Delårsrapport 2/2026

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
fornamn.efternamn@vasa.fi

Innehåll

1. Inledning 4
2. Befolkning och sysselsättning 5
2.1. Befolkningsmängdens utveckling 5
2.2. Sysselsättning 7
3. Personal 8
4. Resultaträkningsdelen 10
4.1. Resultaträkning och prognos 2 10
4.2. Intäkter och kostnader 13
4.3. Skatteinkomster 16
4.4. Statsandelar 17
4.5. Koncernstyrningssektorn 18
4.6. Bildningssektorn 22
4.7. Stadsmiljösektorn 27
5. Investeringsdelen 32
5.1. Prognos 2 32
5.2. Utfall 30.6 enligt egendomsgrupp 33
5.3. Investeringsprojekt på över två miljoner euro 34
6. Finansieringsdelen 38
6.1. Finansieringsanalys 38
6.2. Lånestock 39
6.3. Finansiella intäkter och kostnader 40

7. Mål 41
7.1. Koncernstyrningssektorn 41
7.2. Bildningssektorn 42
7.3. Stadsmiljösektorn 42
8. Riskhantering 44
8.1. Koncernstyrningssektorn 44
8.2. Bildningssektorn 45
8.3. Stadsmiljösektorn 46

BILAGOR

Bilaga 1 Finansieringsrapport

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, en bokslutsprognos och en personaluppföljning. Den aktuella delårsrapporten Q2 är en mer omfattande halvårsrapport som utöver utfallet och bokslutsprognosen även innehåller investerings-, risk- och personaluppföljning samt uppföljning av måluppfyllelsen på sektorsnivå.

En mer omfattande rapport om uppföljningen av strategin lämnas till fullmäktige alltid i samband med bokslutet. År 2026 är ett övergångsår mellan den gamla och den nya strategin. Den strategi som stadsfullmäktige godkänt för åren 2022–2025 (FG 14.2.2022 § 1) styr fortfarande budgeten för år 2026. Samtidigt godkändes en ny strategi för åren 2026–2029 8.12.2025 (FG § 99). En anknytande mätaruppföljning inleds och de missionsgrupper som stöder informationsledningen påbörjar sitt arbete under Q3 hösten 2026.

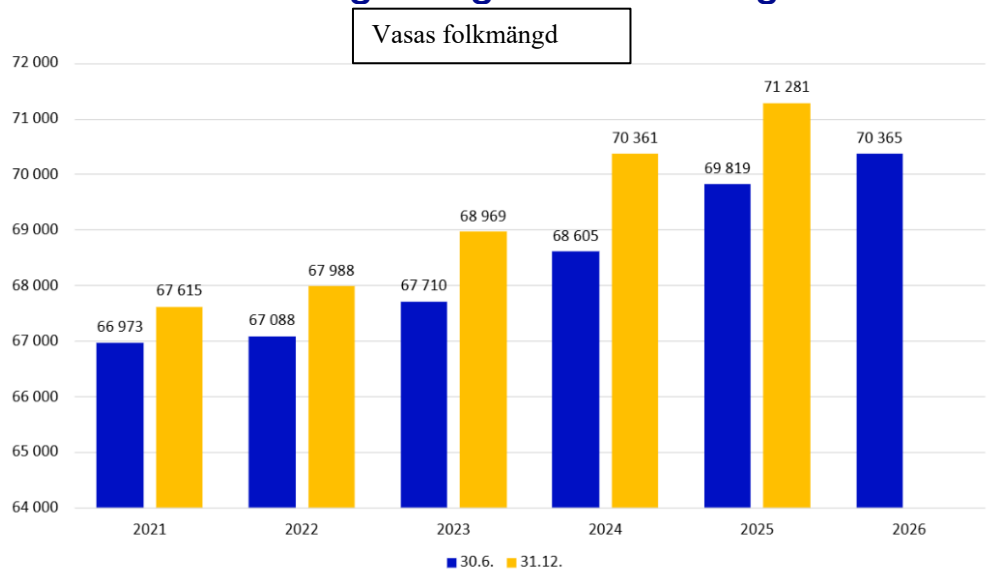
På stadens statistiksidor, (https://www.vaasa.fi/sv/info-om-vasa-och-regionen/vasaregionen-i-siffror/), finns flera centrala indikatorer för uppföljning av befolkning, sysselsättning, attraktionskraft och regional ekonomi.

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

2. Befolkning och sysselsättning

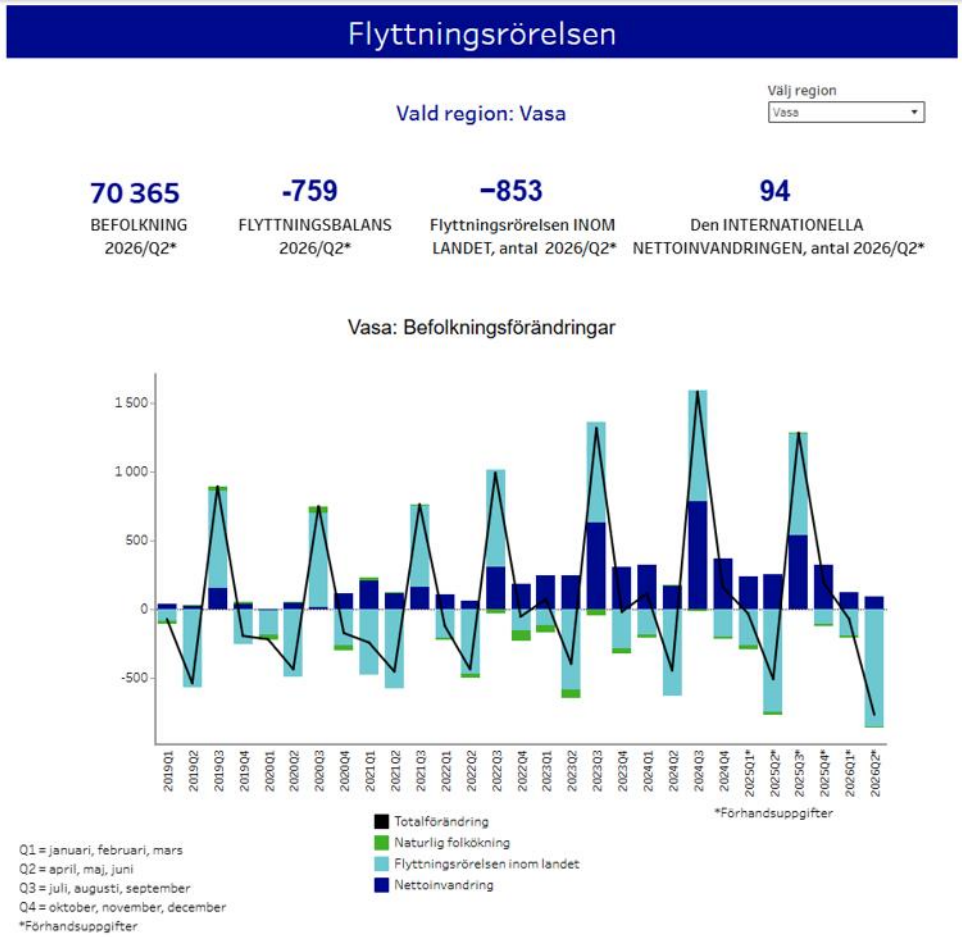
Enligt förhandsuppgifterna uppgick folkmängden i Vasa till 70 365 invånare i slutet av juni. Folkmängden minskar under sommarmånaderna när de studerande återvänder till sina hemorter efter utexamineringen. På hösten ökar folkmängden igen när nya studerande flyttar till staden.

2.1. Befolkningsmängdens utveckling



	2021	2022	2023	2024	2025	2026
30.6	66 973	67 088	67 710	68 605	69 819	70 365
31.12	67 615	67 988	68 969	70 361	71 281	

Källor: Österbottens förbund: Österbottens Kompass [Befolkning » Österbottens Kompass]



Flyttningsbalans. Indikatorn anger den totala nettoflyttningen, dvs. summan av flyttningsrörelsen inom landet (nettoflyttningen mellan kommunerna) och den internationella flyttningsrörelsen (nettoinvandringen).

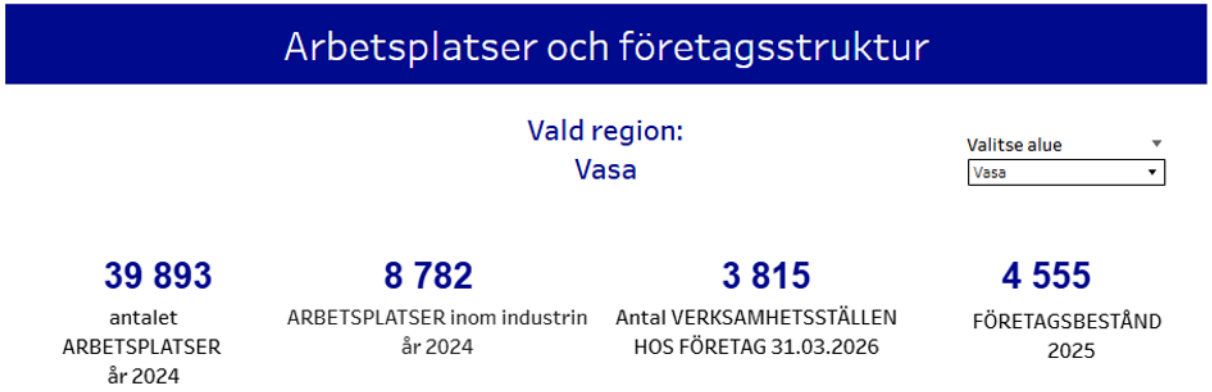
Flyttningsrörelsen inom landet. Indikatorn anger nettoflyttningen mellan kommunerna, dvs. differensen vad gäller inflyttning inom omflyttningen mellan kommuner och utflyttning inom omflyttningen mellan kommuner.

Den internationella flyttningsrörelsen. Indikatorn anger nettomigrationen, dvs. skillnaden mellan invandring och utvandring.

Naturlig folkökning. Födelseöverskott, dvs. skillnaden mellan levande födda och döda.

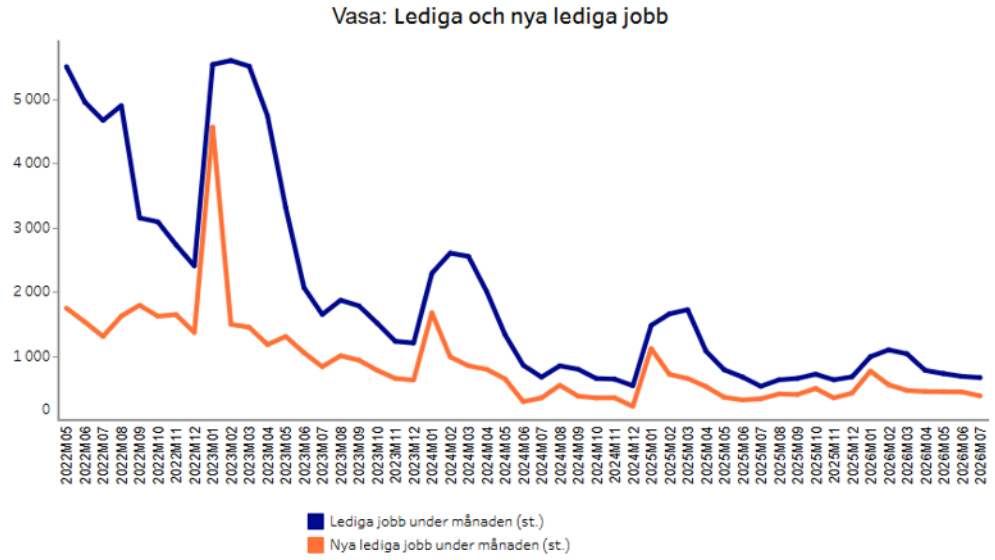
Källa: VASEK: Statistik - Attraktionskraft | Vasa, Attraktionskraft » Vasaregionens Utveckling Ab

2.2. Sysselsättning



Källa: VASEK statistiktjänst Statistik - Sysselsättning | Vasa, Företagsverksamhet och regional ekonomi » Vasaregionens Utveckling Ab

Lediga och nya lediga arbetsplatser 06/22–06/26



Källa: VASEK statistiktjänst Sysselsättning » Vasaregionens Utveckling Ab

3. Personal

Årsverken
och ändring BS 2025/Prognos 2

2821 åv

+83 åv

Personalkostnader
och ändring BS 2025/Prognos 2

-161,4 mn €

+6,9%

Personalen sektorvis mn € (i sifforna ingår sysselsättningsanställda)	BS 2025	1-6/2025	Ändrad bg 2026	1-6/2026	Utfalls-%	Prognos 2	Skillnad prognos 2/ Ändrad bg 2026
Koncernstyrningen							
Ordinarie (åv)	250	124	290	125	43	260	-30
Visstidsanställda (åv)	71	35	34	38	112	65	31
Årsverken totalt	321	159	324	163	50	325	1
Personalkostnader mn €	-20,6	-11,2	-25,1	-11,3	45	-24,8	0
Bildningssektorn							
Ordinarie (åv)	1 367	670	1 712	686	40	1 367	-345
Visstidsanställda (åv)	724	378	431	378	88	776	345
Årsverken totalt	2 091	1 048	2 143	1 064	50	2 143	0
Personalkostnader mn €	-113,1	-26,2	-116,5	-61,9	53	-117,7	-1,2
Stadsmiljösektorn*							
Ordinarie (åv)	259	128	285	127	45	285	0
Visstidsanställda (åv)	66	30	66	31	47	66	0
Årsverken totalt	325	158	351	158	45	351	0
Personalkostnader mn €	-16,7	-8,1	-18,3	-9,1	50	-18,2	0,2

*inkl. affärsverket Vasa Hussektor ändrad bg 2026: 21 åv och 1-6/2026: 10 åv, personalkostnader ändrad bg 2026: 1,5 mn € och 1-6/2026: 0,7 mn €.

*inkl. affärsverket Vasa Vatten ändrad bg 2026: 55 åv och 1-6/2026: 27 åv, personalkostnader ändrad bg 2026: 3,9 mn € och 1-6/2026: 1,8 mn €.

Förändringen i årsverken, +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, samt av nyrekryteringar inom sysselsättningsområdet. Avvikelserna i fråga om antalet årsverken i prognosen beror främst på att personer har anställts för viss tid i ordinarie tjänster, bland annat till följd av kompetenskraven inom bildningssektorn.

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 på andra nyrekryteringar. Förändringen i personalkostnaderna påverkas också av obesatta tjänster under 2025.

Enligt prognosen kommer stadens totala personalkostnader att överskridas med ungefär 0,6 miljoner euro jämfört med den ändrade budgeten. Avvikelsen beror huvudsakligen på ökade personalkostnader inom den svenskspråkiga grundläggande utbildningen (0,5 miljoner euro), den finskspråkiga grundläggande utbildningen (0,4 miljoner euro) och småbarnspedagogiken (0,1 miljoner euro) inom bildningssektorn. Inom stadsmiljösektorn och koncernstyrningen ligger personalkostnaderna däremot något under den ändrade budgeten.

Persronalen, staden totalt mn €	BS 2025	1-6/2025	Ändrad bg 2026	1-6/2026	Utfalls-%	Prognos 2	Skillnad prognos 2/ Ändrad bg 2026
Vasa stad totalt							
Ordinarie (åv)	1 876	922	2 289	939	41	1 914	-375
Visstidsanställda (åv)	862	443	531	447	84	907	376
Alla totalt (åv)	2 738	1 365	2 820	1 386	49	2 821	1
Personalkostnader mn €	-151,0	-77,9	-160,8	-82,5	51	-161,4	-0,6
Sjukfrånvaro, dagar	43 677	21 868	-	22 430	-	-	-
Sjukfrånvaro, åv	15,7	15,8	-	15,9	-	-	-
Sjukfrånvaro, mn €	-4,5	-2,4	-	2,6	-	-	-

- 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.

