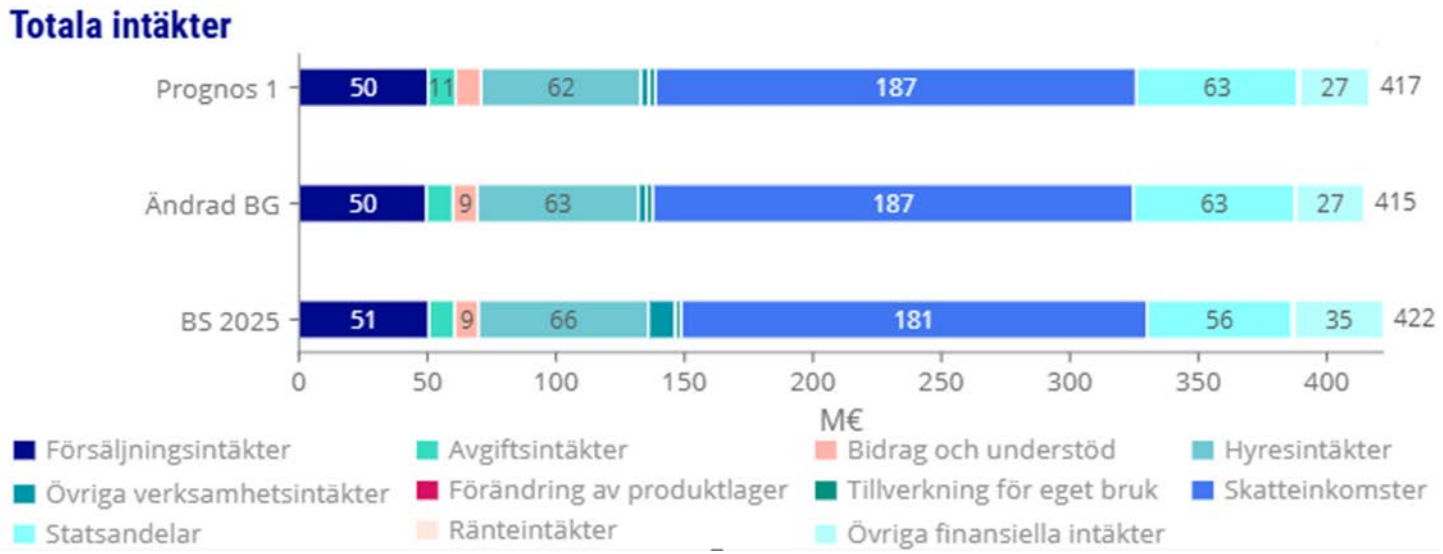
Enligt prognosen överskrider de finansiella intäkterna och kostnaderna (nettoavkastningen) den ändrade budgeten med 0,8 miljoner euro, huvudsakligen på grund av ränte- och dividendintäkter.

Enligt prognosen blir årsbidraget 35,3 miljoner euro, dvs. nästan i enlighet med den ändrade budgeten. Utfallet av årsbidraget 3/2026 är 33,8 %.

De planenliga avskrivningarna och nedskrivningarna utfaller i enlighet med den ändrade budgeten.

Enligt prognosen väntas räkenskapsperiodens resultat bli **0,3 miljoner euro,** vilket är i enlighet med den ändrade budgeten. När det gäller uppskattningen av räkenskapsperiodens resultat finns det för närvarande **osäkerhetsfaktorer** som beror på hur skatteinkomsterna utvecklas under resten av året i fråga om samfunds- och kommunalskatteinkomsterna. Dessa påverkas bland annat av svagare utsikter inom olika branscher jämfört med föregående höst, en svagare skattebas samt särskilt den väntade utvecklingen av sysselsättningen och lönesumman i hela landet. Räkenskapsperiodens resultat kan under resten av året försvagas ytterligare på grund av osäkra fordringar och justeringar av statsandelarna.

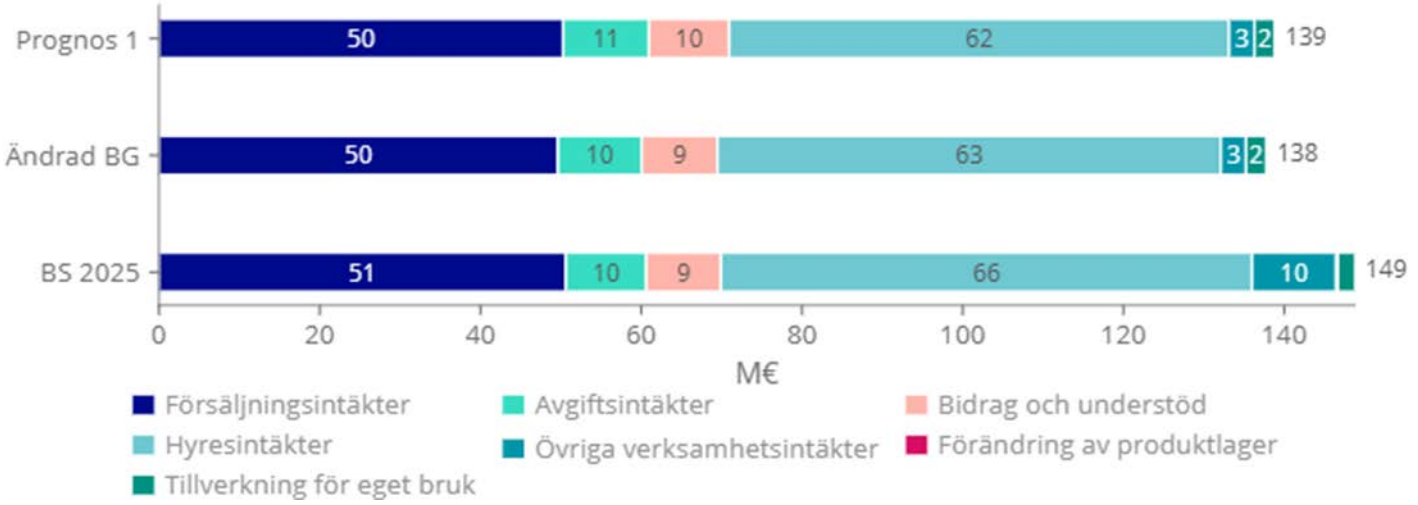
Intäkter och kostnader



Diagrammen innehåller stadens externa och interna intäkts- och kostnadsposter.

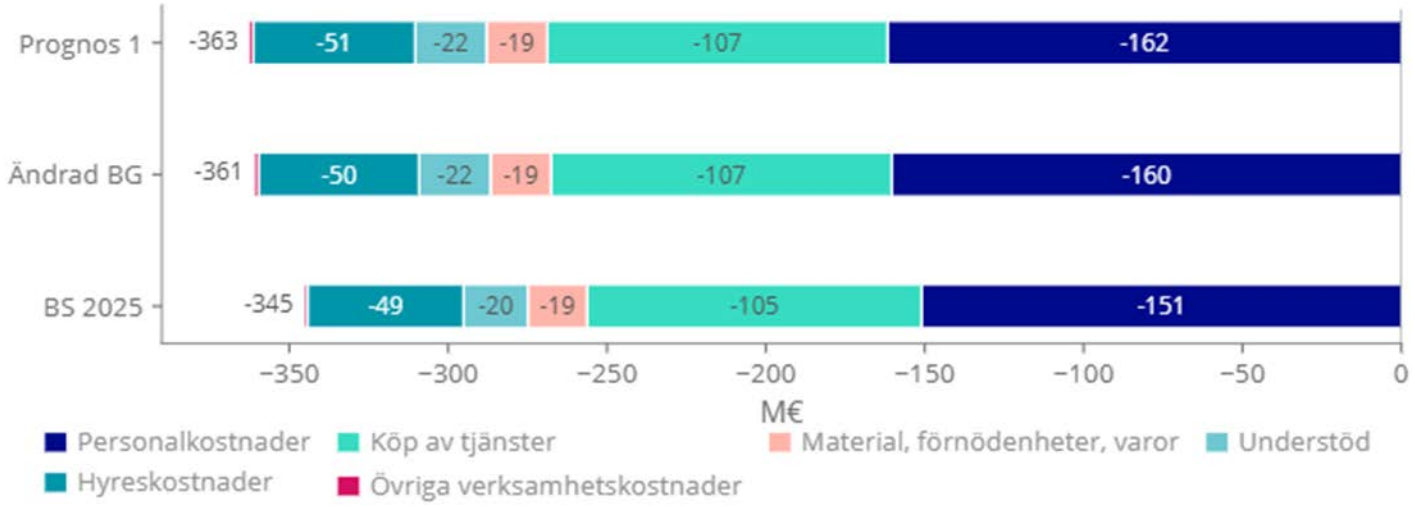
Vasa stads största totalintäkter i balansräkningen är skatteinkomster, statsandelar, hyresintäkter (andelen interna poster bg 2026; 40 miljoner euro), försäljningsintäkter (andelen interna poster bg 2026; 15,5 miljoner euro) samt övriga finansieringsintäkter (andelen interna poster bg 2026; 12,4 miljoner euro).

