

Budget och ekonomiplan 2027–2029

STADSDIREKTÖRENS BUDGETFÖRSLAG
20.10.2026

Från att balansera ekonomin till en stabiliserad ny normalitet

Ansvarsfulla ekonomiska beslut i etapper, utifrån bästa tillgängliga information, i tillräcklig omfattning och i tid

- **År 2024** **Reaktion på ekonomins försvagning** Programmet för produktivitet och balans i ekonomin ska korrigera den strukturella obalansen mellan intäkter och kostnader. Målet är 23,5 M€ åren 2024–2027.
- **Våren 2025** **Situationsbilden förändras** Nedgången i samfundsskatten för kommande år är betydligt större än prognoserna. Vi informerar om konsekvenserna omedelbart.
- **Hösten 2025** **Utgiftsökningen avtar** Utgiftsökningen dämpas i budgeten 2026 och budgetförslaget är nästan i balans. Vi förutser även ett behov av ett nytt stabiliseringsprogram år 2026 för åtminstone resten av fullmäktigeperioden, för att möta nedgången i samfundsskatten.
- **Sommaren 2026** **Stabiliseringsprogram 2027–2029** Fullmäktige godkänner ett balanseringspaket på cirka 9 M€. Vid dimensioneringen av driftsekonomiutgifterna beaktas samfundsskatteintäkter på högst 20 M€.
- **Hösten 2026** **BG 2027: utgiftsökningen upphör** Skatteintäkterna minskar enligt tidigare bedömningar med cirka 10 M€. Verksamhetskostnaderna ligger kvar på prognosnivån för 2026, men ekonomin visar ett underskott på cirka 7 M€.

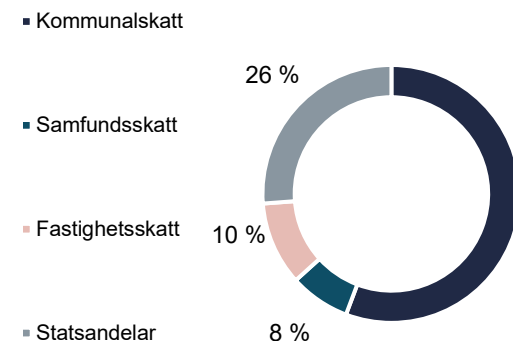
Bestående servicenivå på hållbar inkomstbas. Vi bereder oss dock på att bedöma ytterligare anpassningsbehov vid budgetberedningen 2028–2029 när prognoserna för skattefinansieringen uppdateras.

Budget 2027: utgiftsökningen stannar av, men minskade skatteinkomster leder till underskott

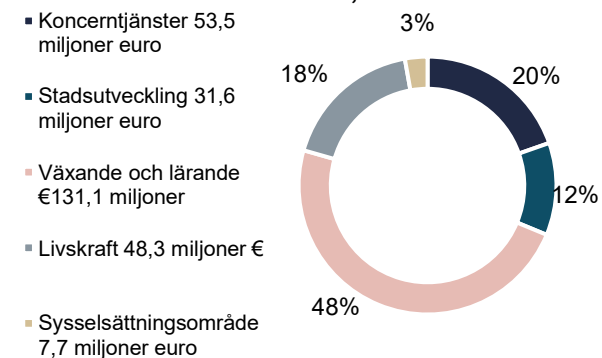


*Verksamhetsintäkterna och -kostnaderna omfattar kost- och städtjänsternas andel som flyttas från affärsverket till koncerttjänsterna. Förändringsprocenterna har beräknats på basis av skillnaden mellan bokslutsprognosen för 2026 och budgeten 2027.

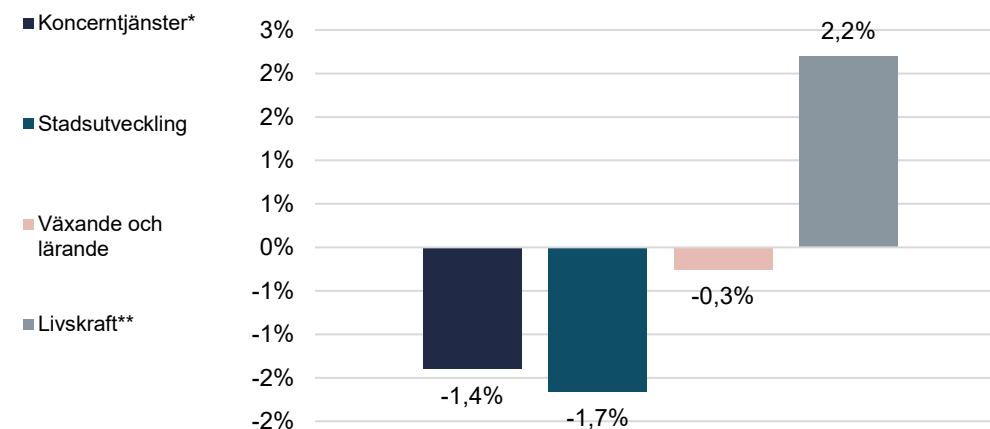
Stadens skattefinansiering 2027, %



Sektorernas verksamhetskostnader 2027, %



Förändring i sektorernas utgifter, %



Förändring jämfört med bokslutsprognosen 2026.

*Koncerttjänster exklusive överförda kostnader för kost- och städtjänster.

**Livskraft inklusive sysselsättningsområdet, exklusive fonden för grön omställning.

Viktiga förändringar i verksamhetsmiljön och nyckeltal

- Stadsstrategin 2026–2029 betonar ekonomisk stabilitet och investeringsförmåga.
- Stabiliseringsprogrammet från juni 2026 styr alla sektorer.
- Jämförbara verksamhetskostnader ligger kvar på nivån i bokslutsprognosen 2026.
- Kost- och städtjänsterna övergår till koncerntjänsterna i början av 2027.
- Samfundsskatteintäkterna minskar med cirka 15 miljoner euro och statsandelarna med cirka 3 miljoner euro jämfört med prognosen 2026.
- Investeringarna fokuserar på Kokon idrottscentrum och Pepot nya skola.
- Inkomstskattesatsen förblir 7,1 %. Fastighetsskatten för obebyggda byggplatser föreslås bli 4 %.



Budget 2027 i ett nötskal

- Verksamhetskostnader: 272,2 milj. euro.
Jämförbara kostnader på nivån i bokslutsprognosen 2026.
- Växande och lärande: 131,1 milj. euro (−0,3 %).
- Livskraft: 48,3 milj. euro (+1,6 %, eller +1,2 % exklusive fonden för grön omställning).
- Stadsutveckling: 31,6 milj. euro (−1,7 %).
- Koncerntjänster: 53,5 milj. euro (+30,3 % inklusive kost- och städtjänster, −1,4 % exklusive överförd verksamhet).
- Borgå sysselsättningsområde: 7,7 milj. euro (+8,9 %).
- Verksamhetsintäkter: 97,7 miljoner euro
- Skattefinansiering: 184,8 miljoner euro
 - Kommunalskatt: 103,0 miljoner euro
 - Samfundsskatt: 14,0 miljoner euro
 - Fastighetsskatt: 19,4 miljoner euro
 - Statsandelar: 48,4 miljoner euro
- Investeringar 2027: 54,7 miljoner euro, varav husbyggnad 37 miljoner och infra 13 miljoner euro. Totalt 150 miljoner euro 2027–2029.
- Lånebeståndet vid utgången av 2027 uppskattas till 96 miljoner euro, cirka 1 834 euro per invånare.

Jämförelse med bokslutsprognosen 2026.

Överföringen av kost- och städtjänster ökar intäkter och utgifter.

Livskraft inkluderar 1,0 miljoner euro för fonden för grön omställning.