4. Resultaträkningsdelen

4.1. Resultaträkning och prognos 2

Resultaträkning 2026 Staden och affärsverken M€	BS 2025	1-6/ 2025	Ändrad BG 2026	1-6/ 2026	Utfall % (50.0%)	Prognos 2	Avvikelse prognos 2-Ändrad BG 2026
VERKSAMHETSINTÄKTER	146,5	64,0	136,0	69,0	50,7	138,5	2,5
FÖRÄNDRING AV PRODUKTLAGER	0,2		-0,1	-0,4	857,2	-0,1	0,0
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	2,1	0,8	2,5	0,8	31,6	2,7	0,2
VERKSAMHETSKOSTNADER	-345,4	-166,9	-361,9	-177,6	49,1	-363,3	-1,4
VERKSAMHETSBIDRAG	-196,7	-102,0	-223,5	-108,2	48,4	-222,2	1,3
SKATTEINKOMSTER	181,2	83,5	187,0	89,7	48,0	188,8	1,8
STATSANDELAR	56,5	28,2	62,8	31,4	50,0	63,0	0,2
FINANSIELLA INTÄKTER OCH K.	12,3	13,7	8,5	13,0	152,0	9,9	1,4
ÅRSBIDRAG	53,3	23,4	34,9	25,9	74,2	39,6	4,7
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-42,8	-16,0	-35,0	-15,8	45,1	-34,2	0,8
EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER				-0,0		62,5	62,5
RÄKENSKAPSP. RESULTAT	10,5	7,3	-0,1	10,1	-9 338,2	67,9	68,0
BOKSLUTSDISPOSITIONER	-0,2					-50,0	-50,0
RÄKENSKAPSP. ÖVERSKOTT	10,3	7,3	-0,1	10,1	-9 338,2	17,9	18,0

Skillnaden i verksamhetsbidraget ändrad budget (M€)	Skillnaden i årsbidraget ändrad budget (M€)	Skillnaden i räkenskapsperiodens över-/underskott ändrad budget (M€)
1,3	4,7	18,0

Verksamhetsintäkterna väntas överskrida den ändrade budgeten med 2,5 miljoner euro. Utfallet 6/2026 (50,7 %) är något lägre än ett genomsnittligt jämnt (50 %) utfall. Överskridningen beror huvudsakligen på stadsmiljösektorns och affärsverkens intäkter (totalt 1,2 miljoner euro), särskilt på kollektivtrafikens biljettinkomster inom Kommuntekniken till följd av prishöjningar 1.7 samt på Fastighetssektorns tomtaffärer och försäljningen av byggnader inom affärsverket Vasa Hussektor. Inom koncernstyrningssektorn beror överskridningen av verksamhetsintäkterna med 0,8 miljoner euro huvudsakligen på kalkylmässiga integrationsersättningar inom resultatområdet Välfärdsservicen. Inom bildningssektorn beror överskridningen av verksamhetsintäkterna med 0,5 miljoner euro på småbarnspedagogikens NMT-ersättningar.

På hela stadens nivå väntas verksamhetskostnaderna utfalla 1,4 miljoner euro över den ändrade budgeten, och utfallet 6/2026 (49,1 %) är lägre än ett jämt utfall.

Granskat per sektor uppgår överskridningarna inom bildningssektorn

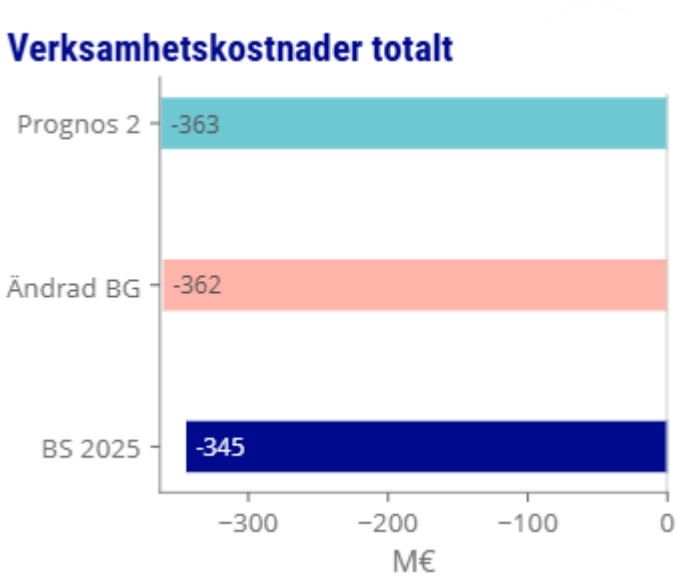
till totalt 1,6 miljoner euro. De består huvudsakligen av personalkostnader, cirka 1,1 miljoner euro (svenskspråkig grundläggande utbildning 0,5 miljoner euro, finskspråkig grundläggande utbildning 0,4 miljoner euro samt småbarnspedagogik 0,1 miljoner euro), och hyreskostnader, 0,9 miljoner euro (finskspråkig grundläggande utbildning 0,4 miljoner euro, småbarnspedagogik 0,3 miljoner euro, Vasa stads institut 0,1 miljoner euro, kultur- och bibliotekstjänster 0,1 miljoner euro). Köp av tjänster underskrids däremot med cirka 0,4 miljoner euro. Ökningen av personal- och hyreskostnaderna har delvis beaktats i koncernstyrningens reserverade anslag. De slutliga överskridningarna av personal- och hyreskostnaderna preciseras i kommande delårsrapporter.

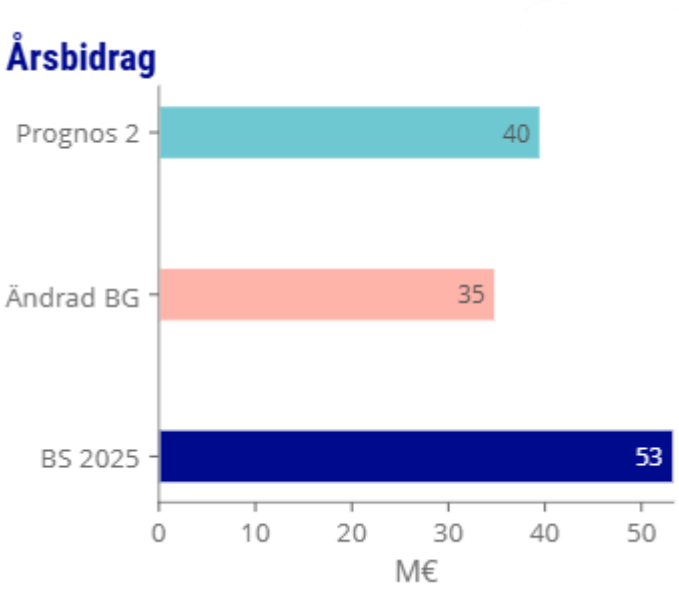
Inom stadsmiljösektorn överskrids verksamhetskostnaderna med cirka 0,7 miljoner euro. Överskridningen består huvudsakligen av kostnader för köp av tjänster inom Kommuntekniken och av material, förnödenheter och varor (0,5 miljoner euro) samt av fastighetssektorns övriga verksamhetskostnader (0,1 miljoner euro).

Inom koncernstyrningssektorn torde verksamhetskostnaderna utfalla i enlighet med budgeten när andelen hyror i de reserverade anslagen, cirka 0,8 miljoner euro, beaktas. Denna post har prognosticerats som en underskridning i de reserverade anslagen och som överskridning inom resultatområdena.

Prognosen för Vasas kommunandel av utbetalningen av arbetslöshetsförmåner har höjts med cirka 0,49 miljoner euro till 9,2 miljoner euro. Höjningen baserar sig på den faktiska kostnadsutvecklingen under början av året samt på en fortsatt ökning av arbetslösheten och särskilt långtidsarbetslösheten. I Vasa var antalet långtidsarbetslösa i slutet av juni 2026 18,0 procent högre än ett år tidigare. Förutom utvecklingen av arbetslösheten påverkar även utsikterna för efterfrågan på arbetskraft den beräknade utvecklingen av kommunandelen. Antalet lediga arbetsplatser var lägre under januari–maj 2026 än under motsvarande period i fjol. I juni fanns det något fler lediga arbetsplatser än ett år tidigare, men färre än i maj. Utvecklingen i juni var därmed försiktigt positiv, men utifrån uppgifterna för en enskild månad går det ännu inte att bedöma om efterfrågan på arbetskraft har vänt mot en varaktig ökning.

En mer ingående redogörelse för avvikelserna i verksamhetsintäkter och verksamhetskostnader i prognosen och utfallet finns i den sektorsvisa delen av rapporten.





Enligt prognosen uppgår differensen i verksamhetsbidraget till 1,3 miljoner euro jämfört med den ändrade budgeten, och utfallet för verksamhetsbidraget 6/2026 var 48,4 procent.

Skatteinkomsterna väntas överstiga den ändrade budgeten med 1,8 miljoner euro. Prognosen för skatteinkomsterna bygger på Kommunförbundets prognos från juni. En närmare redogörelse för skatteinkomsterna finns i punkt 4.3 i rapporten.

Statsandelarna väntas utfalla 0,2 miljoner euro över den ändrade budgeten. Utfallet av statsandelar 6/2026 var 50 procent. En närmare redogörelse för statsandelarna finns i punkt 4.4 i rapporten.

Enligt prognosen kommer de finansiella intäkterna och kostnaderna (nettoavkastningen) att överskrida den ändrade budgeten med 1,4 miljoner euro. Detta beror på att de finansiella intäkterna ökar med cirka en miljon euro och att räntekostnaderna blir cirka 0,4 miljoner euro lägre än i den ändrade budgeten. En närmare redogörelse för de finansiella intäkterna och kostnaderna finns i punkt 6.3 i rapporten.

Enligt prognosen blir årsbidraget 39,6 miljoner euro, vilket är 4,7 miljoner euro mer än i den ändrade budgeten. Utfallet för årsbidraget 6/2026 var 74,2 procent.

Avskrivningarna enligt plan underskrider den ändrade budgeten med cirka 0,8 miljoner euro och nedskrivningarna utfaller enligt budgeten. Underskridningen i avskrivningarna enligt plan beror på Vasa Hussektors nedskrivningar av social- och hälsovårdsfastigheter i bokslutet 2025 samt på överlåtelser av byggnader.

Bland de extraordinära intäkterna har 62,5 miljoner euro av köpesumman för fastighetsaffären mellan staden och Microsoft beaktats. Stadsstyrelsen godkände avtalen för kvarter 17 i GigaVaasa-området 4.6.2026 § 155. Köpebrevet har undertecknats 29.6.2026 och köpesumman betalats till staden i juni.

Enligt prognosen väntas räkenskapsperiodens resultat bli 67,9 miljoner euro, vilket är 68,0 miljoner euro högre än i den ändrade budgeten. Räkenskapsperiodens resultat omfattar 62,5 miljoner euro i extraordinära intäkter.

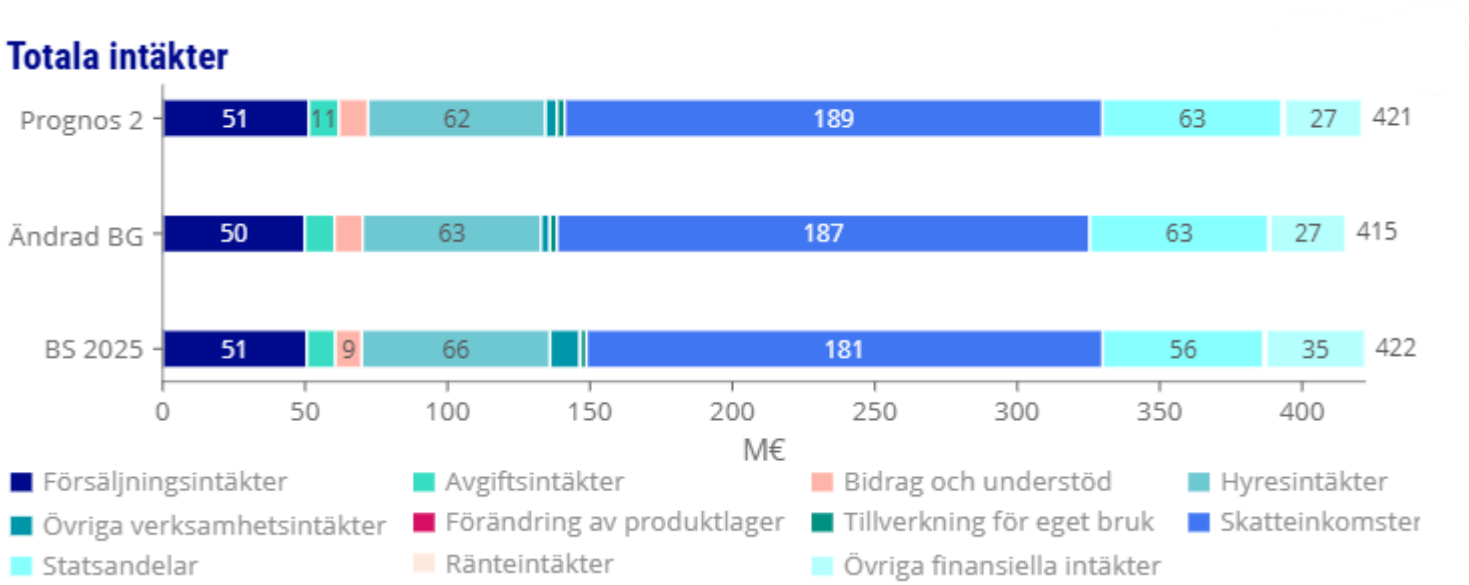
I bokslutsdispositionerna har en förändring på 50,0 miljoner euro angående extraordinära intäkter i fonderna beaktats.

Med beaktande av de nämnda posterna uppgår räkenskapsperiodens prognosticerade överskott till cirka **17,9 miljoner euro**.

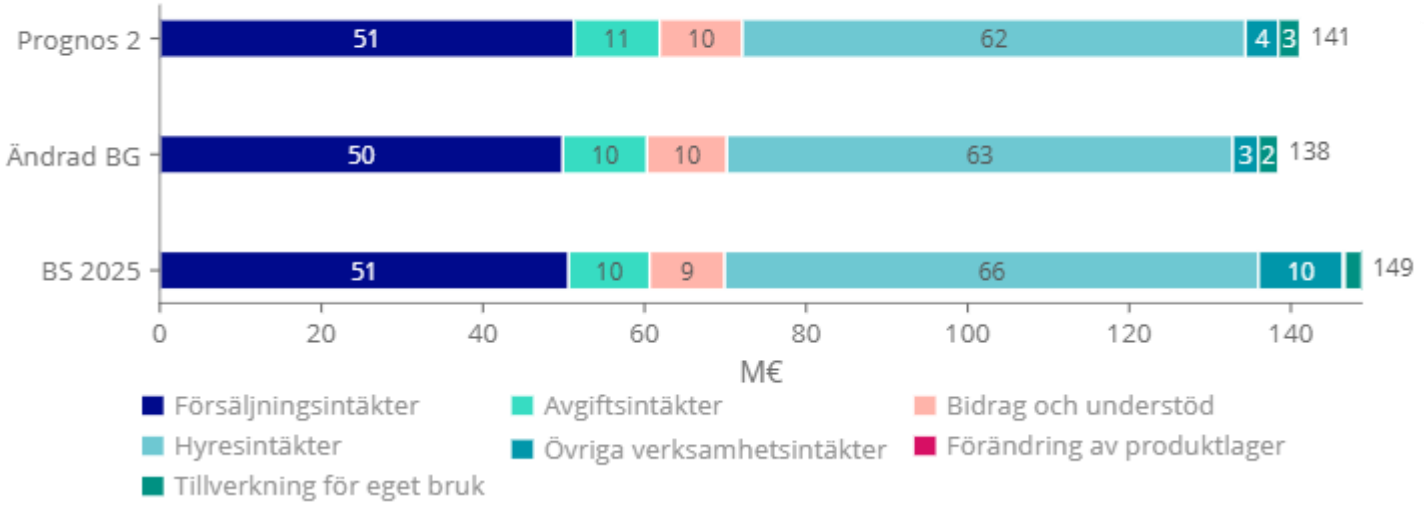
4.2. Intäkter och kostnader

Diagrammen visar stadens externa och interna intäkts- och kostnadsposter.

Vasa stads största totala intäkter 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 finansiella intäkter (andelen interna poster bg 2026; 12,4 miljoner euro).