Verksamhetsintäkter



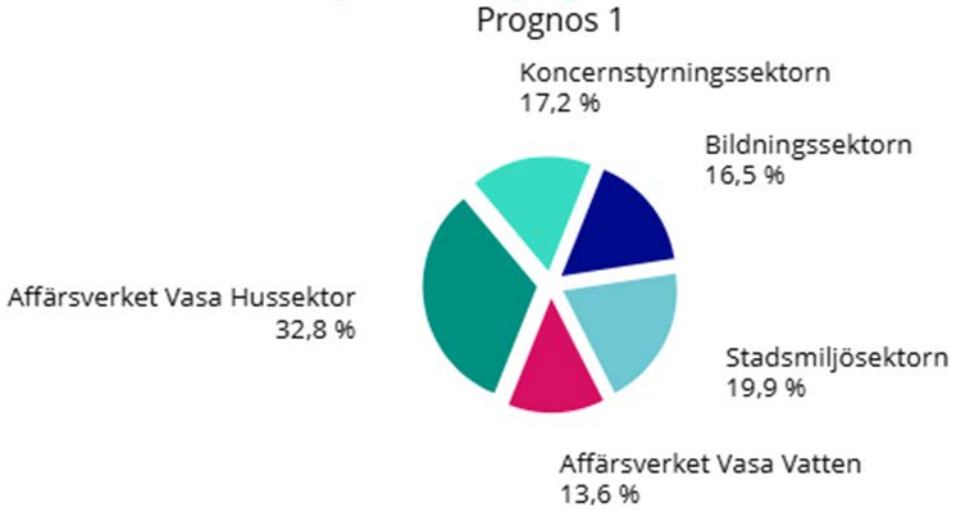
De största posterna bland verksamhetsintäkterna är hyresintäkter, försäljningsintäkter, avgiftsintäkter samt stöd och understöd.

Verksamhetskostnader



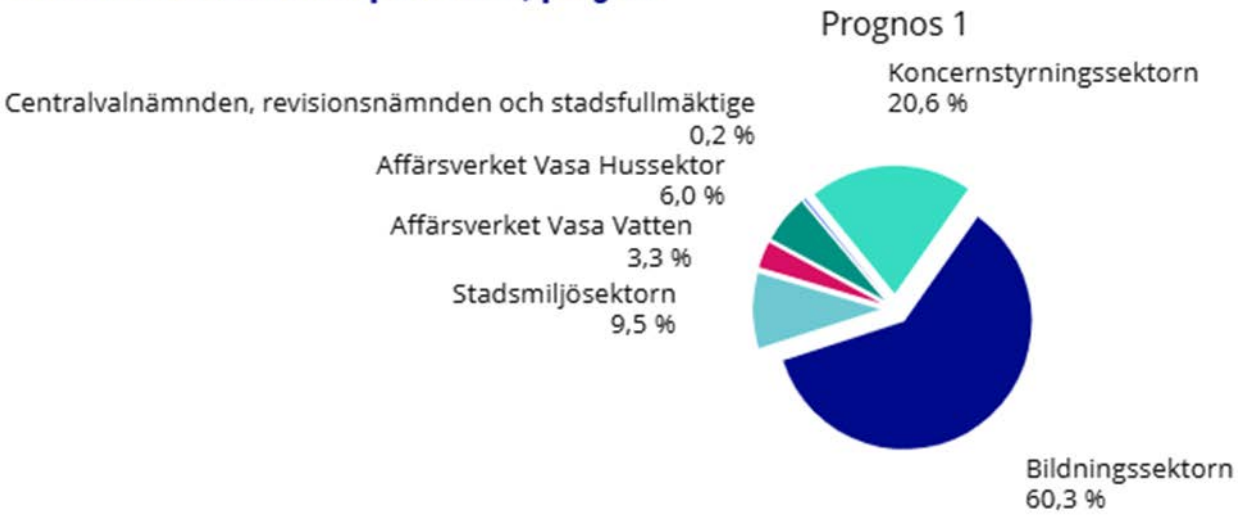
De största posterna bland verksamhetskostnaderna är personalkostnader, köp av tjänster, hyreskostnader samt understöd.

Verksamhetsintäkter per sektor, prognos



Av verksamhetsintäkterna enligt prognosen finns de största posterna inom affärsverket Vasa Hussektor, 32,8 % (till största delen interna hyresintäkter), inom stadsmiljösektorn, 19,9 % (till största delen externa intäkter inom fastighetssektorn och kommuntekniken) samt inom koncernstyrningen, 17,2 % (till största delen externa intäkter inom sysselsättningsområdet, välfärdsservicen och koncernförvaltningen). Bildningssektorns 16,5 % utgörs till största delen av externa intäkter, och en del består av Vamias interna intäkter. Vasa Vattens andel av intäkterna är 13,6 % och utgörs huvudsakligen av externa intäkter.

Verksamhetskostnader per sektor, prognos



Av verksamhetskostnaderna enligt prognosen finns de största posterna inom bildningssektorn, 60,3 % (huvudsakligen kostnader för den grundläggande utbildningen, småbarnspedagogiken, Vamia, gymnasierna samt hemkommunsersättningar för förskoleundervisningen och den grundläggande utbildningen). Koncernstyrningssektorns kostnader, 20,6 %, uppkommer huvudsakligen inom resultatområdena koncernförvaltningen, sysselsättningsområdet, andelar, centralt administrerade kostnader, reserverade anslag, välfärdsservicen, stadsstyrelsen och understöd. Stadsmiljösektorns kostnader (9,5 %) uppkommer huvudsakligen inom kommuntekniken, fastighetssektorn, planläggningen, miljösektorn och byggnadstillsynen. Affärsverket Vasa Hussektors andel av verksamhetskostnaderna i resultaträkningsdelen är 6 % och affärsverket Vasa Vattens andel är 3,3 %.

3.2. Skatteinkomster

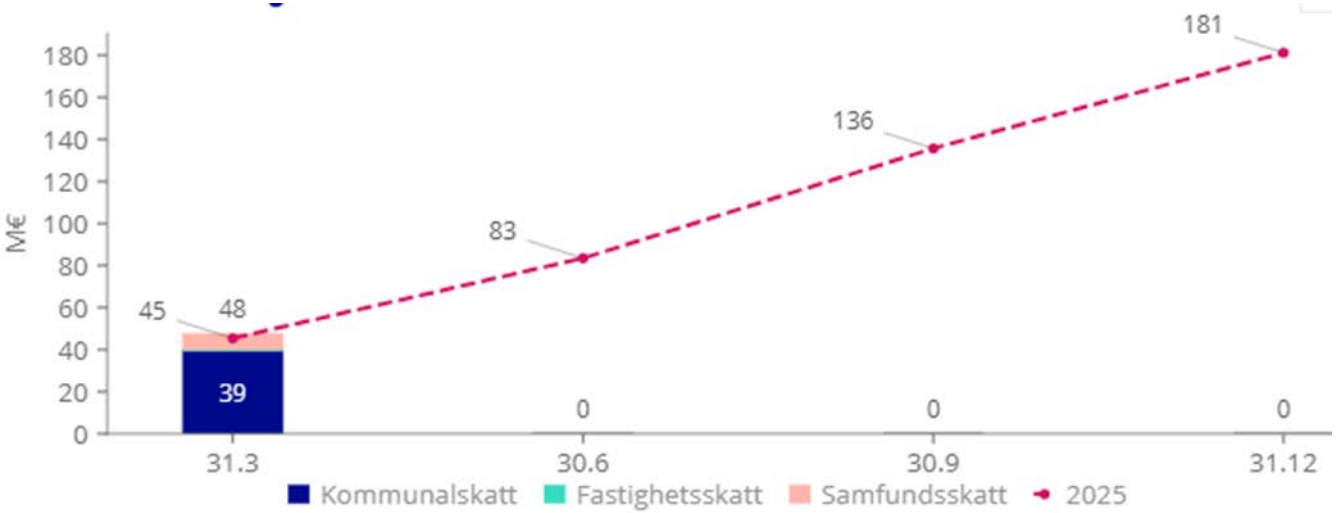
Prognos för skatteinkomster

Skatteinkomstprognos 2026 M€	187,1
Skatteinkomster i budgeten	187,0
Samfundsskatt	20,3
Fastighetsskatt	26,7
Kommunalskatt	140,1

Enligt skatteinkomstprognosen utfaller skatteinkomsterna enligt den ändrade budgeten (cirka 187 miljoner euro). Skatteinkomstprognosen grundar sig på Kommunförbundets kommunvisa prognosram för skatteinkomster från februari 2026. I årets första uppdatering av skatteinkomstprognosen har kommunernas tidigare uppskattningar från hösten 2025 av skatteinkomsterna sänkts på grund av den långsamma återhämtningen i ekonomin och den svaga utvecklingen av sysselsättningen. Kommunförbundets skatteinkomstprognos preciseras nästa gång i maj 2026.

Utfallet av skatteinkomsterna i början av året (3/2026) är 47,5 miljoner euro (25,4 %), och föregående år var utfallet 45,4 miljoner euro (24,8 %).

