

Godkännande av verksamhets- och ekonomiplanen för 2026-2028

Samkommunen 25.11.2025 § 15

153/02.02.00.00/2025 Verksamhets- och ekonomiplanen för åren 2026-2028

Styrelsen 28.10.2025 § 102

Föredragande	Ställf. verkställande direktör Vesa Silfver
Beredare	Direktör Jussi Saarinen, jussi.m.saarinen@hsl.fi enhetschef Maarit Hauskamaa, maarit.hauskamaa@hsl.fi

HRT:s verksamhets- och ekonomiplan (TTS) har utarbetats för tre år, av vilket det första är budgetåret.

Enligt 11 § i samkommunens grundavtal fattas beslut om samkommunens budget och budgetplanen senast vid samkommunsstämman som ska ordnas före utgången av november. Kallelsen till samkommunsstämman ska skickas till medlemskommunerna samt för kännedom till medlemmarna i samkommunens styrelse minst en månad före mötet, om inte särskilda skäl kräver en kortare kallelsetid (§ 13). Enligt 23 § i grundavtalet ska av medlemskommunerna begäras utlåtanden om budgetförslaget och dessa utlåtanden ska bifogas i budgetförslaget.

Budgeten och ekonomiplanen grundar sig på:

- HRT:s strategiförslag 2026-2029;
- gällande TTS 2025-2027,
- bokslutsuppgifterna för 2024 och tillbudsstående utfallsdata från 2025, samt
- den godkända trafikeringsplanen för 2025–2026 och planer på lång sikt.

HRT:s strategi 2022–2025 – Från kundrelationer till hållbar tillväxt - slutar till år 2025. HRT:s nya strategi för 2026-2029 har godkänts i HRT:s styrelse 23.10.2025. Den nya strategin och Verksamhets- och ekonomiplanen för åren 2026-2028 är samtidigt i samkommunsstämman för beslutsfattande. Den nya strategin och målen i TTS-planen har förberetts sida vid sida under 2025.

Målhelheterna i Verksamhets- och ekonomiplanen är i enlighet med målen i den nya strategin. Målen är: **enkel mobilitet för människor, framtidens hållbara resekedjor, förnyelse genom produktivitet och samhällelig inverkan.**

Ekonomiplan

a) Verksamhetsintäkter

Verksamhetsintäkterna år 2026 är sammanlagt 990,1 milj. euro. Det är en ökning på 65,2 milj. euro (7,0 %) jämfört med prognosen för 2025. Av verksamhetsintäkterna 2026 utgörs 41,4 % av biljettintäkter och 56,0 % av kommunandelar. Verksamhetsintäkterna beräknas uppgå till 1065,1 milj. euro år 2027 och till 1059,7 milj. euro år 2028.

Biljettintäkter

Verksamhets- och ekonomiplanen grundar sig på målet att passagerarantalet ökar till 390 milj. påstigningar år 2026. Biljettintäkterna beräknas uppgå till sammanlagt 409,6 milj. euro 2026. Biljettintäktmålet 2026 är 20,3 milj. euro (5,2%) större än prognosen för 2025. År 2027 väntas biljettintäkterna uppgå till 413,8 milj. euro och år

2028 till 447,2 milj. euro. Biljettintäktsmålet har räknats med en genomsnittlig höjning av biljettpriserna på 4,0 % 2026 och på 2,7 % årligen 2027 och 2028.

Kommunandelar

De utgifter som inte kan täckas med biljettintäkter eller med andra inkomster, betalar medlemskommunerna till HRT i form av kommunandelar. Kommunandelarna fördelas på medlemskommunerna enligt de principer som överenskommits i grundavtalet.

Kommunandelarna i 2026 års budget uppgår till totalt 554,2 milj. euro och de ökar från det pågående året 2025 med 47,8 miljoner euro. Den genomsnittliga subventionsnivån är 57,9 %. Kommunandelarna 2027 och 2028 är 624,2 milj. euro och 584,4 milj. euro.

Övriga inkomster

Övriga inkomster än biljettintäkter och kommunandelar beräknas uppgå till 26,2 milj. euro 2026.