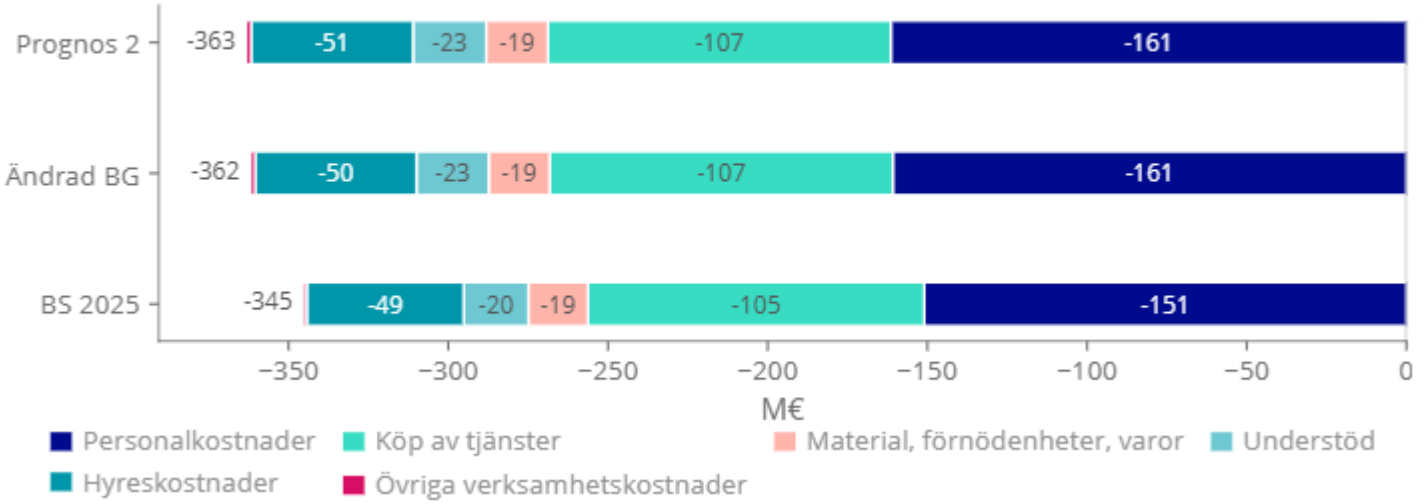


Verksamhetsintäkter

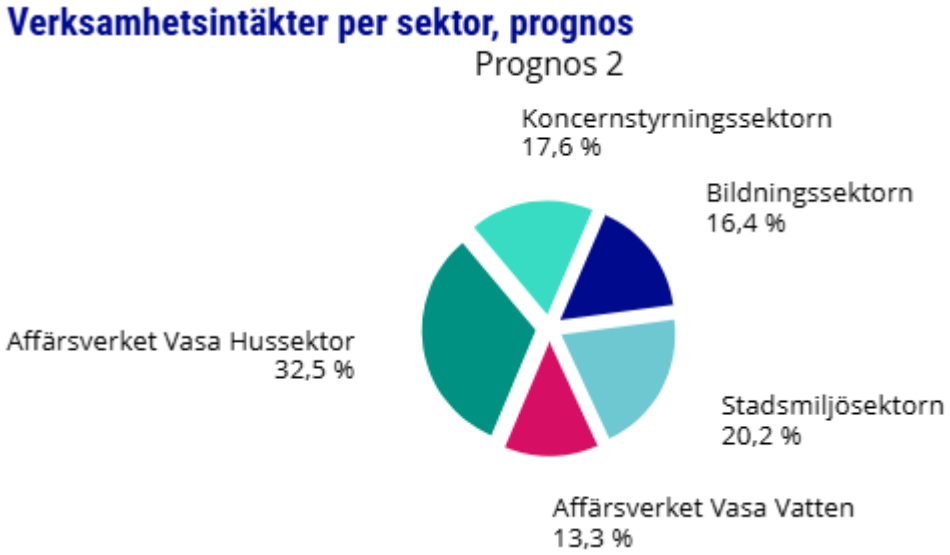


De största posterna bland verksamhetsintäkterna utgörs av hyresintäkter, försäljningsintäkter och avgiftsintäkter samt av understöd och bidrag.

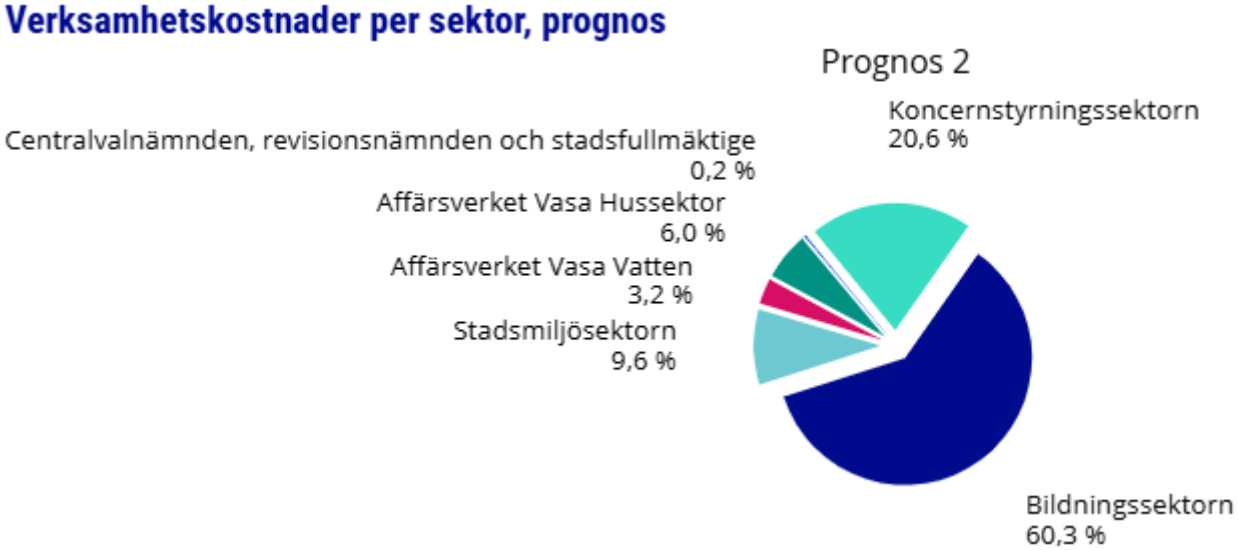
Verksamhetskostnader



Bland verksamhetskostnaderna är de största posterna personalkostnader, köp av tjänster, hyreskostnader och understöd.



Enligt prognosen finns de största posterna av verksamhetsintäkterna inom affärsverket Vasa Hussektor, 32,5 procent (främst interna hyresintäkter), inom stadsmiljösektorn, 20,2 procent (främst externa intäkter inom fastighetssektorn och Kommuntekniken) samt inom koncernstyrningen, 17,6 procent (främst externa intäkter inom sysselsättningsområdet, välfärdsservicen och koncernförvaltningen). Bildningssektorns 16,5 procent består till största delen av externa intäkter, men omfattar även Vamias interna intäkter. Vasa Vattens andel av intäkterna uppgår till 13,3 procent och utgörs huvudsakligen av externa intäkter.

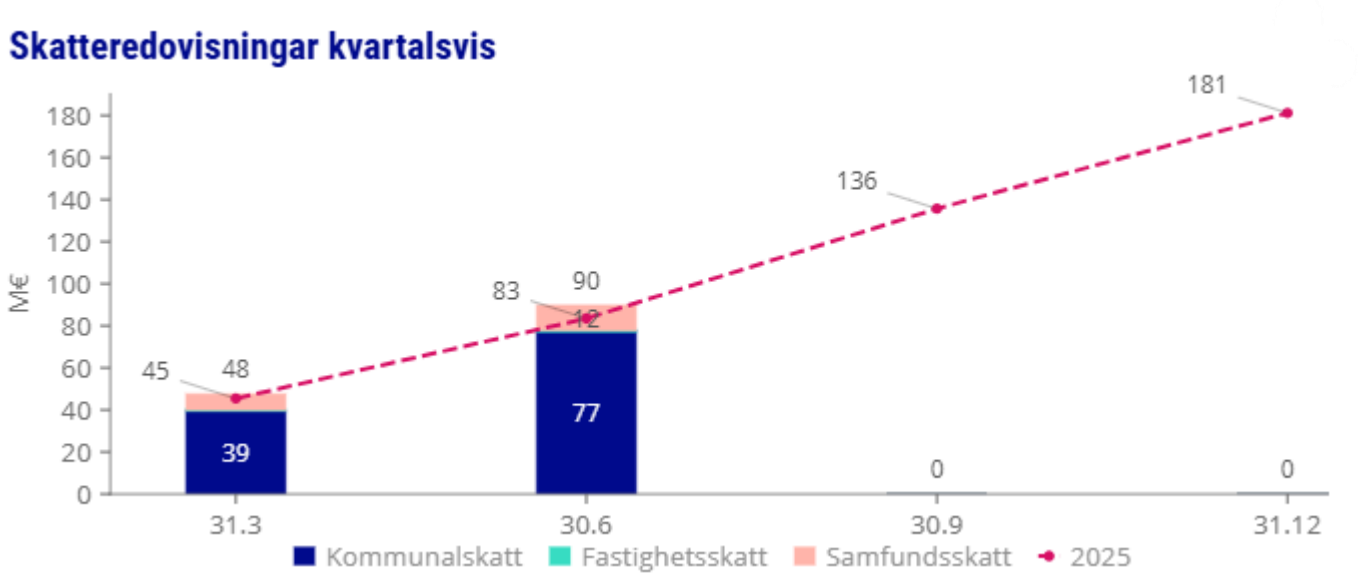


Av verksamhetskostnaderna enligt prognosen finns de största posterna inom bildningssektorn, 60,3 procent (främst kostnader för den grundläggande utbildningen, småbarnspedagogiken, Vamia, gymnasierna samt hemkommunsersättningar för förskoleundervisningen och den grundläggande utbildningen). Koncernstyrningssektorns kostnader, 20,6 procent, uppkommer huvudsakligen inom resultatområdena Koncernförvaltningen, Sysselsättningsområdet, Andelar, Centralt administrerade kostnader, Reserverade anslag, Välfärdsservicen, Stadsstyrelsen och Understöd. Stadsmiljösektorns kostnader (9,6 %) uppkommer huvudsakligen inom Kommuntekniken, fastighetssektorn, Planläggningen, miljösektorn och byggnadstillsynen. Affärsverket Vasa Hussektors andel av verksamhetskostnaderna i resultaträkningsdelen är sex procent och affärsverket Vasa Vattens andel är 3,2 procent.

4.3. Skatteinkomster

Skatteinkomstprognos 2026 M€	188,8
Skatteinkomster i budgeten	187,0
Kommunalskatt	140,0
Fastighetsskatt	26,7
Samfundsskatt	20,3

Enligt skatteinkomstprognosen väntas skatteinkomsterna överstiga den ändrade budgeten med 1,8 miljoner euro (cirka 187 miljoner euro). Prognosen visar att intäkterna från kommunalskatt och samfundsskatt ökar. Skatteinkomstprognosen grundar sig på Kommunförbundets kommunvisa prognosram för skatteinkomster från juni 2026. Årets tredje uppdatering av skatteinkomstprognosen bygger delvis på prognoserna i finansministeriets Ekonomiska översikt från sommaren. Dessutom har skatteredovisningarna fram till maj samt lägesinformationen om skatteredovisningarna i juni beaktats. I prognosen har även utnyttjats den kommunvisa förhandsinformation om kommunal- och samfundsbeskattningen 2025 som skatteförvaltningen har publicerat 15.6. Kommunförbundets skatteinkomstprognos preciseras nästa gång i slutet av 2026.



4.4. Statsandelar

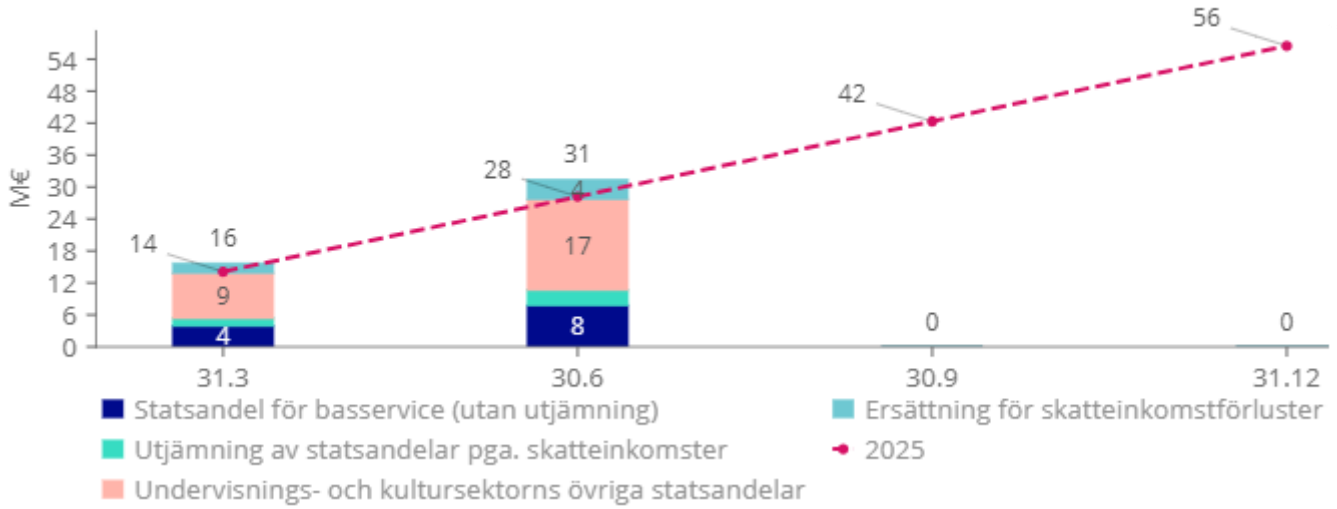
Prognos för statsandelar

Statsandelsprognos 2026 M€	63,0
Statsandelar i budgeten	62,8
Statsandel för basservice (utan utjämning)	15,5
Ersättning för skatteinkomstförluster	7,4
Utjämning av statsandelar pga. skatteinkomster	5,8
Undervisnings- och kultursektorns övriga statsandelar	34,3

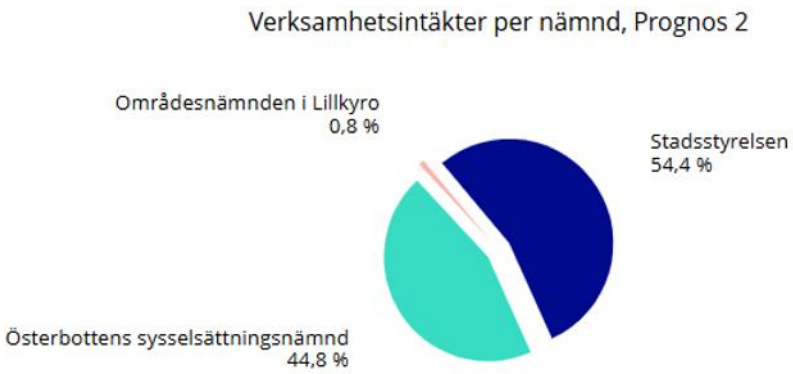
Prognosen för statsandelarna grundar sig på Kommunförbundets statsandelskalkyl som publicerades 6.8.2026. Enligt prognosen överskrider statsandelarna den ändrade budgeten med cirka 0,2 miljoner euro. Ökningen beror på undervisnings- och kultursektorns statsandelar.

Utfallet av statsandelarna 6/2026 uppgår till 31,4 miljoner euro (50 %). Föregående år var utfallet 28,2 miljoner euro (54,1 %). Skillnaden beror huvudsakligen på ökningen av statsandelen för basservice 2026.