Stabiliseringsprogrammet för ekonomin håller utgifterna under kontroll, vilket bidrar till att målvärdena för strategins indikatorer uppnås

Resultaträkning, M€	BS26 prog.	BG27	EP28	EP29
VERKSAMHETSINTÄKTER	84,1	97,7	97,9	98,5
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	0,7	0,6	0,6	0,6
VERKSAMHETSKOSTNADER	-259,2	-272,2	-277,8	-281,9
VERKSAMHETSBIDRAG	-174,3	-173,8	-179,3	-182,8
SKATTEINKOMSTER	146	136,4	142,5	149,6
STATSANDELAR	51,8	48,4	50,2	50,5
FINANSIELLA INTÄKTER OCH KOSTNADER	5,4	5,3	3,8	3,0
ÅRSBIDRAG	28,8	16,3	17,3	20,3
AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR	-23,5	-24,5	-25,5	-26
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	5,3	-8,2	-8,2	-5,7
FÖRÄNDRING AV FONDER OCH RESERVER	2	1	1	1
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT	7,3	-7,2	-7,2	-4,7

Kumulativt underskott 2026–2029: –12,0 miljoner euro

BS2026 prognos + BG2027 + EP2028 + EP2029

Strategiindikatorer: en stabil och hållbar ekonomi 2026–2029

VERKSAMHETSBIDRAG / INVÅNARE

Mål: högst 250 euro per invånare över C21-städernas genomsnitt vid fullmäktigeperiodens slut.

Läge 2024: Borgå 2 951 €/invånare, kommuner med över 40 000 invånare 2 485 €/invånare. Skillnad: 466 €/invånare.

LÅNEBESTÅND / INVÅNARE

Mål: under genomsnittet för kommunerna i Fastlandsfinland vid fullmäktigeperiodens slut.

Läge 2025 (preliminärt): Borgå 960 €/invånare, kommunerna i Fastlandsfinland 3 547 €/invånare.

EKONOMISK BALANS

Mål: kumulativt överskott 2025–2029.

Läge: cirka 11 miljoner euro i kumulativt underskott 2025–2029 i strategins basprognos.

Kommunalskattesatsen föreslås bli 7,10 %

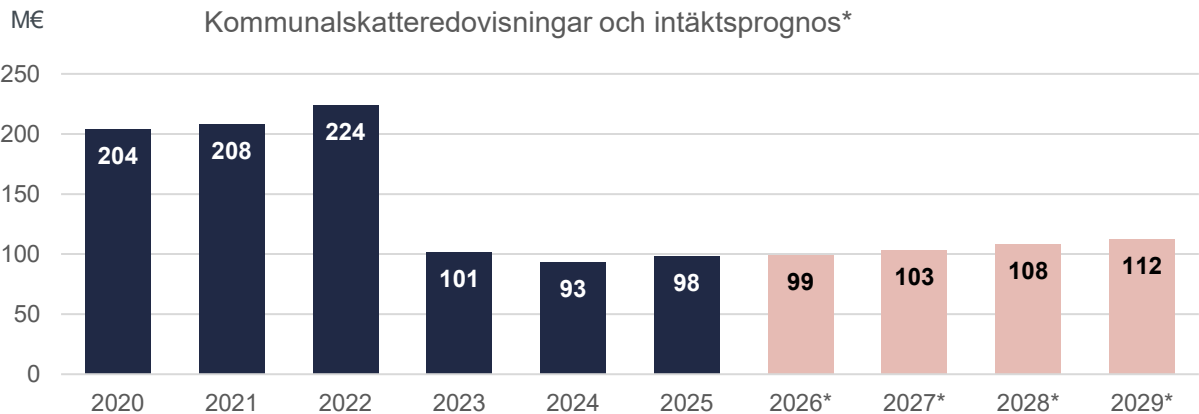
Kommunalskatten är stadens största enskilda inkomstkälla och står för cirka 56 % av skattefinansieringen.

Intäkterna påverkas av inkomstskattesatsen, kommunalskattens skattebas, avdragen från förvärvsinkomsterna och regeringens ändringar i skattegrunderna.

Fullmäktige beslutar årligen om inkomstskattesatsen. Nästa års skattesats ska anmälas till Skatteförvaltningen senast den 17 november.

Borgå stads inkomstskattesats föreslås förbli 7,1 % år 2027.

Intäktsprognosen är **103 miljoner euro**, cirka 4,5 % mer än i bokslutsprognosen 2026.



*Uppgifterna för åren 2026–2029 baserar sig på preliminära uppgifter

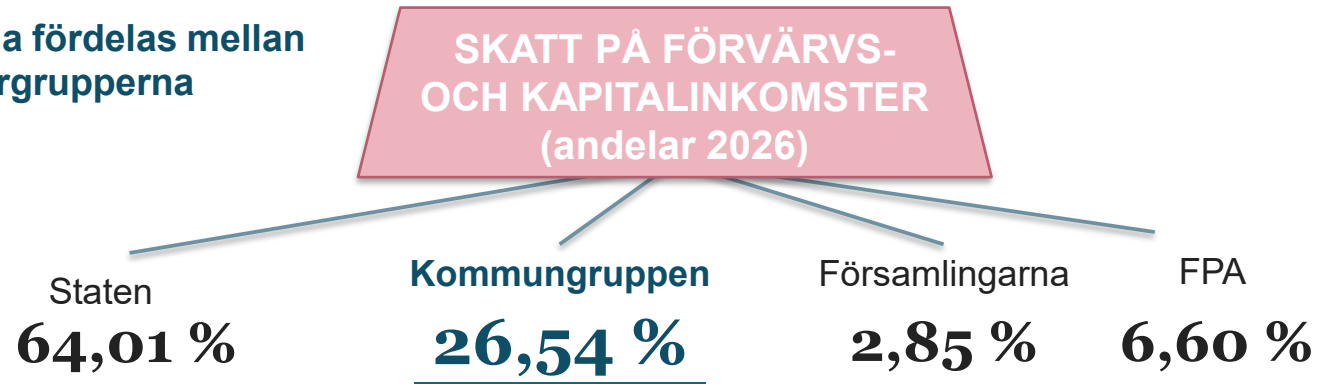
DE NYLÄNDSKA KOMMUNERNAS INKOMST-SKATTE SATSER 2026

Grankulla	4,7	Nurmijärvi	7,9
Esbo	5,3	Lovisa	8,1
Helsingfors	5,3	Mäntsälä	8,3
Vanda	6,4	Borgnäs	8,3
Sibbo	6,8	Sjundeå	8,6
Kyrkslätt	7,1	Ingå	8,9
Borgå	7,1	Lappträsk	8,9
Kervo	7,3	Hangö	9,1
Tusby	7,3	Karkkila	9,1
Hyvinge	7,7	Askola	9,2
Järvenpää	7,8	Raseborg	9,3
Vihtis	7,8	Mörskom	9,9
Lojo	7,9	Pukkila	10,4

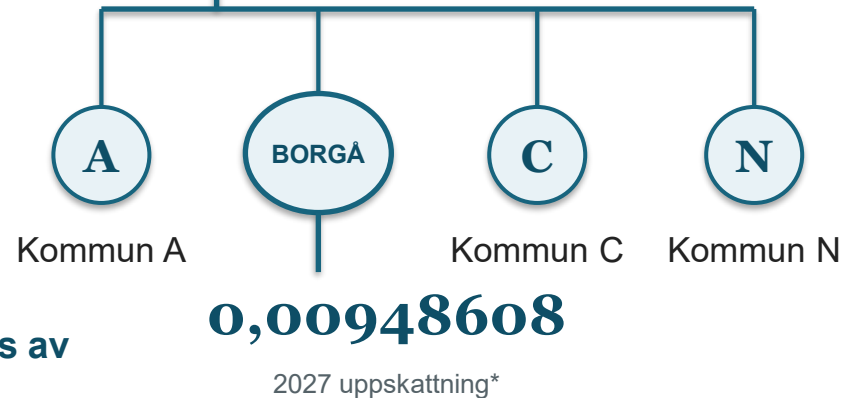
Nyland genomsnitt, viktad	6,08 %
Variationsintervallet i Nyland	4,7–10,4 %
Variationsintervallet i hela landet	4,7–10,9 %