Statsunderstödet till kollektivtrafiken i de stora städerna har beräknats uppgå till 4,8 milj. euro årligen under 2026-2028.

Intäkterna från kontrollavgifter beräknas uppgå till 8,5 milj. euro, av vilket ca 3,1 milj. euro redovisas som kreditförluster och kreditförlustreserveringar 2026.

De övriga intäkterna beräknas uppgå till 12,9 milj. euro 2026, till 13,7 milj. euro 2027 och till 14,8 milj. euro 2028. Reklamintäkternas andel i de övriga intäkterna är 4,9 milj. euro 2026, 5,5 milj. euro 2027 och 6,5 milj. euro 2028. Hyresinkomster som fås från utrustningen i fordonssystem, från hyror för pausrum och lokaler som uthyrs väntas uppgå till 3,1 milj. euro 2026. År 2027 väntas hyresinkomsterna uppgå till 3,2 milj. euro och till 3,3 milj. euro år 2028. Övriga inkomster består av försäljning av rese- och stamkort, olika serviceavgifter och andra ersättningar.

b) Verksamhetsutgifter

Verksamhetsutgifterna år 2026 uppgår till sammanlagt 989,9 milj. euro. Verksamhetsutgifterna ökar med 27,2 milj. euro (2,8 %) jämfört med prognosen för 2025. Verksamhetsutgifterna beräknas uppgå till 1047,6 milj. euro år 2027 och till 1041,1 milj. euro år 2028.

Utgifterna för köp av tjänster uppgår 2026 till sammanlagt 944,4 milj. euro, vilket utgör 95,4 % av HRT:s verksamhetsutgifter. För köp av tjänster används 1000,8 milj. euro år 2027 och 993,4 milj. euro år 2028.

Operativa kostnaderna för kollektivtrafiken

De operativa kostnaderna för kollektivtrafiken uppgår 2026 till totalt 642,9 miljoner euro, vilket motsvarar 64,9 procent av verksamhetsutgifterna. De operativa kostnaderna beräknas uppgå till 685,2 milj. euro år 2027 och till 672,7 milj. euro år 2028.

Kostnadseffektiviteten i de operativa kostnaderna söks genom att erbjuda glesare trafik och eventuellt lägga ner trafik som har låg kostnadseffektivitet. Detta innebär eventuellt att vissa linjer läggs ner och trafiken blir glesare under lugnare tider på olika håll av regionen. Risknivån har höjts i busstrafiken framförallt vad gäller budgetering av ersättningstrafiken. Man har också beslutat att inte genomföra flera mindre planerade linjevisa utvecklingsåtgärder eller senarelägga dem vilket kan orsaka att turtätheten minskar. Vi förbereder oss i och med höjning av risknivån att

försämra kollektivtrafikutbudet när de stora arbetena orsakar förseningar i kollektivtrafiken. Nedskärningarna och senareläggning av busstrafikens utvecklingsåtgärder har negativ inverkan på kundupplevelsen när punktligheten försämras, kapaciteten är mindre optimal eller servicen helt enkelt läggs ner. Att risknivån i ersättningstrafiken höjs kan ha små inverkan förutom på kundupplevelsen också på biljettintäkterna 2026 och i utvecklingen på lång sikt i den upplevda konkurrenskraften och färdssattsandelen om riskerna skulle realiseras. Alla åtgärderna kommer att riktas så att inverkan skulle vara så liten som möjligt på mål som definieras i HRT:s strategi.

Kostnaderna för busstrafiken beräknas uppgå till 364,0 milj. euro 2026. Kostnaderna beräknas uppgå till 390,9 milj. euro år 2027 och till 374,4 milj. euro år 2028. Bakom kostnadsökningen jämfört med år 2025 ligger förändringar i den tidtabellsenliga trafiken och kostnadsnivån (+2 miljoner euro) samt ökningar i andra poster, inklusive trafikreserver, (sammanlagt +6 miljoner euro). Å andra sidan kommer den tidtabellsenliga busstrafiken samt trafikreserveringarna att minska med sammanlagt -6,4 miljoner euro. I busstrafikens kostnader ingår en reservering för miljöbonus på 2,2 milj. euro 2026.