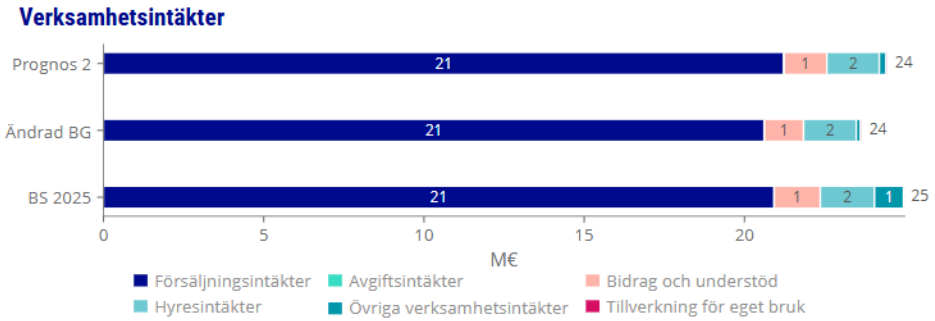
Statsandelar kvartalsvis

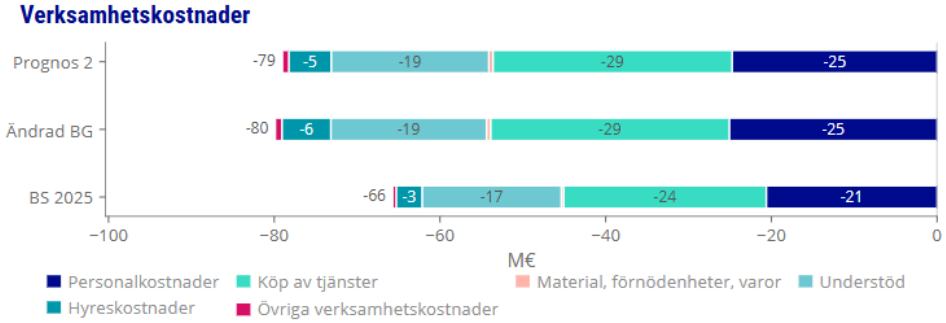


4.5. Koncernstyrningssektorn









	Resultaträkning	BS 2025	1–6/2025	Ändrad BG 2026 2026	1–6/2026	Utfalls-% (50,0 %)	Prognos 2	Avvikelse prognos 2-BG 2026
90215 Koncernstyrningen								
902150 Stadsstyrelsen								
9021500 Stadsstyrelsen	VERKSAMHETSINTÄKTER	712 679	6 943	13 300	10 436	78,5	20 700	7 400
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	58	58		90		100	100
	VERKSAMHETSKOSTNADER	–1 580 451	–770 449	–1 886 300	–826 650	43,8	–1 854 600	31 700
	VERKSAMHETSBIDRAG	–867 714	–763 449	–1 873 000	–816 124	43,6	–1 833 800	39 200
9021501 Koncernförvaltningen	VERKSAMHETSINTÄKTER	6 467 102	2 730 830	5 495 200	2 938 189	53,5	5 515 200	20 000
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	21 738	370	59 600	14 209	23,8	59 600	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	–23 064 213	–11 686 205	–21 795 600	–10 883 842	49,9	–21 932 800	–137 200
	VERKSAMHETSBIDRAG	–16 575 373	–8 955 005	–16 240 800	–7 931 444	48,8	–16 358 000	–117 200
9021502 Välfärdsservicen	VERKSAMHETSINTÄKTER	2 988 343	2 294 089	2 017 900	1 596 445	79,1	2 778 800	760 900
	VERKSAMHETSKOSTNADER	–3 154 009	–1 244 051	–3 583 600	–1 686 318	47,1	–3 459 500	124 100
	VERKSAMHETSBIDRAG	–165 666	1 050 038	–1 565 700	–89 873	5,7	–680 700	885 000
9021503 Understöd	VERKSAMHETSINTÄKTER	35 773		40 000			40 000	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	–3 742 878	–768 425	–5 306 400	–2 690 598	50,7	–5 306 400	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	–3 707 105	–768 425	–5 266 400	–2 690 598	51,1	–5 266 400	0
9021504 Medlemsavgifter	VERKSAMHETSKOSTNADER	–327 030	–277 554	–338 900	–319 136	94,2	–338 900	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	–327 030	–277 554	–338 900	–319 136	94,2	–338 900	0
9021505 Andelar	VERKSAMHETSINTÄKTER	1 674 853	1 034	362 000	636 999	176,0	611 600	249 600
	VERKSAMHETSKOSTNADER	–20 488 892	–9 527 913	–22 194 200	–10 559 508	47,6	–22 540 900	–346 700
	VERKSAMHETSBIDRAG	–18 814 039	–9 526 878	–21 832 200	–9 922 509	45,4	–21 929 300	–97 100
9021506 Reserverade anslag	VERKSAMHETSINTÄKTER	–1 376	44 826		1 376		0	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	–348 551		–5 981 200			–5 145 900	835 300
	VERKSAMHETSBIDRAG	–349 928	44 826	–5 981 200	1 376	–0,0	–5 145 900	835 300
9021507 Centralt	VERKSAMHETSINTÄKTER	3 285 167	1 390	4 178 400	1 341 669	32,1	4 315 300	136 900
administrerade kostnader	VERKSAMHETSKOSTNADER	–3 239 771	–3 185 914	–6 882 800	–3 590 855	52,2	–6 913 200	–30 400
	VERKSAMHETSBIDRAG	45 397	–3 184 524	–2 704 400	–2 249 186	83,2	–2 597 900	106 500
9021508 Sysselsättning	VERKSAMHETSINTÄKTER	0	2 938					0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	0	–307 179					0
	VERKSAMHETSBIDRAG	0	–304 241					0

9021509 Andelar i	VERKSAMHETSINTÄKTER	0						0
särredovisade affärsverk	VERKSAMHETSKOSTNADER	0	–10 000					0
	VERKSAMHETSBIDRAG	0	–10 000					0
902150 Stadsstyrelsen totalt	VERKSAMHETSINTÄKTER	15 162 541	5 082 050	12 106 800	6 525 116	419,1	13 281 600	1 174 800
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	21 795	428	59 600	14 299	23,8	59 700	100
	VERKSAMHETSKOSTNADER	–55 945 795	–27 777 690	–67 969 000	–30 556 908	385,4	–67 492 200	476 800
	VERKSAMHETSBIDRAG	–40 761 459	–22 695 212	–55 802 600	–24 017 493	372,0	–54 150 900	1 651 700
902152 Österbottens sysselsättningsnämnd								
9021520	VERKSAMHETSINTÄKTER	9 595 931	5 551 847	11 325 000	5 534 990	48,9	10 938 100	–386 900
Sysselsättningsområdet	VERKSAMHETSKOSTNADER	–9 195 904	–4 143 674	–11 325 000	–4 486 013	39,6	–10 938 100	386 900
	VERKSAMHETSBIDRAG	400 027	1 408 173	0	1 048 976		0	0
902152 Österbottens	VERKSAMHETSINTÄKTER	9 595 931	5 551 847	11 325 000	5 534 990	48,9	10 938 100	–386 900
sysselsättningsnämnd totalt	VERKSAMHETSKOSTNADER	–9 195 904	–4 143 674	–11 325 000	–4 486 013	39,6	–10 938 100	386 900
	VERKSAMHETSBIDRAG	400 027	1 408 173	0	1 048 976		0	0
902155 Lillkyro områdesnämnd								
9021550 Lillkyro	VERKSAMHETSINTÄKTER	205 581	92 283	187 600	72 447	38,6	201 400	13 800
områdesservice	VERKSAMHETSKOSTNADER	–556 726	–301 334	–569 600	–325 099	57,1	–577 800	–8 200
	VERKSAMHETSBIDRAG	–351 144	–209 051	–382 000	–252 652	66,1	–376 400	5 600
902155 Lillkyro områdesnämnd	VERKSAMHETSINTÄKTER	205 581	92 283	187 600	72 447	38,6	201 400	13 800
totalt	VERKSAMHETSKOSTNADER	–556 726	–301 334	–569 600	–325 099	57,1	–577 800	–8 200
	VERKSAMHETSBIDRAG	–351 144	–209 051	–382 000	–252 652	66,1	–376 400	5 600
90215 Koncernstyrningen totalt	VERKSAMHETSINTÄKTER	24 964 053	10 726 180	23 619 400	12 132 552	506,6	24 421 100	801 700
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	21 795	428	59 600	14 299	23,8	59 700	100
	VERKSAMHETSKOSTNADER	–65 698 425	–32 222 698	–79 863 600	–35 368 020	482,1	–79 008 100	855 500
	VERKSAMHETSBIDRAG	–40 712 576	–21 496 090	–56 184 600	–23 221 169	438,1	–54 527 300	1 657 300

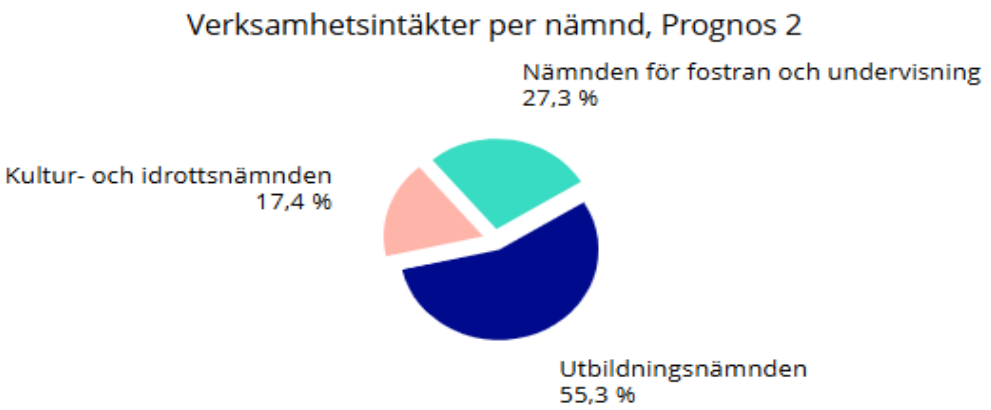
Enligt bokslutsprognosen väntas koncernstyrningssektorns verksamhetsbidrag underskrida den ändrade budgeten med cirka 1,7 miljoner euro. Detta beror huvudsakligen på kalkylerade integrationsersättningar på cirka 0,7 miljoner euro inom resultatområdet Välfärdsservicen. Antalet personer som omfattas av de kalkylerade ersättningarna har varit högre år 2026 än vad som beräknades i den ändrade budgeten. I början av året omfattades över 1 100 personer av ersättningarna, men under perioden januari–juni har antalet minskat med cirka 200. Dessutom prognosticeras det anslag på 0,8 miljoner euro som reserverats för hyresförhöjningar inom resultatområdet Reserverade anslag som en överskridning av budgeten inom resultatområdena och som en underskridning i de reserverade anslagen.

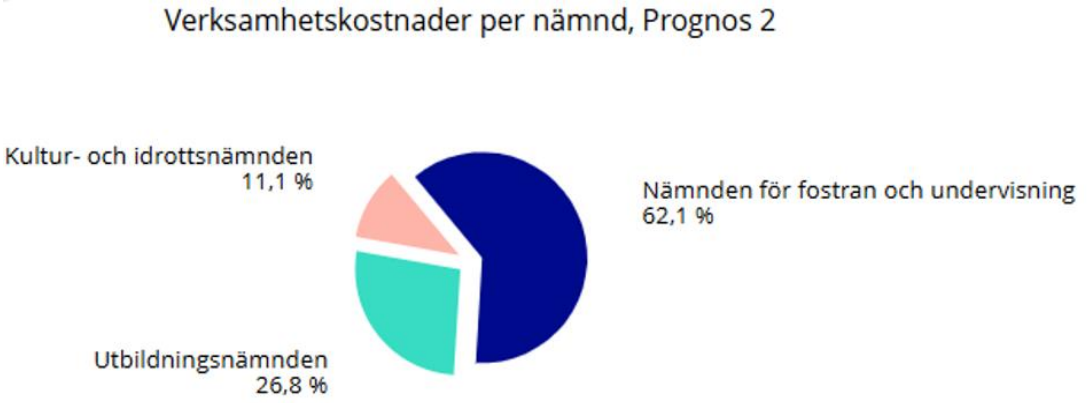
Enligt bokslutsprognosen uppstår det en överskridning på cirka 100 000 euro i koncernförvaltningens verksamhetsbidrag. Detta beror bland annat på prishöjningen för IT-tjänsterna samt på de projektkostnader för vilka anslag delvis har reserverats bland de reserverade anslagen hittills i år. Verksamhetsbidraget ska dock motsvara budgeten när bokslutet upprättas. Överskridningen av verksamhetsbidraget inom resultatområdet Andelar och underskridningen på 0,1 miljoner euro inom resultatområdet Centralt administrerade kostnader beror på att Vasas andel av sysselsättningsområdets utjämningsavgift allokerades till resultatområdet Andelar i stället för till resultatområdet Centralt administrerade kostnader.

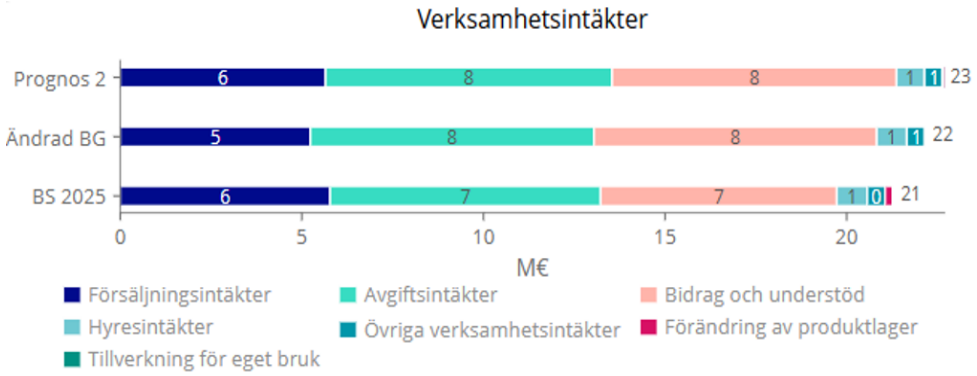
Underskridningen av verksamhetskostnaderna inom sysselsättningsområdet med cirka 0,4 miljoner euro beror huvudsaklingen på understöd, 230 000 euro, där efterfrågan på sysselsättningssedlar för unga, lönesubvention och startpeng har varit låg, samt på kundservice, 130 000 euro. Underskridningen i verksamhetskostnaderna beaktas i kommunfaktureringarna.

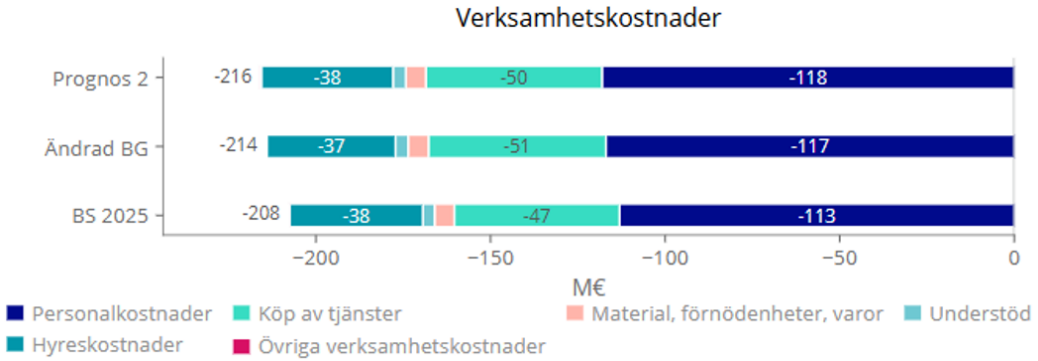
Uppgifterna som gäller utfallet av koncernstyrningssektorns verksamhetsintäkter och verksamhetskostnader är inte jämförbara med året innan, på grund av att Österbottens sysselsättningsområde inledde verksamheten 1.1.2025 och på grund av att mottagningscentralen och resultatområdet Sysselsättning lades ner 2024.

4.6. Bildningssektorn









Organ/Resultatområde	Resultaträkning	BS 2025	1-6/2025	Ändrad BG 2026	1-6/2026	Utfall % (50.0%)	Prognos 2	Avvikelseprognos 2-Ändrad BG 2026
90240 Nämnden för fostran och undervisning								
902400 Småbarnspedagogiken	VERKSAMHETSINTÄKTER	2 702 771	1 643 837	2 195 220	1 818 603	82,8%	2 670 120	474 900
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-53 190 787	-27 408 613	-55 599 320	-28 345 189	51,0%	-56 158 420	-559 100
	VERKSAMHETSBIDRAG	-50 488 015	-25 764 777	-53 404 100	-26 526 586	49,7%	-53 488 300	-84 200
902401 Hemkommunsersättningar, förskoleundervisning och grundläggande utbildning	VERKSAMHETSINTÄKTER	1 900 685	950 340	1 754 600	877 282	50,0%	1 754 600	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-7 934 311	-3 967 156	-8 373 700	-4 186 864	50,0%	-8 373 700	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	-6 033 626	-3 016 816	-6 619 100	-3 309 582	50,0%	-6 619 100	0
902402 Finskspråkig grundläggande utbildning	VERKSAMHETSINTÄKTER	1 931 491	717 530	1 467 000	749 322	51,1%	1 467 000	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-51 950 264	-26 335 652	-51 998 315	-27 378 082	52,7%	-52 783 415	-785 100
	VERKSAMHETSBIDRAG	-50 018 774	-25 618 122	-50 531 315	-26 628 760	52,7%	-51 316 415	-785 100
902403 Svenskspråkig grundläggande utbildning	VERKSAMHETSINTÄKTER	639 418	246 339	306 500	191 246	62,4%	306 500	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-16 451 465	-8 224 798	-16 113 665	-8 858 623	55,0%	-16 851 365	-737 700
	VERKSAMHETSBIDRAG	-15 812 046	-7 978 459	-15 807 165	-8 667 378	54,8%	-16 544 865	-737 700
90240 Nämnden för fostran och undervisning totalt	**VERKSAMHETSINTÄKTER**	**7 174 365**	**3 558 046**	**5 723 320**	**3 636 452**	**63,5%**	**6 198 220**	**474 900**
	VERKSAMHETSKOSTNADER	**-129 526 826**	**-65 936 219**	**-132 085 000**	**-68 768 758**	**52,1%**	**-134 166 900**	**-2 081 900**
	VERKSAMHETSBIDRAG	**-122 352 461**	**-62 378 173**	**-126 361 680**	**-65 132 305**	**51,5%**	**-127 968 680**	**-1 607 000**