Skatteredovisningarna kvartalsvis, kumulativt utfall miljoner euro



3.3. Statsandelar

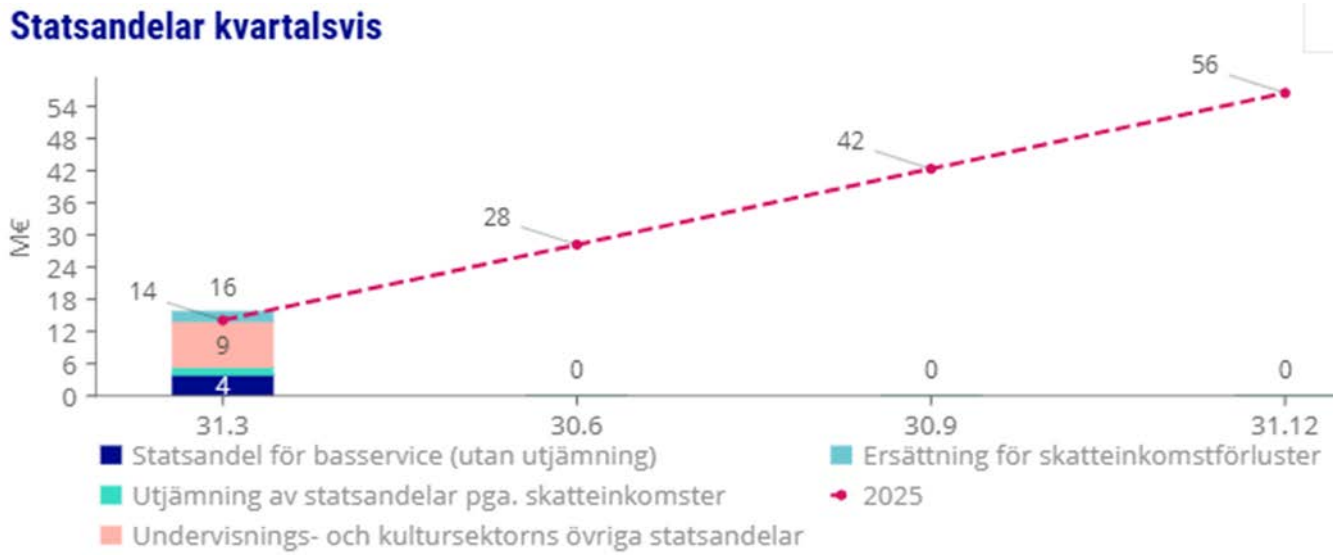
Prognos för statsandelar

Statsandelsprognos 2026 M€	62,8
Statsandelar i budgeten	62,8
Statsandel för basservice (utan utjämning)	15,5
Undervisnings- och kultursektorns övriga statsandelar	34,1
Ersättning för skatteinkomstförluster	7,4
Utjämning av statsandelar pga. skatteinkomster	5,8

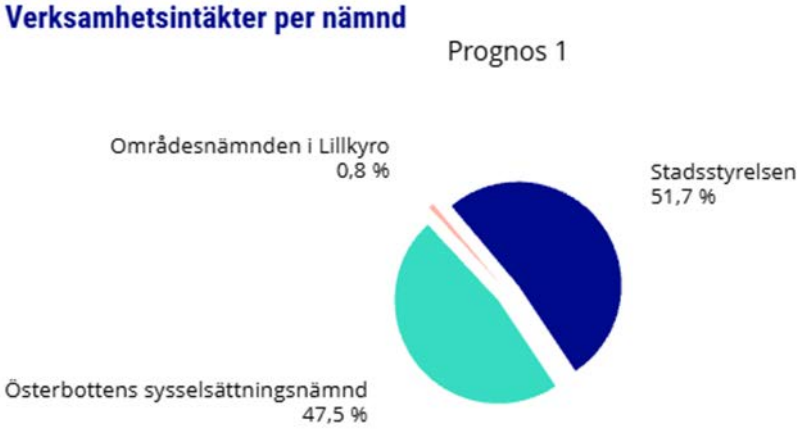
Prognosen för statsandelar grundar sig på Kommunförbundets statsandelskalkyl som publicerades 11.2.2026. Enligt prognosen utfaller statsandelarna enligt den ändrade budgeten.

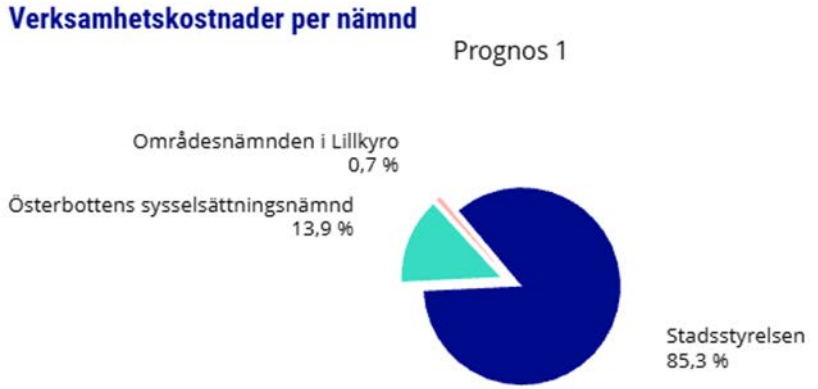
Utfallet av statsandelarna 3/2026 är cirka 16 miljoner euro (25 %), och föregående år var utfallet 14 miljoner euro (27 %). Skillnaden beror huvudsakligen på ökningen av statsandelen för basservice 2026.

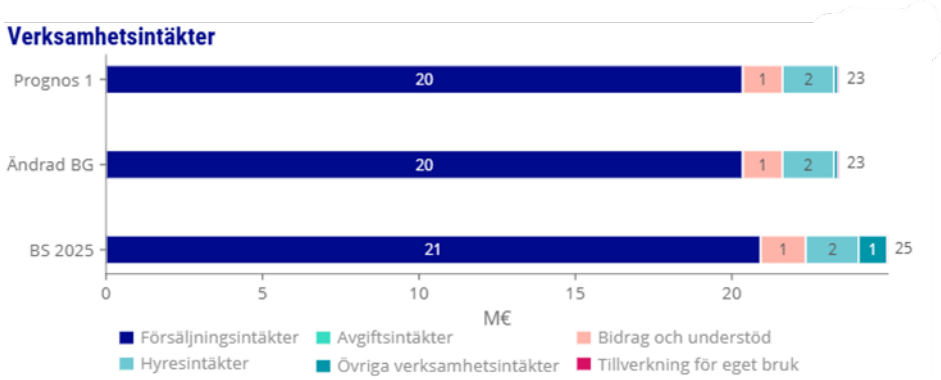
Statsandelar kvartalsvis, kumulativt utfall miljoner euro

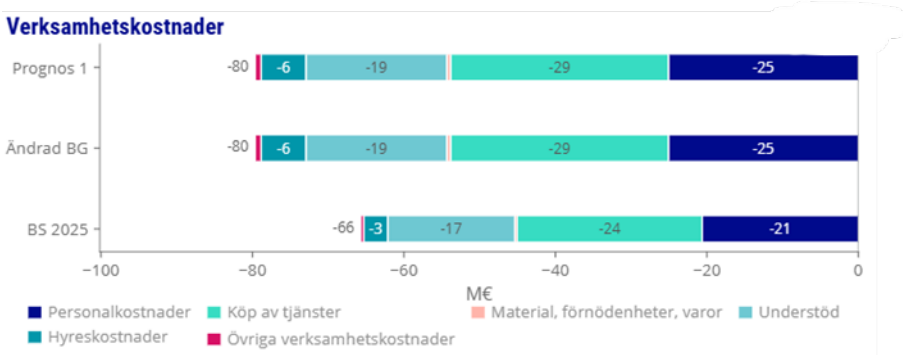


3.4. Koncernstyrningssektorn









Organ/Resultatområde	Resultaträkning	Bokslut 2025	1-3/2025	Ändrad BG 2026	1-3/2026	Förv. % (25.0%)	Prognos 1	Avvikelse prognos 1-bg 2026
902150 Stadsstyrelsen								
9021500 Stadsstyrelsen	VERKSAMHETSINTÄKTER	712 679	1 676	13 300	4 826	36,3%	13 300	0
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	58	58	0	0	0,0%	0	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-1 580 451	-317 442	-1 886 300	-373 549	19,8%	-1 886 300	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	-867 714	-315 709	-1 873 000	-368 722	19,7%	-1 873 000	0
9021501 Koncernförvaltningen	VERKSAMHETSINTÄKTER	6 467 102	1 197 159	5 495 200	1 847 339	33,6%	5 495 200	0
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	21 738	0	59 600	0	0,0%	59 600	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-23 064 213	-5 293 496	-21 795 600	-4 687 597	21,5%	-21 795 600	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	-16 575 373	-4 096 337	-16 240 800	-2 840 258	17,5%	-16 240 800	0
9021502 Välfärdsservicen	VERKSAMHETSINTÄKTER	2 988 343	1 225 470	2 017 900	902 514	44,7%	2 017 900	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-3 154 009	-548 605	-3 583 600	-733 944	20,5%	-3 583 600	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	-165 666	676 865	-1 565 700	168 570	-10,8%	-1 565 700	0
9021503 Understöd	VERKSAMHETSINTÄKTER	35 773	0	40 000	0	0,0%	40 000	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-3 742 878	-364 739	-5 306 400	-1 126 078	21,2%	-5 306 400	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	-3 707 105	-364 739	-5 266 400	-1 126 078	21,4%	-5 266 400	0
9021504 Medlemsavgifter	VERKSAMHETSKOSTNADER	-327 030	-243 036	-338 900	-250 914	74,0%	-338 900	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	-327 030	-243 036	-338 900	-250 914	74,0%	-338 900	0
9021505 Andelar	VERKSAMHETSINTÄKTER	1 674 853	491	362 000	379 343	104,8%	362 000	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-20 488 892	-4 231 614	-22 194 200	-4 796 402	21,6%	-22 194 200	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	-18 814 039	-4 231 123	-21 832 200	-4 417 059	20,2%	-21 832 200	0
9021506 Reserverade anslag	VERKSAMHETSINTÄKTER	-1 376	0	0	1 376	0,0%	1 400	1 400
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-348 551	0	-5 981 200	0	0,0%	-5 981 200	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	-349 928	0	-5 981 200	1 376	0,0%	-5 979 800	1 400