Kostnaderna för metrotrafiken beräknas uppgå till 62,3 milj. euro 2026. Kostnadsnivån förväntas stiga år 2026 jämfört med nuvarande nivå vad gäller enhetspriser för linjetimmar och tågdagar. Å andra sidan förväntas enhetspriserna för linjekilometrar fortsätta att minska 2026. År 2027 förväntas kostnaderna uppgå till 61,6 milj. euro och till 61,7 milj. euro år 2028.

Kostnaderna för spårvagnstrafiken beräknas uppgå till 85,1 milj. euro 2026. Förarutbildningen på Kronbergbroarna samt andra förberedelser för detta ökar kostnaderna för 2026. Kostnaderna beräknas uppgå till 90,9 milj. euro år 2027 och till 89,1 milj. euro år 2028.

För kostnaderna för snabbspårvägen reserveras 23,9 milj. euro 2026. Kostnadshöjningen förklaras med avtalet om underhållsarbete samt höjningen av kostnaderna för depåer och vagnar. Kostnadshöjningen kompenseras med de minskade ersättningarna för underhåll. Kostnaderna väntas uppgå till 27,4 milj. euro 2027 och till 29,1 milj. euro år 2028.

Kostnaderna för färjetrafiken beräknas uppgå till 5,6 milj. euro 2026, till 5,7 milj. euro 2027 och till 5,7 milj. euro 2028.

Kostnaderna för tågtrafiken uppskattas till sammanlagt 102,0 milj. euro 2026. I kostnaderna ingår hyror för Sm5-vagnar och ersättningar för biljettsamarbete. Kostnaderna för tågtrafiken beräknas uppgå till 108,7 milj. euro år 2027 och till 112,7 milj. euro år 2028.

Infrastrukturersättningar i kollektivtrafiken

Infrastrukturavtalen mellan HRT och medlemskommunerna fastställer faktureringsprinciperna för kollektivtrafikens infrastrukturersättningar. Enligt avtalet fastställs det belopp för kollektivtrafikens infrastrukturersättningar som utbetalas till varje enskild stad i samband med godkännandet av HRT:s budget.

Infrakostnader som utbetalas beräknas vara sammanlagt 249,0 milj. euro 2026. I infrastrukturkostnaderna ingår fakturering från kommunerna enligt följande: Helsingfors 132,6 milj. euro, Esbo 101,3 milj. euro, Vanda 12,5 milj. euro och Kyrkslätt 0,3 milj. euro. HRT köper också laddningsinfrastrukturen för elbussar i Esbo och Helsingfors som köpt tjänst totalt med 2,3 milj. euro 2026. Infrakostnaderna beräknas uppgå till 263,2 milj. euro 2027 och till 268,6 milj. euro 2028.

Utgifterna för köp av övriga tjänster

År 2026 används 52,6 milj. euro för inköp av andra tjänster än operativa tjänster och infrastrukturtjänster. Utgifterna för köp av andra tjänster beräknas uppgå till 52,4 milj. euro år 2027 och till 52,1 milj. euro år 2028.

I kostnaderna för ICT-användningstjänsterna (31,0 milj. euro 2026) ingår avtalsavgifterna om användning av enheter och program av biljett- och informationssystemen, kapacitetstjänster och övriga årliga användningskostnader. För underhåll av enheter används 2,3 milj. euro 2026. Kostnaderna för ICT-användningstjänster väntas minska något i slutet av TTS-perioden när underhåll av det gamla biljettsystemet upphör. För ICT-användningstjänsterna har budgeterats 30,2 milj. euro år 2027 och 30,7 milj. euro år 2028. För servicetjänsterna av enheter har reserverats 2,0 milj. euro år 2027 och 1,9 milj. euro år 2028.

Sakkunnigtjänster som köps utanför HRT används för att komplettera det egna kunnandet när det är strategiskt och ekonomiskt fördelaktigt. Köp av sakkunnigtjänsterna beräknas uppgå till 6,4 milj. euro 2026.