Organ/Resultatområde	Resultaträkning	BS 2025	1-6/2025	Ändrad BG 2026	1-6/2026	Utfall % (50.0%)	Prognos 2	Avvikelseprognos 2-Ändrad BG 2026
90241 Utbildningsnämnden								
902410 Vaasan lyseon lukio	VERKSAMHETSINTÄKTER	863 357	255 952	1 306 400	636 286	48,7%	1 306 400	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-8 185 857	-3 998 304	-8 885 700	-4 275 421	48,1%	-8 800 700	85 000
	VERKSAMHETSBIDRAG	-7 322 499	-3 742 352	-7 579 300	-3 639 135	48,0%	-7 494 300	85 000
902411 Vasa Gymnasium & Vasa Svenska Aftonläroverk	VERKSAMHETSINTÄKTER	372 288	163 120	519 100	259 988	50,1%	506 600	-12 500
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-2 443 481	-1 174 426	-2 701 300	-1 366 643	50,6%	-2 693 800	7 500
	VERKSAMHETSBIDRAG	-2 071 193	-1 011 306	-2 182 200	-1 106 655	50,7%	-2 187 200	-5 000
902412 Vamia	VERKSAMHETSINTÄKTER	6 179 425	1 059 594	8 026 000	4 534 866	56,5%	7 986 800	-39 200
	FÖRÄNDRING AV PRODUKTLAGER	207 032	0	-50 800	-435 474	857,2%	-50 800	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-32 988 474	-15 431 626	-35 450 100	-17 426 225	49,2%	-34 801 700	648 400
	VERKSAMHETSBIDRAG	-26 602 018	-14 372 032	-27 474 900	-13 326 833	48,5%	-26 865 700	609 200
902413 Ungdomsservicen	VERKSAMHETSINTÄKTER	578 769	215 498	711 200	338 887	47,6%	787 900	76 700
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-2 737 868	-1 393 360	-2 926 200	-1 483 298	50,7%	-3 022 700	-96 500
	VERKSAMHETSBIDRAG	-2 159 099	-1 177 862	-2 215 000	-1 144 411	51,7%	-2 234 800	-19 800
902414 Vasa stads institut	VERKSAMHETSINTÄKTER	2 055 521	1 170 548	1 948 100	1 207 813	62,0%	1 948 100	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-6 638 203	-3 300 707	-6 633 100	-3 680 099	55,5%	-6 765 200	-132 100
	VERKSAMHETSBIDRAG	-4 582 681	-2 130 159	-4 685 000	-2 472 286	52,8%	-4 817 100	-132 100
902415 Grundläggande utbildning för vuxna	VERKSAMHETSKOSTNADER	-1 625 166	-749 247	-1 937 000	-899 187	46,4%	-1 808 100	128 900
	VERKSAMHETSBIDRAG	-1 625 166	-749 247	-1 937 000	-899 187	46,4%	-1 808 100	128 900
90241 Utbildningsnämnden totalt	**VERKSAMHETSINTÄKTER**	**10 049 359**	**2 864 712**	**12 510 800**	**6 977 840**	**55,8%**	**12 535 800**	**25 000**
	FÖRÄNDRING AV PRODUKTLAGER	**207 032**	**0**	**-50 800**	**-435 474**	**857,2%**	**-50 800**	**0**
	VERKSAMHETSKOSTNADER	**-54 619 048**	**-26 047 670**	**-58 533 400**	**-29 130 873**	**49,8%**	**-57 892 200**	**641 200**
	VERKSAMHETSBIDRAG	**-44 362 657**	**-23 182 958**	**-46 073 400**	**-22 588 506**	**49,0%**	**-45 407 200**	**666 200**

Organ/Resultatområde	Resultaträkning	BS 2025	1-6/2025	Ändrad BG 2026	1-6/2026	Utfall % (50.0%)	Prognos 2	Avvikelseprognos 2-Ändrad BG 2026
90242 Kultur- och idrottsnämnden								
902420 Sandvikens stadion	VERKSAMHETSINTÄKTER	6 000	0	6 400	6 432	100,5%	6 400	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-233 108	-271	-207 400	-216	0,1%	-207 400	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	-227 108	-271	-201 000	6 216	-3,1%	-201 000	0
902421 Idrottsservicen	VERKSAMHETSINTÄKTER	1 540 029	802 756	1 681 600	801 721	47,7%	1 641 600	-40 000
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-5 484 982	-2 790 119	-5 604 600	-2 807 790	50,1%	-5 604 600	0
	VERKSAMHETSBIDRAG	-3 944 952	-1 987 364	-3 923 000	-2 006 069	51,1%	-3 963 000	-40 000
902422 Museiverksamheten	VERKSAMHETSINTÄKTER	468 249	219 228	452 700	151 345	33,4%	453 300	600
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	240	0	0	0	0,0%	0	0
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-3 921 924	-1 887 057	-3 814 700	-1 973 675	51,7%	-3 815 300	-600
	VERKSAMHETSBIDRAG	-3 453 435	-1 667 829	-3 362 000	-1 822 329	54,2%	-3 362 000	0
902423 Kultur- och bibliotekstjänster	VERKSAMHETSINTÄKTER	524 345	273 917	503 600	304 820	60,5%	488 600	-15 000
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-6 060 402	-3 141 074	-6 065 500	-3 260 203	53,7%	-6 148 600	-83 100
	VERKSAMHETSBIDRAG	-5 536 057	-2 867 157	-5 561 900	-2 955 383	53,1%	-5 660 000	-98 100
902424 Vasa stadsorkester	VERKSAMHETSINTÄKTER	199 873	109 477	196 000	88 196	45,0%	194 500	-1 500
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-2 415 279	-1 215 786	-2 478 000	-1 234 127	49,8%	-2 476 500	1 500
	VERKSAMHETSBIDRAG	-2 215 406	-1 106 309	-2 282 000	-1 145 930	50,2%	-2 282 000	0
902425 Vaasan kaupunginteatteri	VERKSAMHETSINTÄKTER	1 097 033	461 764	1 125 500	560 707	49,8%	1 169 000	43 500
	VERKSAMHETSKOSTNADER	-5 660 006	-2 744 987	-5 636 500	-2 913 605	51,7%	-5 729 270	-92 770
	VERKSAMHETSBIDRAG	-4 562 973	-2 283 223	-4 511 000	-2 352 898	52,2%	-4 560 270	-49 270
90242 Kultur- och idrottsnämnden totalt	**VERKSAMHETSINTÄKTER**	**3 835 529**	**1 867 141**	**3 965 800**	**1 913 222**	**48,2%**	**3 953 400**	**-12 400**
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	**240**	**0**	**0**	**0**	**0,0%**	**0**	**0**
	VERKSAMHETSKOSTNADER	**-23 775 700**	**-11 779 295**	**-23 806 700**	**-12 189 615**	**51,2%**	**-23 981 670**	**-174 970**
	VERKSAMHETSBIDRAG	**-19 939 931**	**-9 912 154**	**-19 840 900**	**-10 276 394**	**51,8%**	**-20 028 270**	**-187 370**
9024 Bildningssektorn totalt	**VERKSAMHETSINTÄKTER**	**21 059 253**	**8 289 899**	**22 199 920**	**12 527 514**	**56,4%**	**22 687 420**	**487 500**
	FÖRÄNDRING AV PRODUKTLAGER	**207 032**	**0**	**-50 800**	**-435 474**	**857,2%**	**-50 800**	**0**
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	**240**	**0**	**0**	**0**	**0,0%**	**0**	**0**
	VERKSAMHETSKOSTNADER	**-207 921 574**	**-103 763 184**	**-214 425 100**	**-110 089 246**	**51,3%**	**-216 040 770**	**-1 615 670**
	VERKSAMHETSBIDRAG	**-186 655 049**	**-95 473 285**	**-192 275 980**	**-97 997 205**	**51,0%**	**-193 404 150**	**-1 128 170**

Bildningssektorns verksamhetsintäkter har realiserats över ett jämnt utfall (56,4 %) och väntas överskrida den ändrade budgeten med 487 500 euro. Överskridningen beror främst på de NTM-ersättningar som småbarnspedagogiken har erhållit för kostnaderna för mottagande och integration av personer med flyktingbakgrund. Verksamhetskostnaderna inom sektorn har realiserats över ett jämnt utfall (51,3 %) och väntas överskrida den ändrade budgeten med

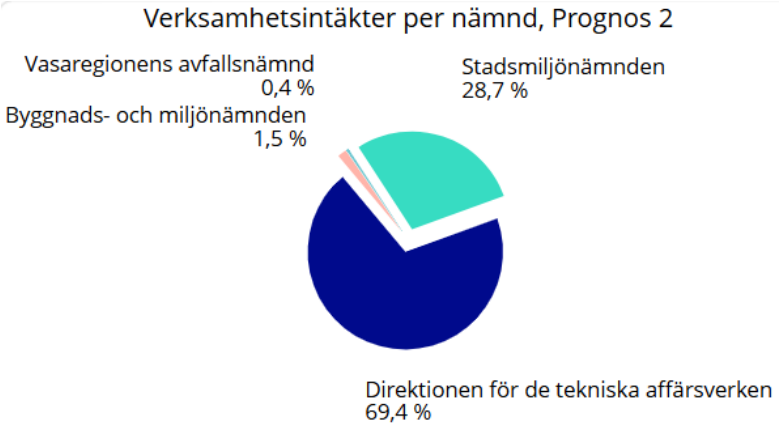
cirka 1,6 miljoner euro. Inom de reserverade anslagen finns beredskap för en andel på cirka en miljon euro av beloppet, bland annat för hyresförhöjningar för renoverade objekt samt för den ersättning som betalas till Vasa övningsskola. Verksamhetsbidraget väntas minska med cirka 1,1 miljoner euro när de reserverade anslagen inte beaktas.

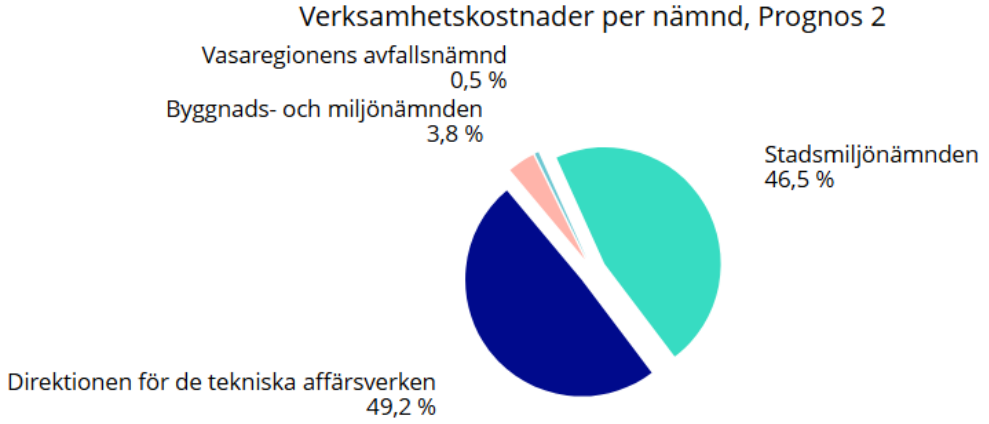
Inom nämnden för fostran och undervisning har verksamhetsintäkterna realiserats över ett jämnt utfall (63,5 %) och väntas överskrida den ändrade budgeten till följd av de NTM-ersättningar som småbarnspedagogiken har erhållit. Verksamhetskostnaderna har realiserats över ett jämnt utfall (52,1 %) och väntas överskrida den ändrade budgeten med cirka två miljoner euro. Prognosen påverkas särskilt av harmoniseringen av lönerna enligt småbarnspedagogikens lönenivåsystem, 131 900 euro, indexförhöjningen av servicesedeln 1.8.2025, vars inverkan uppgår till cirka 97 300 euro under innevarande år, höjda städkostnader för daghemmen Inkerinpuiston päiväkoti och Gustavsborg daghem, 18 400 euro samt av hyreshöjningarna för dessa daghem efter renoveringarna, Inkerinpuiston päiväkoti 62 200 euro och Gustavsborgs daghem 249 300 euro. Inom den finskspråkiga grundläggande utbildningen har personalkostnaderna ökat med 380 000 euro bland annat till följd av en ny grupp för krävande särskilt stöd i Storviken, 108 000 euro, och två grupper inom den förberedande undervisningen som inrättats på grund av det ökade elevantalet, 166 000 euro. Behovet av dessa var inte känt när budgeten upprättades. Dessutom har hyreskostnaderna ökat med totalt 379 600 euro till följd av hyreshöjningen för nybyggnaden vid Isolahden koulu samt leasingavgifterna för den första inredningen av Variskan koulu. Överskridningen inom den svenskspråkiga grundläggande utbildningen, 737 700 euro, beror på att löneanslagen har överskridits, vilket ännu inte beaktades när budgeten upprättades, samt på den ersättning som enligt avtal betalas till Vasa övningsskola för ordnandet av elevspecifikt stöd, 207 700 euro. Verksamhetsbidraget väntas minska med cirka 1,6 miljoner euro när de reserverade anslagen inte beaktas.

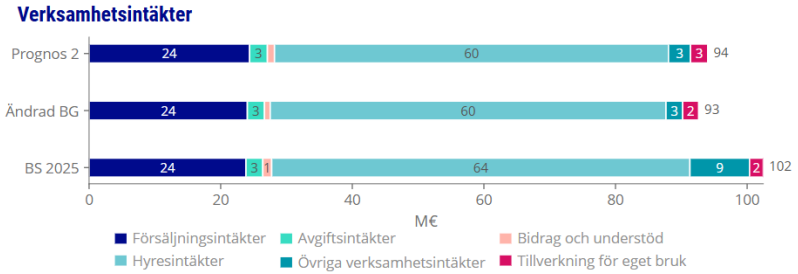
Utbildningsnämndens verksamhetsintäkter har realiserats under ett jämnt utfall (55,8 %). Enligt prognosen väntas intäkterna ändå utfalla i stort sett i enlighet med den ändrade budgeten. Verksamhetskostnaderna har realiserats i nivå med ett jämnt utfall, men väntas underskrida den ändrade budgeten med 641 200 euro. Underskridningen beror på att prognosen för köp av tjänster hos Vamia har preciserats och på att det prognosticerade utfallet av verksamhetskostnaderna för den grundläggande utbildningen för vuxna är lägre än nivån på statsandelarna. Den prognosticerade ökningen av institutens verksamhetskostnader omfattar även en hyreshöjning för Kyrkoesplanaden 15 efter renoveringen. Nämndens verksamhetsbidrag väntas bli över 600 000 euro bättre.

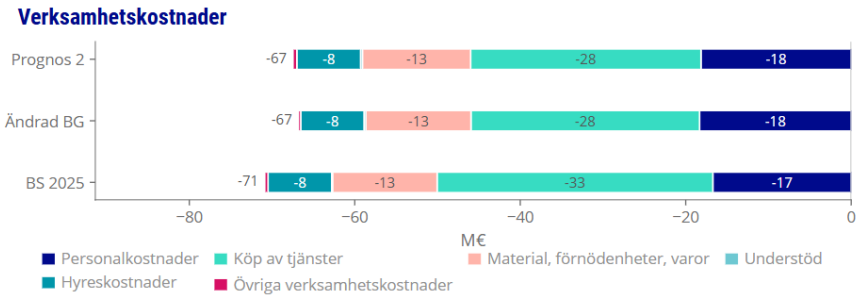
Inom kultur- och idrottsnämnden har verksamhetsintäkterna realiserats under ett jämnt utfall (48,2 %), men de prognostiseras ändå utfalla ungefär i enlighet med den ändrade budgeten. Verksamhetskostnaderna har överskridit den ändrade budgeten (51,2 %) och väntas också överskrida den ändrade budgeten. Verksamhetsbidraget väntas minska med cirka 187 000 euro. Detta beror bland annat på lägre hyresinkomster än väntat för idrottsservicens gymnastiksal på Hansa-campus samt på minskade hyresintäkter och ökade hyreskostnader till följd av renoveringen av kultur- och bibliotekstjänsternas Fannyhuset. Dessutom har teaterns upphovsrättsavgifter och antalet gästföreställningar överskridit det budgeterade och även transportkostnaderna har ökat.