Organ/Resultatområde	Resultaträkning	Bokslut 2025	1-3/2025	Ändrad BG 2026	1-3/2026	Förv. % (25.0%)	Prognos 1	Avvikelse prognos 1-bg 2026
9021507 Centralt administrerade kostnader	VERKSAMHETSINTÄKTER	3 285 167	736	4 178 400	652 414	15,6%	4 178 400	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-3 239 771	-2 208 502	-6 882 800	-874 340	12,7%	-6 882 800	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	45 397	-2 207 766	-2 704 400	-221 926	8,2%	-2 704 400	0
9021508 Sysselsättning	VERKSAMHETSINTÄKTER	0	2 578	0	0	0,0%	0	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	0	-185 225	0	0	0,0%	0	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	0	-182 647	0	0	0,0%	0	0
9021509 Andelar i särredovisade affärsverk samt kostnad	VERKSAMHETSINTÄKTER	0	0	0	0	0,0%	0	0
som hänför sig till affärsverksamheten och den	VERKSAMHETSKOSTNADER	0	-5 000	0	0	0,0%	0	0
avgiftsbelagda serviceverksamheten	VERKSAMHETSBIDRAG	0	-5 000	0	0	0,0%	0	0
9021510 Mat-och materialservice som produceras i	VERKSAMHETSKOSTNADER	0	436	0	0	0,0%	0	0
bolagsform	VERKSAMHETSBIDRAG	0	436	0	0	0,0%	0	0
902150 Stadsstyrelsen totalt	**VERKSAMHETSINTÄKTER**	**15 162 540,71**	**2 428 109,71**	**12 106 800**	**3 787 812,66**	**31,3 %**	**12 108 200**	**1400**
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	**21 795,46**	**57,50**	**59 600**	**0,00**	**0,0%**	**59 600**	**0**
	VERKSAMHETSKOSTNADER	**-55 945 795,02**	**-13 397 223,65**	**-67 969 000**	**-12 842 824,00**	**18,9%**	**-67 969 000**	**0**
	VERKSAMHETSBIDRAG	**-40 761 458,85**	**-10 969 056,44**	**-55 802 600**	**-9 055 011,34**	**16,2%**	**-55 801 200**	**1 400**
902152 Österbottens sysselsättningsnämnd								
9021520 Sysselsättningsområde	VERKSAMHETSINTÄKTER	9 595 931	2 775 974	11 103 500	2 765 127	24,9%	11 103 500	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-9 195 904	-1 335 340	-11 103 500	-1 771 734	16,0%	-11 103 500	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	400 027	1 440 634	0	993 393	0,0%	0	0
902152 Österbottens sysselsättningsnämnd totalt	**VERKSAMHETSINTÄKTER**	**9 595 931**	**2 775 974**	**11 103 500**	**2 765 127**	**24,9%**	**11 103 500**	**0**
	VERKSAMHETSKOSTNADER	**-9 195 904**	**-1 335 340**	**-11 103 500**	**-1 771 734**	**16,0%**	**-11 103 500**	**0**
	VERKSAMHETSBIDRAG	**400 027**	**1 440 634**	**0**	**993 393**	**0,0%**	**0**	**0**
902155 Områdesnämnden i Lillkyro								
9021550 Lillkyros områdesservice	VERKSAMHETSINTÄKTER	205 581	37 321	187 600	16 263	8,7%	187 600	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-556 726	-128 696	-569 600	-114 211	20,1%	-569 600	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	-351 144	-91 375	-382 000	-97 948	25,6%	-382 000	0
902155 Områdesnämnden i Lillkyro totalt	VERKSAMHETSINTÄKTER	205 581	37 321	187 600	16 263	8,7%	187 600	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-556 726	-128 696	-569 600	-114 211	20,1%	-569 600	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	-351 144	-91 375	-382 000	-97 948	25,6%	-382 000	0
90215 Koncernstyrningen totalt	**VERKSAMHETSINTÄKTER**	**24 964 053**	**5 241 405**	**23 397 900**	**6 569 202**	**28,1%**	**23 399 300**	**1 400**
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	**21 795**	**58**	**59 600**	**0**	**0,0%**	**59 600**	**0**
	VERKSAMHETSKOSTNADER	**-65 698 425**	**-14 861 260**	**-79 642 100**	**-14 728 769**	**18,5%**	**-79 642 100**	**0**
	VERKSAMHETSBIDRAG	**-40 712 576**	**-9 619 798**	**-56 184 600**	**-8 159 567**	**14,5 %**	**-56 183 200**	**1 400**

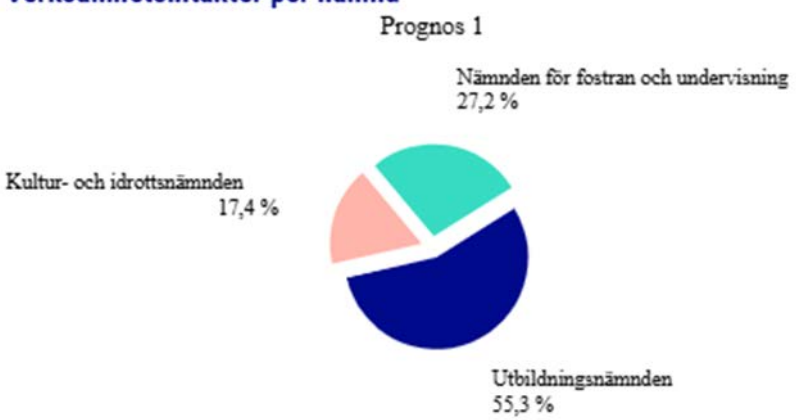
Utfallet av koncernstyrningssektorns verksamhetsintäkter är 28,1 %. Utfallet av verksamhetskostnaderna är 18,5 %, vilket beror på interna utgiftsposter som huvudsakligen hänför sig till slutet av året. Utfallet av sektorns verksamhetsbidrag är 14,5 %.

Enligt bokslutsprognosen torde verksamhetsbidraget för koncernstyrningssektorn utfalla enligt den ändrade budgeten. När det gäller andelarna inom resultatområdet råder osäkerhet kring prognosen för kommunandelen av arbetslöshetsförmånsavgifterna för slutet av året, främst på grund av utvecklingen av antalet lediga arbetsplatser och den månatliga variationen i förmånsutbetalningarna. I det här skedet föreslås dock ingen anslagsändring, och en mer exakt bedömning av eventuella ändringar presenteras i samband med halvårsrapporten.

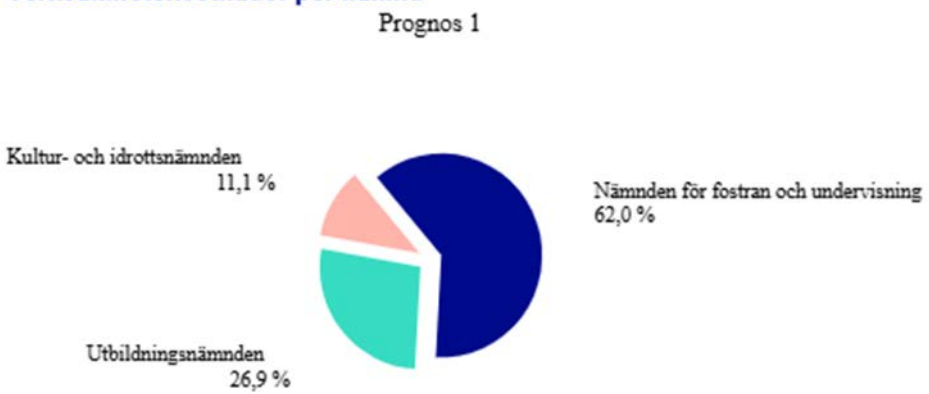
I de kalkylerade ersättningarna för integration inom välfärdsservicen förväntas högre ersättningsinkomster i slutet av året än vad som har budgeterats. I detta skede görs prognosen enligt den ändrade budgeten, och baserat på det långsiktiga utfallet presenteras eventuella förändringar senast i delårsrapporten Q3.

