



Bokslut 2024

 KIRKKONUMMI
KYRKSLÄTT

19.05.2025 Fullmäktige

Innehållsförteckning

Verksamhetsberättelse	1
Kommundirektörens översikt över år 2024	2
Kommunens förvaltning och organisation.....	3
Allmän ekonomisk utveckling i kommunerna.....	4
Verksamhetsmiljö	5
Befolkningstillväxt	5
Sysselsättningens utveckling	6
Ekonomins utveckling	7
Resultaträkning och nyckeltal	8
Finansieringsanalys och dess nyckeltal.....	9
Kommunens balansräkning och dess nyckeltal	10
Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för balansering av ekonomin.....	14
Övriga icke-ekonomiska ärenden.....	15
Kommunens personal.....	19
Kyrksläatts klimatbudget.....	20
Uppföljning av kommunens riskhantering.....	28
Koncernen	32
Koncernens resultaträkning och dess nyckeltal.....	34
Koncernens finansieringsanalys och dess nyckeltal	35
Koncernens balansräkning och dess nyckeltal	38
Mål för koncernsamfunden.....	39
Koncernbolagens riskhantering	40
Driftsekonomidelen	41
Resultaträkningens utfall	42
Gemensamma tjänster	47
Bildningssektorn	58
Bildnings- och fritidsnämnden	61
Finska nämnden för fostran och utbildning.....	75
Svenska nämnden för fostran och utbildning.....	80
Samhällstekniska sektorn	88
Samhällstekniska nämnden.....	89
Byggnads- och miljönämnden	104
Nämnden för lokaltjänster.....	115
Resultaträknings- och finansieringskalkyldelar.....	126
Resultaträkning	127
Finansieringsanalys.....	129
Investeringsdelen	130
Sammandrag av investeringsdelen	131
Bokslutskalkyler	147

Kommunens resultaträkning.....	148
Kommunens balansräkning	152
Koncernens resultaträkning	153
Koncernens finansieringskalkyl.....	154
Koncernens balansräkning	155
Noter.....	156
Separerade resultaträkningar - Hyrtjänster	175
Separerad resultaträkning - Kosthållstjänster	176
Kommunstyrelsens och kommundirektörens underskrifter	178
Revisionsanteckning	179
Bilagor.....	180
Kyrksläotts vatten.....	181
Kyrksläotts vattens verksamhetsberättelse och budgetutfall.....	182
Kyrksläotts Vattens resultaträknings- och finansieringskalkyler	191
Utfallet av Kyrksläotts vattens investeringar	193
Kyrksläotts vattens bokslutskalkyler och noter	195

Verksamhetsberättelse

Kommundirektörens översikt över år 2024

Ett målinriktat och på många sätt nytt kreativt 2024 ligger bakom oss. Kyrksläatts kommun förnyade sin kommunstrategi och fullmäktige godkände den nya kommunstrategin i mars 2024. Strategiprocessen har fortsatt med uppdateringen av flera olika program och planer som stöder strategin. På hösten godkände vi bland annat planläggningsprogrammet och servicenätsplanen för vår kommun. Vår kommun växer och utvecklas målinriktat.

Under 2024 förnyade vi vår kommuns varumärke i en process som engagerade kommuninvånarna. Inom kommunikation har vi särskilt ökat interaktionen. I slutet av året startade vi upp programmet för hållbar tillväxt, där vi skapar en stig för hållbar ekonomisk styrning i kommunen. Under 2024 utvecklade vi budgetprocessen och rapporteringen om ekonomin.

Bokslutet för 2024 blev positivt. Kommunens resultat var cirka 11,5 milj. euro, vilket är 5,7 milj. euro bättre än den ursprungliga budgeten. Utarbetandet av budgeten 2024 påverkades av flera osäkerheter, till exempel i fråga om sysselsättning och skatteinkomster. De strukturella reformerna i kommunerna gjorde det svårt att jämföra utvecklingen av skatteinkomsterna, eftersom det skett förändringar i skatteinkomsterna och statsandelarna de senaste åren. Vi beräknade i början av hösten 2024 att skatteinkomsterna blir mindre än prognosen, men i slutet av året var utvecklingen mer gynnsam. Kommunalskatteintäkterna uppgick till 85,4 miljoner euro, dvs. 0,09 miljoner euro mer än den ursprungliga budgeten. Fastighetsskatten utökades genom fastighetsskatteformen där den nedre gränsen för fastighetsskatt på mark steg från och med början av 2024. Fastighetsskatter redovisades för 15,1 milj. euro och de ökade med 1,7 milj. euro (12,7 %) jämfört med året innan. Samfundsskatteintäkterna uppgick till 5,7 milj. euro och var 0,9 milj. euro mindre än man beräknade i budgeten. För Kyrkslätt redovisades 36,6 milj. euro i statsandelar. De externa verksamhetsintäkterna uppgick till ca 28,9 milj. euro, vilket överstiger den ursprungliga budgeten med 3,9 milj. euro. Avkastningen från markförsäljning var 1,0 milj. euro och markanvändningsavtalsersättningarna 3,9 milj. euro.

Centrala händelser år 2024 med tanke på ekonomin är bland annat löneförhöjningarna inom kommunsektorn, framskridandet av stora husbyggnadsprojekt såsom Wigge, Gesterby skolcentrum, det gemensamma campuset, Nissnikuhuset i Masaby och stora infrainvesteringar. Kommunens nettoinvesteringar var sammanlagt 49,5 milj. euro och de ökade jämfört med året innan. Anslaget för nybyggande var 9,3 milj. euro och utfallet 9,1 milj. euro. Anslaget för reparationsbyggande var totalt 12,3 milj. euro och utfallet 11,5 milj. euro. Anslaget för infrabyggande var totalt 45,2 milj. euro och utfallet 37,2 milj. euro. Investeringarna realiserades nästan i enlighet med planerna. Kommunens låneportfölj (147,1 milj. euro) bestod av 93,2 procent lån med fast ränta och låneportföljens medelränta var 0,38 procent.

Kyrksläatts tillväxt har varit god och år 2024 ökade vårt invånarantal med 506 invånare. I slutet av året var invånarantalet 41 660. Invånarantalet ökade med 1,2 procent. Över 5 500 personer av Kyrksläatts befolkning har ett främmande språk som modersmål och deras andel av befolkningen är 13,3 procent. Andelen invånare med ett främmande språk som modersmål ökar varje år. De arbetslösas andel av arbetskraften i Kyrkslätt uppgick i slutet av december till 9,7 procent då den år 2023 var 8,4 %.

Kommunens personalantal i slutet av 2024 var cirka 1689, av vilka cirka 81 procent arbetar inom bildningssektorn. Personalkostnaderna ökade med cirka 5,3 procent.

Vi ser det som positivt att vår kommuns mål mot kolneutralitet framskrider.

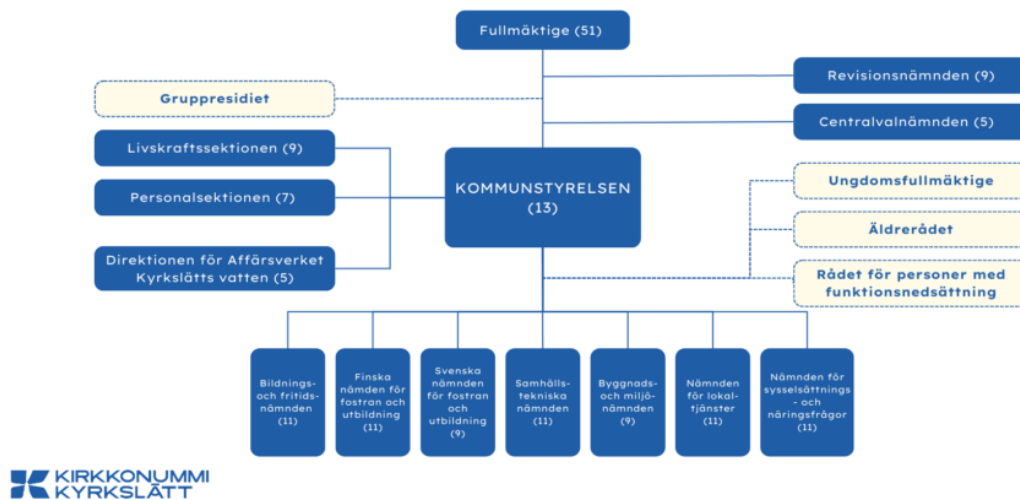
Kostnaderna för Helsingforsregionens trafik (HRT) har ökat kraftigt för Kyrksläatts kommun under de senaste åren. Kyrksläatts kommunandel av HRT:s bokslut för 2024 är cirka 8,2 milj. euro, vilket var 1,5 milj. euro mer än HRT:s budget. Underskottet faktureras inte utan det inverkar på kommunandelarna de kommande åren.

Ett varmt tack till alla beslutsfattare i kommunen, våra arbetstagare och till våra samarbetspartner! Vi har #yhdessä #tillsammans lyckats och skapat en god framtid för Kyrkslätt

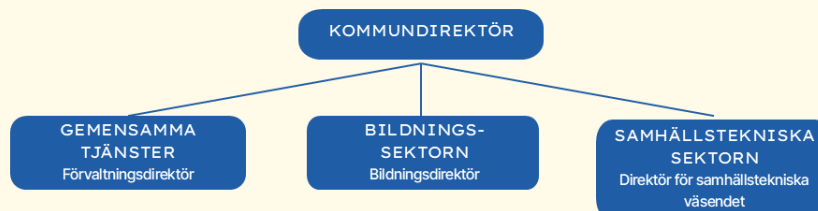
Virpi Sailas,
kommundirektör

Kommunens förvaltning och organisation

Organstrukturen i Kyrksläatts kommun 2024



Kommunens operativa organisation



Allmän ekonomisk utveckling i kommunerna

Finlands Kommunförbund har utvärderat det kommuneconomiska läget i sin bokslutsanalys för 2024. Det kommuneconomiska läget försämrades 2024, men i mindre grad än man hade befarat. Det ser ut som om kommunerna har lyckats med sina anpassningsåtgärder.

Kommunernas bokslut var starkare än man förutsåg på basis av budgeterna för ett år sedan. De ökade utgifterna 2024 var måttligare än väntat. Verksamhetsbidraget, alltså kommunens nettoverksamhetskostnader, ökade med 1,8 procent och i rentav 130 kommuner minskade de jämfört med år 2023. Penningflödet inom den kommunala ekonomin uppvisade underskott trots det positiva resultatet: mätt enligt penningflödet inom verksamhet och investeringar uppvisade kommuneconomien ett underskott på -470 miljoner euro.

Kommunernas investeringar förblev på en hög nivå, 4,8 miljarder euro år 2024. Penningflödet var negativt, eftersom driftsinkomsterna inte räckte till för att finansiera alla investeringar. Kommunerna skuldsatte sig med ytterligare 720 miljoner euro. Lånestocken ökade efter några mellanår.

Enligt Kommunförbundet förklaras försämringen av den ekonomiska situationen av en minskning av skatteintäkterna med 500 miljoner euro, bland annat på grund av att skatteeftersläpningar relaterade till social- och hälsovårdsreformen fallit bort. Kommunernas inkomster och utgifter påverkades också av den svaga konjunkturutvecklingen, minskningen av statsandelarna med 250 miljoner euro samt ökade räntekostnader.

Utgifterna sjönk också genom sänkta arbetslöshetsförsäkringsavgifter för kommunerna. Dessutom minskade kommunernas utgifter för finansiering av utkomstskyddet ytterligare, även om långtidsarbetslösheten redan ökade kraftigt i slutet av året.

Kommunernas sammanlagda resultat var 1 100 miljoner euro år 2024. Resultatet var positivt i 203 kommuner och negativt i 80 kommuner. Försäljningarna av engångsnatur förbättrade räkenskapsperiodens resultat avsevärt. Försäljningen av energibolagens andelar i S:t Michel, bolagiseringen av vattenverket i Tammerfors samt de positiva resultaten i Helsingfors och Esbo täckte över 70 procent av resultatet för hela landet. Utan dessa städer skulle kommunernas resultat stanna på 300 miljoner euro.

I gruppen av kommuner med det sämsta resultatet finns flera stora och mellanstora städer. De till eurobeloppet sett svagaste resultaten gjordes i Vanda, Fredrikshamn och Lahtis. Vid granskning per invånare hamnar däremot mindre kommuner i den svagaste änden.

Omfattande tryck på investeringar och hanteringen av kostnadsutvecklingen är också de kommande åren en utmaning för utsikterna inom kommuneconomien. Det är svårt att bli av med ett strukturellt underskott.

Kommunernas ekonomi är alltmer beroende också av den allmänna utvecklingen inom ekonomi, sysselsättning och skatteinkomster. Även betydelsen av kommunkoncernernas ekonomi betonas. Man får uppgifter om deras inverkan först senare i vår.

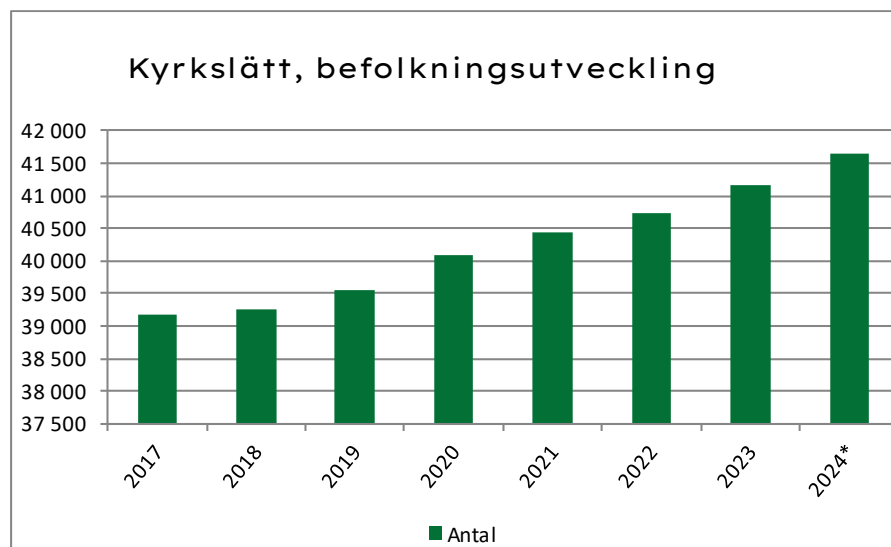
Verksamhetsmiljö

Befolkningstillväxt

Enligt förhandsinformationen ökade kommunens invånarantal under året med 506 personer (1,2 %). År 2023 var motsvarande ökning 432 personer (1,1 %), dvs. befolkningstillväxten ökade från året innan. Åren 2024–2030 är befolkningsökningen i Kyrkslätt cirka 410 personer alltså 1,1 % per år. Enligt Statistikcentralens befolkningsprognos från 2024 skulle Kyrkslätt ha 44 120 invånare 2030. Nettoflyttningen mellan kommunerna var positiv i Kyrkslätt (129 personer) också år 2024. Särskilt nettoinvandringen har ökat (302 personer) och enligt prognoser beror befolkningstillväxten till stor del på invandrare med främmande språk.

Befolkningsökningens struktur 2017–2024

Kyrkslätt	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024*
Levande födda	369	344	296	328	386	357	339	365
Döda	235	211	274	233	257	294	328	284
Födelseöverskott	134	133	22	95	129	63	11	81
Inflyttning mellan kommunerna	2 592	2 536	2 713	2 997	3 224	2 828	2 848	3 004
Utflyttning mellan kommunerna	2 671	2 617	2 496	2 733	3 178	2 778	2 817	2 875
Nettoflyttning mellan kommunerna	-79	-81	217	264	46	50	31	129
Invandring	238	181	184	249	227	307	523	450
Emigration	131	128	132	87	118	131	125	148
Nettoinvandring	107	53	52	162	109	176	398	302
Befolkningsökning	137	92	291	521	359	289	432	506
Befolkningsantal	39 170	39 262	39 553	40 082	40 433	40 722	41 154	41 660
Befolkningsförändring %	0,4 %	0,2 %	0,7 %	1,39 %	0,90 %	0,71 %	1,05 %	1,21 %
*Förhandsuppgifter								



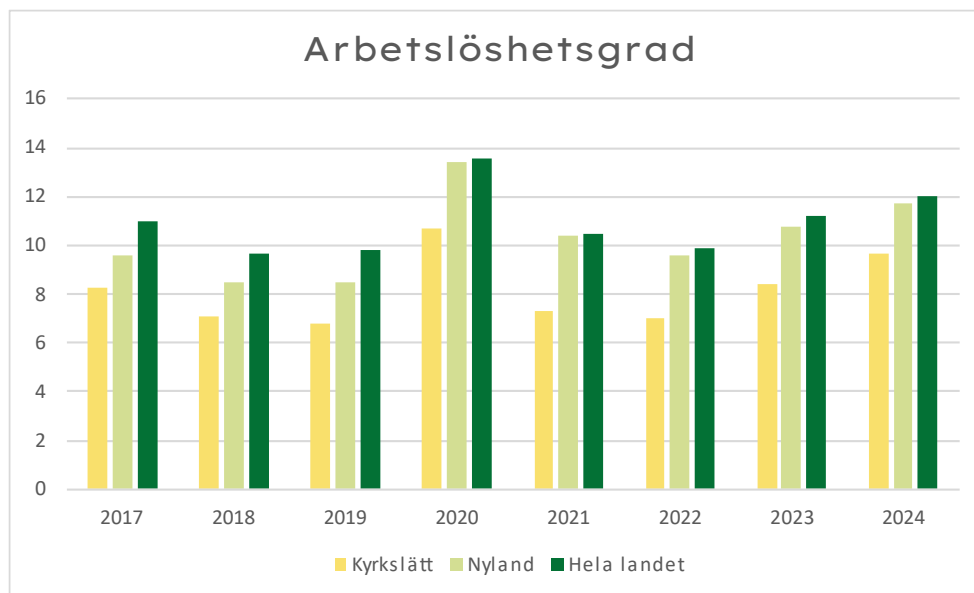
Sysselsättningens utveckling

Enligt arbets- och näringsförvaltningens statistik var arbetslöshetsgraden i kommunen 9,7 % år 2024. Det var under genomsnittet för Nyland (11,7 %) och hela landets genomsnitt (12,0 %).

Arbetslöshetsgraden steg 1,3 procentenheter i jämförelse med motsvarande tidpunkt år 2023. Det totala antalet arbetslösa var 2 053 och av dem var 758 långtidsarbetslösa. Antalet arbetslösa under 25 år var 209. Antalet långtidsarbetslösa och arbetslösa under 25-åringar steg jämfört med år 2023.

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Arbetslösa arbetssökande	1 625	1 407	1 340	2 124	1 460	1 431	1 746	2 053
Långtidsarbetslösa	632	481	423	576	581	475	564	758
Arbetslösa under 25 år	159	160	143	251	149	139	165	209
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Kyrkslätt	8,3	7,1	6,8	10,7	7,3	7,0	8,4	9,7
Nyland	9,6	8,5	8,5	13,4	10,4	9,6	10,8	11,7
Hela landet	11,0	9,7	9,8	13,6	10,5	9,9	11,2	12,0

Arbetslöshetsgraden 2017-2024



Ekonomins utveckling

Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

Förvaltningsstadgan förnyades med beaktande av bland annat AN-reformen och utvecklingen av förvaltningsstadgans struktur.

Statsandelar

År 2024 fick man 36,6 milj. euro i statsandelar och de minskade med 1,1 milj. euro jämfört med år 2023. I budgeten 2024 beräknades statsandelsinkomsterna vara 37,7 milj. euro.

Skattefinansieringens utveckling

Skatteintäkterna i Kyrkslätt minskade med 8,8 % till följd av att efterregleringarna av den högre kommunalskattesatsen efter välfärdsområdesreformen år 2023 upphörde, samt på grund av minskade intäkter från samfundsskatten till följd av förändringar i fördelningen mellan staten och kommunerna samt den ekonomiska lågkonjunkturen. Kommunalskattesatsen skars i välfärdsreformen ner med 12,64 procentenheter och var 7,11 % år 2023. Skatteintäkterna har för övrigt ökat sedan år 2019. I bokslutet 2022 uppgick skatteintäkterna till 223,2 milj. euro, år 2023 till 116,5 milj. euro och år 2024 till 106,2 milj. euro.

Kommunalskatteintäkterna uppgick till 85,4 milj. euro och de sjönk med 10,9 %, dvs. 10,4 milj. euro. Intäkterna från samfundsskatten sjönk med 21,1 % dvs. 1,5 milj. euro jämfört med 2023. Fastighetsskatt inflöt 15,1 milj. euro och ökade med 1,7 milj. euro jämfört med ifjol. Kommunens skatteintäkter underskred prognosen i budgeten med en miljon euro.

Budgetutfall

De externa driftskostnaderna underskred den ursprungliga budgeten med 3,6 milj. euro samt den ändrade budgeten med 3,8 milj. euro. 150 000 euro beviljades i tilläggsanslag. Personalutgifterna ökade med 2,8 milj. euro jämfört med år 2023 men underskred budgeten med 2,6 milj. euro. Driftsekonomiintäkterna överskred den ändrade budgeten med 3,0 milj. euro. Försäljningsvinsterna från anläggningstillgångarna uppgick till 0,9 milj. euro, dvs. cirka 1,1 milj. euro mindre än man beräknade i den ursprungliga budgeten.

Markanvändningsavtalsersättningarna uppgick till 3,9 milj. euro och var ca 0,3 milj. euro mindre än man beräknade i budgeten. Avskrivningar gjordes 17,6 milj. euro, dvs. enligt budgeten. För att simulera avskrivningar skaffade man ett program, vilket förbättrade prognoserna. Avskrivningarna minskade jämfört med året innan med en miljon euro. Kyrksläotts lånestock minskade år 2024 med cirka 14 miljoner euro, eftersom likviditeten fortfarande var god tack vare försäljningen av välfärdscentralen i slutet av 2022.

Verksamhetsbidraget ökade 2,1 % jämfört med år 2023. Överskottet år 2024 är 11 523 906 euro, vilket är 5,6 milj. euro mer än i budgeten.

Resultaträkning och nyckeltal

	2024 1 000 €	2023 1 000 €
Verksamhetsintäkter	33 802	30 391
Produktion för eget bruk	8	0
Verksamhetskostnader	-148 142	-142 268
Verksamhetsbidrag	-114 331	-111 877
Skatteinkomster	106 234	116 492
Statsandelar	36 565	37 708
Finansieringsintäkter och -kostnader		
Ränteintäkter	853	336
Övriga finansieringsintäkter	579	500
Räntekostnader	-750	-830
Övriga finansieringskostnader	-39	-51
Årsbidrag	29 110	42 280
Avskrivningar och nedskrivningar	-17 586	-18 612
Sporadiska poster	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	11 524	23 669
Bokslutsdispositioner	12	13
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	11 536	23 681

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Verksamhetsinkomster / Verksamhetsutgifter, %	22,8	21,4
Årsbidrag / Avskrivningar, %	166	227
Årsbidrag, euro / invånare	699	1 027
Invånarantal	41 660	41 160

Verksamhetsintäkter i procent av verksamhetskostnaderna

Nyckeltalet beskriver avgiftsfinansieringens andel av verksamhetsutgifterna. Verksamhetsbidraget är skillnaden mellan verksamhetsintäkter och -kostnader, som anger skattefinansieringens andel av verksamhetens kostnader.

100 * Verksamhetsintäkter / (Verksamhetskostnader - Produktion för eget bruk)

Verksamhetsintäkter	33 801 861	30 390 924
Verksamhetskostnader	148 141 556	142 267 548
Produktion för eget bruk	8 200	0
Verksamhetskostnader - Produktion för eget bruk	148 133 356	142 267 548
	22,8	21,4

Årsbidrag % av avskrivningarna

Årsbidraget visar inkomstfinansieringen som finns disponibel för investeringar, placeringar och låneavkortningar. Ifall årsbidraget är minst lika stort som avskrivningarna är kommunens inkomstfinansiering tillräcklig. Antagandet kan anses vara giltigt endast om avskrivningarna och nedskrivningarna motsvarar kommunens genomsnittliga årliga investeringsnivå. Inkomstfinansieringen uppvisar överskott då årsbidraget överskrider avskrivningarna och underskott då årsbidraget underskrider avskrivningarna. Om årsbidraget är negativt är kommunens inkomstfinansiering svag

100 * Årsbidrag / Avskrivningar och värdenedskrivningar

Årsbidrag	29 109 692	42 280 385
Avskrivningar och nedskrivningar	17 585 785	18 611 871
	166	227
Årsbidrag, euro / invånare		
Årsbidrag	29 109 692	42 280 385
	699	1 027

Finansieringsanalys och dess nyckeltal

	2024	2023
	1 000 €	1 000 €
Verksamhetens penningflöde		
Årsbidrag	29 110	42 280
Sporadiska poster, netto	0	0
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-901	-3 695
Investeringsgarnas penningflöde		
Investeringsutgifter	-49 511	-26 451
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	32	34
Överlåtelsevinster av tillgångar bland best. aktiva	923	3 430
Penningflöde från verksamhet och investeringar	-20 348	15 599
Finansieringens penningflöde		
Förändringar i utgivna lån		
Tillägg till utlåningsfordringar	0	0
Avdrag från utlåningsfordringar	0	636
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	0	0
Minskning av långfristiga lån	-24 045	-23 124
Förändring i kortfristiga lån	10 000	-22 000
Förändringar i eget kapital	0	0
Övriga förändringar i likviditeten	2 094	-10 036
Finansieringens penningflöde	-11 950	-54 523
Förändring i penningmedlen	-32 298	-38 924
Penningmedel 31.12	7 784	40 082
Penningmedel 1.1	40 082	79 006
FINANSIERINGENS NYCKELTAL		
Penningflöde från verksamhet och investeringar		
inflöde från 5 år, 1000 €	40 454	31 376
Inkomstfinansiering från investeringar, %	58,8	160,1
Kalkylerat låneskötselbidrag	1,6	2,1
Låneskötselbidrag	1,2	1,8
Kassans tillräcklighet, dagar	12,8	75,9
Invånarantal	41 660	41 160

Verksamhetens och investeringarnas penningflöde och deras inflöde, €

Finansieringskalkylens mellanresultat Verksamhetens och investeringarnas penningflöde, är redan i sig ett nyckeltal vars positiva belopp (överskott) anger hur mycket av penningflödet som förblir inom nettolångivningen, amortering av lån och förstärkning av kassan. Ett negativt belopp (underskott) anger att utgifterna måste täckas antingen genom att minska kassaflöden som redan existerar eller genom att ta mera lån.