Kommunalskatten fördelas i tre steg

1 Skatterna fördelas mellan skattetagargrupperna



2 Kommungruppens andel fördelas mellan kommunerna



3 Borgås redovisning bestäms av kommunens fördelningsandel

BORGÅS SKATTEBAS 2027
preliminärt

Förvärvsinkomsterna ökar

+3,8 %

1,8 md € totalt

INKOMSTSKATTESATS

7,10 %

REDOVISNINGAR TOTALT

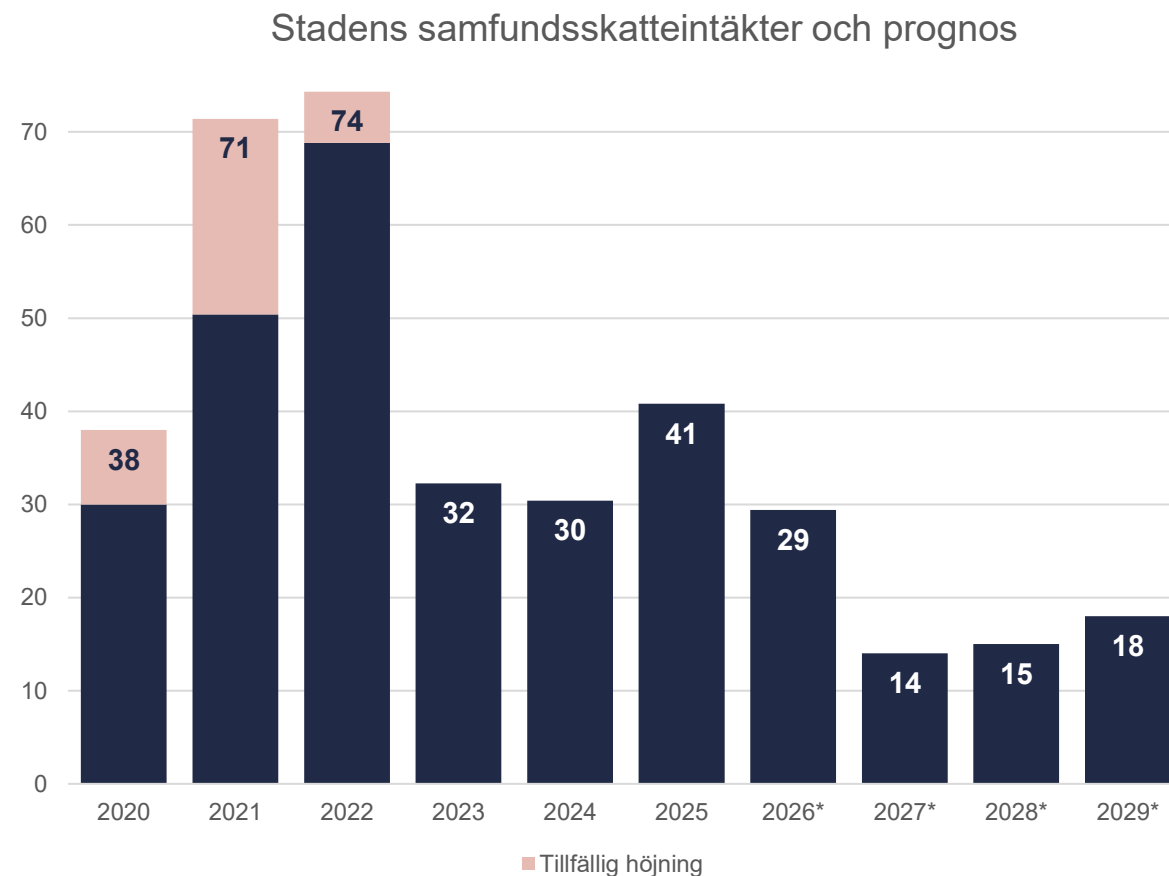
2027 103 M€ + 4,5%

2028 108 M€

2029 112 M€

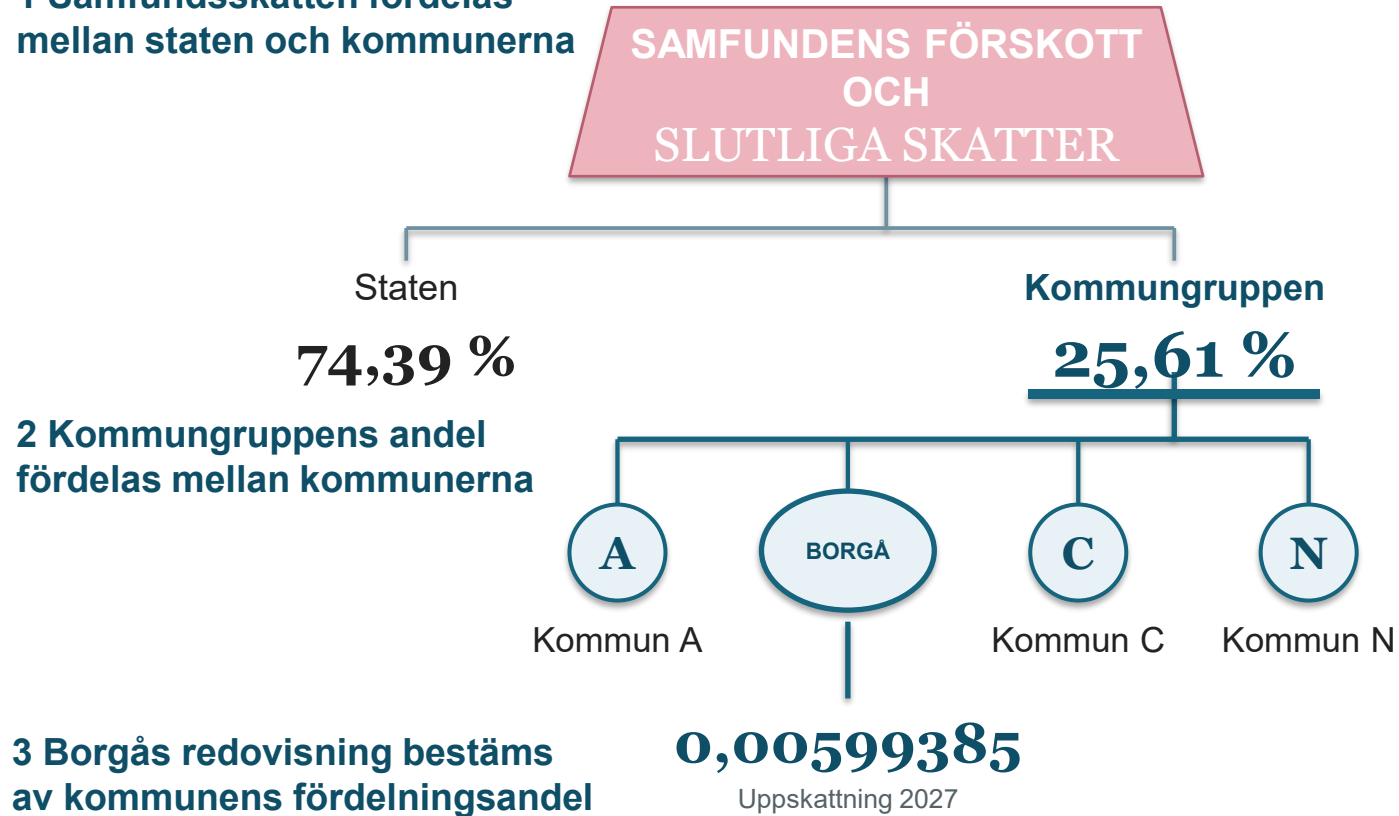
Borgås samfundsskatteintäkter uppskattas till 14 miljoner euro 2027

- Samfundsskattens betydelse minskar. **Den står för endast 8 % av stadens skattefinansiering 2027.**
- Intäkterna uppskattas till **14 miljoner euro 2027**, cirka 15 miljoner euro mindre än i prognosen 2026.
- Skatteförvaltningen fastställer kommunernas fördelningsandelar för 2027 först i början av året. Stadens egen andel beräknas minska med cirka 58 %.
- Intäkterna uppskattas till 15 miljoner euro 2028 och 18 miljoner euro 2029.
- Stabilitetsbestämmelsen begränsar de samfundsskatteintäkter som beaktas vid dimensioneringen av driftsekonomiutgifterna till högst 20 miljoner euro.