3.5. Bildningssektorn

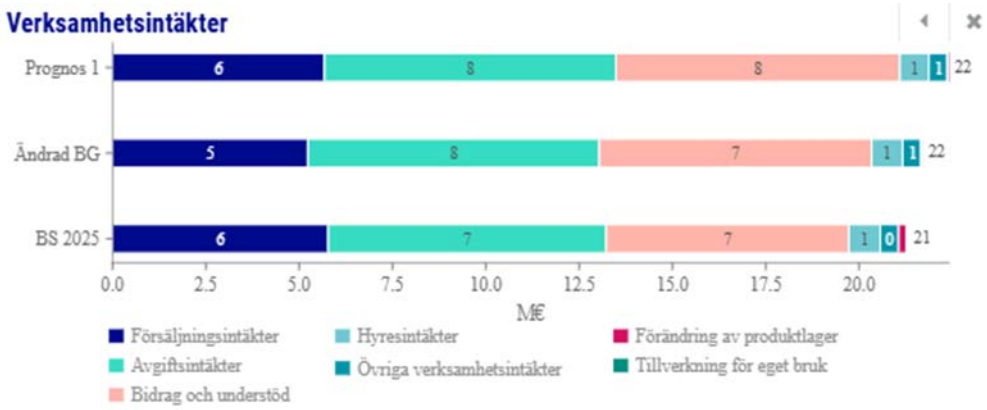
Verksamhetsintäkter per nämnd



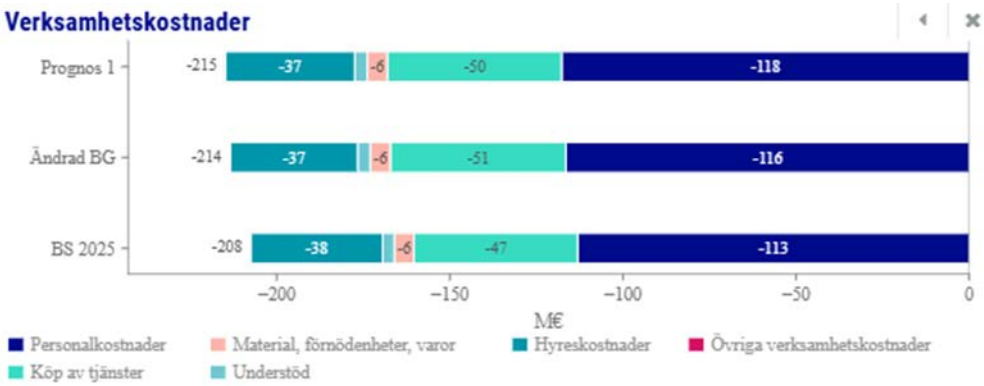
Verksamhetskostnader per nämnd



Verksamhetsintäkter



Verksamhetskostnader



Organ/Resultatområde	Resultaträkning	Bokslut 2025	1-3/2025	Ändrad bg 2026	1-3/2026	Förv. % (25.0%)	Prognos 1	Avvikelse prognos 1-bg 2026
90240 Nämnden för fostran och undervisning								
902400 Småbarnspedagogik	VERKSAMHETSINTÄKTER	2 702 771	977 232	2 133 000	1 094 253	51,3 %	2 577 400	444 400
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-53 190 787	-13 188 608	-55 537 100	-13 754 227	24,8 %	-55 739 800	-202 700
	VERKSAMHETSBIDRAG	-50 488 015	-12 211 376	-53 404 100	-12 659 974	23,7 %	-53 162 400	241 700
902401 Hemkommunsersättningar för förskoleundervisning och grundläggande utbildning	VERKSAMHETSINTÄKTER	1 900 685	475 170	1 754 600	438 641	25,0 %	1 754 600	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-7 934 311	-1 983 578	-8 373 700	-2 093 432	25,0 %	-8 373 700	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	-6 033 626	-1 508 408	-6 619 100	-1 654 791	25,0 %	-6 619 100	0
902402 Finskspråkig grundläggande utbildning	VERKSAMHETSINTÄKTER	1 931 491	350 152	1 467 000	385 870	26,3 %	1 467 000	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-51 950 264	-12 812 312	-51 880 815	-13 029 044	25,1 %	-52 473 215	-592 400
	VERKSAMHETSBIDRAG	-50 018 774	-12 462 160	-50 413 815	-12 643 173	25,1 %	-51 006 215	-592 400
902403 Svenskspråkig grundläggande utbildning	VERKSAMHETSINTÄKTER	639 418	200 210	306 500	343 391	112,0 %	306 500	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-16 451 465	-3 975 963	-16 106 165	-4 289 349	26,6 %	-16 806 665	-700 500
	VERKSAMHETSBIDRAG	-15 812 046	-3 775 753	-15 799 665	-3 945 958	25,0 %	-16 500 165	-700 500
90240 Nämnden för fostran och undervisning	**VERKSAMHETSINTÄKTER**	**7 174 365**	**2 002 764**	**5 661 100**	**2 262 155**	**40,0 %**	**6 105 500**	**444 400**
	VERKSAMHETSKOSTNADER	**-129 526 826**	**-31 960 462**	**-131 897 780**	**-33 166 051**	**25,1 %**	**-133 393 380**	**-1 495 600**
	VERKSAMHETSBIDRAG	**-122 352 461**	**-29 957 698**	**-126 236 680**	**-30 903 897**	**24,5 %**	**-127 287 880**	**-1 051 200**

Organ/Resultatområde	Resultaträkning	Bokslut 2025	1-3/2025	Ändrad bg 2026	1-3/2026	Förv. % (25.0%)	Prognos 1	Avvikelse prognos 1-bg 2026
90241 Utbildningsnämnden								
902410 Vaasan Lyseon lukio	VERKSAMHETSINTÄKTER	863 357	125 695	1 306 400	326 575	25,0 %	1 306 400	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-8 185 857	-1 840 685	-8 885 700	-2 068 499	23,3 %	-8 885 700	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	-7 322 499	-1 714 990	-7 579 300	-1 741 924	23,0 %	-7 579 300	0
902411 Vasa Gymnasium & Vasa Svenska Aftonläroverk	VERKSAMHETSINTÄKTER	372 288	67 711	519 100	97 527	18,8 %	506 600	-12 500
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-2 443 481	-566 710	-2 701 300	-633 127	23,4 %	-2 703 800	-2 500
	VERKSAMHETSBIDRAG	-2 071 193	-498 999	-2 182 200	-535 600	24,5 %	-2 197 200	-15 000
902412 Vamia	VERKSAMHETSINTÄKTER	6 179 425	496 794	8 026 000	1 902 157	23,7 %	7 986 800	-39 200
	FÖRÄNDRING AV PRODUKTLAGER	207 032	0	-50 800	0	0,0 %	-50 800	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-32 988 474	-7 233 124	-35 450 100	-7 975 384	22,5 %	-35 005 100	445 000
	VERKSAMHETSBIDRAG	-26 602 018	-6 736 330	-27 474 900	-6 073 227	22,1 %	-27 069 100	405 800
902413 Ungdomsservicen	VERKSAMHETSINTÄKTER	578 769	104 716	498 900	183 971	36,9 %	649 000	150 100
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-2 737 868	-581 429	-2 713 900	-623 500	23,0 %	-2 864 000	-150 100
	VERKSAMHETSBIDRAG	-2 159 099	-476 713	-2 215 000	-439 529	19,8 %	-2 215 000	0
902414 Vasa stads institut	VERKSAMHETSINTÄKTER	2 055 521	639 608	1 781 100	792 427	44,5 %	1 948 100	167 000
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-6 638 203	-1 504 855	-6 466 100	-1 601 804	24,8 %	-6 765 200	-299 100
	VERKSAMHETSBIDRAG	-4 582 681	-865 247	-4 685 000	-809 377	17,3 %	-4 817 100	-132 100
902415 Grundundervisning för vuxna	VERKSAMHETSKOSTNADER	-1 625 166	-350 186	-1 937 000	-452 179	23,3 %	-1 763 000	174 000
	VERKSAMHETSBIDRAG	-1 625 166	-350 186	-1 937 000	-452 179	23,3 %	-1 763 000	174 000
90241 Utbildningsnämnden	**VERKSAMHETSINTÄKTER**	**10 049 359**	**1 434 524**	**12 131 500**	**3 302 657**	**27,2 %**	**12 396 900**	**265 400**
	FÖRÄNDRING AV PRODUKTLAGER	**207 032**	**0**	**-50 800**	**0**	**0,0 %**	**-50 800**	**0**
	VERKSAMHETSKOSTNADER	**-54 619 048**	**-12 076 988**	**-58 154 100**	**-13 354 494**	**23,0 %**	**-57 986 800**	**167 300**
	VERKSAMHETSBIDRAG	**-44 362 657**	**-10 642 465**	**-46 073 400**	**-10 051 837**	**21,8 %**	**-45 640 700**	**432 700**

Organ/Resultatområde	Resultaträkning	Bokslut 2025	1-3/2025	Ändrad bg 2026	1-3/2026	Förv. % (25.0%)	Prognos 1	Avvikelse prognos 1-bg 2026
90242 Kultur- och idrottsnämnden								
902420 Sandvikens stadion	VERKSAMHETSINTÄKTER	6 000	0	6 400	0	0,0 %	6 400	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-233 108	0	-207 400	-216	0,1 %	-207 400	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	-227 108	0	-201 000	-216	0,1 %	-201 000	0
902421 Idrottsservicen	VERKSAMHETSINTÄKTER	1 540 029	492 030	1 632 600	534 147	32,7 %	1 641 600	9 000
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-5 484 982	-1 309 688	-5 555 600	-1 274 541	22,9 %	-5 604 600	-49 000
	VERKSAMHETSBIDRAG	-3 944 952	-817 658	-3 923 000	-740 394	18,9 %	-3 963 000	-40 000
902422 Vasa stads museer	VERKSAMHETSINTÄKTER	468 249	124 420	452 700	72 103	15,9 %	452 700	0
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	240	0	0	0	0,0 %	0	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-3 921 924	-850 409	-3 814 700	-919 209	24,1 %	-3 814 700	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	-3 453 435	-725 989	-3 362 000	-847 106	25,2 %	-3 362 000	0
902423 Kultur- och bibliotekstjänster	VERKSAMHETSINTÄKTER	524 345	136 639	503 600	136 446	27,1 %	488 600	-15 000
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-6 060 402	-1 500 733	-6 065 500	-1 521 403	25,1 %	-6 077 500	-12 000
	VERKSAMHETSBIDRAG	-5 536 057	-1 364 094	-5 561 900	-1 384 958	24,9 %	-5 588 900	-27 000
902424 Vasa stadsorkester	VERKSAMHETSINTÄKTER	199 873	74 165	196 000	41 525	21,2 %	196 000	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-2 415 279	-553 300	-2 478 000	-561 425	22,7 %	-2 478 000	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	-2 215 406	-479 135	-2 282 000	-519 900	22,8 %	-2 282 000	0
902425 Vaasan kaupunginteatteri	VERKSAMHETSINTÄKTER	1 097 033	283 104	1 125 500	379 581	33,7 %	1 125 500	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-5 660 006	-1 363 158	-5 636 500	-1 352 408	24,0 %	-5 636 500	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	-4 562 973	-1 080 055	-4 511 000	-972 827	21,6 %	-4 511 000	0
90242 Kultur- och idrottsnämnden	**VERKSAMHETSINTÄKTER**	**3 835 529**	**1 110 358**	**3 916 800**	**1 163 802**	**29,7 %**	**3 910 800**	**-6 000**
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	**240**	**0**	**0**	**0**	**0,0 %**	**0**	**0**
	VERKSAMHETSKOSTNADER	**-23 775 700**	**-5 577 288**	**-23 757 700**	**-5 629 202**	**23,7 %**	**-23 818 700**	**-61 000**
	VERKSAMHETSBIDRAG	**-19 939 931**	**-4 466 930**	**-19 840 900**	**-4 465 400**	**22,5 %**	**-19 907 900**	**-67 000**
9024 Bildningsektorn	**VERKSAMHETSINTÄKTER**	**21 059 253**	**4 547 646**	**21 709 400**	**6 728 613**	**31,0 %**	**22 413 200**	**703 800**
	FÖRÄNDRING AV PRODUKTLAGER	**207 032**	**0**	**-50 800**	**0**	**0,0 %**	**-50 800**	**0**
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	**240**	**0**	**0**	**0**	**0,0 %**	**0**	**0**
	VERKSAMHETSKOSTNADER	**-207 921 574**	**-49 614 738**	**-213 809 580**	**-52 149 747**	**24,4 %**	**-215 198 880**	**-1 389 300**
	VERKSAMHETSBIDRAG	**-186 655 049**	**-45 067 092**	**-192 150 980**	**-45 421 134**	**23,6 %**	**-192 836 480**	**-685 500**