Med hjälp av inflödet från bokslutsåret och fyra föregående år kan man följa upp utfallet av självfinansieringen av investeringarna på längre sikt. Kravet på självfinansiering uppfylls, om inflödet under bokslutsåret som senast gick ut är positivt. Penningflödet från verksamhet och investeringar bör inte få bli permanent negativt.

Penningflöde från verksamhet och investeringar

år 2020	-29 426 192	0	-29 426 192
år 2021	-15 453 881	-15 453 881	-44 880 073
år 2022	60 657 243	45 203 362	15 777 170
år 2023	15 598 629	60 801 991	31 375 799
år 2024	-20 347 646	40 454 345	

Verksamhetens och investeringarnas ackumulerade penninginflöde totalt (1000 €)

40 454 31 376

Kyrksläotts kommun

Balansräkning och dess nyckeltal

Soliditetsgrad, %	2024		2023	
$\% = 100 \times (\text{eget kapital} + \text{avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar}) / (\text{hela kapitalet} - \text{erhållna förskott})$ <i>Självförsörjningsgraden mäter kommunens soliditet, förmåga att tåla underskott och förmåga att på lång sikt klara av förbindelserna. Inom kommunekonomin kan en genomsnittlig självförsörjningsgrad på 70 % anses vara en bra målnivå för soliditeten. En självförsörjningsgrad på 50 % eller mindre innebär en betydande skuldbelastning.</i>				
eget kapital	111 885 209		100 354 740	
avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar	69 627	111 954 836	81 407	100 436 147
hela kapitalet	307 329 199		305 298 927	
erhållna förskott, lång+ kortvariga	2 224 089	305 105 110	1 689 694	303 609 233
		36,7		33,1

Relativ skuldsättning, $\% = 100 \times (\text{främmande kapital} - \text{erhållna förskott}) / \text{driftsinkomster}$
Nyckeltalet anger hur mycket av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för att återbetala det främmande kapitalet. Ju mindre nyckeltalets värde för skuldsättning är, desto bättre möjligheter har kommunen att klara av återbetalningen av skulden med inkomstfinansiering.

främmande kapital	192 398 044		201 445 504	
erhållna förskott, långvariga	2 224 089		1 689 694	
erhållna förskott, kortvariga	0	190 173 955	0	199 755 810
driftsinkomster;				
* räkenskapsperiodens verksamhetsintäkter	33 801 861		30 390 924	
* skatteinkomster	106 234 270		116 492 379	
* statsandelar	36 565 488	176 601 620	37 708 255	184 591 559
		107,7		108,2

Ackumulerat överskott/underskott

Siffran anger kommunens rörelsemarginal för de kommande åren, eller hur mycket ackumulerat underskott, som ska täckas under de kommande åren

Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott	44 926 637		21 245 606	
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	11 535 686	56 462 323	23 681 031	44 926 637

Ackumulerat överskott/underskott

, €/invånare	56 462 323	1 355	44 926 637	1 092
--------------	------------	-------	------------	-------

Siffran anger det ackumulerade överskott eller det ackumulerade underskott som ska täckas per invånare

Lånestock 31.12 = Främmande kapital - (erhållna förskott + leverantörsskulder + resultatregleringar + övriga skulder)

Lånestocken avser främmande kapital med ränta

främmande kapital	192 398 044		201 445 504	
erhållna förskott, långvariga	2 224 089		1 689 694	
erhållna förskott, kortvariga	0		0	
leverantörsskulder, kortvariga	9 741 559		7 115 431	
resultatregleringar, kortvariga	12 725 091		12 122 708	
övriga skulder, långvariga	19 148 370		17 911 814	
övriga skulder, kortvariga	1 438 595	147 120 341	1 440 990	161 164 867

Lånestock = främmande kapital med ränta; justering

lån av finansinstitut och försäkringsanstalter (långa + korta)	147 120 341		161 164 867	
lån av offentliga samfund (långv..+kortv.)	0		0	
lån från andra kreditgivare	0	147 120 341	0	161 164 867

Lånestock 31.12., €/invånare	147 120 341	3 531	161 164 867	3 916
------------------------------	-------------	-------	-------------	-------

Kyrksläotts kommun

Balansräkning och dess nyckeltal

2024

2023

Lån och hyresansvar 31.12 = Främmande kapital - (erhållna förskott + leverantörsskulder + resultatregleringar + övriga skulder) + hyresansvar

Främmande kapital	192 398 044	201 445 504
erhållna förskott, långvariga	2 224 089	1 689 694
erhållna förskott, kortvariga	0	0
leverantörsskulder, kortvariga	9 741 559	7 115 431
resultatregleringar, kortvariga	12 725 091	12 122 708
resultatregleringar, långvariga	0	0
övriga skulder, långvariga	19 148 370	17 911 814
övriga skulder, kortvariga	1 438 595	1 440 990
Ansvar för bilageuppgifter	10 018 734	32 221 001
	<u>157 139 075</u>	<u>193 385 869</u>

Lån och hyresansvar, €/invånare

Det invånarspecifika nyckeltalet räknas genom att dela det ovannämnda låne- och ansvarsbeloppet med antalet invånare i kommunen på den sista dagen av bokslutsåret.

3 772

4 698

Lånefordringar € = I investeringarna märkta masskuldebrevslånefordringar och övriga lånefordringar

Placeringar, övriga lånefordringar

8 568

8 568

Resultaträkning och nyckeltal

Verksamhetsinkomster och -utgifter

De externa verksamhetsintäkterna var 28,9 milj. euro och de steg år 2024 med 3,0 milj. euro dvs. 11,4 % jämfört med året innan.

De externa verksamhetsutgifterna var 148,1 milj. euro och de ökade med 5,9 milj. euro, d.v.s. 4,1 %, från år 2023.

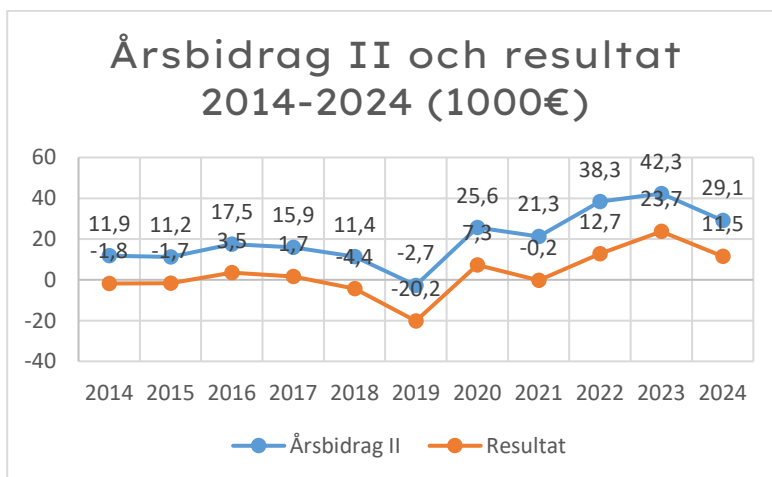
Skatteinkomster och statsandelar

Skatteintäkterna sjönk från föregående år med 10,3 milj. euro, dvs. 8,8 %. År 2024 var kommunens inkomstskattesats 7,1. Man fick 36,6 miljoner euro i statsandelar. Det var 1,1 milj. euro mindre än året innan.

Årets resultat

Verksamhetsbidraget i resultaträkningen var 119,2 miljoner euro och ökade med 2,9 miljoner euro (2,5 %).

Bokslutsårets årsbidrag II år 2024 var 699 euro per invånare. Verksamhetsårets resultat uppvisar ett överskott på 11,5 milj. euro.



Finansieringsanalys och dess nyckeltal

Verksamhetens och investeringarnas penningflöde berättar hur mycket man efter den egentliga verksamheten har behövt utomstående finansiering för att genomföra investeringarna. År 2024 var verksamhetens och investeringarnas penninginflöde -20,3 milj. euro. De investeringar som genomfördes år 2024 har inte kunnat finansieras helt med verksamhetsinkomster (investeringarnas inkomstfinansiering 58,8 %).

Finansieringens penningflöde berättar om ändringar i lånestocken och betalningsberedskapen. Man lyfte 10 milj. euro i nytt kortfristigt lån i december 2024 och 24,0 milj. euro betalades bort i gamla lån.

Låneskötselbidraget anger om kommunens inkomstfinansiering täcker räntor och amorteringar på främmande kapital. År 2024 var låneskötselbidraget 1,6. Låneskötselbidraget är bra om det är över 1.

Penningtillgångarna uppgick till 7,8 miljoner euro i slutet av år 2024. Under året har pengar och bankfordringar minskat med ca 32,3 milj. euro. Kassans tillräcklighet har varit 13 dagar.

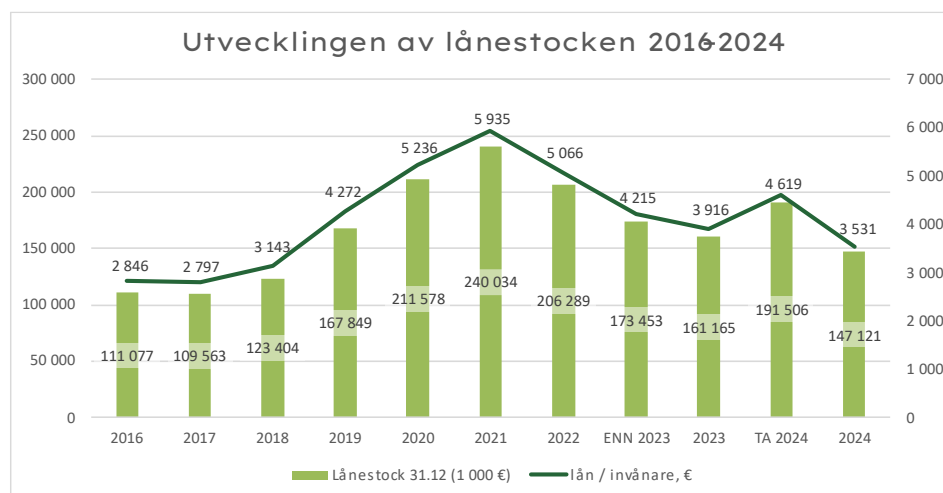
Balansräkning och dess nyckeltal

Det överskott som ackumulerats i balansen per 31.12.2024 är totalt 56,5 milj. euro och 1 355 euro per invånare (föregående år 1 091 euro per invånare).

Soliditetsgraden mäter kommunens soliditet, tolerans för underskott och förmåga att klara av sina förbindelser på lång sikt. Nyckeltalet var 36,7 % på bokslutsdagen och ökade från föregående år med 3,6 procentenheter. Om värdet är under 50 % innebär det en betydligt stor skuldbelastning.

Den relativa skuldsättningen anger hur mycket av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för att återbetala det främmande kapitalet. Nyckeltalet på bokslutsdagen var 107,7 % alltså nästan detsamma som i bokslutet 2023. Nyckeltalet berättar hur stor andel av intäkterna som behövs för att betala tillbaka lånen och borde vara över 50 % för att vara på god nivå.

Kommunens lånestock anger beloppet främmande kapital som vid årets slut var 147,1 miljoner euro och 3531 euro per invånare.



Totalinkomster och -utgifter

Kalkylen över totalinkomsterna och -utgifterna har utarbetats utgående från resultaträkningen och finansieringskalkylen, som endast innehåller externa inkomster, utgifter och finansieringstransaktioner.

Kyrksläotts kommun

Kommunens totalinkomster och -utgifter

	2024	2023
INKOMSTER		
Verksamhet		
Verksamhetsintäkter	33 801 861,42	30 390 924,44
Skatteinkomster	106 234 270,09	116 492 379,46
Statsandelar	36 565 488,00	37 708 255,00
Ränteintäkter	852 602,05	336 105,42
Övriga finansieringsintäkter	578 541,66	500 496,03
Sporadiska intäkter	0,00	0,00
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-901 490,51	-3 180 999,02
Investeringar		
Finansieringsandelar till investeringsutgifter	32 000,00	34 200,00
Överlåtelsevinster av tillgångar bland best. aktiva	922 707,66	3 430 120,04
Finansieringsverksamhet		
Avdrag från utlåningsfordringar	0,00	636 116,22
Ökning av långfristiga lån	0,00	0,00
Ökning av kortfristiga lån (nettoförändring +)	10 000 000,02	0,00
Tillägg i det egna kapitalet (netto)	0,00	0,00
Totalinkomster sammanlagt	188 085 980,39	186 347 597,59
UTGIFTER		
Verksamhet		
Verksamhetsutgifter	148 141 555,96	142 267 548,24
- Produktion för eget bruk	-8 200,00	
Räntekostnader	750 317,07	829 580,20
Övriga finansieringskostnader	39 398,45	50 646,60
Sporadiska kostnader		
Inkomstfinansieringens rättelseposter		
Förändringar i obligatoriska reserveringar		
- Ökning (+), minskning (-) i obligatoriska reserveringar	0,00	527 032,71
- Överlåtelseförluster av tillgångar bland best. aktiva	0,00	-13 028,48
Investeringar		
Investeringsutgifter	49 510 554,97	26 451 072,81
Finansieringsverksamhet		
Tillägg till utlåningsfordringar	0,00	0,00
Minskning av långfristiga lån	24 044 526,12	23 123 624,88
Minskning av kortfristiga lån (nettoförändring -)	0,00	22 000 000,00
Minskning i det egna kapitalet (netto)	0,00	0
Totalutgifter sammanlagt	222 478 152,57	215 236 476,96
Avstämning		
Totalinkomster - Totalutgifter	-34 392 172,18	-28 888 879,37
Övriga ändringar i likviditeten - Ändring i penningtillgångarna		
Övriga ändringar i likviditeten	2 094 246,06	-10 035 568,99
Förändring i penningmedlen	-32 297 926,12	-38 924 448,36
	-34 392 172,18	-28 888 879,37
	0,00	0,00

Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för balansering av ekonomin

Kommunstyrelsen föreslår följande gällande behandlingen av räkenskapsperiodens resultat, 11 523 906,46 euro:

- beloppet på 11 779,96 euro som motsvarar räkenskapsperiodens planerliga avskrivningar på avskrivningsdifferensprojekten intäktsförs av den tidigare gjorda avskrivningsdifferensen
- räkenskapsperiodens överskott, 11 535 686,42 euro, överförs till kontot räkenskapsperiodens över-/underskott i balansräkningen.

Överskottet år 2024 är 11 535 686,42 euro. Det kumulativa överskottet är nu 56,5 miljoner euro. Den ändrade budgeten förverkligades för verksamhetsintäkternas del, vilka överskreds med 3,7 miljoner euro, och för verksamhetsutgifternas del, vilka överskreds med 3,8 miljoner euro. 0,15 miljoner euro beviljades i tilläggsanslag.

Våren 2025 förelägger man för beslut ett program för hållbar utveckling som sträcker sig till år 2030. I programmet föreslår man och beslutar om alternativ för att bevara balansen i ekonomin på längre sikt. Man granskar inkomster, utgifter och investeringar.

Övriga icke-ekonomiska ärenden

I Kyrkslätt används det register över bindningar som förutsätts i kommunallagen. I registret publiceras redogörelserna för bindningar som granskats vid revisionsnämndens sammanträden. Kyrksläotts kommun har ingen separat ansvarsrapportering. Kommunen förebygger korruption och mutning som en del av kommunens processer för intern kontroll och riskhantering.

Kyrksläotts kommun hör till nätverket Kolneutrala kommuner (HINKU) och har förbundit sig till målet att minska utsläppen med 80 % senast år 2030. I åtgärdsplanen för hållbar energi och ett hållbart klimat (SECAP) fastställs metoder för att stävja klimatändringen och för anpassning. Genom planenligt klimatarbete främjar man attraktionskraften hos Kyrksläotts kommun som hör till kommunernas Hinku-nätverk.

Åtgärdsprogrammet för Nylands vattenvård har genomförts av enheten och i samarbetsprojekt över kommungränserna. Projekt för istandsättning av strömmande vatten har stötts med miljöskyddsbidrag.

Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Kyrksläotts kommun står i framtiden inför växande ekonomiska utmaningar på grund av den höga investeringsnivån och i och med detta det ökade behovet av låntagning, som växer på grund av den högre räntenivån. Kyrksläotts kommuns skuldsättning stannade av till följd av försäljningen av välfärdscentralen, men redan i slutet av år 2024 blev man tvungen att lyfta nytt lån. Eftersom bokslutet 2024 uppvisade 11,5 milj. euro överskott är det kumulativa överskottet nu 56,5 milj. euro. Kommunförbundets nya skatteprognos i början av 2025 sänkte skatteintäktsprognosen för 2025 avsevärt, men personalbesparingarna för 2024 fortsätter att påverka och kompensera för inkomstminskningen. I budgeten för 2025 är resultatet för räkenskapsåret fortfarande positivt efter att ha beaktat dessa förändringseffekter, men inte särskilt mycket. Att binda kommunsektorns löneavtal till exportsektorns löneavtal kommer sannolikt att öka lönekostnaderna, vilket i sin tur minskar överskottet. Planåren 2026–2027 har gjorts enligt en årlig ökning på 2 procent. Effekten av löneavtalet kommer att preciseras i den ekonomiska planen för åren 2026–2028.

Resultatet för det ekonomiska planåret 2027 och därefter påverkas av den pågående reformen av statsbidragen, vars kommunspecifika kostnadseffekt ännu inte är känd eller politiskt behandlad. Målet med reformen är att bli av med kommunernas negativa statsbidrag, vilket lyckas genom att ta bort de kostnadsfördelningsgrunder som definierats i välfärdsreformen. Kyrkslätt har fått "vinst" i reformen, vars borttagande i värsta fall skulle innebära en minskning av statsbidraget med 7,5 miljoner euro efter tre övergångsår. Effekterna av andra reformposter, vars andel i förhållande till ovanstående är liten, har ännu inte offentliggjorts kommunvis. År 2024 räckte årsbidraget, det vill säga den egentliga självfinansieringsposten, tillsammans med vinster från försäljning av anläggningstillgångar och ersättningar från markanvändningsavtal till att täcka de planerade avskrivningarna. I fortsättningen kommer investeringstakten att vara mer omfattande än tidigare år, vilket ökar avskrivningarna och finansieringskostnaderna. Risker är att inkomstfinansieringen inte räcker till för att täcka kostnaderna enligt den nuvarande servicenivån. Välfärdsområdesreformen gav kommunerna en mer förutsägbar kostnadsutveckling, men överföringen av ansvaret för sysselsättningen till kommunerna medförde en risk på grund av den allmänna ekonomiska utvecklingen och försämringen av sysselsättningen. Statsandelarna räcker då inte till för att täcka nya kostnader. Sysselsättningsutvecklingen och företagens ekonomiska svårigheter försvagar också utvecklingen av kommunalskatten och samfundsskatten.

Under de närmaste åren fortsätter kommunens investeringstakt att vara på en hög nivå. Skuldsättningen som orsakas av obalansen mellan stora investeringar och inkomstfinansiering bör under de kommande åren granskas särskilt kritiskt och uppmärksamhet fästas vid långsiktig planering av investeringar. Ytterligare tryck under de kommande åren kommer från globala osäkerhetsfaktorer och utvecklingen av räntenivån när behovet av lånefinansiering ökar.

Bedömning av de mest betydande riskerna och osäkerhetsfaktorerna samt andra faktorer som påverkar utvecklingen av verksamheten

Riskerna indelas i strategiska och ekonomiska risker, funktionella risker och yttre risker. Riskerna hänför sig på ett väsentligt sätt till möjligheterna att verkställa strategin, vilka äventyrar verksamhetens förutsättningar och på förverkligande av visionen och framför allt på ändringar i den externa verksamhetsmiljön.

I samband med bedömningen av de strategiska och ekonomiska riskerna ska organisationen besluta vilka risker den är beredd att ta. I bedömningen av dessa risker ingår ofta att identifiera och utnyttja möjligheterna.

Med ekonomiska risker avses främst val och riskfaktorer i anslutning till kommunkoncernens ekonomi, likviditet, finansiering och placeringar. I fråga om dessa godkände kommunfullmäktige den 14 september 2020 § 308 om principerna för separat finansierings-, placerings- och borgensverksamhet. På grundval av detta rapporteras kommunstyrelsen om situationen i samband med delårsöversikterna och bokslutet. Vad gäller strategiska och ekonomiska risker är de viktigaste valen och beslutsfattandet samt de analyser av riskerna och möjligheterna som görs i samband med dem.

Ekonomiska, förverkligade risker för närvarande är sysselsättningsutvecklingen och stagnationen inom bostadsbyggandet, som beror på räntekostnaderna för lån. De kommande åren påverkas av inverkan av statsandelsreformen, ökningen av kostnaderna för stora byggprojekt samt höjningen av räntekostnaderna för lånen som behövs för finansieringen av dessa. Bindandet av den kommunala lönelösningen till exportbranscherna ökar sannolikt kostnaderna. Kostnadsutvecklingen inom kollektivtrafiken (HRT) med ökade infrakostnader (metro och spårprojekt) och utvecklingen av passagerarantalen, vilket inverkar på kommunens finansieringsandelar. Kostnadsandelen för Västbanan då projektet realiserar.

Externa risker är faktorer som uppkommer utanför organisationen och vars uppkomst man inte själv kan förhindra. Sådana risker är bland annat förändringar i ekonomin eller regleringen samt lokala eller globala kriser och katastrofer som kan förändra verksamhetsmiljön tillfälligt eller permanent. För den externa verksamhetsomgivningens del är den stora förändringen att välfärdsområdesförvaltningen träder i kraft och dess inverkan på balansläget för kommunens ekonomi. Man har förberett sig på saken genom beredning av programmet för hållbar utveckling och en kartläggning av personalens kompetens.

Funktionella risker är risker som riktar sig mot organisationens personal, verksamhet och laglighet, processer samt data och informationssystem och som i huvudsak har skadliga konsekvenser. Detta riskperspektiv omfattar också skaderisker som hotar personalens eller miljöns säkerhet och egendom. Till de funktionella riskerna hör också risker i anslutning till principen om överensstämmelse med kraven och oegentligheter. Om sådana risker realiserar följer ofta såväl ekonomiska och funktionella konsekvenser som bland annat risker för personalen och anseendet. Om personallrisker realiserar omfattar de all verksamhet och påverkar kommunens framgång. Efter välfärdsområdesreformen blev kommunen kvar med uppgifter som hänför sig till främjande av välfärd och koordineringsuppgifter som gäller invandring, vilka besvarades med rekryteringar. Risken är att skyldigheterna inte kan skötas med enskilda personer. AN 2024-reformen i början av år 2025 medför ekonomiska och verksamhetsmässiga risker då verksamheten inleds.

Risker för verksamheten är redan nu och också i fortsättningen kriget i Ukraina som försvårat tillgången på energi och ökningen av inflyttande ukrainare samt skyldigheten att ordna tjänster för ukrainare som beviljats hemkommunrätt. Personalomsättningen och tillgången till personal särskilt inom småbarnspedagogiken. Genomförande av planprojekt och infrastrukturprojekt inom planerad tidtabell. Om dessa fördröjs, uppnår inte befolkningsutvecklingen och skatteintäkterna sina mål och behovskalkylerna som gäller servicenätet stämmer inte.

Försäkringar kan minska de ekonomiska konsekvenserna av skaderisker. I regel har kommunen endast lagstadgade försäkringar. Fastigheter och den värdefullaste lösa egendomen är separat försäkrade så att kommunen kan täcka skadorna. I kommunens försäkringsprinciper beaktas riskernas sannolikhet och storleken på självrisk.

Målen för intern kontroll inriktas på bekräftade eller antagna risker. De interna processerna har utvecklats genom att utöka antalet processbeskrivningar. Datasäkerhetsriskerna har ökat och man har satsat på att förebygga dem. År 2024 anställde man en intern controller som för sin del utreder interna riskobjekt i verksamheten.

Redogörelse för ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen i kommunen

På kommunnivå har risker som anknyter till kommunen och dess verksamhet identifierats och bedömts som en del av den interna kontrollen och riskhanteringen. Man har fastställt riskernas sannolikhet och deras effekt på kommunens verksamhet om de blir verklighet.

Principerna för riskhantering förnyades administrativt och i dem ingår anvisningar för intern kontroll. Utgående från detta lyfte man fram olika riskkategorier, metoder för att hantera dem och åtgärder genom vilka man strävar efter att identifiera, utvärdera, förebygga och minska riskens sannolikhet. Utifrån detta är de viktigaste

ekonomiska och operativa riskområdena, härledda från kommunens strategi, uppdelade i externa och interna risker som en del av budgeten.

Ur beredskapsplaneringens synvinkel har man i riskhanteringen kartlagt riskerna, riskernas vikt och sannolikhet för sektorernas olika enheter.

Kommunens egendoms-, kund- och personrisker har skyddats genom försäkringar, med hjälp av en upphandlad mäklare som sköter kontakten mellan kommunen och försäkringsbolaget Fennia. Försäkringsupphandlingen genomförs i samarbete med den valda mäklaren år 2025, där försäkringens omfattning och självrisiker för olika försäkringstyper uppdateras.

Som kontrollmetoder har man förbättrat skyddet 24/7 för kommunens datasystem eftersom attackerna som systemen utsätts för har ökat betydligt.

Kommunikationen har effektiviserats på olika digitala plattformar genom att satsa på personalstyrkan och förnya kommunens varumärke.

Kommunens ekonomiska uppföljning har utvecklats genom att inkludera befolknings- och sysselsättningsutveckling, vilket rapporteras till kommunstyrelsen i månadsrapporter.