Samfundsskatteintäkterna fördelas mellan staten och kommunerna

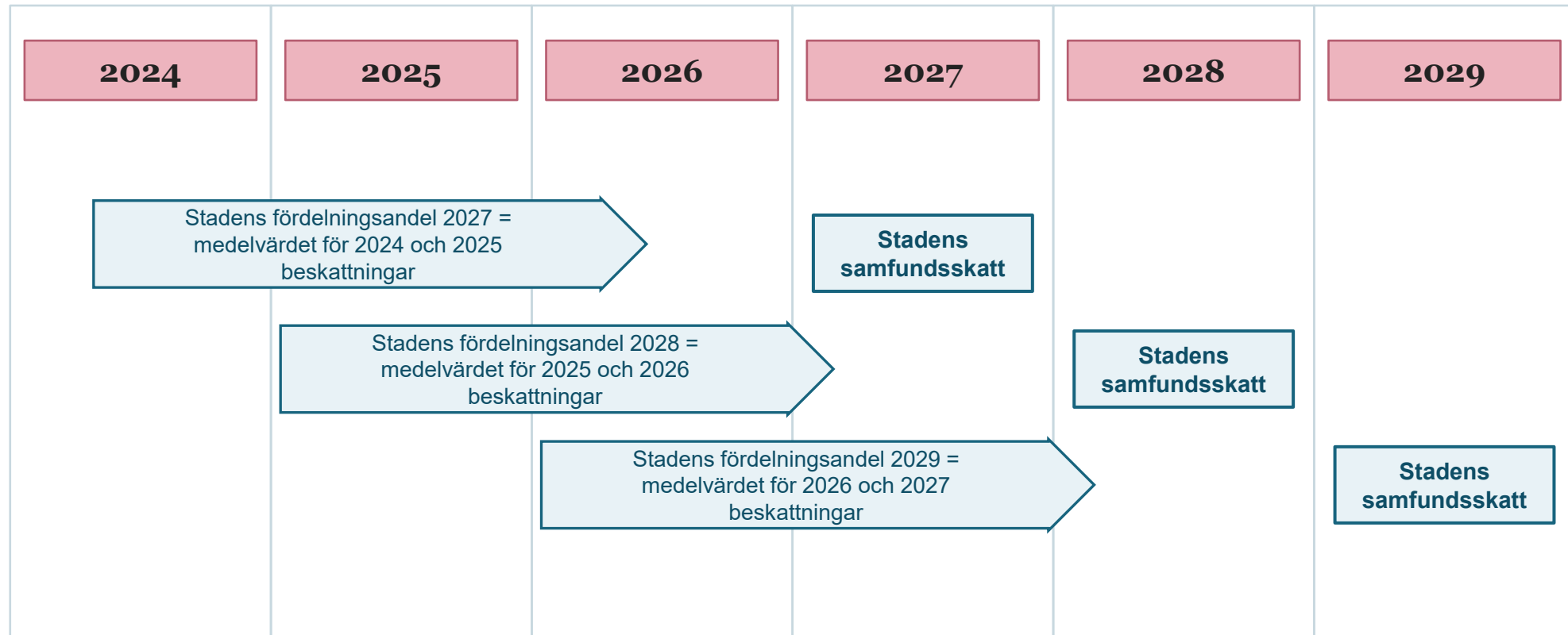
1 Samfundsskatten fördelas mellan staten och kommunerna



Fördelningsandelarna per skatteår och kommun fastställs i början av skatteåret

Samfundsskattens fördelningsandel

Fastställandet av samfundsskatteandelen



Fastighetsskatt 2027: 4 % för obyggda byggplatser, övriga skattesatser oförändrade

Fastighetsskattesatser som kommunen ska fastställa

Allmän fastighetsskatt för mark

Variationsbredd: 1,30 - 2,00 %

Borgå 2027: 1,30 %

Skatt för stadigvarande bostadsbyggnader

Variationsbredd: 0,41 - 1,00 %

Borgå 2027: 0,50 %

Skatt för övriga bostadsbyggnader

Variationsbredd: 0,93 till 2,00 %

Borgå 2027: 1,30 %

Allmän fastighetsskatt för byggnader

Variationsbredd: 0,93 till 2,00 %

Borgå 2027: 1,30 %

Fastighetsskattesatser som kommunen skilt kan fastställa

Allmännyttigt samfund

Variationsbredd: 0,00 % till 2,00 %

Borgå 2027: 0,00 %

Obyggd byggplats

Variationsbredd: 2,00 % till 6,00 %

Borgå 2027: 4,00 %

Kraftverksbyggnad

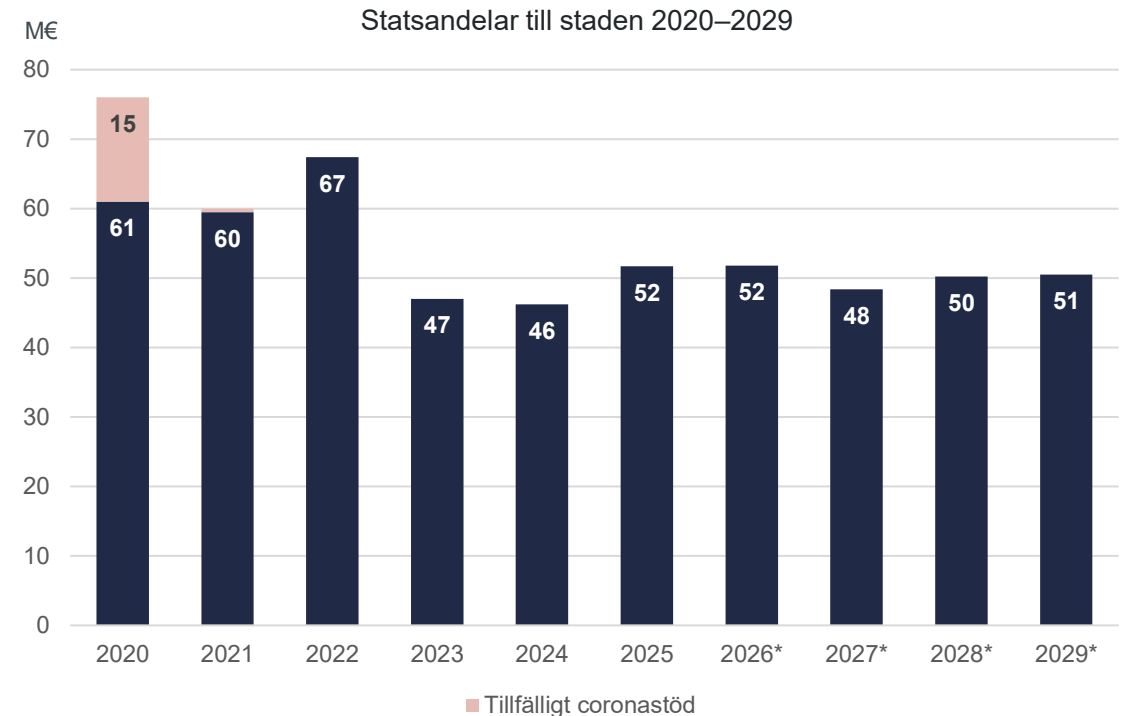
Variationsbredd: 0,00 % till 3,10 %

Borgå 2027: 3,10 %

Intäkterna från fastighetsskatten uppskattas till **19,4** miljoner euro. Fullmäktige godkände som en del av stabiliseringsprogrammet en fastighetsskatt på 4 % för obyggda byggplatser.