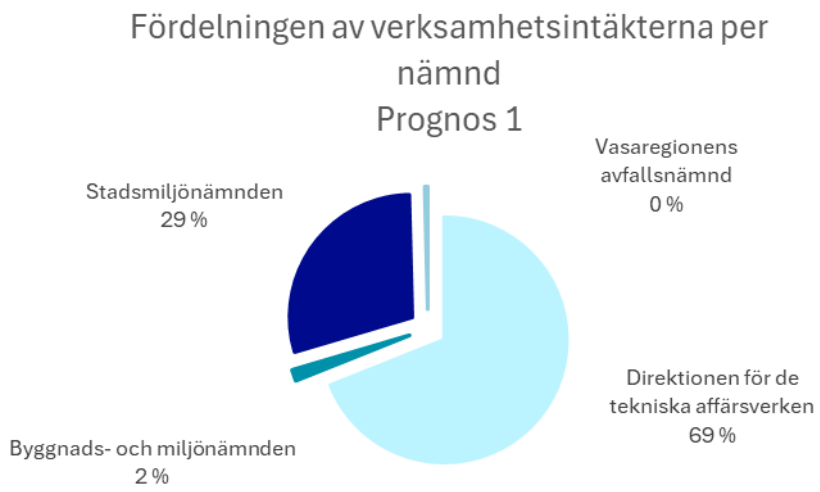
Sektorns verksamhetsintäkter har överskridit ett jämnt utfall och ligger över motsvarande tidpunkt i fjol. Intäkterna förväntas också utfalla över den ändrade budgeten med 703 800 euro. Verksamhetskostnaderna har realiserats i enlighet med ett jämnt utfall, men de förväntas överskrida den ändrade budgeten med cirka 1,39 miljoner euro. För en del av utgiftsöverskridningarna har man förberett sig i de reserverade anslagen: bland annat i fråga om effekten av nivålönesystemet, hyreshöjningar för Inkerinpuiston päiväkoti och Isolahden koulu samt ersättningen som betalas till Vasa övningsskola. Verksamhetsbidraget förväntas minska med knappt 700 000 euro när reserverade anslag inte beaktas.

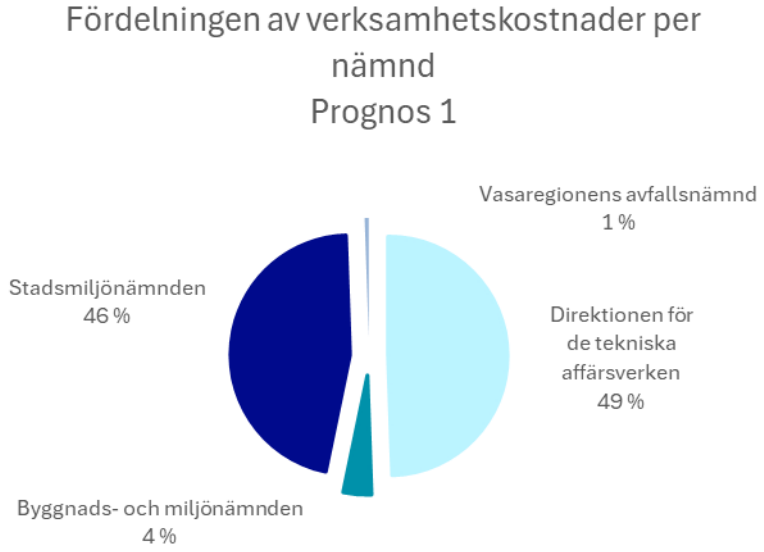
Inom nämnden för fostran och undervisning har verksamhetsintäkterna realiserats över ett jämnt utfall och de förväntas överskrida den ändrade budgeten. Prognosen påverkas positivt av de NTM-ersättningar som småbarnspedagogiken erhåller. Verksamhetskostnaderna har realiserats i enlighet med ett jämnt utfall, men de förväntas överskrida den ändrade budgeten med cirka 1,5 miljoner euro. Prognosen för verksamhetskostnader påverkas av: Löneharmoniseringen i nivålönesystemet inom småbarnspedagogiken (131 800 euro) samt höjningen av hyran för Inkerinpuiston päiväkoti efter renoveringen (62 200 euro). I lönerna inom den finskspråkiga grundläggande utbildningen (263 000 euro) tillkommer en ny grupp inom undervisningen för elever med funktionsnedsättning från och med 1.8.2026 samt två nya grupper inom förberedande undervisning. Dessa behov var ännu inte kända när budgeten uppgjordes. Dessutom förväntas hyreskostnaderna öka (329 400 euro) på grund av hyreshöjningen för Isolahden koulu (110 400 euro), höstens hyra för volymelementet vid Isolahden koulu (66 300 euro) samt leasingfinansieringsavgifter för första möblering av Variskan koulu (152 700 euro). Överskridningen inom den svenskspråkiga grundläggande utbildningen (514 500 euro) beror på att löneanslagen har överskridits, vilket ännu inte beaktades i beredningsskedet av budgeten, samt på den ersättning som enligt avtal betalas till Vasa övningsskola för ordnandet av elevspecifikt stöd (186 000 euro). Verksamhetsbidraget förväntas minska med cirka 1 miljon euro.

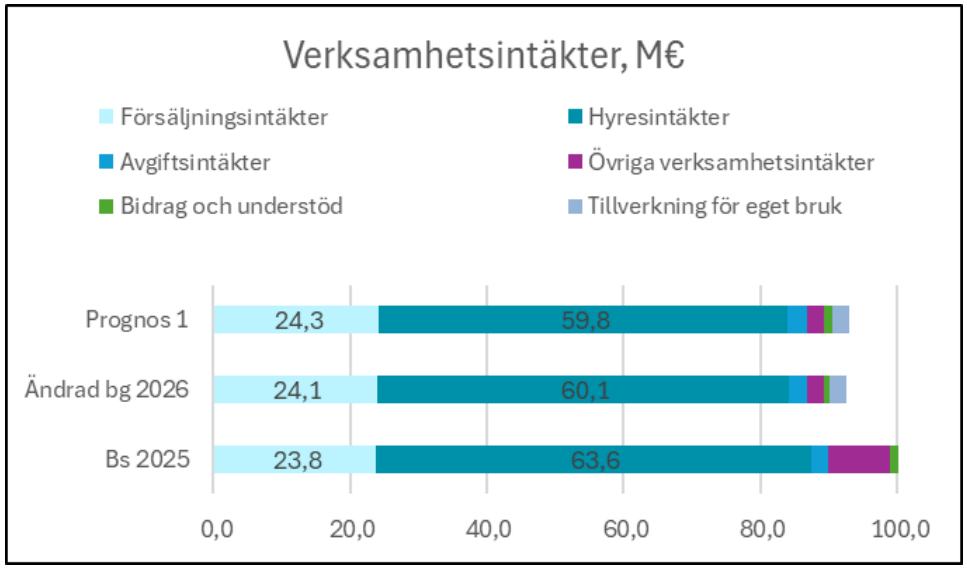
Inom utbildningsnämnden har verksamhetsintäkterna realiserats över ett jämnt utfall, och intäkterna förväntas utfalla över den ändrade budgeten på grund av bidrag och understöd som ungdomsservicen och instituten har erhållit. Motsvarande kostnader för dessa utfaller också. Verksamhetskostnaderna har realiserats något under ett jämnt utfall och förväntas underskrida den ändrade budgeten till följd av den preciserade prognosen för Vamias köp av tjänster samt prognosen för den grundläggande utbildningen för vuxna, där verksamhetskostnaderna väntas bli lägre än årets statsandelsnivå. Verksamhetsbidraget förväntas bli 400 000 euro bättre.

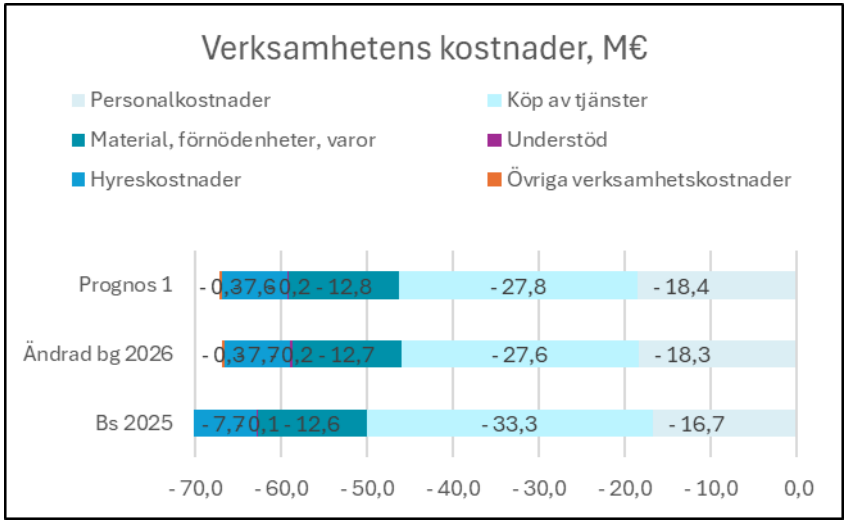
Inom kultur- och idrottsnämnden har verksamhetsintäkterna realiserats över ett jämnt utfall, men de prognostiseras dock utfalla ungefär i enlighet med den ändrade budgeten. Verksamhetskostnaderna har realiserats något under ett jämnt utfall, men de förväntas utfalla något över den ändrade budgeten. Enligt prognosen försämras verksamhetsbidraget med 67 000 euro, bland annat på grund av sänkta förväntade hyresinkomster för idrottsservicens gymnastiksal i Hansa-campus. Inkomsterna prognostiseras utfalla på samma nivå som föregående år. Och på grund av effekterna av nivålönesystemet inom kultur- och bibliotekstjänsterna samt minskade hyresinkomster till följd av renoveringen av Kulturhuset Fanny.