Enligt kommunallagen ska fullmäktige besluta om koncernstyrningen och om grunderna för kommunens och kommunkoncernens interna kontroll och riskhantering. Tillsynen av dotterbolag styrs av koncerndirektivet som kommunfullmäktige godkände 9.10.2017.

Enligt den allmänna anvisningen ska kommunens verksamheter ordnas och verksamheten ska ledas så att det finns tillräcklig intern kontroll på alla organisationsnivåer och i all verksamhet. Med intern kontroll avses kommunens och kommunkoncernens interna förfarings- och verksamhetssätt med vars hjälp man strävar efter att säkerställa uppnåendet av organisationens mål och verksamhetens laglighet. I kommunen togs år 2022 i bruk en whistleblowing-anmälningsskanal. En intern controller anställdes 2024 som gemensam med Vichtis kommun.

Sätt att leda och organisationskultur, målsättningar och uppföljning

Kommunkoncernen leds med hjälp av mål som godkänts av fullmäktige, antecknats i budgetboken och gemensamt överenskommit. Kommunstyrelsen övervakar och rapporterar till fullmäktige om uppfyllande av ovannämnda mål. Organen å sin sida rapporterar till kommunstyrelsen om förverkligandet av målen i delårsöversikten. Kommunstyrelsen bedömer huruvida utfallsuppgifterna motsvarar fullmäktiges mål. Rapporteringssystemet är överenskommet i budgetboken. För tillräcklig uppföljning av målen ska det finnas gemensamt överenskomna mätare för bedömning av förverkligandet av verksamhetsmålen och ekonomin.

Centrala slutsatser och utveckling av den interna kontrollen under ekonomiplanepérioden

Intern kontroll och riskhantering anknyter till den årliga budget-, ekonomiuppföljnings- och bokslutsprocessen. Den interna kontrollens och riskhanterings tillstånd och resultat följs upp i delårsöversikten under budgetåret. Kommunstyrelsen ger en redogörelse för ordnandet av den övergripande interna kontrollen och riskhanteringen samt en redogörelse för ordnandet av koncernövervakningen i verksamhetsberättelsen som ingår i bokslutet. Kommunstyrelsens riskbedömningar och redogörelser grundar sig på kommunorganisationens och organens samt dottersamfundens styrelser redogörelser för ordnandet av intern kontroll och riskhantering. Med hjälp av den interna kontrollen och riskhanteringen strävar man efter att garantera att uppställda mål nås. Dessa är en del av kommunens och kommunkoncernens strategi och beslutsfattning samt uppföljningen av den operativa verksamheten och planeringen och uppföljningen av ekonomin.

År 2024 började den med Vichtis kommun gemensamma interna kontrollerna i sin uppgift. Kyrksläatts andel är 60 %. Kontrollerna framför de årliga revisionsplanerna som godkänns av kommunstyrelsen. Ett objekt är kommunens viktigaste dotterbolag år 2025. Sektorerna har årligen i sidan dispositionsplaner fastställt mål och åtgärder för intern kontroll för det ifrågavarande året. Organens planer för intern kontroll utgör grunden för den interna kontrollens riskanalysen varifrån den interna kontrollens åtgärder härleds.

Ansökningar om tilläggsanslag ska förutses så att också fullmäktige har kännedom om situationen på förhand. I proportion till inkomstunderlagets utveckling medför kommunens skolinvesteringar som inleds under planeringsperioden ett betydande tryck för kommunens skuldsättningsutveckling, vilket ska beaktas i beredningen av ekonomiplanen.

Iakttagande av stadgarna, bestämmelserna och besluten

Med hjälp av förfarandet med rätten att ta ärenden till behandling som stadgas i 51§ i kommunallagen övervakas att organens och tjänsteinnehavarnas beslut är fattade i enlighet med lagar och bestämmelser. I förvaltningsstadgan finns bestämmelser över användningen av rätten att ta ärenden till behandling. För andra besluts del är laglighetskontrollen på nämndernas ansvar.

Uppföljningen av ekonomin har utvecklats på så sätt att kommunstyrelsen i regel månatligen tillställs för kännedom en rapport om ekonomins utfall med tillhörande prognoser samt utfallet av skatteinkomsterna, vilka även tillställs kommunfullmäktige för kännedom.

I upphandlingarna ska man fästa särskild uppmärksamhet vid föreskrifterna i upphandlingslagen och iakttagandet av kommunens egna upphandlingsanvisningar.

I övrigt har inte man inte upptäckt brister eller verksamhet som strider mot kommunens anvisningar.

Kommunens personal

Personalantal och personalens fördelning i sektorerna

Det har knappt skett några förändringar i Kyrksläotts kommuns personalantal jämfört med personalantalet året innan. I slutet av år 2024 arbetade 1689 personer för Kyrkslätt. I slutet av år 2023 var antalet anställda 1692. Antalet kvinnor i kommunen är som förut, andelen kvinnor av personalen är 81 % och män 18 %.

Hel- och deltidsanställningsförhållanden

	Fastanställda	Visstidsanställda/vikarier	Totalt
Gemensamma tjänsterna	54	22	76
Grundskolorna och gymnasier	413	123	536
Småbarnspedagogik	354	119	473
Övriga bildningssektorn	139	91	230
Fritidstjänsterna	103	19	122
Bildnings- och fritidssektorn totalt	1009	352	1361
Samhällstekniska sektorn	234	18	252
Totalt 31.12.2024	1297	392	1689

Personalens åldersstruktur 2024

Personalens åldersstruktur motsvarar den genomsnittliga medelåldern inom kommunsektorn. År 2023 var medelåldern i kommunerna 45,3 år¹⁾ och medelåldern för Kyrksläotts kommuns anställda är 44,8 år, vilket båda avrundas till en medelålder på 45 år. Jämfört med år 2023 har medelåldern för personalen minskat med två år. De yngsta anställda, sett till medelålder, finns inom utbildningssektorn och de äldsta inom samhällstekniksektorn.

Personalens genomsnittsålder	
Gemensamma tjänsterna	46
Bildningssektorn	44
Samhällstekniska sektorn	49
Genomsnittsålder	45

Företagshälsovård

Den största delen av kostnaderna för företagshälsovården var förebyggande företagshälsovård, precis som tidigare år. Antalet sjukfrånvarodagar per person minskade jämfört med föregående år. De totala kostnaderna för företagshälsovården ökade fortfarande, ökningen jämfört med föregående år var cirka 30 % på grund av den utökade användningsrätten för sjukvård, vilket i sin tur påskyndade sjukvården och återgången till arbetet. Bruttokostnaderna för år 2024 ökade med cirka 250 000 euro jämfört med föregående år, och uppgick till cirka 1 100 000 euro år 2024. De totala kostnaderna för sjukdom minskade med 7,5 % eller 556 000 euro på grund av minskade sjukfrånvarodagar. Sjukfrånvaron minskade med 8 %, den beräknade minskningen av sjukfrånvaron per enskild anställd var 1,4 dagar.

Ersättning för kostnaderna för företagshälsovården erhålls för cirka hälften av kostnaderna. Andelen förebyggande verksamhet av KL 1-klass var 58 % och andelen sjukmottagningar av KL 2-klass var 42 %. Kostnadsstalet för sjukmottagningar steg med 10 procentenheter jämfört med året innan.

Personalförmåner

Kyrksläotts kommun erbjuder år 2024 sin personal följande personalförmåner:

- ePassi med kultur- och idrottsförmån (200 €/år) för den som är anställd i en sammanhängande period över 3 månader
- fri möjlighet att simma i Kyrksläotts kommuns simhall
- företagshälsovård som är mer omfattande än lagstadgat
- bemärkelsedagsgåva då man fyller 50 och 60 år samt då man varit i kommunens tjänst 20, 30 och 40 år utan avbrott
- snabbelöning för väl utfört arbete.

I kommunen upprättas en personalberättelse varje år. Personalberättelsen beskriver årligen hur målen för personalen har uppnåtts och personalens situation.

Kyrksläatts klimatbudget

Klimatbudget

Klimatbudgeten förbinder kommunens arbete med klimatfrågor till budgetprocessen och rapporteringen i samband med bokslutet. Inom ramen för klimatbudgeteringen sammanställs klimatåtgärderna och -målen som ingår i budgeten och kommunens underliggande strategier. Målet är att synliggöra kommunens åtgärder för att minska växthusgasutsläpp och anpassa sig till klimatförändringar samt möjliggöra en öppen diskussion och övervaka om åtgärderna är tillräckliga. Klimatbudgeten består av en utsläppsbudget och verksamhetsmål för klimatarbetet. År 2024 hade man sammanlagt nio mål.

Kyrksläatts kommun har som Hinku-kommun förbundit sig till att skära ner kommunens växthusgasutsläpp med 80 procent från nivån år 2007 före år 2030. Åtgärderna för Kyrksläatts kommuns klimatarbete har skrivits in i Åtgärdsplanen för hållbar energi och ett hållbart klimat (SECAP). Framstegen för åtgärderna följs årligen upp i SECAP-uppföljningsrapporten.

Utsläppsbudget

I klimatbudgetens utsläppsdel i budgeten 2024 specificeras kommunens totala utsläppssituation under jämförelseåret 2007 samt år 2021, med senaste verifierade utsläppsdata som då tillhandahölls av Finlands miljöcentral. Det årliga minskningsbehovet (10,7 kt CO₂-ekv) är den minskning av utsläppen som måste uppnås för att Kyrkslätt ska nå Hinku-målet år 2030. Minskingsbehovet grundar sig på mängden minskning av utsläpp mellan statistiken 2021 och målet 2030. Behovet att minska utsläppen ökar, om det årliga målet inte uppnåts.

För närvarande är de fastställda utsläppsdata man fått för Kyrkslätt av Finlands miljöcentral från år 2022 och därför granskas fullföljandet av utsläppsbudgeten genom att jämföra utsläppsutvecklingen för åren 2021 och 2022.

År 2022 var utsläppsmålet 130,2 kt CO₂-ekv. De förverkligade utsläppen var 139,7 kt CO₂-ekv, så de totala utsläppen för 2022 överskrider utsläppsbudgeten med cirka 7,3 procent. Från 2021 till 2022 har utsläppen i Kyrkslätt sjunkit mest i fråga om konsumtionsel (-11 %), elvärme (-13,2 %) och oljevärme (-10,4 %).

Utgångsläge 2007	2021	BS 2022	BS 2023 uppskattning	Årligt minskningsbehov (2022–30)	BU 2024	EP 2025	EP 2026	Mål 2030
224,9	140,9	139,7	120,7	10,7	108,8	98,1	87,4	45

*Källa: Kyrksläatts totala utsläpp enligt Hinku-beräkningsmetoden (utan utsläppskompensationer) (kt CO₂e), Finlands miljöcentral 2023.

	Utfall 2022	Utfall 2023	Utfall 2024
Fossila bränslen			
Eldningsolja	486 226 € / 456 737 liter	442 006 € / 327 500 liter	368 890 euro / 315 267 liter
Naturgas		45 156 € / 27 013 m ³	31 330 euro / 24 159 m ³
Elförbrukning	11 517 MWh	285 386 € / 10 478 MWh	11 206 MWh

Verksamhetsmål för klimatarbetet för år 2024

Verksamhetsmålen för klimatarbetet för år 2024 grundar sig på Kyrksläatts kommuns Åtgärdsplan för hållbar energi och hållbart klimat (SECAP). Klimatmål har fastställts för alla kommunens sektorer. I klimatbudgeten har åtgärder som har de största verkningarna med tanke på minskande av utsläppen och ekonomin lyfts fram. Om de åtgärder som ingår i klimatbudgeten för 2024 genomförs förväntas de på lång sikt leda till besparingar för kommunen.

SECAP-åtgärd	Nuläge	Mål 2024	Utfall 31.12.2024	Mål 2025	Mål 2030
	25 av de 31 åtgärderna i åtgärdsplanen för hållbar energi och ett hållbart klimat (SECAP) har inletts och 2 har blivit klara.	Effektivt klimatarbete. Genomförande av åtgärdsplanen för hållbar energi och ett hållbart klimat (SECAP). 27 av de 31 åtgärderna i åtgärdsplanen för hållbar energi och ett hållbart klimat har inletts och 3 har blivit klara.	Av 31 åtgärder har 25 inletts, 2 fördröjts och 4 slutförts.	Ytterligare två åtgärder kommer att inledas.	
Man avstår från användningen av olja och naturgas i kommunens fastigheter	Fram till år 2022 har ändringar i uppvärmning genomförts i tre fastigheter. Deras totala effekt är 404 kW. Av de fastigheter som ägs av kommunen uppvärms en med naturgas och 27 (22 % av fastighetsbeståndet) uppvärms helt med olja, eller har oljeuppvärmning som reserv utöver värmepump.	Följande ändringar i uppvärmningsmetoderna genomförs: - Sjökulla skola och daghem, från oljeuppvärmning till jordvärme - Bobäck skola, från oljeuppvärmning till jordvärme - Ravalsin päviväkt, från gasuppvärmning till luftvattenvärmepump	Sjökulla skola och daghem samt Bobäck skola: ändring av uppvärmningssätt genomförd (från oljevärme till jordvärme) Ravalsin päviväkt: genomfördes inte.	Åtgärderna i planen för ersättningsinvesteringarna har genomförts. Man utreder om biobränsle skulle vara ett billigare tillfälligt alternativ för kommunen jämfört med att byta/uppgradera uppvärmningsmetoden i byggnader med oljevärme.	I de fastigheter som kommunen äger avstår man från oljeuppvärmningen helt före år 2030. Användningen av förnybara energikällor för uppvärmning av fastigheter utökas i enlighet med fastighetsbeståndets ålder.
Utsläppsfattig energi tas i bruk i kommunens fastigheter	Ett energieffektivitetsprojekt har genomförts: Depån i Jerikobacken.	Fläktmotorena i ventilationsapparaterna kommer att bytas ut till nyare i flera objekt, och deras automation kommer att justeras.	Skyddsrummet i centrum och Kantvikin päviväkt: fläktarna i ventilationsmaskinerna har bytts ut. Kantvikin päviväkt: automationen har reglerats.	I flera objekt genomförs grundreparationer av ventilationsmaskiner (EC-fläktar, RAU-uppgradering, drivmotor för roterande värmeväxlare, förnyelse av pumpgrupper, genomförande av separata utlopp med värmeåtervinning).	Utsläppsfattig energi kommer att ökas i kommunens fastigheter och LTO-projekt kommer att genomföras. Automatiseringssystemen optimeras, inställningsvärdena justeras och kontrolleras.

SECAP-åtgärd	Nuläge	Mål 2024	Utfall 31.12.2024	Mål 2025	Mål 2030
Utsläppsfattig energi tas i bruk i kommunens fastigheter	Ett energieffektivitetsprojekt har genomförts: Depån i Jerikobacken.	Fläktmotorerna i ventilationsapparaterna kommer att bytas ut till nyare i flera objekt, och deras automation kommer att justeras.	Skyddsrummet i centrum och Kantvikin päiväkoti: fläktarna i ventilationsmaskinerna har bytts ut. Kantvikin päiväkoti: automationen har reglerats.	I flera objekt genomförs grundreparationer av ventilationsmaskiner (EC-fläktar, RAU-uppgradering, drivmotor för roterande värmeväxlare, förnyelse av pumpgrupper, genomförande av separata utlopp med värmeåtervinning).	Utsläppsfattig energi kommer att ökas i kommunens fastigheter och LTO-projekt kommer att genomföras. Automatiseringssystemen optimeras, inställningsvärdena justeras och kontrolleras.
Man genomför energibesparingsåtgärder i kommunens fastigheter enligt energieffektivitetsavtalen för kommunbranschen.	Åtgärder har anvisats lokaltjänsterna och Kyrksläotts vatten. Från och med 2017 fram till slutet av 2023 har det planerats totalt 28 åtgärder, av vilka 16 har genomförts. Den gällande energibesparande effekten av åtgärderna i energieffektivitetsavtalet för kommunbranschen uppgår år 2022 till totalt 1 669,1 MWh/år.	Man genomför 12 st. energibesparingsåtgärder enligt åtgärderna i energieffektivitetsavtalet för kommunbranschen.	12 st. genomförda (ändringar i drifttiden för ventilationsmaskinerna, byte av fläktar, LED-belysning, jordvärmeändringar)	Åtgärderna i energieffektivitetsavtalet för kommunbranschen för perioden 2017–2025 kommer att vara genomförda före utgången av år 2025. Kyrksläotts kommun har minskat energiförbrukningen med 7,5 % från nivån år 2017 till slutet av år 2025. Energibesparingseffekt: 2685 MWh/år energi och 46 900 liter olja.	Vi ansluter oss till det nya KETS-avtalet och vidtar åtgärder enligt avtalet.
Man övergår till LED-belysning i kommunens ute- och gatubelysning.	Energibesparing i gatubelysningen. Ungefär 50 % av gatulamporna är led-lampor.	Målet är att byta ca 700 gamla lampor till led-lampor per år.	700 st. gamla lampor bytta till led-lampor.	I investeringsdelen har 200 000 euro reserverats för belysningssanering. Avsikten är att byta ut gamla kvicksilver- och högtrycksnatriumlampor mot LED-lampor. Man byter ut ca 1200 gamla lampor per år.	Andelen led-lampor i kommunens gatubelysning och utomhusbelysning är 100 %.

SECAP-åtgärd	Nuläge	Mål 2024	Utfall 31.12	Mål 2025	Mål 2030
Upprätthåller och förstärker av kolupplaget i kommunens skogar.	De årliga kolsänkorna enligt kommunens skogsstrategi (tillväxt m ³ /år).	Den nya skogsstrategin ökar den årliga kolsänkan och tryggar naturens mångfald. Med de årliga intäkterna från träförsäljning täcks åtminstone kostnaderna för skogsskötseln.	Kyrksläatts kommuns skogsvårdsanvisning behandlas i kommunfullmäktige 2025.	-	Målet fastställs då Kyrksläatts kommuns skogsvårdsanvisning godkänts.
Man strävar efter att placera nya områden för boende och arbetsplatsområden på området med god servicenivå inom kollektivtrafiken. Förutsättningarna för cykling och fotgängartrafik förbättras. Ökning av andelen kollektivtrafik i färdssättsfördelningen.	Kommunen eftersträvar en ökning av hållbara färdssätt både med tanke på miljö- och de ekonomiska konsekvenserna. Coronapandemin har märkbart påverkat antalet kollektivtrafikanvändare.	Ökning av antalet kollektivtrafikanvändare. De nya områdena som ska planläggas planeras så att de ökar andelen av hållbara färdssätt i området.	Kollektivtrafikens andel av färdssätten är enligt HRT:s resvaneundersökning (2023) 13 % (år 2018 11 %). Under år 2024 vann ingen detaljplan laga kraft, men 90 % av detaljplanerna i planlägningsprogrammet hör helt och hållet eller delvis till MAL1-zonen (zonen för hållbar trafik). I MAL1-zonen finns 27 478 invånare.	Förändringen i antalet påstigningar i kollektivtrafiken från år 2024 till slutet av år 2025 +2 %. Målet är att fram till slutet av år 2025 har längden på gånglederna ökat med +2 % jämfört med situationen i slutet av 2024. Det fastställs inget mål för år 2025, eftersom HRT:s stora resvaneundersökning görs mer sällan än årligen och tillräckligt tillförlitliga uppgifter inte finns att tillgå.	Kollektivtrafikens andel av färdssätten ökar i Kyrksläätt till 16 %. Gång som färdssätt ökar till 25 % och cyklingens andel av färdssätten ökar till 11 %. Längden gång- och cykeltrafik ökar 20 % från år 2021. Invånarantalet i zonen för hållbar trafik 31 435.
Man tar i bruk gemensamma kriterier för kommunens infraprojekt som främjar kolfattigt byggsätt.	Minskning av koldioxidutsläppen i byggandet av ny infra. I entreprenaderna finns för tillfället lite instruktioner för minskning av koldioxidutsläppen.	Entreprenadkonkurrensutsättningar ändras så att man i entreprenaderna enligt prövning kan beakta utsläppsminskande mål, dock så att kostnaderna för entreprenaderna inte ökar som följd.	I Klosterbrinkens entreprenad uppnådde man målet, men inte i de övriga entreprenaderna.	-	Kolfattighetskriterierna beaktas enligt prövning i alla betydande byggprojekt ändå så att kostnaderna för entreprenaderna inte stiger till följd av det.
Minimering av matsvinn.	En del av kommunens HINKU-mål är att minska matsvinnet och minska kolfotspåret.	Man försöker aktivt minska mängden matsvinn. Man börjar mäta matsvinnet i skolorna och daghemmen.	Biovaaka Flow togs i bruk i alla 30 kök 12/2024. Med hjälp av systemet kan man tillförlitligt följa upp matsvinnet.	Man strävar efter att ytterligare minska mängden serverings- och tallrikssvinn. Samarbetet med utbildningen och småbarnspedagogiken i beställningsförfarande och matfostran ska utvecklas och stärkas.	Serveringssvinnet, tallrikssvinnet och matsvinnet från köken minskas och uppföljningen utvecklas.

Kommunens gemensamma bindande mål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
1. Vi attraherar och växer	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	Uppdateringen av kommunstrategin har inletts under år 2023. Den uppdaterade kommunstrategin godkänns i kommunfullmäktige i början av år 2024.	Mål: Vi verkställer den nya uppdaterade kommunstrategin på ett engagerande sätt Mätare: Enkäter för invånare, personal och intressentgrupper Åtgärd: Vi informerar tillgängligt och engagerar personalen, kommuninvånarna samt andra intressentgrupper.	En uppdaterad kommunstrategi har utarbetats och verkställts på ett deltagande sätt. Man har informerat om strategin enligt planer, på ett tillgängligt vis och i flera kanaler i kommunens interna och externa kommunikationskanaler. Strategin har presenterats och man har diskuterat den med kommuninvånare på Kommundirektörens kaffestunder som ordnats på olika håll i Kyrkslätt.	Kommundirektören	Uppnåddes ✓
2. Vi investerar i framtiden	2. Vi balanserar ekonomin	Omfattande husbyggnadsinvesteringar kommer att inledas under planeringsperioden.	Mål: Tryggar kommunens investeringsförmåga med tillräckligt årsbidrag för att lånestocken i förhållande till jämförelsekommunerna hålls nära genomsnittet. Mätare: Verksamhetsbidragets tillväxtprocent får inte överskrida inflations- eller skatteintäkternas tillväxtprocent. Ändring i lånestocken. Åtgärd: Genomförandet av investeringarna förutsätter kontrollerad tillväxt av driftsekonomin i förhållande till intäktsfinansieringen.	Lånestocken minskade med cirka 14 milj. euro jämfört med år 2023. Den genomsnittliga inflations% var 1,6 år 2024. Verksamhetsbidraget ökade med 2,2 % år 2024. Verksamhetsbidragets tillväxt påverkades särskilt av de allmänna löneuppgörelserna, vilket ledde till att personalkostnaderna ökade med 3,5 %. Skatteintäkterna sjönk allmänt inom hela kommungruppen, eftersom intäkterna från samfundsskatten sjönk. Skatteintäkterna sjönk med 8,8 % och de stannade nästan en miljon euro under budgeten.	Ekonomidirektören	Uppnåddes delvis 🟡

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
2. Vi investerar i framtiden	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	Kommunen undertecknade tillsammans med den lokala företagarföreningen ett livskraftslöfte i slutet av år 2022.	Mål: Vi uppfyller kommunens livskraftslöfte till företagarna Mätare: Företagsenkät, i näringslivets kommunranking förbättras Kyrksläotts placering jämfört med år 2023 och man eftersträvar att uppfylla kriterierna för en Företagarflagga i guld för ansökningsomgången år 2025. Åtgärd: Vi utvecklar företagets rådgivnings- och etableringstjänster. Vi förbättrar dialogen med företagen.	Tjänsterna för företag och den gemensamma dialogen har förbättrats och en egen företagsrådgivare har anställts till kommunen. Man har träffat företagargrupper, företagare och företag regelbundet och i samarbete ordnat för alla öppna företagarevenemang, såsom företagarnas frukostträff, Business Forum och ägarskiftesevenemang. Kyrkslätt har också godkänts som medlem i Nyföretagarcentralerna i Finland rf och är med i NTM-centralens nätverk Företagarens ekonomihjälp. Företags- och serviceregistret har öppnats hösten 2024 och det innefattar 3720 företag, uppgifterna uppdateras varje månad. Nylands Företagare delar ut Yrittäjälippu vartannat år och de nya resultaten publiceras under 2025. I kommunbarometern 2024 (som görs vartannat år) har Kyrksläotts placering förbättrats med 13 platser (det totala vitsordet steg från 2,55 till 2,89). I EVP-indexet är Kyrkslätt bland de tio mest livskraftiga kommunerna i Finland.	Förvaltningsdirektören	Uppnåddes ✓
3. Vi satsar på invånarna och välfärd	3. Vi leder med kunskap	En enhetlig beskrivning av kommunens tjänster fattas. En servicenätsutredning har uppgjorts under år 2023.	Mål: Vi agerar utgående från invånarna och kommuninvånarna Mätare: Servicebeskrivningarna är gjorda (ja/nej). Servicenätsplanen är gjord (ja/nej). Åtgärd: Vi beskriver tjänsterna och identifierar behoven att utveckla dem (vi gör upp en servicekatalog). Vi utarbetar en servicenätsplan.	Vi har beskrivit de tjänster vi producerar och tjänsternas utvecklingsbehov i planen för strategisk utveckling (servicekatalogen). Planen är en del av programmet för hållbar utveckling. Kommunens servicenätsplan har utarbetats för åren 2025–2035 och kommunfullmäktige godkände den 18.11.2024.	Kommundirektören	Uppnåddes ✓