4.7. Stadsmiljösektorn









Organ/Resultatområde	Resultaträkning	Bs 2025	1-6/2025	Ändrad bg 2026	1-6/2026	Förv % (50.0%)	Prognos 2	Avvikelse prognos 2 - bg 2026
90250 Byggnads- och miljönämnden								
902500 Byggnadstillsynen	VERKSAMHETENS INTÄKTER	953 552	337 747	851 200	698 036	82,0 %	856 200	5 000
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	35 980	29 828	20 000	20 761	103,8 %	15 000	-5 000
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-834 420	-418 287	-913 200	-460 181	50,4 %	-913 200	0
	DRIFTSBIDRAG	155 112	-50 712	-20 000	258 615	-615,8 %	-42 000	0
902501 Miljöskydd	VERKSAMHETENS INTÄKTER	127 508	109 854	96 900	30 868	31,9 %	96 900	0
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	1 600	1 600	0	0	0,0 %	0	0
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-548 999	-278 957	-554 900	-299 489	54,0 %	-554 900	0
	DRIFTSBIDRAG	-419 891	-167 503	-458 000	-268 621	58,7 %	-458 000	0
902502 Miljölaboratorium	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-984	-496	-12 000	-150	1,3 %	-12 000	0
	DRIFTSBIDRAG	-984	-496	-12 000	-150	1,3 %	-12 000	0
902503 Samarbetsområdet för hälsovervakningen	VERKSAMHETENS INTÄKTER	260 967	140 580	237 600	145 877	61,4 %	237 600	0
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	0	0	0	0	0,0 %	0	0
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-593 689	-248 057	-618 300	-274 627	44,4 %	-618 300	0
	DRIFTSBIDRAG	-332 722	-107 477	-380 700	-128 750	33,8 %	-380 700	0
902504 Samarbetsområdet för veterinärvården	VERKSAMHETENS INTÄKTER	218 875	66 327	166 700	68 436	41,1 %	166 700	0
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-505 164	-220 206	-460 700	-198 876	43,2 %	-460 700	0
	DRIFTSBIDRAG	-286 290	-153 879	-294 000	-130 440	44,4 %	-294 000	0
90250 Byggnads- och miljönämnden totalt	**VERKSAMHETENS INTÄKTER**	**1 560 902**	**654 508**	**1 352 400**	**943 217**	**69,7 %**	**1 357 400**	**5 000**
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	**37 580**	**31 428**	**20 000**	**20 761**	**103,8 %**	**15 000**	**-5 000**
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-2 483 257**	**-1 166 003**	**-2 559 100**	**-1 233 323**	**48,2 %**	**-2 559 100**	**0**
	DRIFTSBIDRAG	**-884 774**	**-480 067**	**-1 186 700**	**-269 345**	**22,7 %**	**-1 186 700**	**0**

Organ/Resultatområde	Resultaträkning	Bs 2025	1-6/2025	Ändrad bg 2026	1-6/2026	Förv % (50.0%)	Prognos 2	Avvikelse prognos 2 - bg 2026
90252 Stadsmiljönämnden								
902520 Samservice	VERKSAMHETENS INTÄKTER	0	0	0	0	0,0 %	0	0
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-303 553	-143 744	-340 000	-150 158	44,2 %	-340 000	0
	DRIFTSBIDRAG	-303 553	-143 744	-340 000	-150 158	44,2 %	-340 000	0
902521 Planläggningen	VERKSAMHETENS INTÄKTER	61 496	13 344	60 000	58 016	96,7 %	60 000	0
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	0	0	0	730	0,0 %	0	0
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-1 910 471	-932 952	-2 025 000	-956 529	47,2 %	-2 025 000	0
	DRIFTSBIDRAG	-1 848 975	-919 608	-1 965 000	-897 783	45,7 %	-1 965 000	0
902522 Fastighetssektorn	VERKSAMHETENS INTÄKTER	21 768 939	5 993 404	16 443 500	6 692 154	40,7 %	16 590 000	146 500
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	350	0	0	2 225	0,0 %	0	0
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-8 738 376	-1 483 403	-3 772 000	-1 772 600	47,0 %	-3 914 500	-142 500
	DRIFTSBIDRAG	13 030 913	4 510 001	12 671 500	4 921 779	38,8 %	12 675 500	4 000
902523 Kommuntekniken	VERKSAMHETENS INTÄKTER	8 969 266	4 382 084	8 893 000	4 492 694	50,5 %	9 580 000	687 000
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	985 741	551 904	1 399 000	571 602	40,9 %	1 450 000	51 000
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-25 731 829	-11 849 481	-24 535 000	-12 022 746	49,0 %	-25 060 000	-525 000
	DRIFTSBIDRAG	-15 776 822	-6 915 492	-14 243 000	-6 958 450	48,9 %	-14 030 000	213 000
90252 Stadsmiljönämnden totalt	VERKSAMHETENS INTÄKTER	**30 799 701**	**10 388 832**	**25 396 500**	**11 242 865**	**44,3 %**	**26 230 000**	**833 500**
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	**986 091**	**551 904**	**1 399 000**	**574 557**	**41,1 %**	**1 450 000**	**51 000**
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-36 684 230**	**-14 409 579**	**-30 672 000**	**-14 902 033**	**48,6 %**	**-31 339 500**	**-667 500**
	DRIFTSBIDRAG	**-4 898 438**	**-3 468 843**	**-3 876 500**	**-3 084 611**	**79,6 %**	**-3 659 500**	**217 000**

Organ/Resultatområde	Resultaträkning	Bs 2025	1-6/2025	Ändrad bg 2026	1-6/2026	Förv % (50.0%)	Prognos 2	Avvikelse prognos 2 - bg 2026
90251 Vasaregionens avfallsnämnd								
902510 Vasaregionens avfallsnämnd	VERKSAMHETENS INTÄKTER	327 388	231 000	368 000	245 334	66,7 %	368 000	0
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-327 388	-156 594	-368 000	-176 616	48,0 %	-368 000	0
	DRIFTSBIDRAG	0	74 406	0	68 718	0,0 %	0	0
902510 Vasaregionens avfallsnämnd totalt	**VERKSAMHETENS INTÄKTER**	**327 388**	**231 000**	**368 000**	**245 334**	**66,7 %**	**368 000**	**0**
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-327 388**	**-156 594**	**-368 000**	**-176 616**	**48,0 %**	**-368 000**	**0**
	DRIFTSBIDRAG	**0**	**74 406**	**0**	**68 718**	**0,0 %**	**0**	**0**
9025 Stadsmiljösektorn totalt	**VERKSAMHETENS INTÄKTER**	**32 687 991**	**11 274 340**	**27 116 900**	**12 431 415**	**45,8 %**	**27 955 400**	**838 500**
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	**1 023 671**	**583 332**	**1 419 000**	**595 318**	**42,0 %**	**1 465 000**	**46 000**
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-39 494 874**	**-15 732 176**	**-33 599 100**	**-16 311 972**	**48,5 %**	**-34 266 600**	**-667 500**
	DRIFTSBIDRAG	**-5 783 212**	**-3 874 504**	**-5 063 200**	**-3 285 238**	**64,9 %**	**-4 846 200**	**217 000**
Organ/Resultatområde								
902810 Direktionen för de tekniska affärsverken								
9028101 Affärsverket Vasa Vatten	VERKSAMHETENS INTÄKTER	18 866 959	9 110 017	18 495 200	9 223 788	49,9 %	18 451 200	-44 000
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	258 977	113 841	650 000	138 599	21,3 %	650 000	0
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-10 547 175	-4 630 238	-11 669 200	-5 399 601	46,3 %	-11 567 500	101 700
	DRIFTSBIDRAG	8 578 761	4 593 620	7 476 000	3 962 786	53,0 %	7 533 700	57 700
9028102 Affärsverket Vasa Hussektor	VERKSAMHETENS INTÄKTER	48 814 183	24 555 293	44 595 600	22 685 431	50,9 %	44 993 000	397 400
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	800 321	134 423	350 000	35 352	10,1 %	500 000	150 000
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	-20 837 206	-9 971 229	-21 552 600	-10 070 821	46,7 %	-21 634 000	-81 400
	DRIFTSBIDRAG	28 777 298	14 718 487	23 393 000	12 649 963	54,1 %	23 859 000	466 000
902810 Direktionen för de tekniska affärsverken totalt	**VERKSAMHETENS INTÄKTER**	**67 681 142**	**33 665 311**	**63 090 800**	**31 909 220**	**50,6 %**	**63 444 200**	**353 400**
	TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	**1 059 298**	**248 264**	**1 000 000**	**173 951**	**17,4 %**	**1 150 000**	**150 000**
	VERKSAMHETENS KOSTNADER	**-31 384 381**	**-14 601 468**	**-33 221 800**	**-15 470 422**	**46,6 %**	**-33 201 500**	**20 300**
	DRIFTSBIDRAG	**37 356 059**	**19 312 106**	**30 869 000**	**16 612 749**	**53,8 %**	**31 392 700**	**523 700**

Inom byggnads- och miljönämnden uppgår utfallet för verksamhetsintäkterna till 69,7 procent och utfallet för verksamhetskostnaderna till 48,2 procent. Byggnadstillsynens verksamhetsintäkter prognostiseras överskrida budgeten i någon mån, men ändå bli ungefär 100 000 euro lägre än föregående år. En motsvarande underskridning har prognosticerats i posten Tillverkning för eget bruk. Bygglagen har minskat antalet tillstånd, vilket påverkar verksamhetsintäkterna. Utfallet för Tillverkningen för eget bruk prognostiseras uppgå till 15 000 euro. Miljösektorns verksamhetsintäkter och verksamhetskostnader väntas utfalla i enlighet med budgeten. Jämfört med föregående år väntas verksamhetsbidraget därmed minska med cirka 100 000 euro.

Utfallet för stadsmiljönämndens verksamhetsintäkter är 44,3 procent, vilket är cirka 0,8 miljoner euro bättre än föregående år. Enligt prognosen överskrider verksamhetsintäkterna budgeten med cirka 0,8 miljoner euro. Inom fastighetssektorn väntas arrendeintäkterna från mark- och vattenområden underskrida inkomstmålet med 0,35 miljoner euro. Utvecklingen av arrendeintäkterna från mark- och vattenområden har påverkats av indexjusteringarna. År 2026 var indexjusteringen –0,2 procent. Övriga verksamhetsintäkter uppskattas överskrida budgeten med 0,49 miljoner euro, eftersom fler tomtaffärer än beräknat förväntas bli av. Vinsterna från försäljning av fast egendom uppskattas överskrida budgeten med cirka 0,44 miljoner euro till följd av tomtaffärerna. Inom Kommuntekniken väntas intäkterna överskrida den ändrade budgeten med 0,7 miljoner euro. De största överskridningarna uppkommer inom kollektivtrafiken och dagvattenavgifterna. Biljettinkomsterna väntas överskrida budgeten med 0,5 miljoner euro till följd av den prishöjning som trädde i kraft 1.7.2026. Dessutom beräknas skolresestödet från FPA ge 0,15 miljoner euro mer än budgeterat. Planläggningens och samservicens verksamhetsintäkter väntas utfalla i enlighet med budgeten.

Stadsmiljönämndens verksamhetsintäkter uppgår till 48,6 procent, vilket är cirka 0,5 miljoner euro högre än föregående år. Verksamhetskostnaderna i prognosen överskrids med 0,7 miljoner euro. Det väntas en överskridning i fastighetssektorns verksamhetskostnader bland annat till följd av den avtalslösning som uppnåtts för Sundom vindkraftspark samt PIMA-kostnader från olika projekt, vilka fördelas mellan driftsekonomin och investeringarna. Inom Kommuntekniken väntas verksamhetskostnaderna överskrida den ändrade budgeten med cirka 0,5 miljoner euro. En överskridning uppstår på grund av att antalet fordonskilometer inom kollektivtrafikens transporttjänster ökar, 0,3 miljoner euro, på ökade bränslekostnader, 0,2 miljoner euro, samt i fråga om byggnadsmaterial inom projektverksamheten, 0,2 miljoner euro. Planläggningens och samservicens verksamhetskostnader väntas utfalla i enlighet med budgeten.

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

Bokslutsprognoserna för verksamhetsbidraget för stadsmiljöns affärsverk, Vasa Vatten och Vasa Hussektor är något bättre än budgeterat. Hussektorns verksamhetsintäkter har realiserats i nivå med ett jämnt utfall. I prognosen har förändringarna i hyresintäkterna, cirka 0,08 miljoner euro, samt överlåtelsevinsternas inverkan på de övriga verksamhetsintäkterna, 0,3 miljoner euro, beaktats. Jämfört med föregående år blir verksamhetsintäkterna cirka 3,8 miljoner euro lägre till följd av förändringarna i välfärdsområdets hyresavtal. Utfallet av tillverkningen för eget bruk väntas bli 0,15 miljoner euro bättre än budgeterat, men enligt prognosen uppstår dock ett motsvarande belopp i form av köp av tjänster bland verksamhetskostnaderna. Inom personalkostnaderna väntas vissa besparingar till följd av personalförändringarna, och nettoinverkan på verksamhetskostnaderna uppgår till –0,08 miljoner euro. Hos Vasa Vatten har det uppskattade utfallet för olika grupper preciserats i prognosen för verksamhetskostnader. Det underskrider budgeten med totalt 0,1 miljoner euro. Den största underskridningen gäller personalkostnader, bland annat på grund av rekryteringar som dragit ut på tiden.

5. Investeringsdelen

5.1. Prognos 2

Prognos staden+affärsverken M€	Ändrad BG BS 2025	1-6/2025	2026	1-6/2026	Utfall %	Prognos 2	Avvikelse prognos 2-BG 2026
VERKSAMHETSINTÄKTER	10,2	5,0	2,2	5,5	257,3	7,0	4,9
VERKSAMHETSKOSTNADER	-73,0	-20,0	-66,1	-22,3	33,8	-59,2	6,9
NETTO	-62,8	-15,1	-63,9	-16,8	26,3	-52,1	11,8

Enligt bokslutsprognosen för investeringarna överskrider verksamhetsintäkterna den ändrade budgeten med cirka 4,9 miljoner euro. Överskridningen beror huvudsakligen på försäljningen av markområden inom fastighetssektorn och av byggnader inom Vasa Hussektor.

Enligt prognosen underskrider verksamhetskostnaderna den ändrade budgeten med cirka 6,9 miljoner euro.

De största underskridningarna beror på följande:

Kommuntekniken, totalt cirka 4,4 miljoner euro;

- Lasses Kaj, II skedet (ro-ro-ramp), 3,6 miljoner euro (Projektet har fördröjts. Vattentillståndet, som ska ligga till grund för byggnadsritningarna, beviljades i slutet av juni. Projektet konkurrensutsätts under hösten.)
- Utveckling av Kutterhamnen, 1,0 miljoner euro (Projekthelheten minskade i omfattning eftersom kostnaderna för byggande i vattendrag sjunker till följd av att muddringsområdet har blivit mindre och kajtypen har ändrats. Dessutom har den nya vågbrytaden slopats, den befintliga vågbrytaren behålls. Det har beslutats att projektet genomförs som en helhet under 2027. Projektet konkurrensutsätts under hösten.)

Vasa Hussektors byggnadsinvesteringar, totalt cirka 2,0 miljoner euro;

- Isolahden koulu, 1,025 miljoner euro (Den del som underskrider budgeten för innevarande år utföll redan föregående år.)
- Omvandling av byggnaderna 13 & 14 i Kasernområdet till daghem, 0,6 miljoner euro (Daghemmen färdigställdes i början av sommaren och de uppskattade kostnaderna för innevarande år blev lägre än budgeterat.)
- V-fastigheterna vid enhetsskolan Onkilahden yhtenäiskoulu, 0,2 miljoner euro (Projektet befinner sig i behovsutredningsskedet.)
- En toalett i Inre Hamnen, 0,195 miljoner euro (De beräknade kostnaderna blev lägre än budgeterat.)

Koncernförvaltningens datasystem samt maskiner och inventarier, totalt cirka 0,5 miljoner euro (Projekten har fördröjts; projektet för utveckling av stadens ärendehanteringstjänster, e-tjänster och digitala tjänster, införandet av nya datasystem.)

Sysselsättningsområdet, maskiner och inventarier, 0,3 miljoner euro (Projektet för utveckling av stadens ärendehanteringstjänster har fördröjts.)

Vamia, 0,3 miljoner euro (Ändringar i tidpunkterna för när utbildningarna inleds påverkar investeringarna i utvidgningen av utbildningsutbudet.)

Samkommunsandelar, cirka 0,16 miljoner euro (Konkurrensutsättningen av uppvärmningsköket i Botniahallen har avbrutits, kostnaderna uppstår inte år 2026.)

Finskspråkig grundläggande utbildning, 0,1 miljoner euro (Utfallet för den första inredningen av Isolahden koulu väntas underskrida budgeten.)

Nettoinvesteringarna förväntas uppgå till cirka 52,1 miljoner euro, vilket är cirka 11,8 miljoner euro mindre än enligt den ändrade budgeten. Bokslutsprognosen för hela stadens investeringar preciseras i delårsrapporten 3/2026.