För marknadsförings- och annonstjänster samt för separata tryckningsarbeten används 4,6 milj. euro. Reserveringen innehåller planeringstjänster för kundkommunikation och marknadsföring av nya tjänster.

För köp av andra tjänster används sammanlagt 8,4 milj. euro 2026. Detta omfattar bland annat bevakningstjänster, provisioner för betalningssätt och försäljningsarvoden, underhållstjänster för statisk information samt tjänster relaterade till lokaler och personal, såsom städning, företagshälsovård samt utbildnings- och resetjänster.

Övriga utgifter

För material, tillbehör och varor reserveras 0,8-0,9 milj. euro årligen. I detta ingår kontors- och ICT-material, köp av rese- och engångskort, kvittorullar, möbler osv.

Hyreskostnaderna år 2026 uppgår till sammanlagt 6,0 milj. euro. I hyreskostnaderna ingår förutom hyres- och vederlagskostnader om HRT:s lokaler också hyror som betalas för chaufförernas sociala lokaler för 1,5 milj. euro, hyran för depån i Gjutan 1,8 milj. euro och hyran för Böle station 0,9 milj. euro.

Övriga utgifter år 2026 är sammanlagt 3,7 milj. euro. I de övriga kostnaderna ingår kreditförluster från kontrollavgifter och reserveringar för kreditförluster som beräknas bokföras för ca 3,1-3,8 milj. euro 2026-2028. I de övriga kostnaderna ingår också t.ex. provisioner från betalmedel i HRT:s egna försäljningskanaler som väntas vara 1,5 milj. euro årligen under TTS-perioden.

Personalutgifterna är 34,9 milj. euro 2026 vilket motsvarar 3,5% av verksamhetsutgifterna.

Lönernas och ersättningarnas andel av personalutgifterna uppgår till totalt 28,6 milj. euro. För pensionskostnader och övriga bikostnader har reserverats sammanlagt 6,3 milj. euro.

Verksamhetsbidraget uppskattas visa ett överskott på 0,1 milj. euro 2026.

c) Finansiella intäkter och kostnader

HRT finansierar sina investeringar vid behov genom lån från finansinstitut. Verksamhets- och ekonomiplanen 2026-2028 innehåller budgetlånens kostnader i form av återbetalningsrater i finansieringskalkylen och i form av ränta i

resultaträkningen för budgetlån på 50,0 milj. euro som lyftes 2020. Detta lån finns kvar 23,7 milj. euro i slutet av 2025. Varje år amorteras lånet med 5,3 milj. euro.

I TTS-planen ingår inte reservering för att ta ett nytt budgetlån. TTS-planen har utarbetats enligt principen om en balanserad ekonomi för att säkerställa att kassamedlen förblir på en tillfredsställande nivå fram till slutet av TTS-perioden. Behovet av lånefinansiering eller annan tilläggsfinansiering bedöms årligen.

Vid investering av extra kassareserver följs investeringspolitik som HRT:s styrelse har godkänt. Investeringar görs endast för att säkerställa kassareserverna ifall det finns kvar extra kassamedel under TTS-perioden.

De finansiella nettointäkterna beräknas uppgå till 3,9 miljoner euro år 2026, medan vi förbereder oss till avvecklingen av kvarvarande depositioner. De finansiella intäkterna beräknas uppgå till 2,0 milj. euro år 2027 och till 1,5 milj. euro år 2028.

HRT:s samkommunsstämma beslutar årligen om storlek och betalning av den ränta som betalas till medlemskommunerna om grundkapitalet. TTS-förslaget innehåller en reservering för en grundkapitalränta på 1,5 procent enligt ägarstyrningen inom huvudstadsregionen (PKS). Ingen ränta föreslås betalas eller debiteras för ackumulerade över- eller underskott under budgetåret.

Årsbidraget efter de finansiella posterna visar ett överskott på 4,0 milj. euro och det räcker inte för att täcka avskrivningarna enligt plan.

d) Avskrivningar och investeringar

Avskrivningarna enligt plan uppgår sammanlagt till 18,6 milj. euro 2026, till 19,0 milj. euro 2027 och till 19,7 milj. euro 2028.