3.6. Stadsmiljösektorn









Organ/Resultatområde	Resultaträkning	Bs 2025	1-3/2025	Ändrad bg 2026	1-3/2026	Förv % (25.0%)	Prognos 1	Avvikelse prognos 1 - bg 2026
90250 Byggnads- och miljönämnden								
902500 Byggnadstillsynen	VERKSAMHETENS INTÄKTER	953 552	64 658	851 200	173 129	20,3 %	851 200	0
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	35 980	4 352	20 000	5 361	26,8 %	20 000	0
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-834 420	-186 561	-913 200	-213 219	23,3 %	-913 200	0
	DRIFTSBIDRAG	155 112	-117 550	-20 000	-34 728	82,7 %	-42 000	0
902501 Miljöskydd	VERKSAMHETENS INTÄKTER	127 508	2 605	96 900	2 408	2,5 %	96 900	0
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	1 600	1 600	0	0	0,0 %	0	0
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-548 999	-136 166	-554 900	-143 642	25,9 %	-554 900	0
	DRIFTSBIDRAG	-419 891	-131 961	-458 000	-141 234	30,8 %	-458 000	0
902502 Miljölaboratorium	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-984	0	-12 000	0	0,0 %	-12 000	0
	DRIFTSBIDRAG	-984	0	-12 000	0	0,0 %	-12 000	0
902503 Samarbetsområdet för hälsovervakningen	VERKSAMHETENS INTÄKTER	260 967	111 726	237 600	115 722	48,7 %	237 600	0
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	0	0	0	0	0,0 %	0	0
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-593 689	-114 832	-618 300	-121 664	19,7 %	-618 300	0
	DRIFTSBIDRAG	-332 722	-3 106	-380 700	-5 942	1,6 %	-380 700	0
902504 Samarbetsområdet för veterinärvården	VERKSAMHETENS INTÄKTER	218 875	15 380	166 700	65 834	39,5 %	166 700	0
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-505 164	-77 075	-460 700	-87 893	19,1 %	-460 700	0
	DRIFTSBIDRAG	-286 290	-61 695	-294 000	-22 060	7,5 %	-294 000	0
90250 Byggnads- och miljönämnden totalt	**VERKSAMHETENS INTÄKTER**	**1 560 902**	**194 369**	**1 352 400**	**357 093**	**26,4 %**	**1 352 400**	**0**
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	**37 580**	**5 952**	**20 000**	**5 361**	**26,8 %**	**20 000**	**0**
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-2 483 257**	**-514 634**	**-2 559 100**	**-566 418**	**22,1 %**	**-2 559 100**	**0**
	DRIFTSBIDRAG	**-884 774**	**-314 312**	**-1 186 700**	**-203 965**	**17,2 %**	**-1 186 700**	**0**

Organ/Resultatområde	Resultaträkning	Bs 2025	1-3/2025	Ändrad bg 2026	1-3/2026	Förv % (25.0%)	Prognos 1	Avvikelse prognos 1 - bg 2026
90252 Stadsmiljönämnden								
902520 Samservice	VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0	0	0,0 %	0	0
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-303 553	-73 045	-340 000	-80 449	23,7 %	-340 000	0
	DRIFTSBIDRAG	-303 553	-73 045	-340 000	-80 449	23,7 %	-340 000	0
902521 Planläggningen	VERKSAMHETENS INTÄKTER	61 496	19	60 000	10 926	18,2 %	60 000	0
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	0	0	0	0	0,0 %	0	0
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 910 471	-410 482	-2 025 000	-435 550	21,5 %	-2 025 000	0
	DRIFTSBIDRAG	-1 848 975	-410 463	-1 965 000	-424 624	21,6 %	-1 965 000	0
902522 Fastighetssektorn	VERKSAMHETENS INTÄKTER	21 768 939	74 198	16 443 500	1 124 465	6,8 %	16 268 500	-175 000
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	350	0	0	0	0,0 %	0	0
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 738 376	-725 963	-3 772 000	-752 723	20,0 %	-3 772 000	0
	DRIFTSBIDRAG	13 030 913	-651 765	12 671 500	371 741	2,9 %	12 496 500	-175 000
902523 Kommuntekniken	VERKSAMHETENS INTÄKTER	8 969 266	2 403 985	8 893 000	1 867 955	21,0 %	9 400 000	507 000
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	985 741	62 789	1 399 000	70 358	5,0 %	1 400 000	1 000
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25 731 829	-5 623 499	-24 535 000	-5 252 043	21,4 %	-24 900 000	-365 000
	DRIFTSBIDRAG	-15 776 822	-3 156 725	-14 243 000	-3 313 730	23,3 %	-14 100 000	143 000
90252 Stadsmiljönämnden totalt	VERKSAMHETENS INTÄKTER	**30 799 701**	**2 478 202**	**25 396 500**	**3 003 347**	**11,8 %**	**25 728 500**	**332 000**
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	**986 091**	**62 789**	**1 399 000**	**70 358**	**5,0 %**	**1 400 000**	**1 000**
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-36 684 230**	**-6 832 989**	**-30 672 000**	**-6 520 766**	**21,3 %**	**-31 037 000**	**-365 000**
	DRIFTSBIDRAG	**-4 898 438**	**-4 291 998**	**-3 876 500**	**-3 447 062**	**88,9 %**	**-3 908 500**	**-32 000**

Organ/Resultatområde	Resultaträkning	Bs 2025	1-3/2025	Ändrad bg 2026	1-3/2026	Förv % (25.0%)	Prognos 1	Avvikelse prognos 1 - bg 2026
90251 Vasaregionens avfallsnämnd								
902510 Vasaregionens avfallsnämnd	VERKSAMHETENS INTÄKTER	327 388	0	368 000	0	0,0 %	368 000	0
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-327 388	-68 716	-368 000	-83 201	22,6 %	-368 000	0
	DRIFTSBIDRAG	0	-68 716	0	-83 201	0,0 %	0	0
902510 Vasaregionens avfallsnämnd totalt	**VERKSAMHETENS INTÄKTER**	**327 388**	**0**	**368 000**	**0**	**0,0 %**	**368 000**	**0**
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-327 388**	**-68 716**	**-368 000**	**-83 201**	**22,6 %**	**-368 000**	**0**
	DRIFTSBIDRAG	**0**	**-68 716**	**0**	**-83 201**	**0,0 %**	**0**	**0**
9025 Stadsmiljösektorn totalt	**VERKSAMHETENS INTÄKTER**	**32 687 991**	**2 672 572**	**27 116 900**	**3 360 439**	**12,4 %**	**27 448 900**	**332 000**
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	**1 023 671**	**68 741**	**1 419 000**	**75 719**	**5,3 %**	**1 420 000**	**1 000**
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-39 494 874**	**-7 416 339**	**-33 599 100**	**-7 170 385**	**21,3 %**	**-33 964 100**	**-365 000**
	DRIFTSBIDRAG	**-5 783 212**	**-4 675 026**	**-5 063 200**	**-3 734 227**	**73,8 %**	**-5 095 200**	**-32 000**
Organ/Resultatområde								
902810 Direktionen för de tekniska affärsverken								
9028101 Affärsverket Vasa Vatten	VERKSAMHETENS INTÄKTER	18 866 959	3 000 738	18 495 200	3 017 694	16,3 %	18 495 200	0
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	258 977	51 551	650 000	30 244	4,7 %	650 000	0
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-10 547 175	-2 157 189	-11 669 200	-2 435 210	20,9 %	-11 669 200	0
	DRIFTSBIDRAG	8 578 761	895 100	7 476 000	612 728	8,2 %	7 476 000	0
9028102 Affärsverket Vasa Hussektor	VERKSAMHETENS INTÄKTER	48 814 183	12 248 632	44 595 600	11 217 563	25,2 %	44 595 600	0
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	800 321	9 676	350 000	0	0,0 %	350 000	0
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-20 837 206	-4 180 593	-21 552 600	-5 035 553	23,4 %	-21 552 600	0
	DRIFTSBIDRAG	28 777 298	8 077 715	23 393 000	6 182 010	26,4 %	23 393 000	0
902810 Direktionen för de tekniska affärsverken totalt	**VERKSAMHETENS INTÄKTER**	**67 681 142**	**15 249 370**	**63 090 800**	**14 235 257**	**22,6 %**	**63 090 800**	**0**
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	**1 059 298**	**61 227**	**1 000 000**	**30 244**	**3,0 %**	**1 000 000**	**0**
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-31 384 381**	**-6 337 782**	**-33 221 800**	**-7 470 763**	**22,5 %**	**-33 221 800**	**0**
	DRIFTSBIDRAG	**37 356 059**	**8 972 815**	**30 869 000**	**6 794 738**	**22,0 %**	**30 869 000**	**0**

Organ/Resultatområde	Resultaträkning	Bs 2025	1-3/2025	Ändrad bg 2026	1-3/2026	Förv % (25.0%)	Prognos 1	Avvikelse prognos 1 - bg 2026
Kaupunkiympäristö + liikelaitokset yhteensä	VERKSAMHETENS INTÄKTER	100 369 133	17 921 942	90 207 700	17 595 696	19,5 %	90 539 700	332 000
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	2 082 969	129 968	2 419 000	105 963	4,4 %	2 420 000	1 000
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-70 879 255	-13 754 121	-66 820 900	-14 641 148	21,9 %	-67 185 900	-365 000
	DRIFTSBIDRAG	31 572 847	4 297 789	25 805 800	3 060 511	11,9 %	25 773 800	-32 000

Sektorns verksamhetsintäkter, -kostnader och tillverkning för eget bruk har realiserats under ett jämnt utfall. Jämfört med föregående år är utfallet något lägre när det gäller intäkter och högre när det gäller kostnader. I bokslutsprognosen bedöms intäkterna överskrida budgeten i något mindre grad än kostnaderna beräknas överskrida den. Inverkan av dessa försämrar verksamhetsbidraget med totalt 32 000 euro.