Statsandelarna minskar med 3,4 miljoner euro 2027

- Statsandelsfinansieringen består av två delar: statsandelen för kommunal basservice, som finansministeriet förvaltar, och statsandelen för undervisnings- och kulturverksamhet, som undervisnings- och kulturministeriet förvaltar.
- Statsandelarna finansierar lagstadgad kommunal basservice. Kommunerna beslutar självständigt om användningen.
- Enligt preliminära uppgifter får Borgå cirka **48 miljoner euro** i statsandelar 2027.
- Indexbromsen, justeringen av kostnadsfördelningen mellan staten och kommunerna samt permanenta procentbaserade besparingar minskar statsandelarna.
- Beloppet minskar med cirka **3 miljoner euro** jämfört med prognosen 2026.

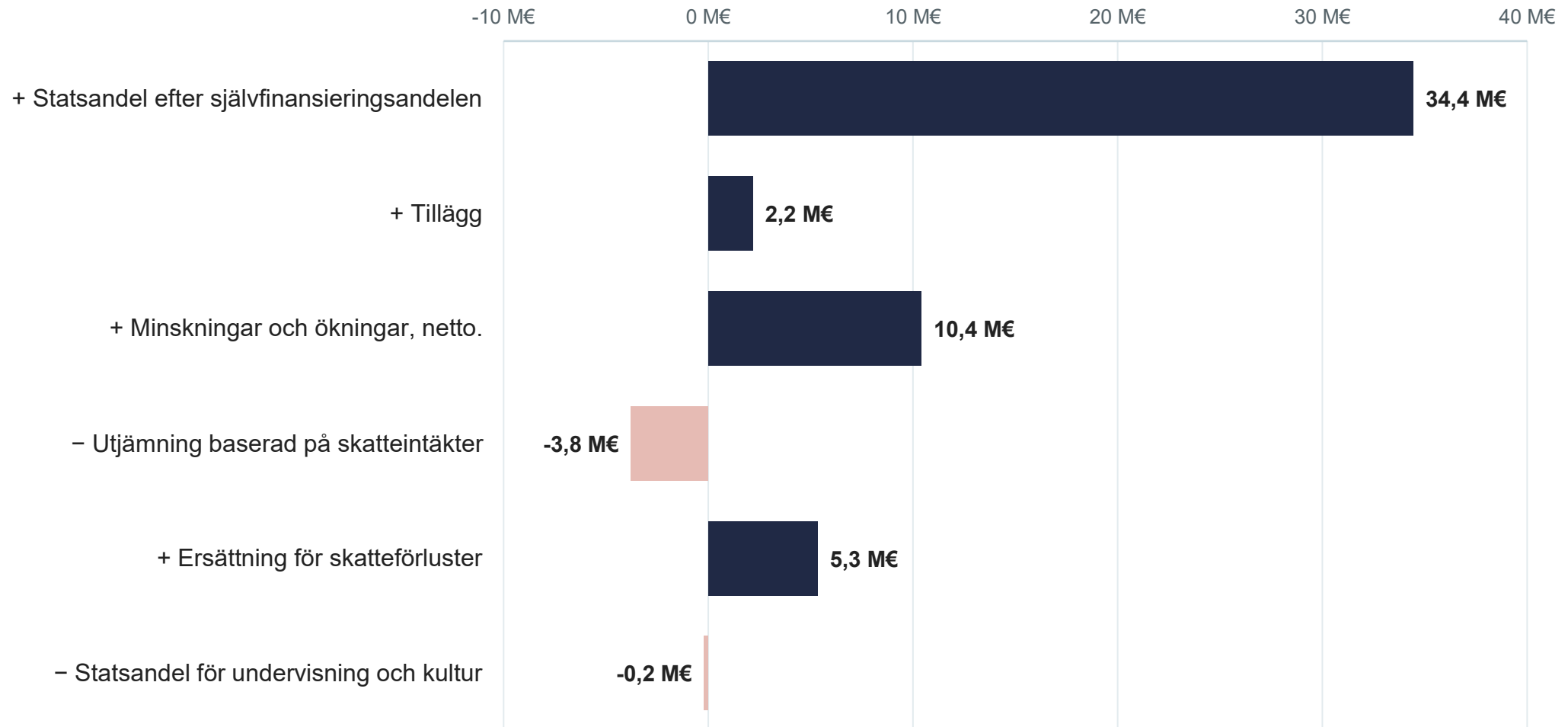


- På längre sikt ökar osäkerheten genom förändringar i stadens åldersstruktur, kommande anpassningar i statsfinanserna och en eventuell statsandelsreform.

*Uppgifterna för åren 2026–2029 baserar sig på preliminära uppgifter

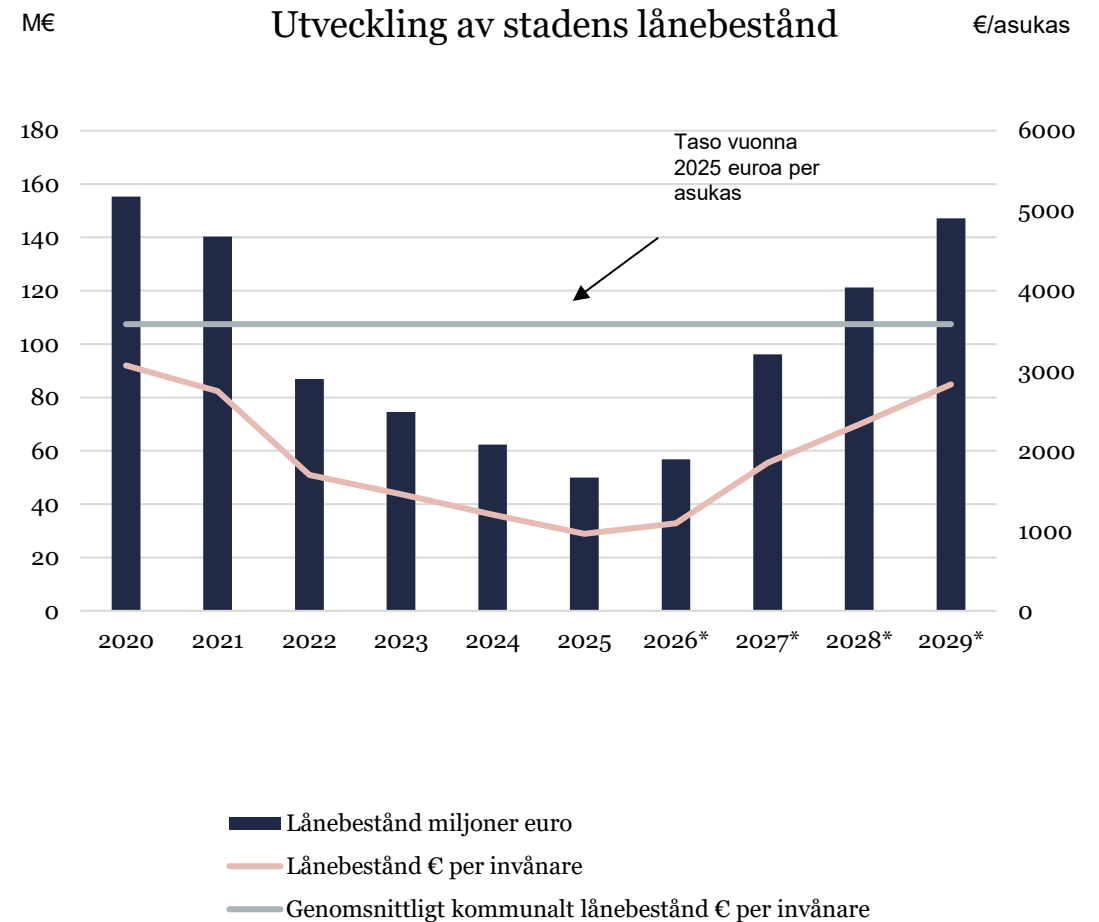
Borgås statsandel består av flera poster