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
	3. Vi leder med kunskap	Kyrksläotts kommun har som ansvarig kommun svarat för beredningen av sysselsättningsområdet. Hösten 2023 har ett samarbetsavtal och en plan för ordnande av arbetskraftstjänsterna uppgjorts tillsammans med Vichtis och Sjundea kommuner.	Mål: Vi bereder oss på AN2025-reformen. Kyrkslätt är som ansvarskommun tillsammans med Vichtis och Sjundea kommuner redo att inleda verkssamma tjänster för att främja sysselsättning från och med ingången av år 2025. Mätare: Beredningsåtgärder och planer har genomförts (ja/nej). Åtgärd: Planerar och bereder effektfulla tjänster, verksamheter, processer och behövliga stödtjänster som främjar sysselsättning. Beredningen görs i tätt samarbete med bland annat andra områden, LUVN, läroverk, företag och organisationer.	År 2024 har man berett arbetskraftsservicereformen och hur man fungerar som ansvarskommun för sysselsättningsområdet. Under året har man säkerställt åtgärder som behövs för stödtjänsterna, bland annat mottagandet av lokaler, anordningar, system samt personal och upphandlingsavtal som övergår från staten. Nämnden för sysselsättnings- och näringsfrågor har sammanträtt fem gånger. Styrgruppen har under året sammanträtt 2–4 gånger i månaden. Tjänsterna har utvecklats och planerats också tillsammans med intressentgrupper. Målet har uppnåtts.	Servicechefen (AN-beredning).	Uppnåddes ✓
	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	Kommunen har ingen mall för engagerandet av kommuninvånarna. År 2023 har man bland annat inlett utvecklingen av deltagande budgetering och planeringen av bedömningen av förhandskonsekvenserna.	Mål: Ökar kommuninvånarnas och intressentgruppernas delaktighet. Mätare: En delaktighetsmodell har skapats (ja/nej). Åtgärd: En delaktighetsmodell skapas i växelverkan med kommuninvånarna och intressentgrupperna.	Under 2024 inledde man beredningen av kommunens första delaktighetsmodell. För beredningen av delaktighetsmodellen kartlade man väsentliga intressentgrupper, som är kommunens invånare, anställda, beslutsfattare och samfund. Utifrån kartläggande diskussioner fortsatte planeringen av innehållet i delaktighetsmodellen vid ledningsgruppernas gemensamma workshop i september. I november och december presenterades det första utkastet både för kommunens och för sektorens ledningsgrupper. Beredningen av delaktighetsmodellen fortsatte utgående från ledningsgruppernas anvisningar. Påverkansorganen har deltagit i beredningen av delaktighetsmodellen från början. Delaktighetsmodellen färdigställs under våren 2025.	Förvaltningsdirektören	Uppnåddes delvis 🟡

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
4. Vi skapar platser för nytt arbete – här finns utrymme att tänka	3. Vi leder med kunskap	Arbetsstrivseln och upplevelsen av yrkesmässig utveckling ligger enligt enkäten redan nu på en bra nivå; andelen som rekommenderar arbetsplatsen är 77 % och upplevelsen av yrkesmässig utveckling är 3,9 på skalan 1–5.	Mål: En välmående och kunnig personal Mätare: Enkät om arbetsstrivsel; andelen som rekommenderar arbetsplatsen förblir åtminstone på samma nivå som nu och upplevelsen av yrkesmässig utveckling förbättras Åtgärd: Vi förbättrar personalens välmående och utvecklar kunnandet.	I Kyrksläotts kommunstrategi 2024–2030 är linjen att man satsar på att utveckla de kommunanställdas kompetens och välbefinnande, hälsa, man satsar på att främja hur livskvaliteten upplevs och på att besluten fattas proaktivt utifrån högklassig beredning, kvalitativ information och förhandsbedömning. Satsningar på arbetshälsa är ett strategiskt beslut som berättar om ledningens engagemang i att främja arbetshälsan. År 2024 stödde man de anställdas arbetsförmåga genom ledarskapspraxis, verksamhetsmodellen för aktivt stöd och genom tätt samarbete med företagshälsovården. Målet uppnåddes väl. Sjukfrånvaron har minskat med 8 % jämfört med året innan, dessutom minskade antalet frånvarodagar med 1,4 dagar/person.	Personal- direktören	Uppnåddes ✓

Uppföljning av kommunens riskhantering

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
1. Vi attraherar och växer	2. Vi balanserar ekonomin	Ekonomisk risk	Verkningarna av ändringarna i den externa verksamhetsmiljön för inkomstfinansieringens tillräcklighet, så som inflation, höjd räntenivå samt beredningen av AN-reformen och dess verkningar för kommunens ekonomiska balans och för möjligheterna att verkställa strategin i fortsättningen.	Budgeterna uppgörs och genomförs så att årsbidraget räcker till för att täcka avskrivningarna. Säkerställer genomförandet av kommunens strategi och den investeringsnivå som tillväxten förutsätter.	Årsbidraget var 29,1 milj. euro och avskrivningarna 17,5 milj. euro. Årsbidraget var 5,6 milj. euro större än budgeterat och avskrivningarna stämde överens med budgeten. Resultatet för räkenskapsperioden var alltså nästan dubbelt större än budgeterat.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 3 6
	2. Vi balanserar ekonomin	Ekonomisk risk	Den kraftiga och planmässiga befolkningsökningen enligt kommunstrategin förverkligas inte	Tillräckliga resurser för genomförandet av planlägningsprogrammet och nya bostadsområden. Säkerställande av attraherande tjänster. Förmedlande av en positiv kommunbild.	År 2024 var befolkningsökningen i kommunen 1,2 %.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4
	3. Vi leder med kunskap	Verksamhetsmässig risk	En oväntad ökning av servicebehov på grund av ökad immigration och flyktingskap.	Helheten av tjänster som främjar integration ordnas ändamålsenligt, handledning och övervakning av läroplikt samt beredskap att utöka antalet skolplatser och platser inom småbarnspedagogik. För dessa ansöker man om statligt stöd.	Vi ordnar integrationstjänster och handledning och övervakning av läroplikten på det sätt som fordras i lagstiftningen. Servicebehovet inom småbarnspedagogik och undervisning uppföljs kontinuerligt och man framställer prognoser bland annat i servicenätsplanen (2025–2035).	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4

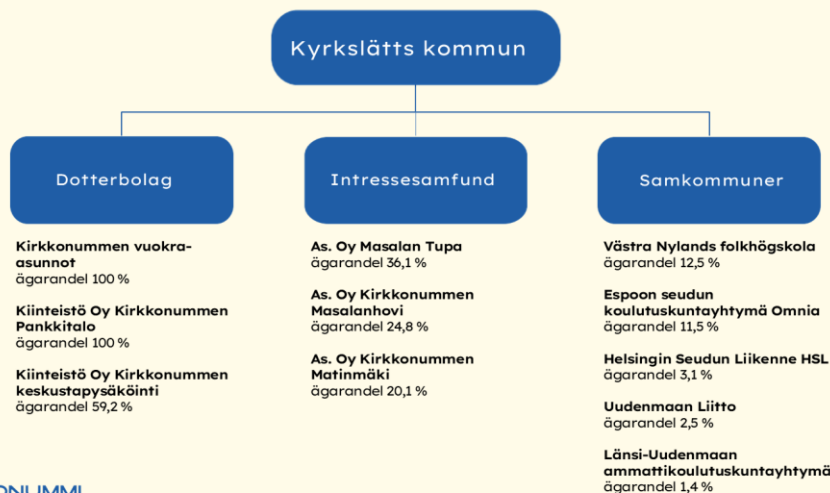
Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Risk-kategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
2. Vi investerar i framtiden	2. Vi balanserar ekonomin	Ekonomisk risk	Halveringen av verksamhetsbidraget och inkomstfinansieringen till följd av vårdreformen då avskrivningarna och investeringsnivån förblev på så gott som samma nivå påverkar den ekonomiska balansen. Den försvagas av den höjda räntenivån och inflationen. Särskilt de ökade kostnaderna för byggande försvårar kommunens ekonomiska möjligheter att genomföra investeringar.	Med olika finansieringsmodeller för byggprojekt och upphandlingspraxis för investeringar säkerställer man förutsägbarheten gällande kostnaderna.	I de pågående projekten utnyttjas utöver lånefinansiering också leasing-finansiering. Man har utvecklat upphandlingspraxisen och uppföljningen och rapporteringen om kostnader.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 3 6
	2. Vi balanserar ekonomin	Ekonomisk risk	Nya arbetsplatser uppstår inte som önskat.	Tillräcklig planläggning av företagsområden, tillräckliga resurser för genomförandet av planlägningsprogrammet och nya företagsområden. Tydlig åsikt om vart / hurdan företagsverksamhet man vill locka. Satsa på lockande av företag/marknadsföring.	Kommunens planlägningsprogram har uppdaterats och i och med det främjas nya företagsområden.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4
	2. Vi balanserar ekonomin	Ekonomisk risk	Byggnadernas reparationsskuld ökar.	Planenligt och förutseendet fastighetsspecifikt underhåll och totalrenovering och tillräcklig anslagsreservering.	Reparationsprogrammet 2024 förverkligades planenligt.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4
	3. Vi leder med kunskap	Verksamhetsmässig risk	Globala kriser, så som klimatförändring och energins tillräcklighet samt de bekämpnings-, ändrings- och reparationsarbeten och störningar som dessa förorsakar för kommunens serviceproduktion.	Säkerställa tillräckliga resurser för kommunens klimatarbete. Investeringar som siktar på inbesparingar i energikostnaderna bekämpar samtidigt klimatförändringen och sänker kostnaderna. Förbereder sig på risker som hänför sig till energins tillräcklighet med beredskaps- samt räddnings- och säkerhetsplaner, verksamhetsmodeller och -direktiv för störningssituationer samt genom utbildning och övning.	Man har investerat i energieffektivitet. Kommunens beredskaps- och säkerhetsplanering har utvecklats och kommunen har deltagit i beredskapsövningar.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 2 6

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
2. Vi investerar i framtiden	3. Vi leder med kunskap	Strategisk risk	Utvecklingen i befolkningens mängden och ändringen i befolkningsstrukturen beaktas inte tillräckligt i servicestrukturen, servicenätet och i planläggningslösningarna.	Dimensionering och tidsbestämning av lokaler för skolor och småbarnspedagogik, tryggande av bostadsutbud för äldre när boende i egnahemshus inte längre är möjligt, möjliggörande av näringsverksamhet.	Kommunens servicenätsplan, för vilken man utarbetat bland annat befolkningsprojektioner, godkändes. I planläggningsprogrammet beredde man planer som stöder boende för äldre.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4
3. Vi satsar på invånarna och välfärd	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	Strategisk risk	Satsningen på invånarnas välfärd saknar helhetsgrepp och -ansvar. Välfärdsområdets och kommunens gränssnitt fungerar inte och allokeringen av kostnaderna motsvarar inte ansvaren.	Säkerställandet av samarbetet med välfärdsområdet genom att satsa på ändringsledarskap och på säkerställande av strukturer. Gränsdragning i allokeringen av kostnaderna mellan välfärdsområdet och kommunen.	De lagstadgade strukturerna i samarbetet med välfärdsområdet har preciserats men det finns fortfarande rum för förbättring i den praktiska verksamheten.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4
	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	Strategisk risk	Långtidsarbetslösheten förblir på en hög nivå/marginalisering.	Stöder sysselsättningen av långtidsarbetslösa i kommunen exempelvis genom lönesubventionssysselsättning, arbetsprövning och läroavtalsutbildning samt genom regleringsstöd till företag och tredje sektorn. Samarbete med välfärdsområdet inom den rehabiliterande arbetsverksamheten. Handelningen av unga långtidsarbetslösa ordnas inom ungdomstjänsterna-	Antalet långtidsarbetslösa i kommunen har ökat klart under 2024, från 564 långtidsarbetslösa till 758 långtidsarbetslösa på grund av arbetsmarknads- och ekonomiläget. Risken har förverkligats.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Risikvärde
4. Vi skapar platser för nytt arbete – här finns utrymme att tänka	3. Vi leder med kunskap	Strategisk risk	Stor personalomsättning och brist på kompetent personal.	Konkurrenskraftig lönesättning och ta hand om orken i arbetet Säkerställande av kvalitativt ledarskap, kompetens, vikariearrangemang och överföring av tyst kunskap.	Risken förverkligades inte. Personalomsättningen var 8,6 % år 2024, jämfört med 8,2 % året innan. Man satsade på ork i arbetet bland annat med mer omfattande företagshälsovård än lagstadgat samt genom att utveckla ledarskapet. Kostnaderna för sjukdom sjönk och procentandelen personal som inte höll sjukledigt ökade från året innan. Personalen hade cirka 3000 utbildningsdagar, vilket möjliggjorde utveckling av kompetensen.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 2 6
	3. Vi leder med kunskap	Ekonomisk risk	Utvecklingen av kommunens centrum genomförs inte enligt utvecklingsbilderna för markanvändningen och planläggningsprogrammen .	Med planläggningen säkerställs tillräckliga kommersiella möjligheter och etableringsmöjligheter för företagsverksamhet i kommunens centrum.	Planändringarna i kommunens affärscentrum har beretts i enlighet med planläggningsprogrammet. Man har berett genomförandet av Stallbackens planområde. Projektet för det gemensamma campuset och de kommersiella projektet i Munkkulla framskred.	Sannolikhet: 1 Betydelse: 2 2

Koncernen

Kyrksläatts kommuns koncern 31.12.2024



Styrning av koncernens verksamhet

Koncernstyrningen har i kommunen ordnats i enlighet med 48 § i kommunallagen. I koncernstyrningen iakttas koncerndirektiven som godkänts av kommunfullmäktige. Koncernstyrningen har också fastställts i förvaltningsstadgan. Dotterbolagens representant vid bolagsstämmor rapporterar till kommunstyrelsen om dotterbolagens situation när bolagens verksamhetsberättelser har behandlats i bolagsstämmorna. Koncerndirektivet som förutsätts av kommunallagen uppdaterades senast 9.10.2017.

Väsentliga händelser som angår koncernen

Kyrksläatts Hyresbostäder Ab:s trettionde verksamhetsår var en utmaning, men förflöpte enligt planerna.

Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling

Alla värmesystem och all fastighetsel i Kyrksläatts Hyresbostäders fastigheter har varit kolneutrala fr.o.m. 1.1.2022. Det har varit utmanande att få finansiering av ARA för kommande projekt.

Över lag förväntas inga betydande förändringar i koncernbolagens verksamhet år 2025.

Redogörelse för ordnandet av koncerntillsyn

I budgeten godkänner fullmäktige årligen mål för koncernsamfunden på basis av kommunens strategi och samfundets verksamhet och ekonomi.

Till kommunens koncernledning hör kommunstyrelsen och kommundirektören. Fullmäktige fastställer strategierna, målen och de centrala ägarpolitiska riktlinjerna för Kyrksläatts koncern. Kommunstyrelsen leder koncernen och ansvarar för ordnande av koncernövervakningen enligt bestämmelserna i förvaltningsstadgan. Kommundirektören ansvarar för koncernens operativa ledning och kontroll. Inom kommunkoncernen svarar koncernledningen för att ägarstyrningen genomförs. Koncernledningen följer upp resultaten av dottersamfundens verksamhet. Dottersamfunden rapporterar om samfundens verksamhet i samband med kommunens delårsrapporter och bokslut.

Kommunstyrelsen beslutar om kommunens kandidater i dotterbolagens, delägarbolagens och stiftelsernas förvaltningsorgan samt ger mötesspecifika direktiv till personerna som representerar kommunen i förvaltningsorganen för kommunens bolag och stiftelser. Kommunstyrelsen beslutar dessutom om kommunens representant vid dotterbolagens, delägarbolagens och stiftelsernas bolagsstämmor, årsmöten och motsvarande, samt ger representanterna de direktiv som ägarstyrningen förutsätter. Kommunstyrelsen ger också anvisningar

till representanterna i samkommuner. För Kyrksläotts Hyresbostäder har uppställts bindande mål och uppnående av dessa har följts upp i delårsöversikten och verksamhetsberättelsen.

Angående Kirkkonummen Pankkitalo har det inom det administrativa beslutsfattandet gjorts korrigerande åtgärder för att förbättra samarbetet. Kyrksläotts Hyresbostäder har tillställt ett ansvarsprogram för åren 2023–2025.

Det praktiska genomförandet av koncernövervakningen utvecklas genom att av dotterbolagen begära planer för intern kontroll och uppföljning av dessa. Av dotterbolagen kommer man att mera systematiskt begära riskhanteringsprinciper och/eller utredningar av situationer där risker blivit verklighet samt öka växelverkan för de administrativa beslutens del.

Koncernens resultaträkning och dess nyckeltal

	BS 2024 1 000 €	BS 2023 1 000 €
Verksamhetsintäkter	72 296	69 352
Verksamhetskostnader	-193 613	-185 437
Andel av delägarbolags vinst + / förlust -	5	24
Verksamhetsbidrag	-121 312	-116 060
Skatteinkomster	105 898	116 184
Statsandelar	46 233	47 257
Ränteintäkter	1 016	453
Övriga finansieringsintäkter	906	834
Räntekostnader -	-2 005	-1 903
Övriga finansieringskostnader -	-209	-354
**Finansieringsintäkter och -kostnader totalt	-292	-969
Årsbidrag	30 527	46 412
Avskrivningar enligt plan	-21 535	-22 775
Sporadiska poster	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	8 992	23 636
Bokslutsdispositioner	3	7
Räkenskapsperiodens skatter	0	-2
Kalkylerade skatter	286	108
Minoritetsandelar	64	64
Räkenskapsperiodens överskott + / underskott -	9 346	23 813
KONCERNRESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Verksamhetsinkomster / Verksamhetsutgifter, %	37,3	37,4
Årsbidrag / Avskrivningar, %	141,8	203,8
Årsbidrag, euro / invånare	733	1 128
Invånarantal	41 660	41 160
Verksamhetsintäkter i procent av verksamhetskostnaderna (%)		
$= 100 \times \text{Verksamhetsintäkter} / \text{Verksamhetskostnader}$		
Årsbidraget visar koncernens inkomstfinansiering som finns disponibel för investeringar, placeringar och låneavkortningar. Ifall årsbidraget är lika stort som avskrivningarna som dras av från det, är koncernens inkomstfinansiering tillräcklig.		
Verksamhetsintäkter	72 295 950,80	69 352 251,21
Verksamhetskostnader	193 612 948,09	185 436 656,76
	37,34	37,40
Årsbidrag i procent av avskrivningarna (%)		
$= 100 \times \text{Årsbidrag} / (\text{Avskrivningar enligt plan} + \text{värdenedskrivningar})$		
Årsbidrag	30 527 107,81	46 411 728,36
Avskrivningar	21 535 003,31	22 775 339,57
	141,76	203,78
Årsbidrag euro / invånare		
Årsbidrag	30 527 107,81	46 411 728,36
Invånarantal	41 660	41 160
	732,77	1 127,59

Koncernens finansieringsanalys och dess nyckeltal

	2024	2023
	1 000	1 000
Verksamhetens penningflöde		
Årsbidrag	30 527	46 412
Sporadiska poster	0	0
Räkenskapsperiodens skatter	0	-2
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-843	-3 841
Investeringarnas penningflöde		
Investeringsutgifter	-51 465	-28 269
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	92	39
Överlåtelsevinster bland bestående aktiva	1 039	3 429
Penningflöde från verksamhet och investeringar	-20 651	17 767
Finansieringens penningflöde		
Förändringar i utlåningar		
Avdrag från utlåningsfordringar	0	636
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	3 145	0
Minskning av långfristiga lån	-27 759	-26 563
Förändring i kortfristiga lån	9 997	-20 443
Förändringar i eget kapital	0	0
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring i uppdragens medel och kapital	-999	-69
Förändring i omsättningstillgångarna	-54	-49
Förändring i fordringarna	-1 700	4 244
Förändring i räntefria skulder	4 422	-13 608
Finansieringens penningflöde	-12 949	-55 851
Förändring i penningmedlen	-33 599	-38 084
Penningmedel 31.12	17 836	51 435
Penningmedel 1.1	51 435	89 519
	-33 599	-38 084
FINANSIERINGENS NYCKELTAL FÖR KONCERNEN		
Verksamhetens och investeringarnas ackumulerade penninginflöde från 5 år	-13 717	-55 502
Inkomstfinansiering från investeringar, %	59,4	164,4
Kalkylerat låneskötselbidrag	1,1	1,6
Låneskötselbidrag	1,1	1,7
Kassans tillräcklighet, dagar	23,7	77,4

Kyrksläotts kommun

Koncernens finansieringsanalys och dess nyckeltal

Verksamhetens och investeringarnas penningflöde och deras inflöde, 1000 €

2024

2023

Finansieringskalkylens mellanresultat Verksamhetens och investeringarnas penningflöde, är redan i sig ett nyckeltal vars positiva belopp (överskott) anger hur mycket av penningflödet som förblir inom nettolångivningen, amortering av lån och förstärkning av kassan. Ett negativt belopp (underskott) anger att utgifterna måste täckas antingen genom att minska kassaflöden som redan existerar eller genom att ta mera lån. Med hjälp av inflödet från bokslutsåret och fyra föregående år kan man följa upp utfallet av självfinansieringen av investeringarna på längre sikt. Kravet på självfinansiering uppfylls, om inflödet under bokslutsåret som senast gick ut är positivt. Penningflödet från verksamhet och investeringar bör inte få bli permanent negativt.

Penningflöde från verksamhet och investeringar

år 2020	-38 612	
år 2021	-30 069	
år 2022	57 848	
år 2023	17 767	
år 2024	-20 651	-13 717

INVESTERINGAR

Inkomstfinansiering från investeringar, %

= $100 \times \text{Årsbidrag} / \text{Egenanskaffningsutgifter för investeringar}$

Nyckeltalet Investeringarnas inkomstfinansiering berättar hur mycket av egenanskaffningsutgifterna för investeringar som finansierats med inkomstfinansiering. Hundra minus nyckeltalet anger procentandelen vilken ska finansieras med kapitalfinansiering dvs. försäljning av tillgångar bland bestående aktiva, låntagning eller minskning av penningmedel.

Årsbidrag		30 527 107,81		46 411 728
Investeringsutgifter	51 465 258,33		28 268 759,77	
./. Finansieringsandelar	92 162,38	51 373 095,95	38 620,92	28 230 138,84
		59,4		164,4

LÅNESKÖTSEL

Kalkylerat låneskötselbidrag

= $(\text{Årsbidrag} + \text{Räntekostnader}) / (\text{Räntekostnader} + \text{Kalkylerade låneamorteringar})$

Nyckeltalet beskriver inkomstfinansieringen och de kalkylerade låneamorteringarna som finns tillgängliga för låneskötsel samt ränteförhållandet, dvs. förmågan att sköta skyldigheterna som lånen föranleder.

Årsbidrag	30 527 107,81		46 411 728,36	
Räntekostnader (från koncernresultaträkningen)	2 005 250,55	32 532 358,36	1 902 655,73	48 314 384,09
Räntekostnader (från koncernresultaträkningen)	2 005 250,55		1 902 655,73	
Långfristigt främmande kapital med ränta	184 419 554,53		206 949 675,05	
Kortfristigt främmande kapital med ränta	33 293 856,57		25 380 568,69	
Kalkylerade låneamorteringar	27 214 176,39	29 219 426,94	29 041 280,47	30 943 936,20
		1,1		1,6

Låneskötselbidrag (Nyckeltalets värde > 2 bra, 1-2 tillfredsställande, <1 svagt)

= $(\text{Årsbidrag} + \text{Ränteutgifter}) / (\text{Ränteutgifter} + \text{Låneamorteringar})$

Låneskötselbidraget anger om koncernens inkomstfinansiering täcker räntor och amorteringar på främmande kapital.

Inkomstfinansieringen räcker till för låneskötsel om nyckeltalets värde är 1 eller större. När nyckeltalets värde är under 1, måste ytterligare lån tas för att hantera främmande kapital, realisera koncernföretagens tillgångar eller minska likvida medel.

Årsbidrag	30 527 107,81		46 411 728,36	
Räntekostnader (från koncernresultaträkningen)	2 005 250,55	32 532 358,36	1 902 655,73	48 314 384,09
Räntekostnader (från koncernresultaträkningen)	2 005 250,55		1 902 655,73	
Låneavkortningar	27 759 375,70	29 764 626,25	26 563 101,95	28 465 757,68
		1,1		1,7

LIKVIDITET

Kassans tillräcklighet, dagar

= 365 dagar x Penningmedel 31.12 / Betalningar ur kassan under bokslutsperioden

Nyckeltalet anger hur många dagars betalningar ur kassan som kan täckas med koncernens penningmedel.