5.2. Utfall 30.6 enligt egendomsgrupp

M€	Bg-förändr	Ändrad BG			Utfall %
	BG 2026	2026	1-6/2026	Kvar	(50.0%)
VERKSAMHETSINTÄKTER	**0,6**	**1,5**	**2,2**	**5,5**	**-3,4**	**257,3**
110 Mark- och vattenområden	0,2	1,0	1,2	4,7	-3,5	392,4
113 Fasta konstruktioner och utrustning	0,3	0,5	0,8	0,8	0,0	98,6
116 Maskiner och utrustning	0,1		0,1		0,1	
VERKSAMHETSKOSTNADER	**-64,2**	**-1,9**	**-66,1**	**-22,3**	**-43,8**	**33,8**
101 Andra immateriella tillgångar	-0,1	-0,1	-0,2		-0,2	
1011 Dataprogram	-1,2	0,0	-1,2	-0,2	-1,1	12,7
110 Mark- och vattenområden	-2,5	-0,3	-2,8	-1,8	-1,0	64,9
111 Byggnader	-21,2		-21,2	-8,4	-12,8	39,6
113 Fasta konstruktioner och utrustning	-34,5	-1,4	-35,9	-11,2	-24,8	31,1
116 Maskiner och utrustning	-4,3	-0,1	-4,4	-0,7	-3,7	15,5
120 Aktier och andelar	-0,4	-0,0	-0,4	-0,1	-0,3	26,8
NETTO	**-63,6**	**-0,4**	**-63,9**	**-16,8**	**-47,2**	**26,3**

5.3. Investeringsprojekt på över två miljoner euro

Investeringsprojekt på över två miljoner euro 1 000 €	Bokslut 2025	1–6/ 2025	Ändrad BG 2026	1–6/ 2026	Utfalls-% (50 %)	Prognos 2	Avvikelse prognos 2/ Ändrad BG 2026
Fastighetssektorn							
Markområden							
Verksamhetsintäkter	84	108	1 200	4 708	392	1 200	0
Verksamhetskostnader	–17 385	–208	–2 830	–1 836	64,9	–3 830	–1 000
Netto	–17 301	–100	–1 630	2 872	–176,2	–2 630	–1 000
Kommuntekniken							
Utveckling av Kutterhamnen							
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	0	0	–1 270	–252	7,5	–270	1 000
Netto	0	0	–1 270	–252	7,5	–270	1 000
Lasses kaj, II skedet (ro-ro-ramp)							
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	–219	–57	–5 600	–252	4,5	–2 000	3 600
Netto	–219	–57	–5 600	–252	4,5	–2 000	3 600
Förbättring av riksväg 8 på avsnittet riksväg 3–Smedsbyvägen							
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	–49	–13	–500	–1	0,2	–600	–100
Netto	–49	–13	–500	–1	0,2	–600	–100

Planområdet för Vöråstans verkstadsområde, I skedet							
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	0	0	–200	–119	59,6	–200	0
Netto	0	0	–200	–119	59,6	–200	0
Vasa Hussektor							
Variskan yhtenäiskoulu, grundläggande renovering							
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	–106	–40	–850	–257	30,3	–850	0
Netto	–106	–40	–850	–257	30,3	–850	0
Palosaaren päiväkoti (omvandling av skolan till ett daghem)							
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	–4 625	–1 582	–3 500	–1 459	41,7	–3 500	0
Netto	–4 625	–1 582	–3 500	–1 459	41,7	–3 500	0
V-fastigheterna vid Onkilahden yhtenäiskoulu							
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	–114	–48	–500	–5	1,0	–300	200
Netto	–114	–48	–500	–5	1,0	–300	200
Utbyggnad av Isolahden koulu							
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	–3 021	–173	–5 525	–2 806	50,8	–4 500	1 025
Netto	–3 021	–173	–5 525	–2 806	50,8	–4 500	1 025
Daghemsbyggnaderna nr 13 och 14 i Kasernområdet							
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	–6 387	–2 495	–2 700	–1 654	61,3	–2 100	600
Netto	–6 387	–2 495	–2 700	–1 654	61,3	–2 100	600

Vasa Vatten **Vattenproduktion (ozonerings- och aktivkolanläggningen)**							
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	–5 610	–3 789	–5 394	–4 295	79,6	–5 394	0
Netto	–5 610	–3 789	–5 394	–4 295	79,6	–5 394	0

Fastighetssektorn

Markområden
Verksamhetsintäkterna från investeringar förväntas utfalla i enlighet med den ändrade budgeten (1,2 miljoner euro). Affären med Microsoft har inte beaktats i prognosen för verksamhetsintäkterna från investeringar. Däremot har den beaktats i prognosen för extraordinära intäkter i resultaträkningen. Den del av försäljningen som motsvarar balansvärdet ingår i de totala intäkterna i investeringsdelen. Verksamhetskostnaderna för investeringar i markområden väntas överskrida den ändrade budgeten med en miljon euro. Överskridningen beror på tilläggskostnader för Innokvarteret (cirka 0,2 miljoner euro) samt på kostnader för tomten för Wärtsiläs frilager, Kutterhamnen och andra objekt med förorenad mark (cirka 0,8 miljoner euro).

Kommuntekniken

Utveckling av Kutterhamnen
Verksamhetskostnaderna för utvecklingen av Kutterhamnen underskrider den ändrade budgeten med en miljon euro under innevarande år. Projekthelheten minskade i omfattning och en ny vågbrytare slopades (den befintliga vågbrytaren behålls). Man beslutade att konkurrensutsätta projektet som en helhet år 2027. Projektet konkurrensutsätts under hösten. Verksamhetskostnaderna väntas utfalla till cirka 0,3 miljoner euro under innevarande år.

Lasses kaj, II skedet (ro-ro-ramp)
Projektet Lasses kaj, II skedet (ro-ro-ramp) fördröjs och verksamhetskostnaderna underskrider den ändrade budgeten med 3,6 miljoner euro under innevarande år. Vattentillståndet, som ligger till grund för de slutliga byggritningarna, erhölls i juni. Projektet konkurrensutsätts under hösten. Utfallet av verksamhetskostnaderna väntas uppgå till två miljoner euro under innevarande år.

Förbättring av Riksväg 8 på avsnittet riksväg 3–Smedsbyvägen
Verksamhetskostnaderna för projektet kommer att överskrida den ändrade budgeten med cirka 0,1 miljoner euro under innevarande år, och utfallet väntas uppgå till 0,6 miljoner euro. Planeringen pågår. (Trafikledsverket och Vasa stad genomför i samarbete ett projekt enligt alliansmodellen för att utveckla riksväg 8 [Vasa förbindelseväg] på sträckan mellan riksväg 3 och regional väg 724. Målet med projektet är att främja en välfungerande trafik, bidra till

trafiksäkerheten och förbättra regionens tillgänglighet samt att stödja utvecklingen av markanvändningen och näringslivet i regionen. Dessutom ska projektet tillgodose näringslivets transportbehov och stärka transporternas driftsäkerhet på riksväg 8 mellan Åbo och Uleåborg.)

Planområdet för Vöråstans verkstadsområde, I skedet
Verksamhetskostnaderna för projektet väntas utfalla i enlighet med den ändrade budgeten, 0,2 miljoner euro. Anläggning av gator enligt detaljplanen. Planering, gatukonstruktioner och sista finishen i första skedet. Markanvändningsavtalet följs. För detaljplaneområdet planeras en tät och högklassig bebyggd stadsmiljö.

Vasa Hussektor

Variskan yhtenäiskoulu, grundläggande renovering: Planeringskostnaderna uppskattas utfalla i enlighet med budgeten.

Brändö daghem: Projektet färdigställs i augusti och väntas utfalla enligt kostnadskalkylen.

V-fastigheterna vid Onkilahden yhtenäiskoulu: Av anslaget för innevarande år förblir 200 000 euro oanvänt, eftersom projektet befinner sig i behovsutredningsskedet och några kostnader för projektplaneringen inte hinner uppstå.

Isolahden koulu: En anslagsbesparing på en miljon euro, men ingen besparing i projektets totalkostnader, eftersom kostnaderna redan uppstod föregående år. Projektet färdigställs i augusti.

Daghemmen i Kasernområdet, byggnaderna 13 & 14: Projektet har slutförts. Av anslaget för innevarande år förblir 600 000 euro oanvänt. Projektets totalkostnader har dock förändrats under årens lopp i takt med att projektet har framskridit, bland annat på grund av att skadliga ämnen har hittats. En underskridning av anslaget under innevarande år innebär inte att den totala budgeten kommer att underskridas. Den ekonomiska slutredovisningen för projektet upprättas senare.

Vasa Vatten

Ozonerings- och aktivkolanläggningen (H-byggnad) har blivit klar och tagits i bruk år 2025. De sista betalningarna enligt tabellen över betalningsposter har utfallit år 2026.

6. Finansieringsdelen

6.1. Finansieringsanalys

Finansieringsanalys 2026 Staden och affärsverken mn €	Ändrad bg 2026	Prognos 2	Avvikelse prognos 2/ Ändrad bg 2026
Kassaflöde i verksamheten	**33,37**	**36,99**	**3,62**
Årsbidrag	34,89	39,56	4,67
Extraordinära poster	0	63	63
Korrektivposter till internt tillförda med	-1,52	-65,08	-63,55
Kassaflöde för investeringarnas del	**-64,26**	**12,93**	**77,2**
Investeringsutgifter	-66,10	-59,18	6,9
Finansieringsandelar för investeringsu	0,11	0,00	-0,11
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva	1,72	72,12	70,4
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	**-30,89**	**49,92**	**80,81**
Kassaflöde för finansieringens del	**28,94**	**4,68**	**-24,26**
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	0,00	-24,26
Ökning av långfristiga lån	57,23	32,97	-24,26
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	-1,95	54,60	56,56

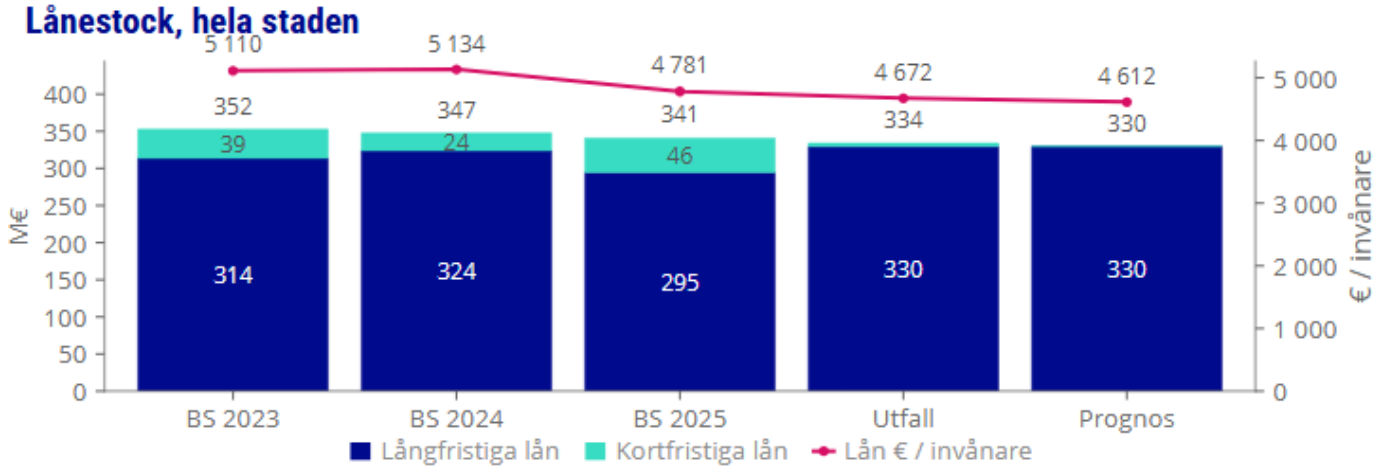
Enligt prognosen tas ett nytt långfristigt lån på 32,97 miljoner euro, vilket är cirka 24,26 miljoner euro mindre än enligt den ändrade budgeten. Avvikelsen beror på ett bättre årsbidrag och på inkomster från överlåtelser av tillgångar bland bestående aktiva (största posten hänför sig till fastighetsaffären mellan staden och Microsoft).

Amorteringarna på de långfristiga lånen uppgår till 32,97 miljoner euro.

Totalt underskrider förändringen i lånestocken den ändrade budgeten med 24,26 miljoner euro.

Inverkan på likviditeten är 54,6 miljoner euro.

6.2. Lånestock



Lånestock €/invånare och ändring BS 2025/Prognos 2
4 612 €
-3,5 %

Enligt prognosen uppgår stadens lånestock enligt situationen 31.12.2026 till 330 miljoner euro och till 4 612 euro/invånare. Jämfört med bokslutet 2025 väntas lånestocken euro/invånare öka med 3,5 procent. Utfallet för de kortfristiga lånen är lägre än i bokslutet till följd av att antalet kommuncertifikat har minskat. De befintliga kortfristiga lånen betalas bort under räkenskapsåret, varefter finansieringen består av långfristig finansiering.

6.3. Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter och kostnader
(1000 €)

	BS 2025	06/2025	Ändrad Bg 2026	06/2026	Tot % (50.0%)	Prognos 2	Avvikelse prognos 2 - Ändrad Bg 2026
Ränteintäker	929	429	490	428	87,4 %	975	485
Övriga finansiella intäkter	34 528	16 379	26 565	20 728	78,0 %	27 052	487
Räntekostnader	-5 713	-2 396	-6 100	-1 943	31,9 %	-5 700	400
Övriga finansiella kostnader	-17 452	-719	-12 410	-6 220	50,1 %	-12 409	0
Netto	12 292	13 694	8 545	12 992	152,0 %	9 918	1 372

För innevarande år ingår affärsverkens ersättning för grundkapitalet i posten Övriga finansiella intäkter och kostnader. De lägre räntekostnaderna jämfört med föregående jämförelseperiod berodde både på ett mindre räntebärande skuldbelopp och på en lägre allmän räntenivå. Ränteintäkterna ökar jämfört med den ändrade budgeten tack vare räntor på betalningsrörelsekonton. Enligt prognosen överskrider de finansiella intäkterna och kostnaderna (nettoavkastningen) den ändrade budgeten med ungefär 1,4 miljoner euro, vilket förklaras av ränteintäkter och bekräftade dividendintäkter från kapitallån och betalningsrörelsekonton.

7. Mål

7.1. Koncernstyrningssektorn

Koncernstyrningssektorns mål som är härledda ur Vasa stads strategi är följande:

- Att främja välfärd, delaktighet och sysselsättning
- Att trygga tillgången till kompetent arbetskraft
- Att stärka attraktionskraften och livskraften samt att öka kännedomen om staden
- Att utveckla kundinriktad service
- Att säkerställa en hållbar kommunal ekonomi
- Att stärka personalens kompetens och främja gott ledarskap

Arbetet med målen har huvudsakligen framskridit enligt plan inom koncernstyrningssektorn.

När det gäller att främja välfärd, delaktighet och sysselsättning har det sektorsövergripande samarbetet stärkts och tjänster utvecklats framför allt för utsatta grupper, ungdomar och invandrare. Inom sysselsättningstjänsterna har satsningar gjorts på arbetsgivarsamarbete, arbetsträning och åtgärder som främjar sysselsättningen.

För att stärka attraktionskraften och livskraften har stadens marknadsföring, turism och evenemangssamarbete samt regional utveckling främjats i samarbete med olika aktörer. Ett nytt koncept för kundservice framskrider enligt plan och servicens tillgänglighet förbättras.

Målen för en hållbar kommunal ekonomi har stötts genom att utveckla planeringen av investeringar, ägarstyrningen, placeringsverksamheten och stadens roll i innovationsverksamheten. Beredningen av en ägarstrategi framskrider enligt plan.

När det gäller personal och ledarskap har fokus legat på att utveckla kompetensen, stärka färdigheterna i att använda ai och digitala verktyg, automatisera processer samt att öka samarbetet på stadsnivå.

7.2. Bildningssektorn

Bildningssektorns mål som är härledda ur Vasa stads strategi är bland annat följande:

– Barn, ungdomar och personal som mår bra
– Tillgänglig undervisning av hög kvalitet på alla utbildningsstadier
– Attraktiva kulturtjänster och mångsidig idrottsservice
– En balanserad ekonomi

Arbetet med målen har huvudsakligen framskridit enligt plan inom bildningssektorn. Inom småbarnspedagogiken har barnens välfärd och delaktighet samt språkmedveten verksamhet stärkts och man har satsat på att utveckla personalens kunnande och stödja ledarskapet. Inom den grundläggande utbildningen har reformen av stödet för lärande genomförts enligt plan. Undervisningsresurserna har möjliggjort undervisning enligt läroplanen, och elevernas välbefinnande har stötts genom mångsidiga åtgärder.