Preliminära poster 2027, totalt 48,4 miljoner euro



Lånebeståndet ökar till 96,2 miljoner euro 2027

- Stadens mål är att hålla lånebeståndet under genomsnittet för kommunerna.
- Vid utgången av 2027 uppskattas lånebeståndet till 96,2 miljoner euro, cirka 1 834 euro per invånare.
- År 2027 tar staden upp nya långfristiga lån på 54,0 miljoner euro och amorterar cirka 14 miljoner euro. Nettoökningen är cirka 40 miljoner euro.
- Lånebeståndet ökar till cirka 121 miljoner euro 2028 och 147 miljoner euro 2029.
- Räntekostnaderna ökar från 1,2 miljoner euro 2027 till cirka 3,5 miljoner euro 2029.



*Uppgifterna för åren 2026–2029 baserar sig på preliminära uppgifter

Investeringar

Investeringarna 2026–2029 uppgår till cirka 200 miljoner euro

Investeringar, M€	BG2026+ä	BG2027	EP2028	EP2029
Koncerttjänster, totalt	28,7	39,0	30,2	27,9
Stadsutveckling, totalt	21,9	14,9	16,0	19,7
Nämnden för växande och lärande, totalt	0,2	0,3	0,2	0,2
Livskraftsnämnden, totalt	0,2	0,5	0,8	0,2
TOTALA INVESTERINGSUTGIFTER	51,0	54,7	47,2	47,9

Investeringar 2027: husbyggnad 37,2 miljoner euro

Husbyggnad, M€	2027	2028	2029
Peipon koulu (nya)	17,0	2,0	0,0
Kvarnbackens skola, fas 2	0,1	0,1	2,5
Borgå gymnasiums gymnastiksal inklusive gårdsarbeten	0,2	0,0	0,0
Gården vid Keskuskoulu	0,1	0,8	0,0
Nytt daghem i Sjötullen	0,0	0,3	6,0
Haikobrinkens daghems nybyggnad	0,0	0,0	0,1
Albert Edelfelts skola, överföring av smågrupper till Pääskytien koulu	0,0	0,0	0,1
Kokon idrottscentrum	18,4	20,6	12,2
Kokon servicebyggnad	0,3	0,4	0,0
Konstgräs- och bobollsplanen i Kokon, tvätt- och omklädningsrum	0,0	0,8	0,0
Omklädningsrum vid bollplanen	0,1	0,8	0,0
Simhallens tvättutrymmen och ändringsarbeten	0,4	1,1	0,0
Depån i Stadshagen	0,0	0,5	4,0
Skyddsrummet i Vellamo	0,3	0,0	0,0
Övriga husbyggnadsprojekt	0,5	0,8	0,5
Husbyggnad totalt	37,2	28,4	25,4

Investeringar 2027: infrastruktur 12,9 miljoner euro

Infra, M€	2027	2028	2029
Parkgatan	1,6	1,6	5,2
Kokon idrottscentrums infra		0,2	
Nybyggnad av gator	2,4	3,4	3,4
Grundförbättring av gator	3,5	2,6	2,4
Gång- och cykelvägar, ospecificerade	0,4	0,1	1,0
Trafikarrangemang, ospecificerat	0,5	0,3	0,3
Beläggning, ospecificerat	1,5	1,5	1,5
Parker, ospecificerade	1,0	1,0	1,3
Hamnen, ospecificerat	0,4	0,8	0,7
Grundförbättring av öppna diken	0,2	0,2	0,2
Arbetsplatsområden	0,5	0,6	0,5
Utredning och planering	0,2	0,4	0,4
Idrottsplatsernas infra	0,8	1,6	1,6
Infra totalt	12,9	14,3	18,4

Sektorernas budgetar

Växande och lärande: viktiga förändringar 2027

- Stabiliseringsprogrammet och det minskande barnantalet styr hur tjänsterna ordnas.
- Centraliserad förvaltning förenhetligar arbetssätten och tryggar tillräckliga resurser.
- Stödet för lärande stärks också i gymnasierna. Sjukhusundervisningen inleds med projektfinansiering.
- Staden avstår från Parkdaghemmets gamla byggnad 1.8.2027.
- Övergången till Googles lärmiljö fortsätter. Gymnasierna övergår till Chrome-datorer en årskurs i taget.
- Byggandet av nya Peipon koulu fortsätter. Även daghemsprojekten framskrider under planperioden.
- Nya datorer ger lägre leasingkostnader. Skolskjutsarnas kostnader bygger på preciserade avtal.



Verksamhetsintäkter: 5,3 miljoner euro (+0,7 % mot prognosen 2026).

Verksamhetskostnader: 131,1 miljoner euro (−0,3 %).

Personalram 2027: 1 270,5, minskning 26,5 (−2,0 %) från 2026.

Växande och lärande



40 SEKTORN FÖR VÄXANDE OCH LÄRANDE	BS2025	BG2026+ä	BG27	EP28	EP29
VERKSAMHETSINTÄKTER					
FÖRSÄLJNINGSINTÄKTER	1 906 610	1 533 700	1 793 000	1 796 586	1 805 567
AVGIFTSINTÄKTER	2 637 255	2 662 900	2 662 900	2 668 225	2 681 568
UNDERSTÖD OCH BIDRAG	828 824	997 700	793 000	794 586	798 557
ÖVRIGA VERKSAMHETSINTÄKTER	231 817	19 200	2 000	2 004	2 014
VERKSAMHETSINTÄKTER	5 604 506	5 213 500	5 250 900	5 261 401	5 287 706
VERKSAMHETSKOSTNADER					
PERSONALKOSTNADER	-72 641 796	-75 471 700	-76 313 354	-77 918 326	-78 980 447
KÖP AV TJÄNSTER	-22 445 897	-21 589 925	-22 252 399	-22 694 471	-23 009 362
MATERIAL, FÖRNÖDENHETER OCH VAROR	-2 134 402	-2 203 800	-2 092 997	-2 135 176	-2 165 426
UNDERSTÖD	-1 960 285	-1 871 500	-1 936 500	-1 888 970	-1 921 081
ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-29 436 980	-30 286 890	-28 495 483	-28 965 591	-29 270 300
VERKSAMHETSKOSTNADER	-128 619 360	-131 423 815	-131 090 733	-133 602 534	-135 346 616
VERKSAMHETSBIDRAG	-123 014 854	-126 210 315	-125 839 833	-128 341 133	-130 058 910

Livskraft: viktiga förändringar 2027

- Stabiliseringsprogrammet styr utvecklingen av förvaltningen och prioriteringen av tjänster.
- Visit Porvoo stärker året-runt-turismen och marknadsföringen av bostads- och företagstomter. Konstfabriken fokuserar på kundupplevelsen och fungerande lokaler.
- Fritidstjänsterna deltar i utvecklingen av Kokon idrottscentrum och Gammelbacka. Biblioteks- och ungdomstjänsterna i Gammelbacka verkar i tillfälliga lokaler.
- Bibliotekstjänsterna bereder ett läskunnighetsprogram för Borgå. Vårberga bibliotek får kortare öppettider när en befattningsdras in.
- Ungdomstjänsterna inför en partnerskapsmodell i Virvik.
- International House Porvoo inleder verksamheten 2027. Business Porvoo-modellen etableras. Lägre integrationsersättningar minskar intäkterna.