HRT:s investeringsutgifter uppgår till sammanlagt 25,4 milj. euro 2026, till 24,0 milj. euro 2027 och till 22,0 milj. euro 2028. I investeringarna betonas framförallt fyra helheter: fortsatta utveckling av biljettförsäljnings- och prissättningssystem (kundgränssnitt och bakgrundssystem), helhetsförnyelse av passagerarinformationssystem och att förbättra kundhantering och ledning genom data.

e) Räkenskapsperiodens resultat

Underskottet för räkenskapsperioden 2026 beräknas vara -14,6 milj. euro och det ska täckas med överskott från tidigare år.

Förslag

Styrelsen beslutar föreslå till samkommunsstämman att samkommunsstämman beslutar

a) godkänna budgeten för 2026 samt ekonomi- och verksamhetsplanen för 2026-2028 enligt bilaga;

b) godkänna de bindande anslagen och inkomststat för 2026 enligt följande: verksamhetsutgifter 989 925 000 euro, investeringsutgifter 25 400 000 euro och kommunandelar 554 203 000 euro; samt

c) att HRT betalar ränta 1,5 % på grundkapitalet till medlemskommunerna enligt huvudstadsregionens ägarlinjering under budgetåret.

Behandling	Föredraganden ändrade sitt förslag enligt följande: Styrelsen beslutar a) bemyndiga verkställande direktören att göra de ändringar i verksamhets- och ekonomiplanen som förutsätts av beslutet i föregående ärende 101; b) föreslå samkommunsstämman att samkommunsstämman godkänner budgeten för 2026 samt ekonomi- och verksamhetsplanen för 2026-2028 enligt bilaga som den verkställande direktören har färdigställt; b) föreslå till samkommunsstämman att samkommunsstämman godkänner de bindande anslagen och inkomststat för 2026 enligt följande: verksamhetsutgifter 989 925 000 euro, investeringsutgifter 25 400 000 euro och kommunandelar 556 185 000 euro; samt c) föreslå till samkommunsstämman att HRT betalar ränta 1,5 % på grundkapitalet till medlemskommunerna enligt huvudstadsregionens ägarlinjering under budgetåret.
-------------------	--

Beslut	Styrelsen beslöt godkänna föredragandes ändrade förslag enhälligt.
---------------	--

Bilagor	Verksamhets- och ekonomiplanen för 2026-2028 (uppdaterad av verkställande direktör 28.10.2025)
---------	--

Samkommunsstämman 25.11.2025

Förslag	Samkommunsstämman beslutar a) godkänna budgeten för år 2026 samt verksamhets- och ekonomiplanen för åren 2026–2028 enligt bilagan; b) godkänna bindande anslag och inkomstberäkningar för år 2026 enligt följande: verksamhetsutgifter 989 925 000 euro, investeringsutgifter 25 400 000 euro och kommunandelar 556 185 000 euro; samt c) att HRT betalar medlemskommunerna 1,5 % ränta på grundkapitalet i enlighet med ägarstyrningslinjen inom huvudstadsregionen under budgetåret.
----------------	--

Behandling	Protokollet antecknade ett uttalande från Kyrksläpps kommuns representant Sahiluoma: "Kyrkslätt konstaterar som sin ståndpunkt om budgeten att HRT budgeterade för år 2025 en stor ökning av antalet påstigningar, som endast delvis har förverkligats, vilket ledde till en prognostiserad underskott på över 50 miljoner euro för år 2025. Också för år 2026 har en betydande ökning av intäkter förutspåtts, och samtidigt visar budgeten redan från början underskott på cirka 15 miljoner euro. Kyrksläpps kommun anser det viktigt att framöver fästa särskild uppmärksamhet vid att begränsa underskottsriskerna och undvika överbudgetering av intäktssidan."
-------------------	--

Bilagan har korrigerats skrivfel på basis av 51 § i förvaltningslagen.

Beslut	Samkommunsstämman beslöt enhälligt godkänna förslaget.
---------------	--