Gymnasiernas attraktionskraft är fortsatt stark och elevnöjdheten ligger på en god nivå. Hos Vamia har responsen från studerande, arbetslivssamarbetet samt placeringen i fortsatta studier utvecklats enligt målsättningarna. Målen har också främjats aktivt både inom kultur- och bibliotekstjänsterna och inom ungdoms- och idrottsservicen, och tjänsterna har nått kommuninvånarna väl.

Sektorns viktigaste utmaningar gäller tillgången till personal, det ökade stödbehovet bland barn och unga samt lokalernas skick. En stramare ekonomi och högre kostnader ökar trycket särskilt i fråga om personal- och servicekostnader. Trots utmaningarna är servicenivån fortsatt god och de flesta målen torde kunna nås under 2026.

7.3. Stadsmiljösektorn

Stadsmiljösektorns mål som är härledda ur Vasa stads strategi är bland annat följande:

- Fungerande planläggning, kundservice av hög kvalitet och utveckling av digitala processer
- Bostadspolitik, servicenät och markanskaffning som stöder stadsstrategin
- Trivsam miljö, effektiv egendomsförvaltning och att bromsa ökningen av det eftersatta underhållet
- Att främja klimatneutralitet, kolsänkor och koldioxidsnål trafik
- Balanserad kommunal ekonomi, effektiva vattentjänster och konkurrenskraftiga serviceavgifter

Arbetet med målen har huvudsakligen framskridit enligt plan inom stadsmiljösektorn.

När det gäller fungerande planläggning och kundservice av hög kvalitet har personalen aktivt deltagit i de utbildningar som den nya bygglagen kräver, och flera detaljplaneprojekt är anhängiga. Avfallsnämndens nya digitala kundportal har tagits i bruk vid sidan av den gamla. De lagstadgade tillsynsplanerna för miljö- och veterinärvården har utarbetats, och djurskyddsåtgärder har huvudsakligen vidtagits enligt plan.

I fråga om utvecklingen av servicenätet och en trivsam stadsmiljö framskrider planeringen av enhetsskolan i centrum under 2026, och finansieringsförhandlingarna för investeringen pågår. Kundnöjdheten är på den högsta nivån hittills inom Kommuntekniken, och idrottsplatserna utomhus har hållits i bra skick. Inom investeringarna har ombyggnaden av gator prioriterats. Vad gäller egendomsförvaltning har Vasa Vatten effektiviserat sin verksamhet med hjälp av IoT-förbrukningsuppföljning i realtid, fjärravläsbara mätare och ett nytt digitalt program för hantering av nätverket. Avgifterna för dricks- och avloppsvatten har kunnat hållas på en betydligt förmånligare nivå än genomsnittet i landet.

Klimatneutralitetsmålen och de digitala tjänsterna har främjats aktivt genom ny lägesdata- och molnteknik, utveckling av dynamiska karttjänster samt genom fortsatta laserskanningar med drönare. Koldioxidsnål trafik har följts upp med sensordata från smarta IoT-kameror och passagerarantalet inom kollektivtrafiken har ökat. Kolsänkorna stärks genom ett omfattande projekt för plantering av träd samt genom ett försök med biokol. Med hjälp av nyinvesteringar vid Molnträskets vattenverk har vattentjänsternas energieffektivitet förbättrats betydligt.

De viktigaste utmaningarna inom sektorn gäller stagnationen inom byggande överlag till följd av konjunkturläget samt balansen mellan efterfrågan och utbudet av bostadstomter inom vissa områden. Enligt en rapport som Vasa Hussektor har låtit göra har fastigheternas skick försämrats sedan 2024, och rapporteringen förnyas så att den stöder portföljindelningen. Att få ekonomin i balans är fortfarande en utmaning på grund av den högre kostnadsnivån och den ökade omfattningen av områden som ska underhållas. Trots utmaningarna är underhållet av allmänna områden fortsatt förmånligare än i genomsnitt och även kostnadseffektiviteten ligger på en bra nivå.

8. Riskhantering

Stadsstyrelsen svarar för ordnandet av intern kontroll och riskhantering enligt grunderna för Vasa stads och stadskoncernens riskhantering och interna kontroll (FG 5.5.2025 § 17). Stadsdirektören svarar som stadens högsta tjänsteinnehavare för att sektordirektörerna och de redovisningsskyldiga tjänsteinnehavarna inom sina egna ansvarsområden har ordnat den interna kontrollen och riskhanteringen sakenligt. Stadsdirektören rapporterar till stadsstyrelsen i ärenden som ansluter sig till den interna kontrollen och riskhanteringen. Genomförande av planerna för resultatområdenas riskhantering och interna kontroll följs upp i nämnderna och direktionerna enligt situationen i slutet av juni, tillsammans med rapporteringen om ekonomin och verksamheten.

Uppföljningen av riskhanteringen har sedan 2022 sammanförts med delårsrapporten Q2 även på stadsnivå. Därmed ger delårsrapporten en helhetsbild av situationen inom stadsorganisationen. Nedan följer en kort beskrivning av situationen med riskhantering inom de olika sektorerna samt de viktigaste uppföljningsuppgifterna för objekten för intern kontroll och riskhantering.

8.1. Koncernstyrningssektorn

De viktigaste riskerna inom koncernstyrningssektorn gäller ekonomisk hållbarhet, cyber- och datasäkerhet, förnyelse av tjänsterna samt personalens säkerhet och arbetshälsa. Riskerna omfattar även befolkningsutvecklingen och ett sämre servicenät i Lillkyro.

Skuldsättningsstrycket och en osäker finansieringsmiljö kan minska stadens ekonomiska handlingsutrymme och förmåga att investera och utveckla servicen. Som en åtgärd för att bromsa skuldsättningen följer man fortsatt det balanseringsprogram som godkänts av stadsfullmäktige (FG 29.4.2024 § 18).

Cyber- och datasäkerhetsriskerna har ökat i takt med att verksamhetsmiljön har blivit allt mer digital. Dataintrång och andra cyberhot kan orsaka serviceavbrott och betydande anseendeskador, äventyra informationssäkerheten och i hög grad påverka dataskyddet. Förnyelsen av tjänsterna är förknippad med en risk för att förändringarna inte ger önskad nytta eller att införandet drar ut på tiden. Detta kan påverka verksamhetens effektivitet, tillgången till service och kundupplevelsen. När det gäller personalrelaterade risker betonas säkerhetshot, arbetsbelastning samt arbetsförmåga och hur den kan upprätthållas. Dessa har en direkt inverkan på kontinuiteten och kvaliteten i serviceproduktionen samt på organisationens förmåga att förändras.

Intern kontroll och riskhantering	**Hanteringsåtgärder**	**30.6.2026 uppföljning av hanteringsåtgärderna**
Cyberattacker och dataintrång	Förbättringar av datasäkerheten och utbildningar för personalen	Antalet cyberhot och deras allvarlighetsgrad ligger på sedvanlig nivå. Antalet intrång på M365-konton fortsätter att öka. Även andra ai-tekniker och tillämpningen av dem utvecklas snabbt, vilket kan leda till snabba förändringar i angriparnas metoder.

Risk som gäller centralisering av servicen och införandet av ett nytt kundservicekoncept	Tillräckligt högklassig förändringsledning, utveckling av personalens resiliens	Cheferna och personalen stöds genom utbildningar i förändring, resiliens, kundservice och ärendehanteringskoncept. Dataskydd och datasäkerhet granskas som en fast del av införandet av system.
Ökad skuldsättning	Hantering av stadens servicenät, uppföljning av det eftersatta underhållet och tillhörande åtgärder, hantering av fastighetsförmögenheten, stärkande av årsbidraget genom balanseringsprogrammet, stärkande av årsbidraget genom ägarstyrningen	Flera investeringsprojekt samtidigt och osäkerheten i finansieringsmiljön gör att risken för skuldsättning kvarstår. För att den ekonomiska balansen ska kunna tryggas behöver åtgärderna i balanseringsprogrammet genomföras, investeringarna prioriteras omsorgsfullt och upphandlingarna effektiviseras. En aktiv uppföljning av ränte- och finansieringsmarknaden, utveckling av placeringsverksamheten samt positiva utsikter för skatteinkomsterna stöder också hanteringen av ekonomin.
Social- och hälsovårdsposter	Slopandet av social- och hälsovårdsposterna i statsandelssystemet främjas i samband med reformen av statsandelssystemet.	Vi har deltagit i intressebevakningsprojektet för statsandelar och anslutit oss till det utlåtande som Kouvola har lämnat till justitiekanslern.

8.2. Bildningssektorn

Inom bildningssektorn gäller de mest betydande riskerna tillgången på personal, lokalernas skick samt det ökade stödbehovet bland barn och unga. I riskbedömningarna betonas särskilt svårigheterna att rekrytera personal till småbarnspedagogiken, det ökade behovet av stöd för lärande och skolgång inom den grundläggande utbildningen samt problem med inomhusluften och det eftersatta underhållet i lokalerna.

Personalens arbetshälsa och kompetensutveckling samt rekryteringarna har stärkts planenligt inom de olika resultatområdena. Reformen av stödet för lärande har genomförts, servicenätet utvecklats och viktiga byggnads- och lokalprojekt främjats. Trots en stramare ekonomi och osäkerheten kring den statliga finansieringen har verksamhetens kontinuitet kunnat tryggas och inga betydande försämringar av servicenivån har gjorts under rapporteringsperioden.

Intern kontroll och riskhantering	Hanteringsåtgärder	Uppföljning 30.6.2026
Tillgången på personal och arbetsbelastning	Utveckling av personalens kunnande, åtgärder för arbetshälsan, modeller för tidigt stöd, proaktiv rekrytering och att stärka arbetsgivarbilden	Arbetshälsoenkäter och utvecklingssamtal har genomförts. Möjligheterna att delta i utbildningar har utökats. Tillgången på personal inom småbarnspedagogiken utgör fortfarande den största risken inom sektorn, men samarbetet med högskolorna har stärkts och kompetensutvecklingen har stötts aktivt.
Ökat stödbehov bland barn och unga	Tillräckliga undervisnings- och stödresurser, genomförande av reformen av stödet för lärande, sektorsövergripande samarbete och tidigt ingripande	Reformen av stödet för lärande framskrider och undervisningsresurserna har möjliggjort stödåtgärder. Antalet elever i behov av stöd har fortfarande ökat, vilket kräver tilläggsresurser.
Lokalernas skick och inomhusluft	Hantering av servicenätet, ombyggnader, lösningar med tillfälliga lokaler, kartläggningar av lokalernas skick samt främjande av projektet med samlingscenter	Merenkurkun koulu är fortfarande verksam vid flera enheter. I lokalerna för Onkilahden koulu har problem med inomhusluften upptäckts. Flera betydande skolprojekt framskrider genom planering eller byggande. Projektet med museernas samlingscenter har också framskridit till byggnadsplaneringsskedet.

8.3. Stadsmiljösektorn

De viktigaste riskerna inom stadsmiljösektorn och hos affärsverken gäller det ökade eftersatta underhållet av infrastrukturen och fastighetsbeståndet, den höjda kostnadsnivån samt tillgången på kompetent personal. Inflation, indexhöjningar och investeringspress belastar driftsekonomin. Det interna hyressystemet och ersättningarna för grundkapitalet påverkar affärsverkens investeringsmedel. Då följer anslagen för underhåll inte investeringsnivån och fastigheternas skick försämras.

På den strategiska nivån innebär den nya inlösningslagen och andra lagändringar att planprocesserna drar ut på tiden och att viljan att ingå frivilliga markaffärer minskar. I takt med den kraftiga ökningen har även tillgången till bostäder till rimligt pris blivit en utmaning i centralt belägna områden. Bristen på lokala

investerare riskerar att göra detta till en flaskhals för tillväxten. Inom små resultatområden betonas sårbarheten till följd av den begränsade personalstyrkan, och inom vattentjänsterna medför fördröjningen av tillståndsprocessen för projektet med grundvatten från Kurikka, cyberhoten samt Stormossens slamavgifter både funktionell och ekonomisk press. Att avtalen med Österbottens välfärdsområde har löpt ut och att Vamia har centraliserats har lett till att riskerna för tomma lokaler och förlorade hyresinkomster har blivit verklighet, då exempelvis en tredjedel av lokalerna på Hansa-campus står tomma.

Kostnadsutvecklingen förutses i tid och verksamheten prioriteras inom ramen för en stram utgiftsdisciplin. För att hantera det eftersatta underhållet har man för trafikleder infört en ny undersökningsmodell (videoinspelningar, markscanningar samt bärighets- och spårdjupsmätningar) för att få bättre information om det faktiska skicket. För dagvattennätet har utredningsarbetet inletts. Finansieringen tryggas genom långsiktiga ombyggnadsplaner och bostadsproduktionen främjas genom en flexibel tomtöverlåtelsepolitik.

Personalens välbefinnande och möjlighet att stanna kvar hos staden stöds genom olika åtgärder för att främja arbetsförmågan. Lagändringar möts genom utlåtanden, långsiktig resursplanering och MAPO-programmet. Dessutom övervakar avfallsnämnden genom regelbundna kontroller att bestämmelserna följs. Beredskapen inför exceptionella väderfenomen och dagvattenöversvämningar har stärkts genom uppdaterade beredskapsplaner, beredskapsavtal och deltagande i en övning för hantering av en stor översvämning. Riskerna inom vattentjänsterna hanteras genom myndighetssamarbete och genom att säkerställa att systemen även kan styras manuellt. Fortsatt användning av tomma lokaler främjas genom en bred prioritering av fastighetsutvecklingen och genom samarbete mellan Lokalförvaltningsgruppen och Fastighetsutvecklingsgruppen. Dessutom drivs utvecklingen av Dammbrunnen vidare med stöd av konsulttjänster.

Objekt för riskhantering och intern kontroll	**Hanteringsåtgärd**	**Uppföljning 30.6.2026**
Åtgärderna för att minska det eftersatta underhållet ger inte önskat resultat.	Allokering av anslag för sanering, beräkning av det eftersatta underhållet eller reparationsskulden, konditionsgranskningar	Budgeteringen utvecklas vidare i syfte att hantera det eftersatta underhållet, men det är utmanande på grund av det hårda investeringstrycket och den höjda kostnadsnivån. Med hjälp av den verksamhetsmodell som tagits fram för undersökning av trafikleder (videoinspelning, markscanningar, bärighetsmätningar) har objekten prioriterats och omfattningen av det eftersatta underhållet kartlagts. I fråga om dagvattennätet har utredningsarbetet inletts. Underhållsanslagen följer inte fullt ut med nyinvesteringarna, vilket leder till att det eftersatta underhållet eller reparationsskulden ökar. Skicket på Hussektorns lokalbestånd har försämrats (68,1 %) och vid årets slut uppgick reparationsskulden till cirka 81 miljoner euro.
Exceptionella väderfenomen	Prognostisering, larmnätverk, eftersatt underhåll	Inom sektorn har beredskapsplanerna uppdaterats och man har deltagit i en övning inför en storöversvämning. Ledningsgruppen går igenom skadorna efter höststormarna samt anknytande åtgärder och utvecklar verksamheten inför motsvarande

		situationer, bland annat genom beredskapsavtal. Riskerna för dagvattenöversvämningar beaktas i planeringen, och dessutom deltar man i den riksomfattande riskhanteringen när det gäller strålsäkerhet. Resurser, roller och materielförteckningar uppdateras. Inom vattentjänsterna förbereder man sig för att dagvatten eventuellt kan svämma över in i avloppsnätet.
Anslagen motsvarar inte de växande kostnaderna.	Utgiftsdisciplin och prioritering, väl motiverade budgetförslag, förståelse för helheter	Det är utmanande att upprätthålla tillräcklig kvalitet och sköta alla uppgifter med den befintliga finansieringen. I den givna ramen har hänsyn delvis tagits till den allmänna kostnadsökningen för trafikområdena och delvis till att omfattningen av den egendom som ska underhållas har ökat. Särskilt inflationen och därigenom indexhöjningarna belastar driftsekonomin och investeringsnivån. Kostnadsstrukturen har bearbetats för att bli mer transparent med hjälp av de nuvarande redovisningskoderna.
Lokaler som frigjorts från serviceproduktionen	Fortlöpande utveckling av fastighetsutvecklingsprocessen	Programmet för balansering av stadens ekonomi håller på att leda till att ett betydande antal lokaler i stadens lokalbestånd blir tomma. I fråga om fastighetsutvecklingsobjekt bör det långsiktiga utvecklingsarbete som bedrivs i samarbete med fastighetssektorn och Planläggningen beaktas. Hyresavtalen med Österbottens välfärdsområde löpte till betydande delar ut, vilket ledde till förlorade hyresintäkter. Dessutom står cirka en tredjedel av lokalerna på Hansa-campus tomma till följd av centraliseringen av Vamia. Hussektorn har rekryterat en sakkunnig inom fastighetsutveckling för att främja den framtida användningen av lokalerna.