Penningmedel 31.12	17 836 007		51 435 232	
Betalningar från kassan under räkenskapsperioden	275 051 427	23,7	242 524 744	77,4
Beräkningsgrund för koncernresultaträkningen				
Verksamhetsutgifter (från koncernresultaträkningen)	193 612 948		185 436 657	
Räntekostnader	2 005 251		1 902 656	
Övriga finansieringskostnader (från koncernresultaträkningen)	208 594		353 570	
Från koncernfinansieringskalkylen				
Investeringsutgifter	51 465 258		28 268 760	
Tillägg till utlåningsfordringar	0		0	
Minskning av långfristiga lån	27 759 376	275 051 427	26 563 102	242 524 744

Koncernens balansräkning och dess nyckeltal

	BS 2024 1 000 €	BS 2023 1 000 €		BS 2024 1 000 €	BS 2023 1 000 €
AKTIVA			PASSIVA		
BESTÅENDE AKTIVA	350 870	321 164	EGET KAPITAL	107 214	97 872
Immateriella tillgångar	1 644	1 722	Grundkapital	54 876	54 876
Immateriella rättigheter	888	709	Övriga egna fonder	1 598	1 601
Övriga utgifter med lång verkningstid	532	741	Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott	41 395	17 582
Förskottsbetalningar	224	272	Räkenskapsperiodens överskott/underskott	9 346	23 813
 Materiella tillgångar	 345 275	 315 606	 MINORITETSANDELAR	 1 729	 1 794
Jord- och vattenområden	46 009	45 786	 AVSKRIVN.DIFFERENS OCH FRIVILLIGA RESERVERINGAR	 0	 0
Byggnader	193 414	191 801	 OBLIGATORISKA RESERVERINGAR	 64	 2
Fasta konstruktioner och anordningar	80 522	55 371	Övriga obligatoriska reserveringar	64	2
Maskiner och inventarier	543	1 472	 UPPDRAGENS KAPITAL	 3 397	 3 917
Övriga materiella tillgångar	713	834	 FRÄMMANDE KAPITAL	 269 763	 280 244
Förskottsavgifter och oavslutade	24 073	20 341	Långfristigt främmande kapital med ränta	184 420	206 950
 Placeringar	 3 951	 3 837	Långfristigt främmande kapital utan ränta	21 516	19 767
Andelar i intressesamfund	1 283	1 169	Kortfristigt främmande kapital med ränta	33 294	25 381
Övriga aktier och andelar	2 134	2 134	Kortfristigt främmande kapital utan ränta	30 533	28 147
Övriga fordringar	534	534	 PASSIVA TOTALT	 382 167	 383 827
 UPPDRAGENS MEDEL	 1 376	 897			
 RÖRLIGA AKTIVA	 29 921	 61 766			
Omsättningstillgångar	282	228			
 Fordringar	 11 803	 10 103			
Långfristiga fordringar	885	1 179			
Kortfristiga fordringar	10 918	8 924			
 Finansiella värdepapper	 9 957	 31 374			
 Kassa och bank	 7 879	 20 061			
 AKTIVA TOTALT	 382 167	 383 827			

KONCERNBALANSENS NYCKELTAL

Soliditetsgrad %	28,8	26,2
Relativ skuldsättningsgrad %	118,7	118,8
Ackumulerat överskott+underskott, 1 000 €	50 740	41 395
Ackumulerat överskott+underskott, €/invånare	1 218	1 006
Koncernens lånestock 31.12, 1000 €	217 713	232 330
Koncernens lån och hyresansvar 31.12	232 081 715	269 329 216
Koncernens lån och hyresansvar, €/invånare	5 571	6 543
Koncernens lån, €/invånare	5 226	5 645
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 €	0	0
Invånarantal	41 660	41 160

Kyrksläotts kommun

Koncernbalansräkning och dess nyckeltal

Soliditetsgrad, %

$100 \times (\text{eget kapital} + \text{minoritetsandel} + \text{koncernreserv} + \text{avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar}) / (\text{hela kapitalet} - \text{erhållna förskott})$. I den förkortade koncernformeln kan man utelämma erhållna förskott.

Självförsörjningsgraden mäter koncernens soliditet, förmåga att tåla underskott och förmåga att på lång sikt klara av förbindelserna.

Målnivån anses vara den självförsörjningsgrad som överskrider 50 %.

eget kapital	107 213 917,73		97 871 612,60	
Minoritetsandel	1 729 330,10		1 793 568,82	
Koncernreserv	0,00		0,00	
avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar	0,00	108 943 247,83	0,00	99 665 181,42
hela kapitalet		378 810 694,71		380 219 152,80
		28,76		26,21

Relativ skuldsättning, % = $100 \times (\text{främmande kapital} - \text{erhållna förskott}) / \text{driftsinkomster}$

Nyckeltalet anger hur mycket av koncernens driftsinkomster som skulle behövas för att återbetala det främmande kapitalet.

främmande kapital	269 762 614,65		280 243 738,81	
erhållna förskott, långvariga	2 224 088,95		1 689 693,95	
erhållna förskott, kortvariga	1 132 435,99	266 406 089,70	1 918 459,95	276 635 584,91
driftsinkomster;				
* räkenskapsperiodens verksamhetsintäkter	72 295 950,80		69 352 251,21	
* skatteinkomster	105 898 113,38		116 183 591,41	
* statsandelar	46 232 782,29	224 426 846,48	47 257 372,72	232 793 215,35
		118,71		118,83

Ackumulerat överskott/underskott €

Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott	41 394 629,28		17 581 990,91	
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	9 345 796,53	50 740 425,81	23 812 638,36	41 394 629,28
		50 740 425,81		41 394 629,28

Ackumulerat överskott, €/invånare	50 740 425,81	1 217,97	41 394 629,28	1 005,70
-----------------------------------	---------------	----------	---------------	----------

Koncernens lånestock 31.12. € = Främmande kapital - långfristigt och kortfristigt räntefritt främmande kapital

främmande kapital	269 762 614,65		280 243 738,81	
långvarigt räntefritt främmande kapital	21 515 810,64		19 766 756,02	
kortvarigt räntefritt främmande kapital	30 533 392,91	217 713 411,10	28 146 739,05	232 330 243,74
Lånestock = främmande kapital med ränta; justering				
långvarigt främmande kapital med ränta	184 419 554,53		206 949 675,05	
kortvarigt främmande kapital med ränta	33 293 856,57	217 713 411,10	25 380 568,69	232 330 243,74
		217 713 411,10		232 330 243,74

Koncernens lånestock 31.12, €/invånare	217 713 411,10	5 225,96	232 330 243,74	5 644,56
--	----------------	----------	----------------	----------

Lån och hyresansvar 31.12

= Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder) + Hyresansvar

främmande kapital	269 762 614,65		280 243 738,81	
erhållna förskott	3 356 524,94		3 608 153,90	
leverantörsskulder	12 656 616,48		9 830 758,76	
resultatregleringar	14 960 975,70		14 318 958,07	
övriga skulder	21 075 086,42		20 155 624,34	
Hyresansvar	14 368 303,41	232 081 714,51	36 998 972,42	269 329 216,16
Koncernens lån och hyresansvar, €/invånare	232 081 714,51	5 571	269 329 216,16	6 543

Koncernens lånefordringar 31.12, 1000 € = I investeringarna märkta masskuldebrevslånefordringar och övriga lånefordringar

Placeringar, övriga lånefordringar	0,00	0,00	0,00	0,00
------------------------------------	------	------	------	------

Mål för koncernsamfunden

Kyrksläotts Hyresbostäder Ab

Kyrksläotts Hyresbostäder Ab är ett allmännyttigt hyreshusbolag som ägs av Kyrksläotts kommun. Bolagets verksamhetsprincip är att underhålla och bygga högklassiga och förmånliga hyresbostäder, där de boende har en trivsamt och trygg boendemiljö med behövliga tjänster. Bostäderna har i huvudsak byggts med aravalån och kommunens garanti.

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Status
2. Vi investerar i framtiden: Vi agerar aktivt för att nå klimatmålen. Vi har förbundit oss till Hinku-målen och försäkrar oss om att främja dem i all kommunal verksamhet genom uppföljning och koordinering.	2. Vi balanserar ekonomin	Det första flervåningshuset i trä i Masaby färdigställdes förra året. Festbergets flervåningshusprojekt i trä konkurrensutsätts under senhösten 2023. 14 fastigheter har Fortum Clean Heat fjärrvärme. 19 fastigheter har jordvärme och 2 fastigheter luftvattenvärmepumpar. Kyrksläotts Hyresbostäder Ab:s första solpanelkraftverk blev färdigt 5.10.2023.	Mål 1: Åtgärder för att minska CO2-utsläppen främjas i offentligt byggande Mätare 1: Omfattningen av byggande i trä samt bedömning av koldioxidavtrycket och utveckling av bedömningen Mål 2: Utnyttjande av förnybara energikällor Mätare 2: Genomförda energiprojekt	1. ARA godkände projektet, byggandet börjar 03/25. 2. Övergången till jordvärme sker allteftersom Caruna levererar huvudelcentraler.	Uppnåddes inte 
3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi minskar ojämlikheten mellan kommuninvånarna genom att beakta olika befolkningsgruppers behov i planeringen av tjänsterna och verksamheten. Vi stärker den sociala hållbarheten genom fungerande integration.	2. Vi balanserar ekonomin	En tilläggshyra för reparationer på 0,9 €/månad per kvadratmeter möjliggör totalrenoveringar så att likviditeten är tryggad. 47 % av hela bostadsbeståndet är tillgängliga bostäder. Användningsgraden av bostäderna var 97 % i september 2023	Åtgärd 1: Kyrksläotts hyresbostäder Ab / Tryggande av kassaflöde som möjliggör grundliga reparationer i rätt tid. Kommunstyrelsen föreläggs Kyrksläotts hyresbostäders delårsöversikt i samband med kommunens delårsöversikt Åtgärd: Objekt som renoveras grundligt och nya objekt görs tillgängliga. Åtgärd 3: Uppföljningen av användningsgraden av KVA:s hyresbostäder -> minst 98 %	1. Tomgång 760 565,84 € 31.12. 2: ARA godkände kostnaderna för totalrenoveringsprojektet på Skogstorpsvägen 5 och 7 som sådana. Börjar tidigast 03/2025 3. Användningsgrad 95 % i december	Uppnåddes inte 

Kiinteistö Oy Kirkkonummen keskustapysäköinti

Kyrksläotts kommun äger 59,2 % av aktiestocken i Kiinteistö Oy Kirkkonummen keskustapysäköinti. Bolaget äger parkeringshuset på Ervastvägen 9.

Kiinteistö Oy Kirkkonummen Pankkitalo

Kyrksläotts kommun äger 100 % av fastigheten.

Koncernbolagens riskhantering

Kyrksläotts Hyresbostäder, riskhantering

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
3. Vi satsar på invånarna och välfärd	2. Vi balanserar ekonomin	Ekonomisk risk	Verkningarna av ändringarna i den externa verksamhetsmiljön för den interna finansieringens tillräcklighet, så som inflation, höjd räntenivå	Stävjar skuldsättningen och säkerställer att ekonomin håller scenarierna för högre räntor och serviceavgifter.	Före utgången av december har man lyft 3 145 280,00 €.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 3 9
	2. Vi balanserar ekonomin	Ekonomisk risk	Finansieringen och kostnaderna för service stiger	Tillräckligt tomtutbud av kommunen. Vi tryggar tillgången till och förutsebarheten av finansiering samt behåller den låga och riskfria kostnadsnivån.	Eventuellt flervåningshusprojekt i Veikkola och tomtreservering i Gesterby.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 3 9
	2. Vi balanserar ekonomin	Ekonomisk risk	Finansieringen och kostnaderna för service stiger	För att bevara fastighetsbeståndets värde, säkerställa uthyrbarheten och utveckla fastigheterna är det viktigt att känna fastigheterna. Beslut gällande underhåll, renoveringar och utveckling ska grunda sig på aktuell information, fastighetens livscykel, bedömning av framtidsutsikter och lönsamhet.	År 2025 reparationsprogrammet 430 000 €.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 3 9
	2. Vi balanserar ekonomin	Ekonomisk risk	Höjningen av räntenivån och inflationen samt särskilt de ökade kostnader för byggande försvårar KV-A:s ekonomiska möjligheter att genomföra investeringar.	Vi bygger en ekonomiskt, ekologiskt och socialt hållbar kommun för de kommande generationerna. Med olika finansieringsmodeller för byggprojekt och upphandlingspraxis för investeringar säkerställer man förutsägbarheten gällande kostnaderna.	ARA godkände projektet i Festberget. Byggandet inleds i april 2025	Sannolikhet: 2 Betydelse: 3 6

Driftsekonomidelen

Resultaträkningens utfall

Resultaträkning

Kyrksläotts kommun (inkl. Kyrksläotts vatten)

Externa poster	Ursprunglig budget 2024	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2024	Utfall 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Verksamhetsintäkter	25 263 130	0	25 263 130	28 939 798	115 %	25 976 367	11,4 %
Försäljningsintäkter	12 892 496	0	12 892 496	14 708 410	114 %	12 803 373	14,9 %
Avgiftsintäkter	5 131 825	0	5 131 825	5 565 721	108 %	4 855 184	14,6 %
Stöd och bidrag	2 892 908	0	2 892 908	3 759 870	130 %	3 395 370	10,7 %
Övriga verksamhetsintäkter	4 345 901	0	4 345 901	4 905 797	113 %	4 922 440	-0,3 %
Produktion för eget bruk	0	0	0	8 200	***	0	***
Verksamhetskostnader	-151 761 302	-150 000	-151 911 302	-148 141 556	98 %	-142 267 548	4,1 %
Personalkostnader	-87 110 128	0	-87 110 128	-84 482 787	97 %	-81 642 061	3,5 %
Löner och arvoden	-70 236 654	0	-70 236 654	-69 016 390	98 %	-66 208 971	4,2 %
Lönebikostnader	-16 873 474	0	-16 873 474	-15 466 397	92 %	-15 433 090	0,2 %
Köp av tjänster	-39 989 019	450 000	-39 539 019	-39 852 472	101 %	-36 798 512	8,3 %
Material, förnödenheter och varor	-12 203 298	0	-12 203 298	-10 840 080	89 %	-10 808 024	0,3 %
Bidrag	-5 444 664	0	-5 444 664	-5 761 476	106 %	-5 257 051	9,6 %
Övriga verksamhetskostnader	-7 014 193	-600 000	-7 614 193	-7 204 741	95 %	-7 761 901	-7,2 %
Verksamhetsbidrag (B)	-126 498 172	-150 000	-126 648 172	-119 193 558	94 %	-116 291 181	2,5 %
Skatteinkomster	107 184 075	0	107 184 075	106 234 270	99 %	116 492 379	-8,8 %
Statsandelar	37 690 838	0	37 690 838	36 565 488	97 %	37 708 255	-3,0 %
Finansieringsintäkter och -kostnader	-400 000	0	-400 000	641 428	***	-43 625	***
Årsbidrag I	17 976 741	-150 000	17 826 741	24 247 628	***	37 865 828	-36,0 %
Försäljningsvinster från anläggningstillgångar	1 990 000	0	1 990 000	979 008	49 %	2 811 440	-65,2 %
Ersättningar för markanvändningsavtal	3 580 000	0	3 580 000	3 883 055	108 %	1 603 117	142,2 %
Årsbidrag II	23 546 741	-150 000	23 396 741	29 109 692	124 %	42 280 385	-31,2 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-17 595 038	0	-17 595 038	-17 585 785	100 %	-18 611 871	-5,5 %
Sporadiska poster	0	0	0	0	***	0	***
Räkenskapsperiodens resultat	5 951 703	-150 000	5 801 703	11 523 906	***	23 668 514	***
Förändring i avskrivningsdifferensen	20 000	0	20 000	11 780	59 %	12 517	-5,9 %
Förändring i fonder	0	0	0	0	***	0	***
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	5 971 703	-150 000	5 821 703	11 535 686	***	23 681 031	***
Interna verksamhetsintäkter	35 046 234	0	35 046 234	35 423 631		35 802 190	
Interna verksamhetsutgifter	-35 046 234	0	-35 046 234	-35 423 631		-35 802 190	

Resultaträkningens utfall

Försäljningsvinster från anläggningstillgångar och markanvändningsavtalsersättningar (sammanlagt 4 862 063 €) har inte inkluderats i verksamhetsintäkterna, utan redovisats i resultaträkningen efter Årsbidrag I.

Driftsekonomin bindande verkan

Kommunfullmäktige har beslutat att den sammanräknade skillnaden mellan verksamhetsinkomster och -utgifter för varje förtroendeorgans verksamheter, dvs. verksamhetsbidraget, är bindande för fullmäktige. Målen under rubriken "Verksamhetsmål" i motiveringarna för verksamheterna i driftsekonomidelen är bindande för fullmäktige. Affärsverket Kyrksläatts vattens bindande nivå är räkenskapsperiodens över-/underskott enligt resultaträkningen i budgeten 2024.

Nyckeltalen i motiveringarna för driftsekonomidelen är vägledande, men väsentliga avvikelser från dem ska rapporteras i delårsöversikten och årsberättelsen.

Driftsekonomidelens utfall organvis (bindande nivå)

	Ändrad budget 2024	BS 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
100 Revisionsnämnden					
Kostnader	-77 000	-77 266	100,35 %	-78 038	-0,99 %
Bidrag	-77 000	-77 266	100,35 %	-78 038	-0,99 %
101 Centralvalnämnden					
Intäkter	70 000	212 076	302,97 %	70 164	202,26 %
Kostnader	- 283 675	- 453 603	159,90 %	- 201 757	124,83 %
Bidrag	- 213 675	- 241 527	113,03 %	- 131 593	83,54 %
110 Övriga gemensamma tjänster					
Intäkter	1 221 200	2 836 408	232,26 %	1 995 380	42,15 %
Kostnader	-14 906 923	-14 615 255	98,04 %	-15 248 931	-4,16 %
Bidrag	-13 685 723	-11 778 847	86,07 %	-13 253 550	-11,13 %
300 Bildnings- och fritidsnämnden					
Intäkter	1 503 155	1 746 534	116,19 %	1 662 461	5,06 %
Kostnader	-9 403 873	-9 025 796	95,98 %	-9 832 709	-8,21 %
Bidrag	-7 900 718	-7 279 262	92,13 %	-8 170 248	-10,91 %
320 Finska nämnden för fostran och utbildning					
Intäkter	5 014 590	4 994 266	99,59 %	5 479 115	-8,85 %
Kostnader	-61 176 433	-59 917 278	97,94 %	-56 813 513	5,46 %
Bidrag	-56 161 843	-54 923 012	97,79 %	-51 334 398	6,99 %
360 Svenska nämnden för fostran och utbildning					
Intäkter	1 275 624	1 211 373	94,96 %	1 248 594	-2,98 %
Kostnader	-15 216 330	-14 296 407	93,95 %	-13 467 163	6,16 %
Bidrag	-13 940 706	-13 085 034	93,86 %	-12 218 570	7,09 %
400 Sysselsättningsområdets tjänster					
Intäkter	0	473 733	0,00 %	0	0,00 %
Kostnader	-88 058	- 366 806	416,55 %	0	0,00 %
Bidrag	-88 058	106 927	- 121,43 %	0	0,00 %
500 Direktionen för Affärsverket Kyrksläatts vatten					
Intäkter	10 480 000	10 585 740	101,01 %	9 073 981	16,66 %
Kostnader	-7 104 057	-7 652 132	107,71 %	-6 620 315	15,59 %
Bidrag	3 375 943	2 933 607	86,90 %	2 453 666	19,56 %
600 Samhällstekniska nämnden					
Intäkter	1 681 500	1 973 289	117,35 %	1 811 449	8,93 %
HRT-kostnader	-6 783 000	-6 732 538	99,26 %	-6 135 231	9,74 %
Kostnader	-14 987 322	-14 870 353	99,22 %	-13 595 637	9,38 %
Bidrag	-13 305 822	-12 897 064	96,93 %	-11 784 188	9,44 %
650 Byggnads- och miljönämnden					
Intäkter	883 000	1 103 603	124,98 %	774 833	42,43 %
Kostnader	-1 633 805	-1 612 844	98,72 %	-1 546 963	4,26 %
Bidrag	- 750 805	- 501 040	66,73 %	- 772 130	-35,11 %
710 Nämnden för lokaltjänster					
Intäkter	3 134 061	3 802 775	121,34 %	3 860 390	-1,49 %
Kostnader	-27 033 826	-25 253 815	93,42 %	-24 862 522	1,57 %
Bidrag	-23 899 765	-21 451 040	89,75 %	-21 002 132	2,14 %
Rapporten totalt					
Intäkter	25 263 130	28 939 798	114,55 %	25 976 367	11,41 %
Kostnader	- 151 911 302	- 148 141 556	97,52 %	- 142 267 548	4,13 %
Bidrag	- 126 648 172	- 119 193 558	94,11 %	- 116 291 182	2,50 %

Förändringar i anslag

Förändringar i anslag	FNFU 2.4.2024	Fge 17.6.2024	YTL 29.08.2024	Kst 09.09.2024	Fge 18.11.2024	Fge 09.12.2024
Bildningssektorn § 23 överföring Papinmäki -> Gesterby	669 469 €					
Affärsverket Kyrksläotts vatten § 58		150 000 €				
Affärsverket Kyrksläotts vatten § 58 investering		2 200 000 €				
Samhällsteknik § 84 investeringsöverföring			15 000 €			
Samhällsteknik § 274 investeringsöverföring				90 000 €		
Samhällsteknik § 275 investeringsöverföring				50 000 €		
Samhällsteknik § 93 överföring					450 000 €	
Samhällsteknik § 93 investering					80 000 €	
Samhällsteknik § 104 investering						1 800 000 €

Verksamhetsutgifternas ökningar totalt	150 000 €
Överföring av verksamhetsintäkter totalt	1 119 469 €
Verkning för verksamhetsbidraget totalt	150 000 €
Investeringsutgifternas ökningar totalt	4 080 000 €
Överföring av investeringsutgifter totalt	155 000 €

Driftsekonomidelen

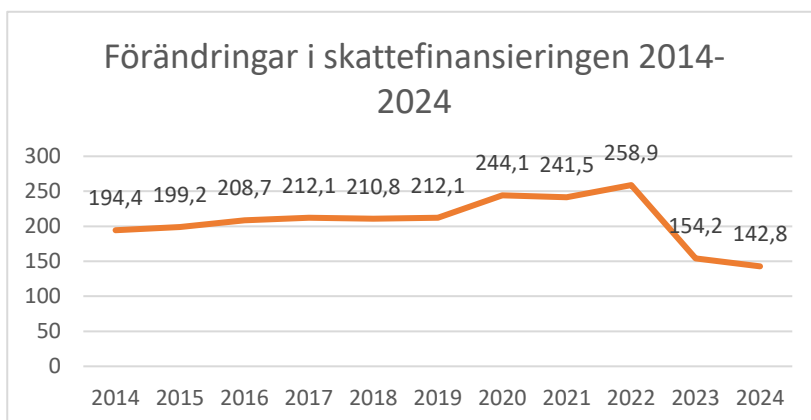
De externa verksamhetsintäkterna i driftsekonomidelen i budgeten för år 2024 uppgick till 114,6 %, det vill säga cirka 3,7 miljoner euro mer än budgeterat. Verksamhetsintäkterna ökade med 11,4 % jämfört med föregående år, vilket motsvarar cirka 3,0 miljoner euro.

Utfallet av de externa verksamhetsutgifterna i driftsekonomidelen underskred den ursprungliga budgeten med 3,6 milj. euro. Jämfört med år 2023 ökade verksamhetskostnaderna år 2024 med 4,1 %, dvs. 5,9 milj. euro. Den största förändringen skedde inom köp av tjänster, där ökningen var 8,3 %, motsvarande cirka 3,1 miljoner euro.

Resultaträkningsdelen

Det totala inflödet av skatteinkomster, 106,2 milj. euro, var ca 10,3 milj. euro (ca 8,8 %) mindre än året innan. Statsandelarna uppgick till 36,6 milj. euro, dvs. 1,1 milj. euro (3,0 %) mindre än året innan.

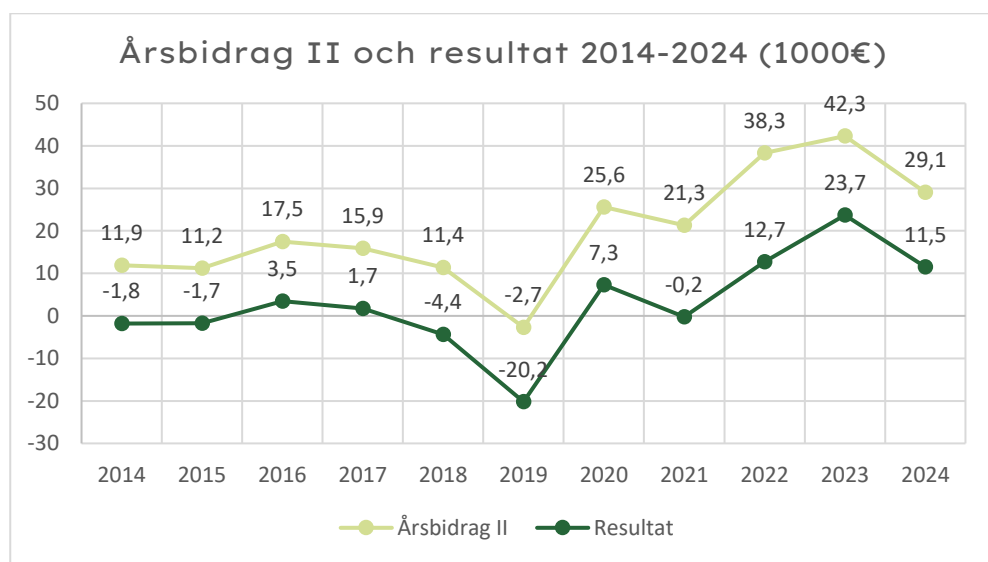
Den totala influtna skattefinansieringen (skatteinkomster + statsandelar) var 142,8 milj. euro och minskade med 7,4 % jämfört med året innan.



Försäljningsvinsterna från anläggningstillgångarna och markanvändningsavtalsersättningarna uppgick sammanlagt till 4,9 milj. euro och utföll 0,7 milj. euro mindre än i den ursprungliga budgeten. Försäljningsvinsterna från anläggningstillgångarna uppgick till 0,9 milj. euro, dvs. cirka 1,0 milj. euro mindre än man beräknade i den ursprungliga budgeten. Markanvändningsavtalsersättningarna uppgick till 3,9 milj. euro och var ca 0,3 milj. euro större än man beräknade i den ursprungliga budgeten.

Årets resultat

Årsbidrag II var 29,1 milj. euro och täckte avskrivningarna enligt planen. Årsbidrag II var 13,2 milj. euro sämre än i förra bokslutet och 5,6 milj. euro bättre än den ursprungliga budgeten 2024. Årets resultat uppvisade ett överskott på 11,5 milj. euro.



I den ursprungliga budgeten var överskottet 6,0 milj. euro. Efter tilläggsbudgeten var överskottet 5,8 milj. euro. Verksamhetsintäkterna var ca 14,6 % högre än budgeterat och verksamhetskostnaderna underskred budgeten med cirka 2,5 %. Bland annat av dessa skäl var resultatet bättre än budgeterat.

Investeringsdelen

Nettoutgifterna i investeringsdelen utföll till 84,0 %, dvs. som 49,5 milj. euro.

Centrala strategiska mål under fullmäktigeperioden på kommunnivå

För genomförande av kommunstrategin för år 2024 uppställdes verksamhetsmål som är bindande i förhållande till fullmäktige på kommunnivå och nämndnivå. De bindande målen för fullmäktige och nämnderna presenteras i budgetboken.