Verksamhetsintäkter: 7,4 miljoner euro (–16 % mot prognosen 2026).

Verksamhetskostnader: 48,3 miljoner euro (+1,6 %, inkl. fonden för grön omställning).

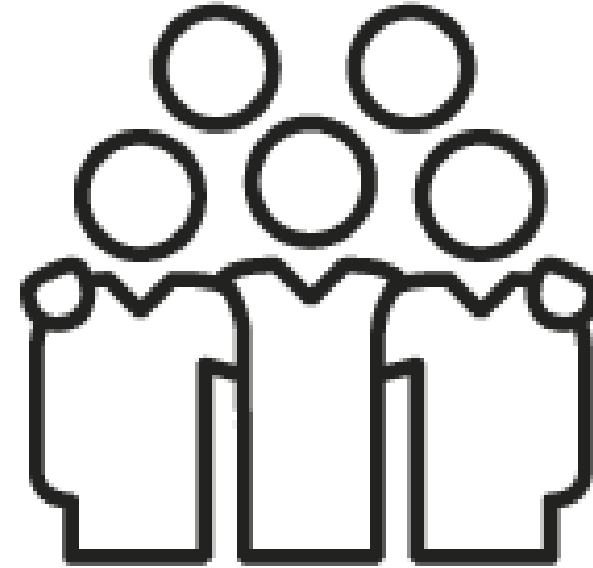
Personalram 2027: 290,4, minskning 0,9 (–0,3 %) från 2026.



50 SEKTORN FÖR LIVSKRAFT	BS2025	BG2026+ä	BG27	EP28	EP29
VERKSAMHETSINTÄKTER					
FÖRSÄLJNINGSINTÄKTER	1 544 004	1 769 364	1 738 200	1 741 676	1 750 382
AVGIFTSINTÄKTER	2 771 743	2 672 500	2 582 800	2 587 966	2 600 906
UNDERSTÖD OCH BIDRAG	3 466 312	2 634 254	2 052 377	2 056 482	2 066 765
ÖVRIGA VERKSAMHETSINTÄKTER	940 084	1 239 800	1 071 100	1 073 242	1 078 611
VERKSAMHETSINTÄKTER	8 722 143	8 315 918	7 444 477	7 459 366	7 496 664
VERKSAMHETSKOSTNADER					
PERSONALKOSTNADER	-15 692 633	-16 822 400	-16 772 339	-17 157 771	-17 449 915
KÖP AV TJÄNSTER	-10 735 647	-11 009 705	-10 789 874	-11 038 002	-11 225 651
MATERIAL, FÖRNÖDENHETER OCH VAROR	-2 793 076	-2 491 926	-2 361 600	-2 415 894	-2 456 958
UNDERSTÖD	-10 676 235	-9 309 100	-10 421 432	-10 661 124	-10 842 364
ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-6 485 041	-8 334 243	-7 993 811	-8 177 659	-8 316 670
VERKSAMHETSKOSTNADER	-46 382 633	-47 967 374	-48 339 056	-49 450 450	-50 291 558
VERKSAMHETSBIDRAG	-37 660 489	-39 651 456	-40 894 579	-41 991 084	-42 794 894

Sysselsättningsområdet – viktiga förändringar under 2027

- År 2027 prioriteras etablering av tjänster och effektiva servicevägar för arbetssökande och arbetsgivare.
- Lagändringarna beräknas öka kostnaderna med högst 0,2 milj. euro.
- Kommunernas betalningsandelar uppgår till 7,2 miljoner euro.
- Dessutom ingår 0,5 milj. euro i finansiering som staten eller annan offentlig finansiär täcker. Dessa poster ökar inte kommunernas betalningsandelar.
- Tjänsterna fokuserar på unga, långtidsarbetslösa och arbetsmarknadens behov. Det regionala samarbetet fortsätter.
- Budgeten innehåller stabiliseringsåtgärder på 0,3 milj. euro.



Verksamhetsintäkter: 7,7 miljoner euro 2027.

Verksamhetskostnader: 7,7 miljoner euro (+8,9 % mot bokslutsprognosen 2026).

Personalram 2027: 68, minskning 1 (-1,4 %) från 2026.

Sysselsättningsområdet



60 SYSSELSÄTTNINGSSOMRÅDET	BS2025	BG2026+ä	BG27	EP28	EP29
VERKSAMHETSINTÄKTER					
FÖRSÄLJNINGSENTÄKTER	6 547 759	7 260 000	7 210 000	7 375 620	7 501 108
ÖVRIGA VERKSAMHETSINTÄKTER	71 244	100 000	481 000	492 063	500 428
VERKSAMHETSINTÄKTER	6 619 003	7 360 000	7 691 000	7 867 683	8 001 536
VERKSAMHETSKOSTNADER					
PERSONALKOSTNADER	-3 427 427	-3 813 740	-3 836 100	-3 924 120	-3 990 933
KÖP AV TJÄNSTER	-1 844 318	-2 134 677	-1 970 000	-2 015 310	-2 049 571
MATERIAL, FÖRNÖDENHETER OCH VAROR	-7 136	-8 000	-8 000	-8 184	-8 322
UNDERSTÖD	-1 013 983	-982 960	-1 537 799	-1 573 168	-1 599 911
ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-326 138	-420 623	-339 101	-346 901	-352 799
VERKSAMHETSKOSTNADER	-6 619 003	-7 360 000	-7 691 000	-7 867 683	-8 001 536
VERKSAMHETSBIDRAG	0	0	0	0	0
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT	0	0	0	0	0

Stadsutveckling – viktiga förändringar under 2027

- Stabiliseringsprogrammet och förnyade arbetssätt styr verksamheten.
- Kunskapsbaserad ledning, samarbete och automation stöder verksamheten.
- Den nya byggnadsordningen träder i kraft 1.1.2027.
- Parkgatan är ett av investerings- och spetsprojekten 2027, med 1,6 miljoner euro.
- Tomtförsäljningsintäkterna uppskattas till cirka 5 miljoner euro.
- Nybyggnad av gator: 2,4 miljoner euro.
Grundförbättring: 3,5 miljoner euro.
- Beläggning: 1,5 miljoner euro. Parker: 1 miljoner euro.
Idrottsplatsernas infra: 0,8 miljoner euro.



Verksamhetsintäkter: 19,4 miljoner euro (+8,4 % mot bokslutsprognosen 2026).

Verksamhetskostnader: 31,6 miljoner euro (–1,7 %).

Personalram 2027: 192,1, minskning 13 (–6,3 %) från 2026.

Stadsutveckling



20 SEKTORN FÖR STADSUTVECKLING	BS2025	BG2026+ä	BG27	EP28	EP29
VERKSAMHETSINTÄKTER					
FÖRSÄLJNINGSENTÄKTER	4 518 100	4 783 984	4 925 400	4 935 250	4 959 923
AVGIFTSINTÄKTER	3 484 202	2 678 000	2 681 300	2 686 663	2 700 094
UNDERSTÖD OCH BIDRAG	2 084 582	720 000	1 187 000	1 189 374	1 195 320
ÖVRIGA VERKSAMHETSINTÄKTER	10 401 418	10 345 100	10 641 600	10 662 884	10 716 198
VERKSAMHETSINTÄKTER	20 488 302	18 527 084	19 435 300	19 474 171	19 571 535
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	782 817	642 000	642 000	642 000	642 000
VERKSAMHETSKOSTNADER					
PERSONALKOSTNADER	-12 564 118	-13 825 200	-13 563 770	-13 875 345	-14 110 743
KÖP AV TJÄNSTER	-12 694 733	-13 012 042	-12 785 771	-13 079 826	-13 302 182
MATERIAL, FÖRNÖDENHETER OCH VAROR	-3 032 233	-2 877 750	-2 670 600	-2 732 007	-2 778 443
UNDERSTÖD	-292 106	-321 100	-321 500	-328 894	-334 485
ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-2 312 481	-2 765 010	-2 237 820	-2 289 286	-2 328 198
VERKSAMHETSKOSTNADER	-30 895 671	-32 801 102	-31 579 461	-32 305 358	-32 854 051
VERKSAMHETSBIDRAG	-9 624 552	-13 632 018	-11 502 161	-12 189 187	-12 640 516

Koncerttjänster: viktiga förändringar 2027

Stabiliseringsprogrammet i hela verksamheten

- Uppföljning i delårsrapporter och bokslut.
- Pensionsavgångar utnyttjas. Personalramen och rekryteringstillstånden följs upp.