Inom byggnads- och miljönämnden är utfallet av verksamhetsintäkterna 26,4 % och av verksamhetskostnaderna 22,1 %. Byggnadstillsynens verksamhetsintäkter prognostiseras utfalla i enlighet med budgeten, men bli något lägre än föregående år. Tillverkningen för eget bruk prognostiseras uppgå till 20 000 €, vilket är lägre än föregående år. Miljösektorns verksamhetsintäkter och -kostnader förväntas utfalla i enlighet med budgeten, vilket innebär att verksamhetsbidraget försvagas med cirka 105 000 euro jämfört med föregående år.

Stadsmiljönämndens verksamhetsintäkter utföll till 11,8 %, vilket är något mer än föregående år. Fastighetssektorns verksamhetsintäkter förväntas utfalla cirka 175 000 euro under budgeten. Arrendeinkomsterna har justerats och enligt prognosen underskrider de budgeten med 345 000 euro. Enligt prognosen överskrids avgiftsintäkterna med 170 000 euro, eftersom inkomster från markanvändningsavtalsobjekt inflyter i större omfattning än budgeterat. I sin helhet utfaller fastighetssektorns intäkter lägre än föregående år, eftersom intäkterna 2025 höjdes av stora överlåtelsevinster. Inom kommuntekniken förväntas verksamhetsintäkterna utfalla 507 000 euro över budgeten. Intäkterna höjs till följd av dagvattenavgiftsintäkter 100 000 euro, biljettinkomster inom kollektivtrafiken 200 000 euro samt FPA-stöd för kollektivtrafiken och projektunderstöd till sammanlagt cirka 200 000 euro. Verksamhetsintäkterna överskrider föregående år med cirka 0,5 miljoner euro. Planläggningens och samservicens verksamhetsintäkter väntas utfalla i enlighet med budgeten.

Stadsmiljönämndens verksamhetskostnader har utfallit till 21,3 %. Fastighetssektorns verksamhetskostnader förväntas utfalla i enlighet med budgeten. Inom kommuntekniken beräknas verksamhetskostnaderna överskrida budgeten med 365 000 euro. De mest betydande överskridningarna bedöms uppstå till följd av bränsle- och elpriser samt uppstarten av konstisplanen i slutet av året. Planläggningens och samservicens verksamhetskostnader väntas utfalla i enlighet med budgeten.

Vasaregionens avfallsnämnds verksamhetsintäkter och -kostnader väntas utfalla i enlighet med budgeten.

Stadsmiljösektorns affärsverk Vasa Vattens och Vasa Hussektors bokslutsprognoser för verksamhetsintäkter och -kostnader är i nuläget i enlighet med budgeten.

4. Finansieringsdelen

4.1. Finansieringsanalys

Finansieringsanalys 2026 Staden och affärsverken mn €	Ändrad bg 2026	Prognos 1	Avvikelse prognos 1 / Ändrad bg 2026
Kassaflöde i verksamheten	**33,49**	**33,74**	**0,25**
Årsbidrag	35,02	35,26	0,25
Extraordinära poster	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	-1,52	-1,52	0
Kassaflöde för investeringarnas del	**-62,42**	**-62,42**	**0**
Investeringsutgifter	-66,00	-66,00	0
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,11	0,11	0
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	3,46	3,46	0
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	**-28,93**	**-28,68**	**0,25**
Kassaflöde för finansieringens del	**28,94**	**28,69**	**-0,25**
Förändringar i utlåningen	4,68	4,68	0
Ökning av utlåningen	-2,53	-2,53	0
Minskning av utlåningen	7,21	7,21	0
Förändringar i lånebeståndet	24,26	24,01	-0,25
Ökning av långfristiga lån	57,23	56,98	-0,25
Minskning av långfristiga lån	-32,97	-32,97	0
Förändring av kortfristiga lån	0	0	0
Förändringar i eget kapital	0	0	0
Inverkan på likviditeten	0,01	0,01	0

Enligt prognosen tas nytt långfristigt lån på 56,98 miljoner euro, vilket är cirka 0,25 miljoner euro mindre än i den ändrade budgeten. Förändringen beror på en förbättring av årsbidraget.

Amorteringarna på långfristiga lån uppgår till 32,97 miljoner euro i enlighet med den ändrade budgeten.

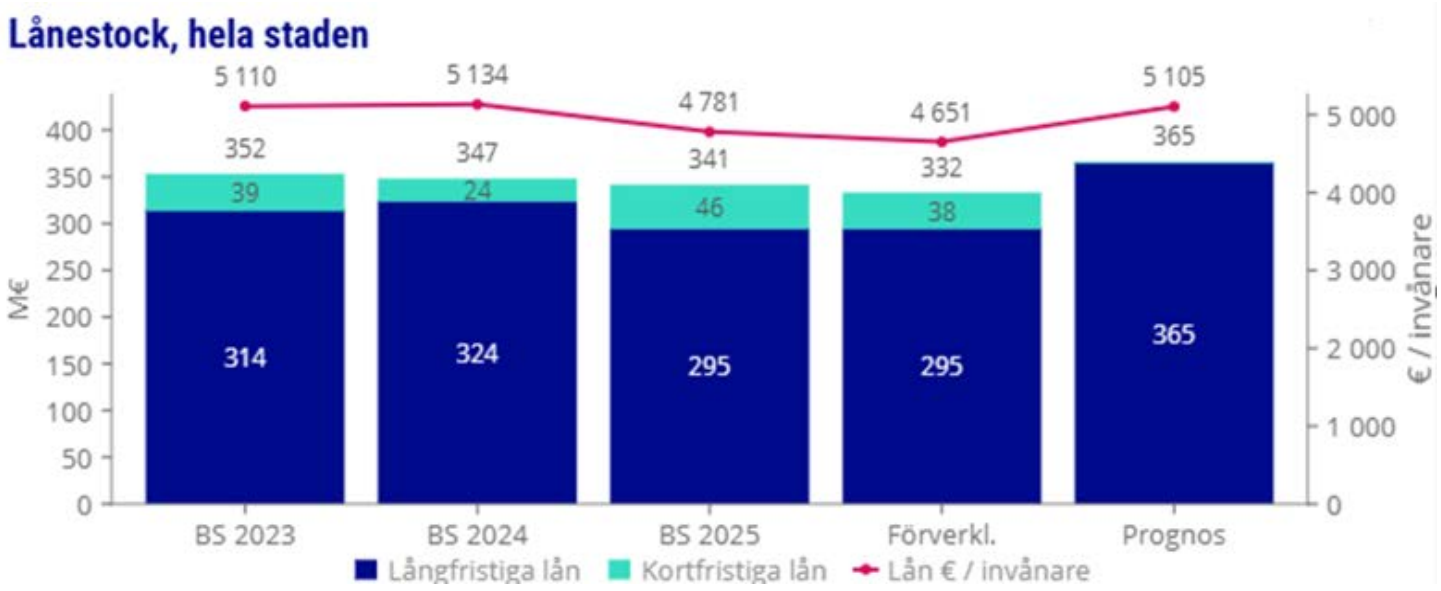
Totalt underskrider förändringen i lånestocken den ändrade budgeten med 0,25 miljoner euro.

Inverkan på likviditeten är 0,01 miljoner euro (10 000 €).

4.2. Lånestock

Lånestock €/invånare och ändring BS 2025/Prognos 1
5 105 €
6,8 %

Enligt prognosen kommer stadens lånestock enligt situationen 31.12.2025 att uppgå till 365 miljoner euro och till 5 105 €/invånare. Enligt prognosen ökar lånestocken i fråga om €/invånare med 6,8 % jämfört med bokslutet 2025. Utfallet för de kortfristiga lånen är lägre än i bokslutet på grund av en minskning av antalet kommuncertifikat. De nuvarande kortfristiga lånen betalas bort under räkenskapsåret, varefter finansieringen utgörs av långfristig finansiering.



4.3. Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter och kostnader
(1000 €)

	BS 2025	03/2025	Ändrad Bg 2026	03/2026	Förv. % (25.0%)	Prognos 1	Avvikelse prognos 1 - Ändrad Bg 2026
Ränteintäker	929	27	490	61	12,4 %	850	360
Övriga finansiella intäkter	34 528	19	26 565	3 122	11,8 %	27 051	486
Räntekostnader	-5 713	-1 020	-6 100	-622	10,2 %	-6 100	0
Övriga finansiella kostnader	-17 452	-12	-12 410	-3 106	25,0 %	-12 410	0
Netto	12 292	-986	8 545	-545	-6,4 %	9 391	846

För innevarande år innehåller de övriga finansiella intäkterna och kostnaderna affärsverkens ersättning för grundkapitalet. De lägre räntekostnaderna under föregående jämförelseperiod berodde både på ett mindre räntebärande skuldbelopp samt på en nedgång i den allmänna räntenivån. Enligt prognosen överskrider de finansiella intäkterna och kostnaderna (nettoavkastningen) den ändrade budgeten med 0,8 miljoner euro, vilket förklaras av ränteintäkter från kapitallån och betalningsrörelsekonton samt av realiserade dividendintäkter.