Fullmäktigeperiodens verksamhetsmässiga mål och åtgärder inom sektorerna har avletts från kommunstrategin.

Åtgärder som ska förverkligas under budgetåret 2024, mätare och ansvariga aktörer har antecknats i de sektorspecifika målsättningstabellerna.

Centrala resultat år 2024

I samband med texterna om utfallet av sektorernas mål har man svarat på de centrala målen för år 2024. Kommunens invånarantal uppnådde målet då tillväxten år 2024 var 1,2 %.

När det gäller skolbyggnader håller Wigge på att färdigställas och byggandet av det gemensamma campuset har inletts. Kommunens image har stärkts genom det nya varumärket samt genom utveckling av företags-samarbetet som ingår i livskraftslöftet.

Verksamhetsberättelse 2024

Gemensamma tjänster

Förtroendemannaförvaltning

Tjänsteinnehavarförvaltning

Gemensamma tjänster

Resultaträkning

	BU 2024	BS 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Verksamhetsintäkter	1 291 200	3 522 217	236,10 %	2 065 544	47,59 %
Försäljningsintäkter	172 792	1 560 285	822,12 %	843 625	68,39 %
Avgiftsintäkter	0	0	0,00 %	-3 289	-100,00 %
Stöd och bidrag	806 000	1 913 412	195,96 %	1 028 151	53,62 %
Övriga verksamhetsintäkter	312 408	48 519	15,53 %	197 057	-75,38 %
Verksamhetskostnader	-15 355 656	-15 512 930	99,20 %	-15 528 726	-2,46 %
Löner och arvoden	-4 974 613	-4 872 087	94,13 %	-4 609 026	0,11 %
Lönebikostnader	-1 095 685	- 978 015	85,96 %	- 949 037	-2,14 %
Köp av tjänster	-5 903 902	-5 322 084	89,38 %	-5 384 470	-2,00 %
Material, förnödenheter och varor	-96 654	- 188 968	181,78 %	- 121 562	44,53 %
Bidrag	-2 961 000	-3 804 884	128,50 %	-2 953 215	28,84 %
Övriga verksamhetskostnader	- 323 802	- 346 892	106,89 %	-1 511 417	-77,10 %
Verksamhetsbidrag	-14 064 456	-11 990 713	86,56 %	-13 463 182	-10,14 %
<i>Interna intäkter totalt</i>	0	33 159	0,00 %	2 395 088	-98,62 %
<i>Interna utgifter totalt</i>	-1 041 933	-1 084 721	104,11 %	-1 175 237	-7,70 %
varav:					
Städtjänster	-67 203	-67 203	100,00 %	-66 295	1,37 %
Hyror för byggnader	- 974 730	- 976 203	100,15 %	- 878 822	11,08 %
Inkvarterings- och kosthållstjänster	0	-8 774	0,00 %	-6 745	30,09 %
<i>Ekonomiskt resultat</i>					
Invånarantal	41 463	41 660	0	41 160	0
euro per invånare, externa	- 339	- 289	0	- 327	0

Specifikation	BU 2024	BS 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Förtroendemannaförvaltning					
Externa verksamhetsintäkter	70 000	128 334	183,3 %	79 723	61,0 %
Externa verksamhetsutgifter	-1 405 912	-1 709 656	121,6 %	-1 310 854	30,4 %
Verksamhetsbidrag	-1 335 912	-1 581 322	118,4 %	-1 231 131	28,4 %
interna verksamhetsintäkter	0	0	*****	0	*****
interna verksamhetsutgifter	0	-8 677	*****	-97 392	-91,1 %
Tjänsteinnehavarförvaltning					
Externa verksamhetsintäkter	1 221 200	3 393 883	277,9 %	1 985 821	70,9 %
Externa verksamhetsutgifter	-13 949 744	-13 803 274	99,0 %	-14 217 872	-2,9 %
Verksamhetsbidrag	-12 728 544	-10 409 390	81,8 %	-12 232 051	-14,9 %
interna verksamhetsintäkter	0	33 159	*****	2 395 088	-98,6 %
interna verksamhetsutgifter	-1 041 933	-1 076 161	103,3 %	-1 077 845	-0,2 %

	BU 2024	BS 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Försäljningsvinster från anläggningstillgångar	1 990 000	979 008	117,46 %	1 603 117	162,30 %
Ersättningar för markanvändningsavtal	3 580 000	3 883 055	49,20 %	2 811 440	-65,18 %

Revisionsnämndens uppgifter är bl.a. att bereda de ärenden som gäller granskningen av förvaltningen och ekonomin som fullmäktige ska fatta beslut om samt att bedöma om de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige satt upp för kommunen och kommunkoncernen har uppnåtts och om verksamheten ordnats på det mest resultatbringande och ändamålsenliga sättet (121 § i kommunallagen).

Den av fullmäktige valda revisorn har i uppgift att med iakttagande av god revisionssed inom den offentliga förvaltningen granska varje räkenskapsperiods förvaltning, bokföring och bokslut (123 § i kommunallagen). Kommunstyrelsen leder kommunens verksamhet och svarar för de uppgifter som bestäms i kommunallagen i enlighet med kommunens förvaltningsstadga.

Centralvalnämnden ansvarar för ordnandet av kommunala och statliga val i kommunen. Centralvalnämnden tar hand om beredningen och de praktiska arrangemangen av valen samt utför uppgifter enligt vallagen. I kommunalvalen tar centralvalnämnden också hand om rösträkningen och fastställandet av valresultatet.

De gemensamma tjänsternas uppgift är att styra och stöda sektorernas resultatgivande verksamhet samt att i samarbete med sektorerna följa uppnåendet av målen. Gemensamma tjänsterna tillhandahåller sakkunnigtjänster för att stöda beslutsfattandet och ledningen i kommunen, svarar för den strategiska planeringen i kommunen och handhar berednings- och verkställighetsuppgifterna för kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och dess sektioner.

Förvaltningsdirektören leder de gemensamma tjänsterna. Förvaltningsdirektören leder kommunens allmänna förvaltning och ansvarar för att kommunens förvaltning är effektiv och resultatgivande samt för den övergripande utvecklingen av förvaltningen.

Tjänsterna för strategisk utveckling stöder och styr verkställandet, uppföljningen och utvärderingen av kommunstrategin inom alla sektorer samt svarar för de övergripande temana i kommunstrategin, det vill säga kommunikation, informationsledarskap och stöd för och styrning av främjande av välfärd, för alla aktörer inom kommunen. Enheten ansvarar också för tväradministrativ koordinering som gäller främjande av välfärd och hälsa i samarbete med sektorerna och välfärdsområdet. Dessutom administrerar och utvecklar kommunikationen kommunens externa och interna kommunikation och marknadsföring samt stöder den kommunikation som sektorerna ansvarar för.

Informationstjänsterna innefattar ledningens stöd, ärendehantering och översättningstjänster samt svarar för beredningen till förtroendeorganen och stöd för beslutsfattandet. Ärendehanteringens erbjuder tillförlitlig och aktuell information samt stöd i Luotsi för beslutsfattandet. Översättningstjänsterna tryggar beslutsfattande, information och kommunikation på finska, svenska och i mån av möjlighet engelska.

Personaltjänsterna svarar för de centraliserade personalförvaltningstjänsterna, löneförvaltningen och arbetarskyddet. Servicegruppen stöder och handleder chefer och personal i HR- och löneärenden och producerar tjänster i samarbete med sektorerna.

Ekonomitjänsterna svarar för de centraliserade ekonomiförvaltningstjänsterna, upphandlingsväsendets tjänster och styrningen av upphandlingar. Servicegruppen ger personalen inom sektorerna stöd i, anvisningar om och utbildning i ekonomi- och upphandlingsärenden. Ekonomitjänsterna ser till betalningsberedskapen, styr planeringen och uppföljningen av ekonomin och utvecklar ekonomiska system och processerna. Upphandlingstjänsterna svarar för planering, konkurrensutsättning, genomförande och uppföljning av upphandlingar samt utveckling av upphandlingsväsendet.

ICT-, säkerhets- och ärendeuträttningstjänsterna svarar för ordnandet av kommunens ICT-tjänster, säkerhet och beredskap, centraliserade ärendeuträttningstjänster och kurirtjänster. Servicegruppen upprätthåller och utvecklar datasystemen samt svarar för en datasäker miljö i fråga om system, uppgifter, personal samt förtroendevalda och kommuninvånare. I fråga om ärendeuträttning fungerar servicegruppen som en central förbindelse i kundgränssnittet på kommunhuset, mellan kommunen och kommuninvånarna.

I fråga om säkerhet och beredskap fullföljer servicegruppen fastighetssäkerheten och bereder sig på störningar i den interna säkerheten såväl genom planering som genom att stöda olika aktörer i kommunen samt genom att planera kommunens beredskap inför störningssituationer och undantagsförhållanden.

Livskrafttjänsterna främjar kommunens sysselsättnings- och näringspolitik, kommunens attraktiva utveckling och livskraft samt svarar för anvisningar och principer inom ämnesområdet. Organiseringsansvaret för offentliga arbetskraftstjänster övergick till kommunerna i början av år 2025. Organisationen för kommunens näringslivs- och företagstjänster och sysselsättningsområdets tjänster förnyas så att tjänsterna övergick till den nuvarande kommunutvecklingssektorn. Sysselsättningsområdet sköter de operativa integrationstjänsterna, men styrningen av dem förblir hos de gemensamma tjänsterna. Boenderådgivningens tjänster produceras fortfarande inom de gemensamma tjänsterna.

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2024

Under år 2024 förbereddes inom de gemensamma tjänsterna starten av AN-tjänsterna, som överfördes till kommunernas ansvar år 2025. Kyrkslätt, Vichtis och Sjundeå bildar ett gemensamt sysselsättningsområde där Kyrkslätt fungerar som ansvarskommun. Enheten för strategisk utveckling inledde sin verksamhet som en ny enhet, till vilken en utvecklingschef och en planerare anställdes. En intern revisor anställdes. Vichtis kommuns står för 40 % av revisorns kostnader och arbetsinsats. En företagsrådgivare anställdes eftersom verksamhetsprinciperna för FöretagsEsbo förändrades.

Kostnaderna för ICT-tjänster uppgick till 1,5 milj. euro, vilket är 0,4 milj. euro mindre än budgeterat. Kostnaderna minskade med 1,0 milj. euro jämfört med föregående år, eftersom man övergick från intern till extern fakturering.

Verksamhetsbidraget underskreds inom de gemensamma tjänsterna med 1,9 miljoner euro. Intäkterna år 2024 uppgick till 3,0 miljoner euro och överskred budgeten med 1,8 miljoner euro, främst tack vare statsbidrag relaterade till integration, vilka är svåra att förutse. Kostnaderna för företagshälsovård uppgick på kommunnivå till 1,1 miljoner euro och överskred det reserverade anslaget med 0,2 miljoner euro. FPA ersätter ca 40 % av kostnaderna.

Arbetsmarknadsstödet kommunandelsutgifter var 2,8 miljoner euro, vilket innebar en överskridning på nästan 0,3 miljoner euro på grund av den försvagade sysselsättningssituationen. För sommarsysselsättning av unga användes 58 200 euro för sommarsedlar för företag och ca 82 000 euro för kommunens lönekostnader inklusive bikostnader. För integrationsbidraget som främjar integrationen av invandrare användes 30 000 euro.

För utveckling av vattenförsörjningen hade ett anslag om 55 000 euro reserverats. Från anslaget användes 50 000 euro för vattendragsprojektet i Veikkola och 5 000 euro för avloppsvattenrådgivning.

För kommunstyrelsens organisationsbidrag hade reserverats 10 000 euro, varav 9 746,60 euro utbetalades. För kommunstyrelsens oförutsedda bidragsändamål hade reserverats 40 000 euro, varav 10 000 euro användes. Valfärdsbidrag utbetalades för ett belopp av totalt 10 000 euro.

Totalt användes för bidrag 0,2 miljoner euro.

Tyngdpunktsområden för verksamheten

Det är inte längre möjligt för kommunen att använda sysselsättning med lönesubvention som ett sätt att minska kommunens andel av arbetsmarknadsstödet, vilket har lett till att ersättande lösningar har beretts.

Utvecklingen av de gemensamma tjänsterna för att bättre motsvara kommunorganisationens behov fortsatte under 2024. Målet var att förtydliga organisationen genom att tydligt dela upp verksamheten i interna och externa tjänster. Överföringen av externa tjänster till kommunutvecklingssektorn och bildningssektorn bereddes. De gemensamma tjänsternas primära uppgift är att stöda och styra sektorerna.

Deltagande budgetering

I budgeten hade reserverats ett anslag på 100 000 euro för deltagande budgetering. I kommuninvånarnas omröstning fick följande projekt flest röster: uppdatering av skateparken i Veikkola, Blommande Kyrkslätt samt pump track-cykelbana till Veikkola. Skateparken och pump track-banan färdigställs senare. Blommande Kyrkslätt genomfördes sommaren 2024 och fick positiv respons från invånarna.

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
1. Vi attraherar och växer	3. Vi leder med kunskap	Kommunens varumärke har inte fastställts och kommunikationen är inte enhetlig och den riktas inte planerat.	Mål: Vi skapar ett enhetligt kommunvarumärke som stöd för kommunikationen och verksamheten. Mätare: Kommunvarumärke har skapats (ja/nej). Åtgärd: Vi söker en samarbetspartner och delaktiggör sektorerna.	Vi skapar ett enhetligt kommunvarumärke som stöd för kommunikationen och verksamheten. Kyrksläotts nya kommunvarumärke har skapats och lanserades i slutet av november. Det nya varumärket baseras på kommunstrategin som uppdaterades våren 2024. Samtidigt svarar det nya varumärket bättre mot kommunkommunikationens nuvarande krav. Som samarbetspartner för varumärkesförnyelsen valdes en reklambyrå genom en konkurrensutsättning. Varumärkesarbetet genomfördes med omfattande deltagande av kommuninvånare, personal och beslutsfattare. Resultatet av samarbetet blev kommunens nya visuella identitet och berättelse samt nya kommunikationsmaterial. Det nya varumärket är Kyrkslättbornas syn på och berättelse om vad Kyrkslätt är och vad man hoppas att Kyrkslätt ska vara i framtiden.	Kommunikationschefen	Uppnåddes ✓
2. Vi investerar i framtiden	2. Vi balanserar ekonomin	Inköpsfakturer behandlas manuellt och varuinköp görs decentraliserat. Anvisningarna för tillvägagångssätt bristfälliga.	Mål: Utökande av arbetets produktivitet och ändring i allokeringen av den. Harmonisering av inköspraxis och säkerställande av helhetsekonomin för upphandlingar. Mätare: Rapportering om automationsgraden. Analys av inköpsdata. Uppgörande av anvisningar (ja/nej). Åtgärd: Utökande av automatisering för att öka arbetsproduktiviteten. Utökande av anvisningarna för inköspraxis.	Beställningsanvisningarna har uppdaterats och upphandlingsanvisningen håller på att slutföras. Av inköpsfakturorna var 97,6 % elektroniska. Automationsgraden är inte tillgänglig.	Ekonomidirektören	Uppnåddes delvis 🟡

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
	2. Vi balanserar ekonomin	Kommunen har under flera års tid sysselsatt med sysselsättningsanslag och beviljat företag och samfund regleringsstöd för sysselsättning för att sysselsätta kommuninvånare som varit länge utan arbete. Kommunens kriterier för sysselsättning med lönesubvention har ändrats i en förebyggande riktning (livskraftssektionen 22.8.2023 § 30). Långtidsarbetslösheten ökar.	Mål: Minst 100 långtidsarbetslösa sysselsätts eller inleder en åtgärd som främjar sysselsättningen. Mätare: Antalet långtidsarbetslösa som sysselsätts Åtgärd: Utveckling av nätverkssamarbetet med företagen och den tredje sektorn.	Genom kommunens direkta åtgärder har 22 nya långtidsarbetslösa anstälts under 2024. Målet har inte uppnåtts. Lagändringarna som trädde i kraft i september, vilka avskaffade sysselsättningsskyldigheten och ändrade lönesubventionen, har starkt påverkat detta, liksom den tydliga minskningen av antalet ansökningar.	Förvaltningsdirektören	Uppnåddes delvis 
	3. Vi leder med kunskap	I rapporteringen om ekonomin saknas uppföljningen av verksamheten och verksamhetsmiljön.	Mål: En mer övergripande bild av den ekonomiska och verksamhetsmässiga situationen Mätare: Enkät om belåtenheten med reformen till organen och kommunens ledning. Åtgärd: Utvidgande av kommunstyrelsens månadsrapportering om ekonomin till att gälla verksamheten och verksamhetsmiljön och utvidgande av rapporteringen för alla nämnders bruk.	Månadsrapporteringen har genomförts enligt plan i kommunstyrelsen, men den har inte implementerats i samma form inom sektorerna.	Ekonomidirektören	Uppnåddes delvis 

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
	3. Vi leder med kunskap	Kommunens upphandlingsenhets nuläge har utvärderats i samarbete med utvecklingsprojektet som genomförts med Hansel Oy. I det här sammanhanget har man observerat sådana utvecklingsobjekt som man genom att påverka kan förbättra upphandlingsprocessens effektivitet och kundorientering. En effektiv och kundorienterad kundprocess är förutsättning för att de varor eller tjänster som upphandlas kan användas av den slutliga kunden i rätt tid och rätt format.	Mål: Upphandlingsprocessen är effektiv och kundorienterad. Mätare: Ändringarna i resultatet av kundenkäten som upphandlingsenheten ordnar för sina kunder 2023 och 2024. Åtgärd: Förenhetligande av upphandlingsprocessen, förtydligande av arbetsfördelningen, bättre förhandsplanering.	Beskrivningen av upphandlingsprocessen och arbetsfördelningen i processen har klargjorts, och samarbetet med sektorerna fortsätter år 2025. Nya verktyg har införts för planering och uppföljning av upphandlingar. Kundnöjdhetsundersökningen för 2024 har inte genomförts.	Upphandlingarna / controller	Uppnåddes delvis 
	3. Vi leder med kunskap	Grundläggande informationsteknik (maskinsal, SOC, enhetshantering och stödtjänster) sköts som egen verksamhet och delvis med växlande resurser på viss tid. Datakommunikation och back-up har utlokaliseras. I nuläget har den ordinarie personalen inte tillräckligt med arbetstid för att utveckla verksamheten och arbetsformerna.	Mål: Den grundläggande informationstekniken fungerar kostnadseffektivt och funktionssäkert. Mätare: Kundbelåtenhet och driftsäkerhet Åtgärd: Man utreder på vilket vid den grundläggande informationstekniken ordnas (som eget arbete jfr med köpt tjänst)	Grundläggande informationsteknik har fungerat bra och kostnadseffektivt under året i sin nuvarande form. Någon separat kundnöjdhetsmätning har inte genomförts. En utredning om hur IT-tjänster ska organiseras har beretts och ett beslut om outsourcing av serverhallen har också fattats.	IT-direktören	Uppnåddes delvis 

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
4. Vi skapar platser för nytt arbete – här finns utrymme att tänka	3. Vi leder med kunskap	Gemensamma tjänster stöder sektorernas resultatgivande verksamhet, styr och följer att målen uppnås, tillhandahåller sakkunnigtjänster för att stöda beslutsfattandet och ledningen i kommunen, svarar för den strategiska planeringen i kommunen och handhar berednings- och verkställighetsuppgifterna för förtroendeorganen. Gemensamma tjänsters verksamhet har beskrivits under våren 2023 med målet att anpassa verksamheten till kommunorganisationens behov.	Mål: De gemensamma tjänsterna satsar på utvecklingen av verksamheten för att vara en enhet som stöder och styr kommunorganisationen och som smidigt kan svara på framtidens utmaningar. Mätare: 1. De centrala processerna har fastställts och beskrivits tillsammans med sektorerna och man har kommit överens om arbetsfördelningen. 2. Organisationsreformen har gjorts. 3. Stöd- och styrningsrollerna har fastställts. 4. Utvecklingen av personalens kunnande som stöder målet har allokerats ändamålsenligt och nödvändiga ändringar i uppgiftsbeskrivningen har gjorts. Åtgärder: 1. Samarbete med sektorerna för att undanröja överlappande arbete och förenhetliga och sammanslå processer. 2. Man preciserar organisationen i fråga om interna och externa tjänster samt förstärker stödet för strategisk ledning. 3. Man fastställer stöd- och styrningsrollerna. 4. Man tar hand om personalens välbefinnande, utveckling av kunnande och preciserar uppgiftsbeskrivningar och fastställer nya uppgifter som saknas.	1. De centrala processerna har definierats, men deras granskning tillsammans med sektorerna och överenskommelse om arbetsfördelningen skjuts upp till år 2025. 2. Organisationen har delvis ändrats enligt ansvaren. 3. Definierande av stöd- och styrningsrollerna överförs till år 2025. 4. Planeringen av utvecklingen av personalens kompetens har påbörjats och förändringar i uppgiftsbeskrivningarna har gjorts när det har varit ändamålsenligt.	Förvaltningsdirektören	Uppnåddes delvis 
	3. Vi leder med kunskap	Tillvägagångssätten för beredning av beslutsfattandet är inte förenhetliga till alla delar. Organens beslutsberedning tar upp onödigt med resurser. Verktygen som finns till förfogande (Luotsi) utnyttjas inte optimalt.	Mål: Effektivare verksamhetssätt för beredningen av beslutsfattandet, särskilt effektivare beredning i organen. Mätare: Projekten för införande av versionsuppdateringar har slutförts. Nya instruktioner har utarbetats och införts på alla sektorer. Åtgärd: Uppdateringen av Luotsi till den senaste versionen genomförs som ibruktagningsprojekt i samarbete med sektorerna.	Projekten för införande av versionsuppdateringar har slutförts. Projektet genomfördes i den planerade tidtabellen. Nya instruktioner har utarbetats och införts på alla sektorer.	Ärendehanteringschefen	Uppnåddes 

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
	3. Vi leder med kunskap	Den kunskapsbaserade ledningen är bristfällig, eftersom en systematisk uppföljningsmodell saknas och systemen inte heller stöder sådan. Rekryteringskunnandet bristfälligt och rekryteringsprocesserna krångliga.	Mål: Fungerande HR-system och proffsigare rekryteringar än i nuläget Mätare: Man har fattat beslut om systemupphandling och ibruktagningen pågår. Rekryteringsprocessen har förnyats och personerna som deltar i processen har fått träning. Åtgärd: Nya HR-system, som möjliggör kunskapsbaserad ledning, skaffas. Utveckling av rekryteringsprocessens deltagares kunskapsnivå och processer.	Upphandlingen av HR-systemet har försenats och målet har inte uppnåtts. Upphandlingen har dock framskridit så att anbudsförfrågan kommer att publiceras i början av 2025. Rekryteringsprocessen har utvecklats och kompetens har delats internt inom HR. Utbildning har anordnats för chefer och riktlinjer har uppdaterats.	Personaldirektören	Uppnåddes delvis 

Personalplan

Årsverken, inkl. semestrar	BS 2023	BU 2024	Utfall 12/24
Gemensamma tjänsterna	67,9	62,4	71,91

I antalet dagsverken i budgeten 2024 ingår varken kortvariga visstidsanställda eller lönesubventionsanställda. Under 2024 har en fastanställd löneexpert anställts samt en personal- och löneassistent från slutet av året. Inom ICT har tre visstidsanställda anställts. Den sammanlagda effekten av dessa anställningar är 9,51 årsverken.

Riskhantering

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
4. Vi skapar platser för nytt arbete – här finns utrymme att tänka	3. Vi leder med kunskap	Strategisk risk	Ändringarna i ersättning för sysselsättning hösten 2024 tar bort incitamenten för att anställa arbetslösa till kommunen. Dessutom minskar de arbetslösas vilja att delta i sysselsättningsperioder. Kravet på att kommunerna ska anställa arbetslösa slopas. De ersättande åtgärderna leder till ökade kostnader.	De enheter som har använt arbetslösa i sina grundläggande funktioner genomför ersättande åtgärder för den bortfallna arbetsinsatsen.	De sysselsatta har ersatts med visstidsanställda arbetstagare tills situationen har klargjorts och nödvändiga beslut har fattats.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 2 6

Investeringar

Projekt	Investeringsobjekt	BU 2024	Utfall 12/24
9039	Byte av HR-system	-300 000	-32 176
9009	Utveckling av webbsidor	-40 000	0
9040	Utveckling av grundläggande informationsteknik	-200 000	0
9041	Deltagande budgetering	-50 000	0
9010	Anskaffning av jord- och vattenområden	-500 000	-259 542

Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2024	Utfall 31.12	Status
Utvecklingen av rapporteringen syftar till att behandla ekonomiska utfall och nödvändiga slutsatser mer ingående inom sektorerna. Rapporteringen kommer också att inkludera investeringsläget samt operativa uppgifter som indirekt påverkar kommunens ekonomiska handlingsutrymme.	Om uppföljningen inte är proaktiv hinner man inte vidta nödvändiga korrigerande åtgärder eller göra riktlinjeändringar.	Genom rapporteringen får både förtroendevalda och tjänsteinnehavare en omfattande bild av kommunens ekonomi och verksamhet.	Månadsrapporteringen utvecklas för att bli mer heltäckande och görs i samarbete med sektorerna.	Månadsrapporteringen har utvecklats enligt plan, men gemensam rapportering inom sektorerna har inte genomförts. Detta beror dels på att man velat lyfta fram specifika särdrag inom vissa sektorer genom egen uppföljning, och dels på att man velat fokusera mer på den egna verksamhetens situation.	Uppnåddes delvis 
Samarbetet mellan gemensamma tjänsterna och sektorerna i organiseringen av förvaltningen inom YP2024-projektet.	Verksamhetsområdenas processer har inte synkroniserats. Detta kan leda till felaktiga förfaranden som kräver tidskrävande och kostsamma korrigeringar.	Förvaltningens stödprocesser är smidiga och enhetliga. Resurserna har fördelats korrekt.	Samarbete med sektorerna för att förenhetliga och sammanslå processer.	Samarbete har genomförts för att förenhetliga processerna, men arbetet pågår fortfarande och kommer att fortsätta under 2025.	Uppnåddes delvis 

Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

De redovisningsskyldiga ansvarspersonerna svarar i dispositionsplanen för tillräckligheten av verksamhetsbidraget, utgiftsanslaget eller inkomstberäkningen och uppnåendet av verksamhetsmålen på sitt ansvar.