Kommunikation och kundservice

- Utveckling av kundupplevelsen, växelverkan, tydlig flerspråkig kommunikation och digitala kanaler.
- Stadsstrategin och spetsprojekten styr kommunikationen.
- AI effektiviserar översättningstjänsterna med bibehållen kvalitet.

Finansiering och strategi

- Kassahantering och likviditet tryggas när ekonomin försämras.
- Stadsstrategin genomförs och dess 31 indikatorer följs upp.
- Upphandlingskompetensen och processerna stärks.

Personal, demokrati och utveckling

- Tre årsverken övergår från sektorerna till demokratienheten.
- IT-tjänsterna centraliseras på stadsnivå.
- Förberedelser för förnyelse av personalsystemen.

Lokaler

- Fastighetsbeståndet utvecklas och planeras. Det långsiktiga reparations- och underhållsprogrammet genomförs och utvecklas.
- Kost- och städtjänsterna övergår till concerttjänsterna 2027.

Stadsstyrelsens övriga verksamhet

- Den stadsövergripande lönereserveringen har slopats.

Sektorn totalt

Kostnader 53,5 och intäkter 57,9 milj. euro, inkl. överförda kost- och städtjänster.

Personalram 274,5 (+169 inklusive överförd personal).

Koncerttjänster



10 SEKTORN FÖR KONCERTTJÄNSTER	BS2025	BG2026+ä	BG27	EP28	EP29
VERKSAMHETSINTÄKTER					
FÖRSÄLJNINGSENTÄKTER	76 519	0	13 320 168	13 320 811	13 322 421
AVGIFTSINTÄKTER	11 905	5 000	5 000	5 010	5 035
UNDERSTÖD OCH BIDRAG	790 953	600 000	840 000	751 200	844 837
ÖVRIGA VERKSAMHETSINTÄKTER	43 770 915	44 113 823	43 690 836	43 780 118	44 003 768
VERKSAMHETSINTÄKTER	44 650 293	44 718 823	57 856 004	57 857 139	58 176 061
TILLVERKNING FÖR EGET BRUK	0	70 000	0	0	0
VERKSAMHETSKOSTNADER					
PERSONALKOSTNADER	-7 612 550	-8 633 200	-15 520 797	-15 705 907	-15 967 830
KÖP AV TJÄNSTER	-17 967 028	-19 176 793	-19 691 294	-20 231 316	-20 578 952
MATERIAL, FÖRNÖDENHETER OCH VAROR	-4 787 776	-5 999 200	-8 284 606	-8 391 757	-8 478 709
UNDERSTÖD	0	-10 000	-5 000	-5 115	-5 202
ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-9 623 365	-10 713 670	-9 958 035	-10 251 054	-10 410 127
VERKSAMHETSKOSTNADER	-39 990 719	-44 532 863	-53 459 732	-54 585 149	-55 440 820
VERKSAMHETSBIDRAG	4 659 574	255 960	4 396 272	3 271 990	2 735 241

Kommunkoncernen

Borgå stadskoncerns ägarandelar

Koncernbolag	Ägandeandel
Dottersammanslutningar och -samfund	
Borgå Energi Oy (koncern)	100 %
Porvoon Sähköverkko Oy	100 %
Careeria (koncern)	65,64 %
Careeria Plus Oy	65,64 %
KOY Edupolis	65,64 %
Wenhe Oy	20 %
Borgå Hem Ab	100 %
Porvoon Event Factory Oy Ab	100 %
Oy Kokonhalli Ab	100 %
Ab Svartså Vattenverk-Mustijoen Vesilaitos Oy	60 %
Kiint Oy Gammelbackan Liikekeskus Oy	100 %
Keskinäinen kiinteistö Oy Porvoon Piispantalo	100 %
Porvoon Seudun Asuntosäätiö	66,7 %
Kokonniemen liikuntakeskus Oy	100 %
Näsin tilat Oy	100 %
Kuninkaanportin tilat Oy	100 %
Kommunsammanslutningar	
Nylands förbund	3,20 %
Intressesammanslutningar	
HPK Palvelut Oy	37,67 %
Posintra Oy	37,77 %
Borgå Folkakademi Ab	37,13 %
Roskn Roll Oy	20,70 %

Koncernbolagens mål för 2027–2029

Porvoon Energia Oy - Borgå Energi Ab			
Moderbolaget, Porvoon Energia Oy, ansvarar för produktion av värme och elektricitet, värmedistribution samt försäljning av elektricitet.			
Dotterbolaget Borgå Elnät Ab ansvarar för utvecklingen av elnätet och eldistributionen			
MÅL OCH MÄTARE	BG2027	EP2028	EP2029
Bolagets verksamhet stöder stadsstrategin och vinstutdelningen är hållbar.			
Bolaget följer god förvaltningssed enligt anvisningar som styrelsen har godkänt.			
Utdelning som ska betalas till staden	3,0 milj. €	3,0 milj. €	3,0 milj. €
Soliditetsgrad, %	≥ 25 %	≥ 25 %	≥ 25 %
Utsläppsfria bränslen står för minst 95 procent av produktionen av fjärrvärme	≥ 95 %	≥ 95 %	≥ 95 %
Specifika utsläpp för produktion av el och värme (scope 1&2)	< 3 gCO2/kWh	< 3 gCO2/kWh	< 3 gCO2/kWh
Personalens tillfredsställelse: Future Workplaces-certifikat har uppnåtts, ja/nej			
Careeria Oy			
Yrkesutbildning på andra stadiet.			
MÅL OCH MÄTARE	BG2027	EP2028	EP2029
Företagets verksamhet stödjer stadens strategi och dess ekonomi är hållbar.			
Bolaget följer god förvaltningssed enligt anvisningar som styrelsen har godkänt.			
Räkenskapsperiodens resultat	≥ 0 €	≥ 0 €	≥ 0 €
Soliditetsgrad	≥ 60 %	≥ 60 %	≥ 60 %
Etablerade studerande			
Andel sysselsatta studerande ett år efter examen	≥ 72 %	≥ 73 %	≥ 74 %
Andel studerande som fortsätter till vidare studier	≥ 6 %	≥ 7 %	≥ 8 %
Borgå Hem Ab			
Hyreshusbolag med skäliga hyror som genomför Borgås bostadspolitik.			
MÅL OCH MÄTARE	BG2027	EP2028	EP2029
Företaget är en del av genomförandet av stadens bostadspolitik, och företagets ekonomi är hållbar.			
Bolaget följer god förvaltningssed enligt anvisningar som styrelsen har godkänt.			
Rekommendationsindex för invånare, NPS, ligger kvar på nuvarande nivå eller ökar	≥ 30	≥ 30	≥ 30
Andelen lägenheter som förvaltas av Borgå Hem utgör 8–12 % av stadens bostadsbestånd	8-12 %	8-12 %	8-12 %
Användningsgrad, %	≥ 98,5 %	≥ 98,5 %	≥ 98,5 %
Skuld €/m² minskar från nuvarande nivå (exkl. nybyggen), BS2025: 662 €/m²			
Konditionsnivå av bostadsbeståndet i genomsnitt	70 %	70 %	70 %

Tack
Borgå stad