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Förvaltningstjänster	Jaana Suihkonen	Förvaltningsdirektör	Teija Parkkonen	Personaldirektör
Informationstjänster	Jukka Helle	Informationshanteringschef	Pia Bergström	Specialsakkunnig inom förvaltning
Tjänster för strategisk utveckling	Öppet	Utvecklingschef	Jaana Suihkonen	Förvaltningsdirektör
Personaltjänster	Teija Parkkonen	Personaldirektör	Jaana Suihkonen	Förvaltningsdirektör
Ekonomitjänster	Esa Lindell	Ekonomidirektör	Sirpa Roos	Ekonomicontroller
ICT-, säkerhets- och ärendeträffningstjänster	Lea Blomberg	IT-direktör	Jaana Suihkonen	Förvaltningsdirektör
Livskraftstjänster	Jaana Suihkonen	Förvaltningsdirektör	Teija Parkkonen	Personaldirektör
Sysselsättningsområdets tjänster	Tony Sandström	Servicechef	Jaana Suihkonen	Förvaltningsdirektör

Verksamhetsberättelse 2024

Bildningssektorn

Bildnings- och fritidsnämnden

Finska nämnden för fostran och utbildning

Svenska nämnden för fostran och utbildning

Bildningssektorn

Resultaträkning

	BU 2024	BS 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Verksamhetsintäkter	7 793 369	7 952 174	102,04 %	8 390 170	-5,22 %
Försäljningsintäkter	1 756 322	2 065 737	117,62 %	1 968 554	4,94 %
Avgiftsintäkter	3 728 325	3 905 980	104,77 %	3 897 914	0,21 %
Stöd och bidrag	2 073 908	1 731 025	83,47 %	2 313 756	-25,19 %
Övriga verksamhetsintäkter	234 814	249 433	106,23 %	209 947	18,81 %
Verksamhetskostnader	-85 796 636	-83 239 482	97,02 %	-80 113 385	3,90 %
Löner och arvoden	-54 171 467	-53 907 427	99,51 %	-51 879 320	3,91 %
Lönebikostnader	-13 132 947	-12 172 414	92,69 %	-12 210 452	-0,31 %
Köp av tjänster	-12 975 163	-12 090 278	93,18 %	-11 289 139	7,10 %
Material, förnödenheter och varor	-2 736 847	-2 334 324	85,29 %	-2 353 364	-0,81 %
Bidrag	-2 208 664	-1 665 309	75,40 %	-2 048 227	-18,70 %
Övriga verksamhetskostnader	- 571 548	-1 069 729	187,16 %	- 332 883	221,35 %
Verksamhetsbidrag	-78 003 267	-75 287 308	96,52 %	-71 723 215	4,97 %
<i>Interna intäkter totalt</i>	0	209 605	0,00 %	258 609	-18,95 %
<i>Interna utgifter totalt</i>	-32 217 133	-32 431 052	100,66 %	-32 738 074	-0,94 %
varav:					
Städtjänster	-2 828 155	-2 829 483	100,05 %	-2 647 770	6,86 %
Hyror för byggnader	-23 007 763	-23 116 049	40,92 %	-8 209 490	14,67 %
Inkvarterings- och kosthållstjänster	-5 367 215	-5 447 118	101,49 %	-5 106 673	6,67 %
<i>Ekonomiskt resultat</i>					
Invånarantal	41 463	41 660	0	41 160	0
euro per invånare, externa	-1 881	-1 807	0	-1 743	0

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2024

Kyrksläotts kommuns bildningssektors verksamhetsmiljö förändras ständigt både när det gäller invånarnas servicebehov och den statliga styrningen som definierar kommunens tjänsteproduktion. Denna mångsidiga förändring kräver noggrann förutseende, beredskap för strukturell utveckling samt kontinuerlig uppföljning och utvärdering av ekonomi, verksamhet och kvalitet. Med tanke på den allmänna kostnadsökningen, löneförhöjningarna enligt UKTA- och AKTA-avtalen för år 2023 samt de nationella kostnadsökningarna för bildningstjänster som orsakas av lagändringar, kan man konstatera att ekonomin och verksamheten inom bildningstjänsterna har styrts på ett högklassigt och effektivt sätt.

Bildningssektorn har främjande av hälsa och välfärd inom alla tjänster som ett övergripande tema för de bindande verksamhetsmålen för år 2024. I genomförandet av detta riktade servicegrupperna sin fokus mot sådant som lämpar sig för deras verksamhetsmiljö. Genomförandet av dessa mål och prioriteringar lyckades i huvudsak väl. Arbetet fortsätter naturligtvis och målen har preciserats bland annat i den plan för barns och ungas välfärd för åren 2024–2026 som utarbetades år 2024.

Bildningssektorns ekonomi genomfördes i huvudsak enligt budgeten år 2024. Hela sektorns ekonomi genomfördes till 96,5 % och det externa verksamhetsbidragets underskott var slutligen 2,7 miljoner euro mindre än förväntat. Denna underskridning förklaras huvudsakligen av skillnaden mellan budgeteringen och utfallet av arbetslöshetsförsäkrings- och pensionsavgifter, det vill säga att man i budgeten förutsåg större avgifter än vad som faktiskt blev fallet. Tjänsteköpen genomfördes med 880 000 euro mindre än förväntat och hemvårdsstöd betalades ut med cirka 550 000 euro mindre än budgeterat.

Eftersom hela 81 % av sektorns kostnader utgörs av kommunens egen personalens lönekostnader, har kommunsektorns löneuppgörelser en väsentlig inverkan på sektorns externa kostnader. För år 2024 förutsågs lönekostnaderna vara upp till 9 % högre än året 2022 före löneförhöjningarna. Genom effektiv ledning av ekonomin och verksamheten har kostnadsökningen dock kunnat hållas under kontroll.

Kostnaderna för daghemsverksamheten inom småbarnspedagogiken i Kyrksläatts ökade med 3,7 % år 2024 jämfört med föregående år, och bruttokostnaderna per elev inom den grundläggande utbildningen ökade med 5,1 %. Förutom löneförhöjningarna påverkades ökningen av enhetspriset inom den grundläggande utbildningen av överföringen av skolskjutsarna från budgeten för förvaltnings- och utvecklingstjänster till undervisningens kostnadsställe. På samma sätt fördes leasingkostnaderna för ICT-utrustning till undervisningens externa kostnader från och med 1.1.2024, istället för tidigare intern fakturering. På grund av dessa förändringar är kostnaden per elev inom den grundläggande utbildningen för år 2024 inte helt jämförbar med tidigare år. Tack vare långsiktiga strukturella utvecklingsåtgärder inom undervisningen har kostnadsökningen dock kunnat hållas under kontroll.

Staten har försökt höja den nationella deltagandegraden i småbarnspedagogiken genom olika lagändringar. Till följd av ändringarna i lagen om klientavgifter inom småbarnspedagogiken har allt fler familjer fått tillgång till avgiftsfri småbarnspedagogik. Dessutom påverkar bland annat den allmänna sysselsättningssituationen familjernas beslut. Vid organiseringen av småbarnspedagogiken i Kyrksläatts kommun måste man beakta effekten av en eventuell ökning av deltagandegraden på servicebehovet, även om åldersgrupperna inte verkar växa. Deltagandegraden i den finskspråkiga småbarnspedagogiken i Kyrksläatts har traditionellt varit lägre än i grannkommunerna och det nationella genomsnittet, och det finns därför fortfarande potential för en ökning av deltagandegraden särskilt inom den finskspråkiga småbarnspedagogiken. År 2024 ökade deltagandegraden i den finskspråkiga småbarnspedagogiken med 1,5 procentenheter och var i slutet av 2024 75,0 % (jämfört med Esbos deltagandegrad vid samma tidpunkt 84,5 %). Deltagandegraden i den svenskspråkiga småbarnspedagogiken var 91 %. Minskningen av intäkterna från avgifter inom småbarnspedagogiken i Kyrkslätt har varit mycket måttlig jämfört med landets genomsnitt. Intäkterna minskade med 1,7 % från 2023 års nivå.

Reformen av statsandelssystemet för kommunernas basservice träder i kraft den 1.1.2027. Redan år 2024 kunde man se en tendens att tyngdpunkten i statens finansiering av bildningstjänster skiftade till allmänna statsandelar och att andelen och beloppen av specialstatsbidrag minskade. Statsandelarna syns inte som inkomster för bildningen, men specialstatsbidrag har haft en betydande roll i bildningsnämndernas budget. En del av de tidigare årens bidrag, såsom bidrag riktade till effekterna av COVID-pandemin och kriget i Ukraina, har tagits bort från ansökningarna, och till exempel har nivån på bidragen för jämlikhet och likabehandling inom undervisning och småbarnspedagogik minskat med en tredjedel. Bildningssektorns ledningsgrupp fortsätter att systematiskt följa upp ansökningarna av statliga specialbidrag och strävar efter att säkerställa att ansökningar om relevanta specialbidrag ur Kyrksläatts kommuns strategiska synvinkel görs antingen per tjänstegrupp eller som gemensamma projekt. Minskningen av både intäkterna från avgifter inom småbarnspedagogiken och de statliga specialbidragen kommer dock sannolikt att öka bildningssektorns verksamhetsunderskott ytterligare.

Antalet elever i den grundläggande utbildningen minskade med totalt 70 elever i början av läsåret 2024–2025 jämfört med föregående läsår. Minskningen av elevantalet förväntades, baserat på åldersgruppernas storlek, vara över hundra elever enbart inom den finskspråkiga undervisningen. Den faktiska minskningen blev dock mindre än hälften av detta (-40 elever). Detta förklaras av en ökad inflyttning av familjer med skolåldersbarn till kommunen och särskilt av att mängden förberedande undervisning har stabiliserats på en högre nivå än förväntat. Andelen elever med främmande språk i den finskspråkiga grundläggande utbildningen ökade till 16,8 % (+2,2 procentenheter från 2023). Antalet elever i den svenskspråkiga undervisningen förväntades minska med trettio elever, och denna minskning skedde som förväntat.

Antalet användare av fritidstjänster har återgått till och till och med överstigit nivån före coronapandemin. Användarantalet för tjänsterna har ökat snabbt, och till exempel antalet öppna evenemang som anordnades i biblioteken (971) översteg målet med över hundra procent. Programmet för kulturförstran för barn och unga nådde sin målgrupp utmärkt, med totalt 225 evenemang och 8 547 deltagande barn och unga. Även den dagliga handledda verksamheten för äldre har varit populär. Som en del av denna helhet arrangerades Seniorbilsverksamheten totalt 96 gånger runt om i kommunen. Användarantalet och intäkterna för simhallen ökade jämfört med föregående år. Ökningen av kundantalet orsakade trängsel i simhallen, särskilt under helgerna, och kundflödet måste ibland begränsas för att säkerställa kundsäkerheten. Underhållsåtgärderna och reparationerna i simhallen framskred enligt planerna. Genom vissa reparationsåtgärder kunde elförbrukningen i simhallen minskas, vilket också har haft ekonomisk betydelse. På grund av det ovan beskrivna är det nödvändigt att inleda en behovsutredning för utbyggnad och grundlig renovering av simhallen under 2025.

Samarbetet med Västra Nylands välfärdsområde för att främja invånarnas välfärd och hälsa fortsatte som föregående år. Den kommunala tvärprofessionella styrgruppen för elevvård fungerade enligt planerna, liksom den regionala samarbetsgruppen för elevvård där Kyrksläatts utbildningstjänster är representerade. När det gäller LUVN var resursfördelningen för elevvården i Kyrksläatts skolor och gymnasier bättre år 2024 än föregående år.

Glädjande nog kunde även resurserna för elevvårdstjänsterna på svenska stabiliseras. Funktionaliteten hos den gemensamma elevvården är dock fortfarande ett utvecklingsområde för att kunna fokusera tjänsterna specifikt på förebyggande verksamhet som stöder gemenskapens välbefinnande.

Det finns fortfarande ingen samarbetsstruktur mellan LUVN och kommunerna för att främja välfärd och hälsa bland arbetsföra och äldre. Däremot inleddes den regionala samarbetsgruppen för tjänster för barn, unga och familjer i slutet av 2024. I denna regionala pilot deltar Hangö, Ingå, Raseborg, Sjundeå och Kyrkslätt samt ledningen för välfärdsområdets så kallade lanupe-tjänster. Syftet är att utveckla en fungerande modell för samordnad ledning för hela Västra Nylands område. De närmare ramarna för det gemensamma arbetet kommer att utarbetas under våren 2025.

Planen för bildningens servicenätverk 2025–2035 godkändes av kommunfullmäktige i november 2024. Planen baserades på en utredning som färdigställdes i slutet av 2023 och den medborgardialog som genomfördes utifrån den. Planen visar riktningen och ramarna för tjänsternas organisering på alla kommunens områden så att fritids-, undervisnings- och småbarnspedagogiktjänster är tillgängliga för alla invånare och att ändamålsenliga lokaler finns tillgängliga för att tillhandahålla tjänsterna. Under 2024 utarbetades och godkändes också en behovsutredning för småbarnspedagogiken i Masabyområdet för att bygga ett nytt daghem intill det kommande Nissnikuhuset. Pågående byggprojekt inom bildningen (Gesterby skolcentrum Wigge, det gemensamma campuset och Nissnikuhuset) framskred också enligt förväntningarna och planerna ur användarnas perspektiv.

Bildnings- och fritidsnämnden

Resultaträkning

	BU 2024	BS 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Verksamhetsintäkter	1 503 155	1 746 534	116,19 %	1 662 461	5,06 %
Försäljningsintäkter	460 418	558 790	121,37 %	530 060	5,42 %
Avgiftsintäkter	834 177	785 802	94,20 %	792 922	-0,90 %
Stöd och bidrag	31 854	212 653	667,59 %	162 570	30,81 %
Övriga verksamhetsintäkter	176 706	189 289	107,12 %	176 910	7,00 %
Verksamhetskostnader	-9 403 873	-9 025 796	95,98 %	-9 832 709	-8,21 %
Löner och arvoden	-5 595 997	-5 563 065	99,41 %	-5 229 233	6,38 %
Lönebikostnader	-1 337 909	-1 242 736	92,89 %	-1 195 594	3,94 %
Köp av tjänster	-1 217 600	-1 077 623	88,50 %	-2 374 120	-54,61 %
Material, förnödenheter och varor	- 820 573	- 710 605	86,60 %	- 682 796	4,07 %
Bidrag	- 333 883	- 315 756	94,57 %	- 292 914	7,80 %
Övriga verksamhetskostnader	-97 911	- 116 010	118,49 %	-58 052	99,84 %
Verksamhetsbidrag	-7 900 718	-7 279 262	92,13 %	-8 170 248	-10,91 %
<i>Interna intäkter totalt</i>	0	152 078	0,00 %	194 459	-21,79 %
<i>Interna utgifter totalt</i>	-4 743 799	-4 800 567	101,20 %	-4 892 069	-1,87 %
varav:					
Städtjänster	- 430 295	- 420 217	97,66 %	- 389 437	7,90 %
Hyror för byggnader	-3 299 504	-1 328 967	40,28 %	-1 284 625	3,45 %
Inkvarterings- och kosthållstjänster	0	-4 224	0,00 %	-2 003	110,91 %
<i>Ekonomiskt resultat</i>					
Invånarantal	41 463	41 660	0	41 160	0
euro per invånare, externa	- 191	- 175	0	- 198	0

Specifikation enligt servicegrupp

Förvaltning och utveckling	BU 2024	BS 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	447	16 163	3615,85 %	4 770	238,83 %
Externa verksamhetsutgifter	-1 595 184	-1 491 663	93,51 %	-2 811 143	-46,94 %
Verksamhetsbidrag	-1 594 737	-1 475 500	92,52 %	-2 806 373	-47,42 %
<i>interna verksamhetsutgifter</i>	- 432 794	- 433 459	100,15 %	- 419 604	3,30 %

Fritidstjänsterna	BU 2024	BS 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	1 502 708	1 730 371	115,15 %	1 657 691	4,38 %
Externa verksamhetsutgifter	-7 808 689	-7 534 133	96,48 %	-7 021 566	7,30 %
Verksamhetsbidrag	-6 305 981	-5 803 762	92,04 %	-5 363 875	8,20 %
<i>interna verksamhetsintäkter</i>	0	152 078	0,00 %	194 459	-21,79 %
<i>interna verksamhetsutgifter</i>	-4 311 005	-4 367 108	101,30 %	-4 472 465	-2,36 %

Personalplan

Årsverken, inkl. semestrar	BS 2023	BU 2024	Utfall 12/24
Bildningsväsendets förvaltnings- och utvecklingstjänster	25,3	29,94	26,84
Fritidstjänsterna	109,6	111,5	104,09
Totalt	134,9	141,44	130,93

Riskhantering

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi minskar ojämlikheten mellan kommuninvånarna genom att beakta olika befolkningsgruppers behov i planeringen av tjänsterna och verksamheten. Vi stärker den sociala hållbarheten genom fungerande integration.	3. Vi leder med kunskap	Ekonomisk risk	Kommuninvånarnas olikvärdighets- och utslagningsutveckling fortsätter och förvärras: de äldres ensamhet och brist på motion orsakar behov av specialiserad sjukvård, familjers, barns och ungas välmående försämras och känslan av otrygghet ökar. Bildningstjänsterna klarar inte av att möta kommuninvånarnas behov eftersom de ekonomiska resurserna, beslutsfattandet och/eller personalens kunnande och orkande inte stöder förebyggande åtgärder som ökar välfärden tillräckligt.	I uppdateringen av kommunstrategin beaktas förebyggandet av utslagning och ojämställdhet som ett tyngdpunktsområde. Bildningstjänsternas roll som producent av välfärd och hälsa och likvärdiga möjligheter ses som en central metod för en positiv kommunutveckling. Bildningstjänsternas verksamhetsförsättningar i verksamhetsmiljön som förändras säkerställs. Ändringen av befolkningsstrukturen beaktas på ett förebyggande sätt i planering av tjänsterna. Personalens kunnande stärks enligt kommuninvånarnas särskilda behov: stöd för växande och lärande, språk- och kulturmedvetenhet, tillgången till service, delaktighet och kommunikation.	Riskhanteringsåtgärderna genomfördes enligt planen.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 3 6
	3. Vi leder med kunskap	Ekonomisk risk	Misslyckande i integrationsuppgiften: bemötandet av familjerna inom språk- och kulturgrupperna misslyckas i servicen, inflyttare i olika åldrar integreras inte till en aktiv del av samhället utan blir utslagna.	Stärkande av stöd i tidigt skede och delaktighet, resursfördelningen gällande inläring av finska eller svenska är på tillräcklig nivå. Utveckling av servicens verksamhetskultur och personalens kunnande på ett långsiktigt och planmässigt sätt att bemöta situationen som förändras.	Åtgärderna genomfördes enligt planen.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 2 6

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
1. Vi attraherar och växer	2. Vi balanserar ekonomin	Ekonomisk risk	Betydande minskning av statsfinansieringen (t.ex. nedskärningar av statsandelarna, indexförhöjningarnas avdrag, minskning av specialbidrag som kan sökas) utan att kommunernas bildningstjänsters lagstadgade skyldigheter samtidigt minskar. Otillräckligheten av statens tilläggsfinansiering att täcka nya eller utvidgade uppgifter (t.ex. B1-språkets tilläggsstimmar, engagerande arbete i skolgemenskapen, utvidgning av läroplikten).	Proaktivt och tätt statligt finansieringssystem och uppföljning av förändringarna i det på servicenivå. Kostnadseffektivt och ekonomiskt hållbart ledarskap. Bedömning av verksamhetens kvalitet och konsekvenser samt informering av småbarnspedagogikens betydelse som kommunens basservice och barnets subjektiva rätt samt småbarnspedagogikens roll som en del av en enhetlig utbildningsstig. Informering om småbarnspedagogikens betydelse allt mera som tidigt stöd som främjar välfärd och hälsa (t.ex. en motionsinriktad och hållbar livsstil för hela familjen), som en kanal för integration i gemenskapen och stärkande för inlärnarnas språkliga och kulturella kunnande före skollåldern. Utvärdering av effektiviteten. Beredskap för ändringsbehov och - motiveringar för att öka kommunens egen finansiering.	Åtgärderna genomfördes enligt planen.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4
	2. Vi balanserar ekonomin	Ekonomisk risk	Brist på beredskap på kontinuerlig minskning av betalningsinkomster från tjänsterna samtidigt som behovet av service ändå ökar bland kommuninvånarna. Minskning av användningen av tjänster på grund av deltagaravgifter och/eller småbarnspedagogikens fortgående ändring mot avgiftsfrihet, vilket påverkar bildningstjänsternas verksamhetsbidrag.	Proaktivt och tätt statligt finansieringssystem och uppföljning av förändringarna i det på sektorsnivå. Kostnadseffektivt och ekonomiskt hållbart ledarskap. Bedömning av verksamhetens kvalitet och konsekvenser samt informering av bildningens betydelse som en kommunal basservice: som genomförande av kommuninvånarnas rätt till välfärd, hälsa och bildning samt kommunens dragningskrafts och livskrafts perspektiv. Beredskap för ändringsbehov och - motiveringar för att öka kommunens egen finansiering.	Åtgärderna genomfördes enligt planen.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
	2. Vi balanserar ekonomin	Ekonomisk risk	Försämring av verksamhetsförutsättningarna för småbarnspedagogikens privata serviceproduktion t.ex. på grund av ökade kostnader eller personalbrist. De eventuella nedläggningarna av privata daghem i kommunen, vilka leder till omedelbar skyldighet att ordna motsvarande småbarnspedagogiktjänster inom den kommunala småbarnspedagogiken.	Effektiv övervakning och handledning av den privata serviceproduktionen. Uppföljning av småbarnspedagogikens servicesedels tidsenlighet och eventuella tilläggsjusteringar. Kritisk granskning av den privata serviceproduktionens målandel och beredskap på den kommunala småbarnspedagogikens tilläggsbehov.	Åtgärderna genomfördes enligt planen.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4
2. Vi investerar i framtiden: Vi investerar i framtiden via inläring och välfärd.	3. Vi leder med kunskap	Strategisk risk	Man bereder sig inte tillräckligt i servicenätsplanen på ändringar i befolkningsstrukturen och servicebehoven. De tillgängliga lokalerna räcker inte till de nödvändiga tjänsterna och/eller man blir tvungen att ordna tjänsten på ett sätt som inte skulle vara önskvärt eller ändamålsenligt ur kommuninvånarnas synvinkel. Man blir tvungen att ta till snabba lösningar istället för långsiktig planering; genomförande av snabba lösningar belastar personalen och kommunens ekonomi avsevärt mera än planmässiga och ändamålsenliga lösningar som preliminära bedömningar av konsekvenserna hänvisat.	Öppet och modigt vägande av resultaten av servicenätsutredningen och olika eventuella alternativ med hjälp av preliminär bedömning av konsekvenserna. Omfattande engagemang i hållbara lösningar.	Åtgärderna genomfördes enligt planen.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 2 6
	3. Vi leder med kunskap	Strategisk risk	Välfärdsområdessamarbetets gränssnitt fungerar inte och allokeringen av kostnaderna förverkligas inte i enlighet med ansvaren. Kommunen blir tvungen att ansvara för uppgifter som inte hör till den. Välfärdsområdets tjänsters tillräcklighet och fördelning fungerar inte enligt kommuninvånarnas behov och bestämmelser. Tjänster ges inte på svenska.	En så tät växelverkan som möjligt med LUVN:s ledning, i synnerhet inom funktionerna för tjänster för barn, unga, familjer, äldre och personer med funktionshinder. Tryggande av utbildningsanordnarens multiprofessionella styrgrupp för elevvårdens verksamhet.	Åtgärderna genomfördes enligt planen. Hangö, Ingå, Raseborg, Sjöunda kommuners samarbetspilot med LUVN:s familjetjänster inleddes i december 2024.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Risk-kategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
	3. Vi leder med kunskap	Strategisk risk	Brist på utbildad personal. Den visstidsanställda personalens omsättning Tjänsternas sårbarhet i vikariesituationer då det inte finns tillräckligt med utbildad och bestående personal. På grund av bristen av utbildning och bestående personal räcker inte personalens kunskande och/eller ansvarsskyldighet till i föränderliga, utmanande kundsituationer. Chefernas kunskande räcker inte till i svåra situationer, belastningen överförs till den övriga organisationen. Det finns risk för att man blir tvungen att lägga ner någon tjänst eller stänga ett verksamhetsställe på grund av personalbrist. I synnerhet de svenskspråkiga tjänsterna är sårbara. Ändringen av befolkningsstrukturen och påföljande behov att utveckla servicenätet och granska enskilda verksamhetsställens personalresursfördelning: eventuella personalöverföringar kan orsaka osäkerhet eller missnöje.	Man bereder sig på att kommuninvånarnas servicebehov ökar och blir mångsidigare. Man lyfter högklassiga bildningstjänster till ett tyngdpunktsområde i kommunstrategin: en kunnig, utbildad och välmående personal inom bildningstjänsterna spelar en väsentlig roll i uppbyggandet av kommunens livskraft. Stärkande av personalresursen över minimidimensioneringen t.ex. med hjälp av ambulerande eller lokala tilläggsresurser. Man säkerställer personalanslagen på en nivå som möjliggör detta. Man utarbetar ett program för utveckling av kunskandet för hela sektorn, i synnerhet delning av existerande kunskande och konsultativt arbete i enheterna till en delad och bestående verksamhetsmodell. Stärkande av teamarbetet inom alla tjänster. Kommunens HR:s strukturerade utbildningar för cheferna. Stärkande av arbetsgivarbilden genom kommunikation och byggande av eventuella karriärstigar och etablerande av utbildningsmöjligheter. Fördelning av de ekonomiska resurserna.	Åtgärderna genomfördes enligt planen.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 3 9

Investeringar

Projekt	Investeringsobjekt	BU 2024	Utfall 12/24
9016	Utrymmesreserveringsprogram	20 000	Utfallet av utvecklingen av lokalbokningssystemet: 7687,68 € (moms 0%) Utveckling av lokalbokningssystemet användarvänligare. Införande av elektroniskt passersystem (PIN-koder) i skyddsrummet i centrum och servicebyggnaden för idrottsparken. Även eventuell vidareutveckling av lokalbokningssystemet var medräknad i det reserverade eurobeloppet när det gäller andelen av ansökan om bidrag. Men denna helhet har överförts till upphandling inom de gemensamma tjänsterna.

Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2024	Utfall 31.12	Status
Ekonomiskt hållbara bildningstjänster: utveckling av processerna och kunskandet gällande planering och uppföljning av ekonomin.	Betydande minskning av statsfinansieringen (statsandelar, specialbidrag osv.) och otillräckligheten av statens tilläggsfinansiering att täcka nya eller utvidgade uppgifter (t.ex. B-språkets tilläggstimmar, engagerande arbete i skolgemenskapen, utvidgning av läroplikten). Minskning av bildningstjänsternas kundavgifter (avgiftsintäkter). Förutseendet, planeringen, uppföljningen och rapporteringen av ekonomin på sektorns, servicegruppens och/eller serviceenhetens nivå hålls inte i takt med ändringarna. Eventuella särskilda understöd bokförs felaktigt eller löneposterna riktas felaktigt. Det är arbetsdrygt att korrigera felen. Man kan inte lita på aktuell uppföljning av ekonomin på grund av felaktigheter som uppstått. Man kan inte reagera på eventuella avvikelser i tid.	De ekonomiska processerna är funktionerande och arbetsfördelningen inom sektorn är ändamålsenlig och tydlig. Personalens kunskaper är på god nivå. Introduktionen av nya anställda är smidig. Man kan lita på uppföljningen av ekonomin, och man kan reagera i god tid på eventuella avvikelser i samband med delårsöversikterna. Sektorns ledning är medveten om ändringarna i statsfinansieringen och informerar inom sektorn och kommunorganisationen samt beslutsfattarna om det. Sektorn och dess enheter leds i enlighet med principerna för hållbar utveckling.	Bildningsdirektören och den ekonomisakkunniga deltar i nationella nätverk och evenemang som gäller bildningens ekonomi och finansiering. Servicegruppernas chefer följer med den riksomfattande utvecklingen av ekonomin som gäller deras egna tjänster genom etablerade kanaler.	Förverkligad 100 %	Uppnåddes ✓
			Årsklockan för ledningsgruppen inom bildningssektorn uppdateras enligt kommunens årsklocka för ekonomin som förnyas. Beräkning och uppföljning av ansökningar av särskilda understöd fortsätter på ledningsgruppens nivå.	Årsklockan uppdaterad, förverkligad 100 %	Uppnåddes ✓
			Det ordnas regelbundet verkstäder för sakkunniga och chefer om planering och uppföljning av ekonomin (UDP-systemet, projektuppföljning och -rapportering osv.).	För sakkunniga och chefer har ordnats utbildningar och utbildningar finns kontinuerligt till förfogande, förverkligad 100 %	Uppnåddes ✓
			Den s.k. projektkortsmodellen tas i bruk och de ansvariga sakkunniga introduceras i användningen av den.	Projektkorten har tagits i bruk, förverkligad 100 %	Uppnåddes ✓

Förvaltning och utveckling

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2024

Verksamheten och ekonomin inom förvaltning och utveckling utföll enligt budgeten.

Skolskjutsen konkurrensutsattes våren 2024 och ett nytt upphandlingsavtal togs i bruk i augusti 2024. I budgeten var skolskjutsen i finska och svenska nämnden för fostran och utbildning på grund av rapporteringen av kommunernas ekonomiska uppgifter till statskontoret och automatiseringen av rapporteringen. När skolorna började uppstod initialt tydliga problem med de nya aktörerna. Genom nära samarbete mellan förvaltningen och transportföretagen samt genom att reagera på problemsituationer i realtid kunde helheten fås att fungera.

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
2. Vi investerar i framtiden	3. Vi leder med kunskap	De nuvarande bokföringsnoteringarna stöder inte ur sektorns perspektiv kostnadsfördelningen till rätta verksamheter. Uppföljningen av ekonomin varierar på enhetsnivå. Användbarheten och tillgängligheten av sektorns webbsidor tjänar inte till fullo kommuninvånarna.	- Förenhetligande av bokföringsnoteringarna. Utfall 100 % - Kontinuerlig, tidsenlig effektivisering av ekonomin på enhetsnivå. Utfall 100 % - Effektivisering av användbarheten och tillgängligheten av bildningens webbsidor. Utfall 100 %	Förenhetligande av bokföringen, utfall 100 %. Uppföljning av ekonomin på månadsnivå, utfall 100 % Förbättringen av användbarheten och tillgängligheten av webbplatsen har framskridit enligt målen och fortsätter under år 2025. Utfall 100 %	förvaltningschefen	Uppnåddes
3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi minskar ojämlikheten mellan kommuninvånarna genom att beakta olika befolkningsgruppers behov i planeringen av tjänsterna och verksamheten. Vi stärker den sociala hållbarheten genom fungerande integration.	2. Vi balanserar ekonomin	Kalkylmodellen för den skolspecifika resursfördelningen beaktar inte tillräckligt flexibelt de årliga förändringarna i elevantalet eller specialbehoven bland elever och studerande.	Vidareutveckling av ledningen av ekonomin - stöd för och uppföljning/bedömning av reformen av modellen för den skolspecifika resursfördelningen inom undervisningen Utfall 100 % version 2 färdig 6/2024	Utfall 100 %	förvaltningschefen	Uppnåddes

Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

De redovisningsskyldiga ansvarspersonerna svarar i dispositionsplanen för uppnåendet av verksamhetsbidraget och verksamhetsmålen på sitt ansvar.

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Bildningssektorns förvaltning och utveckling	Tiina Koivisto	förvaltningschef	Antti Sankala	utvecklingschef
Investeringsprojekt Utveckling av lokalbokningsprogrammet	Tiina Koivisto	förvaltningschef	Antti Sankala	utvecklingschef

Fritidstjänsterna

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2024

Fritidstjänsternas verksamhet och ekonomi utföll enligt förväntningarna. Kommuninvånarna deltog i många tjänster mer än under tidigare år, vilket också påverkade positivt de ackumulerade intäkterna. Kostnaderna, som är nyckeltal för fritidstjänsterna, påverkas förutom av den egentliga verksamheten också av förändringarna i de interna posterna. Verksamhetsbidraget underskreds.

Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

De redovisningsskyldiga ansvarspersonerna svarar i dispositionsplanen för uppnåendet av verksamhetsbidraget och verksamhetsmålen på sitt ansvar.

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Fritidstjänsterna	Katja Laaksonen	fritidsdirektör	Satu Ylönen	rektor för fritt bildningsarbete och grundläggande konstundervisning

Instituten

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2024

Institutens undervisning utföll som planerat och kostnadseffektivt. Undervisningsgruppernas användningsgrad var hög. Antalet deltagare i undervisningen hölls nästan lika, trots att kursutbudets volym räknat i undervisningstimmar minskade en aning jämfört med året innan.

Medborgarinstitutet utvecklade dagundervisning tillsammans med idrottstjänsterna och biblioteks- och kulturtjänsterna. Antalet studerande över 65 år ökade som planerat. Som dagundervisning ordnades 91 kurser under år 2024. Användningen av biblioteket och kommunhuset som dagundervisningslokaler utvecklades som planerat. Medborgarinstitutet utvecklade också vidare kompetensbaserad kursplanering i språk, hantverk och i grundläggande konstundervisning i bildkonst för vuxna i samarbete med lokala skolor inom andra stadiet.

Musikinstitutet har som mål är att erbjuda fler barn och unga än tidigare möjligheten att mångsidigt ha musik som hobby i Kyrkslätt. Försöket, som påbörjats år 2023 och där elevvalet genomförs i anmälningsordning, fortsätter. Inträdesgraden ökades med hjälp av instrumentövningsverksamhet, skolsamarbete och musikundervisning för småbarn.

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
3. Vi satsar på invånarna och välfärd	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	Kvaliteten på undervisningen är den viktigaste värderingen som styr institutens verksamhet. Studerandenas och elevernas erfarenheter av den upplevda kvaliteten på undervisningen samlas inte regelbundet, varför det är viktigt att utveckla ett system där den upplevda kvaliteten på undervisningen regelbundet mäts och jämförs med läroplanerna och kursutbudet.	Vi utvecklar systemet som mäter den upplevda kvaliteten på undervisningen så att den blir mer regelbunden och kursspecifik. Den upplevda kvaliteten på undervisningen på nivå 4 mätt med en elektronisk enkät år 2024. Som bedömningsskala används 1–5.	Den upplevda kvaliteten på undervisningen var 4,6.	Rektorn för fritt bildningsarbete och grundläggande konstundervisning	Uppnåddes ✓

Biblioteks- och kulturtjänster

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2024

Biblioteks- och kulturtjänsternas ekonomi och verksamhet utföll enligt förväntningarna. Utlåningarna och antalet besökare ökade jämfört med tidigare år och allt fler evenemang ordnades. Under året utvecklades resursfördelningen för främjande av läsning och läskunnighet bland barn och unga. Också undervisning i informationssökning, data-, kommunikations- och digitalteknologi samt ordnande av undervisning i användning av biblioteket förutsätter effektivt utnyttjande av resurserna.

Biblioteks- och kulturtjänsterna utvecklade tillsammans med de övriga enheterna inom bildnings- och fritidstjänsterna seniortjänster och digiträning. Kulturproduktion och programmet för kulturförstran för barn och unga Kulturkompassen utvecklades tillsammans med lokala kulturföreningar och andra enheter. Öppettiderna för Ragvalds museiområde utökades, verksamheten förnyades och gjordes livligare bl.a. med olika evenemang som fick ett större antal deltagare än förväntat.

Antalet kunder på Fyry förutsätter närvaro av tillräckliga personalresurser i lokalerna. I verksamhetsmiljön för ungdomsarbetet är barns och ungas välbefinnande samt deras servicebehov fortfarande centrala faktorer. Särskilt utmaningar i vardagen, såsom brist på trygga vuxna, syns även i bibliotekstjänsternas verksamhet i vardagen. När Fyry har fungerat som öppen lokal för kommuninvånare har man varit tvungen att förbereda sig med ännu mångsidigare åtgärder än tidigare. Genom utveckling av fritidstjänsternas öppna MyHobby-verksamhet, som är riktad till yngre ungdomar, har man kunnat främja social verksamhet i bibliotekets lokaler och på så sätt ökat allas trygghet och trivsel. Verksamheten produceras i samarbete med lokala föreningar.

Utmaningarna med Veikkola biblioteks byggnad försvårade serviceproduktionen under år 2024.

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
3. Vi satsar på invånarna och välfärd	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	Biblioteken fungerar som mötesplatser och ordnar och möjliggör varierande verksamhet och öppna evenemang.	Antalet öppna evenemang 400 evenemang/år.	På bibliotekets verksamhetsställen ordnades sammanlagt 917 öppna evenemang.	Biblioteks- och kulturchefen	Uppnåddes ✓
	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	Programmet för kulturförstran för barn och ungdomar, Kyrksläotts Kulturkompass, är en viktig del av kulturtjänsternas verksamhet.	Pilotprojekten för och stärkningen av nya helheter ska bli en del av programmet för kulturförstran.	Det ordnades sammanlagt 225 evenemang med anknytning till programmet för kulturförstran, och 8 547 barn och unga deltog i dem.	Biblioteks- och kulturchefen	Uppnåddes ✓
	2. Vi balanserar ekonomin	I bidragsprocessen för bidragen till föreningar finns det ingen möjlighet att utträta ärenden online.	Vi utreder möjligheten till och kostnaderna för digitaliseringen av bidragsprocessen.	Utredningsarbetet har utfallit enligt förväntningarna. Kommunen har beslutat fortsätta upphandlingen av elektroniskt bidragssystem år 2025 med iakttagande av alla de bidragsformer som delas ut i kommunen till lokala aktörer.	Biblioteks- och kulturchefen	Uppnåddes ✓

Ungdoms- och idrottstjänster

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2024

Ungdoms- och idrottstjänsternas ekonomi och verksamhet utföll enligt förväntningarna. Den allmänna momssatsen i Finland höjdes från 24 procent till 25,5 procent 1.9.2024. I slutet av år 2024 beslutades dessutom att de produkter som omfattades av en nedsatt skattesats på 10 procent från och med 1.1.2025 omfattas av en skattesats på 14 procent. Inom ungdoms- och idrottstjänsterna gäller ändringarna bland annat inträdesavgifter till simhallen, deltagaravgifter för ledd motion, ersättningar för användning av idrottsanläggningar utomhus och inträdesavgifter till ungdomsteatern. Bildnings- och fritidsnämnden beslutade i december 2024 höja kundavgifterna i fråga med ett belopp som motsvarar momsändringarna från och med 1.1.2025.

Simhallens inkomster har ökat jämfört med året innan tack vare ökningen av antalet besökare. Ökningen av antalet kunder, speciellt på veckoslut, har orsakat rusning i användningen av simhallen, och man har tidvis varit tvungen att begränsa kundströmningen för att säkerställa kundsäkerheten. Underhållsåtgärderna och reparationerna i simhallen har framskridit enligt planerna. I och med vissa reparationsåtgärder har man lyckats minska simhallens elförbrukning, och detta har även ekonomisk betydelse. På simhallsfastigheten förekommer det ändå fortfarande reparationsbehov. Konditionsundersökningarna och tilläggskartläggningarna av fastigheten blev färdiga under år 2024. I undersökningarna har man observerat flera utmaningar med fastighetens skick som förutsätter reparationsåtgärder både inomhus och utomhus. En del av dessa reparationer är akuta, och de är planerade att genomföras i samband med sommarunderhållet år 2025. Behovsutredningen för utvidgningen och saneringen av simhallen är inskriven i budgeten för år 2025, och det är nödvändigt att behovsutredningen påbörjas under år 2025.

Genomförandet av motionshandledningstjänsterna har fortfarande påverkats av utmaningarna med rekrytering av yrkeskunniga inom idrottsbranschen. För kunderna visar sig utmaningarna framför allt som frånvaro av ordinarie personal. Också inom ungdomstjänsterna, speciellt i det regionala ungdomsarbetet, har det fortfarande varit svårt att få kortvariga vikarier, vilket har gett upphov till utmaningar med serviceproduktionen. I det inriktade ungdomsarbetet, särskilt i det uppsökande ungdomsarbetet, har man fått samarbetsnätverket etablerat och det uppsökande ungdomsarbetets roll förtydligad och mångsidiggjord. Detta har synts som ökning i antalet klientförhållanden inom ungdomsarbetet.

I verksamhetsmiljön för ungdomsarbetet är barns och ungas välbefinnande samt deras servicebehov fortfarande centrala faktorer. Speciellt utmaningarna i vardagen, såsom brist på trygga vuxna, har intagit en allt viktigare roll i utvecklingen av tjänsterna. Den öppna MyHobby-verksamheten för yngre ungdomar erbjuder elever i årskurserna 3–6 mångsidig ledd verksamhet där en vuxen tryggs närvaro står i fokus. Verksamheten har genomförts i centrum och i Masaby i samarbete med lokala aktörer. Verksamheten har klart behövts.

Aktiv vardag för seniorer utvecklades i samarbete med fritidstjänsterna genom Ikiliikkuja-verksamheten, som går ut på att producera mångsidigt ledd motion, undervisning och kulturverksamhet och på så sätt mångsidigt främja hälsa och välmående samt social gemenskap. Verksamheten har utvecklats tillsammans med seniorerna i Ikiliikkuja-råden.

Navigatorns sektorsövergripande servicehandledning för ungdomar och dess personal övergick i enlighet med ett beslut som fattats i kommunen från serviceenheten för ungdoms- och idrottstjänster till kommunens sysselsättningsområdes tjänster 1.1.2025. Överföringen bereddes under år 2024 i samarbete med kommunens sysselsättningsenhet.

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
3. Vi satsar på invånarna och välfärd	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	Behovet av tröskelfritt stöd och service på fritiden hos elever i årskurserna 1–6 och ungdomar i tidig ålder har ökat.	Vi ökar och utvecklar den ledda verksamheten och närvaron av en trygg vuxen för ungdomar i de lägre årskurserna.	Den öppna MyHobby-verksamheten har genomförts i centrum och i Masaby i samarbete med lokala aktörer. Verksamhetstiderna har utvidgats jämfört med tidigare. Verksamheten har nått över 4200 besök.	Ungdoms- och idrottschefen	Uppnåddes ✓
	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	Efterfrågan på ledd verksamhet under dagtid för seniorer ökar hela tiden.	Vi identifierar tjänster och lokaler för en aktiv vardag och ökar dagverksamheten för seniorer.	Man har identifierat tjänster och lokaler för en aktiv vardag och ökat dagverksamheten för seniorer genom att erbjuda mångsidiga ledda motionsgrupper, evenemang med olika teman och särskilt ökat den rörliga servicen. Man har ökat Seniorbilens utbud och mångsidiggjort innehåll genom att förena motion och bland annat hantverk, historiska teman och andra kulturella element. Det ordnades sammanlagt 96 tillfällen med Seniorbilen.	Ungdoms- och idrottschefen	Uppnåddes ✓
	2. Vi balanserar ekonomin	I processen för bidragen till föreningar finns det ingen möjlighet att utträta ärenden online.	Vi utreder möjligheten till och kostnaderna för digitaliseringen av bidragsprocessen.	Utredningsarbetet har utfallit enligt förväntningarna. Kommunen har beslutat fortsätta upphandlingen av elektroniskt bidragssystem år 2025 med iakttagande av alla de bidragsformer som delas ut i kommunen till lokala aktörer.	Ungdoms- och idrottschefen	Uppnåddes ✓

Nyckeltal

	BS 2023	BU 2024	Utfall 12/24	Utfall-%	Förändring %
Musikinstitutet					
Nettokostnader euro/undervisningstimme	74	72	74	102,1	0,0
Antal elever/studerande inom grundläggande undervisning	329	300	318	106	-3,3
Medborgarinstitutet					
Nettokostnader euro/undervisningstimme	60	59	64	108,5	+6,7
Antalet elever/kursdeltagare	7709	8200	7434	90,7	-3,6
Bildkonstskolan					
Nettokostnader euro/undervisningstimme	90	87	104	119,5	+15,6
Antal elever/studerande inom grundläggande undervisning	550	360	415	115,3	-24,5
Kulturtjänster					
Nettokostnader euro/invånare	8,9	9,3	8,58	92,3	-3,6
Bibliotekstjänster					
Nyckeltal	BS 2023	BU 2024	Utfall 12/24	Utfall-%	Förändring %
Nettokostnader euro/invånare	65,9	67,0	66,4	99,1	+0,8
Antal utlåningar	567 331	600 000	612 146	102	+7,9
Besökarantal	583 770	600 000	623 633	103,9	+6,8
Idrottstjänster					
Nettokostnader euro/invånare	77,3	83,0	78,7	94,8	+1,8
Besökarantalet i simhallen	217 305	200 000	235 236	117,6	+8,3
Antalet ledda grupper för unga i föreningar inom idrottstjänster som understöds av kommunen/år	304	300	303	101	-0,3
Antalet deltagare i idrottstjänster som idrottstjänsterna producerar/år	13 112	17 000	16 378	96,3	+24,9
Ungdomstjänster					
Antalet 0–28-åringar	12 657	13 221	12 686	96	+0,2
Nettokostnader euro / 0–28-åringar	134	163	154,7	94,9	+15,4

Finska nämnden för fostran och utbildning

Resultaträkning

	BU 2024	BS 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Verksamhetsintäkter	5 014 590	4 994 266	99,59 %	5 479 115	-8,85 %
Försäljningsintäkter	1 041 688	1 197 884	114,99 %	1 144 893	4,63 %
Avgiftsintäkter	2 298 220	2 526 275	109,92 %	2 498 313	1,12 %
Stöd och bidrag	1 619 574	1 233 404	76,16 %	1 811 082	-31,90 %
Övriga verksamhetsintäkter	55 108	36 704	66,60 %	24 827	47,84 %
Verksamhetskostnader	-61 176 433	-59 917 278	97,94 %	-56 813 513	5,46 %
Löner och arvoden	-38 966 610	-39 019 695	100,14 %	-37 599 065	3,78 %
Lönebikostnader	-9 457 502	-8 805 191	93,10 %	-8 862 888	-0,65 %
Köp av tjänster	-9 373 167	-8 903 056	94,98 %	-7 327 042	21,51 %
Material, förnödenheter och varor	-1 446 389	-1 303 315	90,11 %	-1 329 129	-1,94 %
Bidrag	-1 590 800	-1 131 436	71,12 %	-1 482 666	-23,69 %
Övriga verksamhetskostnader	- 341 965	- 754 584	220,66 %	- 212 723	254,73 %
Verksamhetsbidrag	-56 161 843	-54 923 012	97,79 %	-51 334 398	6,99 %
<i>Interna intäkter totalt</i>	0	57 528	0,00 %	64 150	-10,32 %
<i>Interna utgifter totalt</i>	-22 093 527	-22 017 331	99,66 %	-22 526 328	-2,26 %
varav:					
Städtjänster	-1 918 829	-1 915 327	99,82 %	-1 826 347	4,87 %
Hyror för byggnader	-15 647 273	-15 659 091	34,38 %	-4 647 855	15,74 %
Inkvarterings- och kosthållstjänster	-4 527 425	-4 403 892	97,27 %	-4 267 441	3,20 %
<i>Ekonomiskt resultat</i>					
Invånarantal	41 463	41 660	0	41 160	0
euro per invånare, externa	-1 355	-1 318	0	-1 247	0

Specifikation enligt servicegrupp

Finsk småbarnspedagogik	BU 2024	BS 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	2 166 083	2 129 214	98,30 %	2 637 616	-19,28 %
Externa verksamhetsutgifter	-25 374 561	-24 311 526	95,81 %	-23 678 760	2,67 %
Verksamhetsbidrag	-23 208 478	-22 182 313	95,58 %	-21 041 144	5,42 %
<i>interna verksamhetsintäkter</i>	0	1 452	0,00 %	5 292	-72,56 %
<i>interna verksamhetsutgifter</i>	-6 311 852	-6 371 474	100,94 %	-6 224 892	2,35 %

Finska utbildningstjänster	BU 2024	BS 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	2 848 507	2 865 052	100,58 %	2 841 499	0,83 %
Externa verksamhetsutgifter	-35 801 872	-35 605 752	99,45 %	-33 134 753	7,46 %
Verksamhetsbidrag	-32 953 365	-32 740 700	99,35 %	-30 293 254	8,08 %
<i>interna verksamhetsintäkter</i>	0	56 075	0,00 %	58 857	-4,73 %
<i>interna verksamhetsutgifter</i>	-15 781 675	-15 645 858	99,14 %	-16 301 437	-4,02 %

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2024

Den ekonomiska utfallet är i huvudsak i enlighet med budgetanslagen.

Utbildningstjänsternas intäkter påverkades negativt av minskningen av statliga specialbidrag och bortfallet av coronabidrag.

De elevspecifika externa bruttokostnaderna inom den grundläggande utbildningen har ökat med 9,5 %. Ökningen av bruttokostnaderna beror främst på att skolskjutskostnader och kostnader för leasing av ICT-utrustning från och med början av 2024 har inkluderats i de elevspecifika kostnaderna. Även minskningen av elevantalet i den finskspråkiga grundläggande utbildningen har varit mindre än förväntat. Samtidigt har andelen elever med utländsk bakgrund i den grundläggande utbildningen ökat från 14,6 % till 16,8 %, vilket har lett till ett ökat behov av stöd från lärare inom språk- och kulturgrupper samt undervisning i finska som andraspråk. Antalet elever med behov av krävande särskilt stöd som har flyttat till kommunen har ökat, vilket i sin tur har lett till ett större behov av personliga skolgångshandledare. En lagändring som trädde i kraft den 1 augusti 2024 och som innebär en

ökning av det årliga antalet veckotimmar för B1-språket (det andra inhemska språket) har påverkat personalkostnaderna inom undervisningen, liksom övergångsperioden till en ny kommunspecifik timfördelning. Tack vare skolornas budgetering och ekonomistyrning baserad på elevspecifika koefficienter har personalkostnaderna dock endast ökat med 2,4 %, trots att löneförhöjningarna har varit 4 %.

Kostnadsökningen har även påverkats av den allmänna inflationen, vilket lett till ökade kostnader för köp av tjänster.

Skolskjutsen konkurrensutsattes våren 2024 och ett nytt upphandlingsavtal togs i bruk i augusti 2024. Vid upprättandet av budgeten för 2024 beaktades en eventuell prisökning som en uppskattning och budgeten överskreds inte. När skolorna började uppstod i början tydliga utmaningar med de nya aktörerna. Genom nära samarbete mellan förvaltningen och transportföretagen samt genom att reagera på problemsituationer i realtid kunde helheten fås att fungera.

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
2. Vi investerar i framtiden: Vi agerar aktivt för att nå klimatmålen. Vi har förbundit oss till Hinku-målen och försäkrar oss om att främja dem i all kommunal verksamhet genom uppföljning och koordinering.		I alla skolors läsårsplan beskrivs verksamheten enligt den hållbara utvecklingens principer.	Inom varje enhet inom utbildningstjänsterna görs minst en gärning enligt hållbar livsstil. Utfall 100 %.	Inom varje enhet har genomförts minst en gärning enligt hållbar livsstil. Målet uppnåddes.	Utbildningsdirektören	Uppnåddes ✓
3. Vi satsar på invånarna: Vi främjar en hållbar livsstil, välbefinnande, hälsa och delaktighet i samarbete med kommuninvånarna, företag, samfund och välfärdsområdet. Vi uppmuntrar kommuninvånarna till val som främjar välbefinnande och hälsa.		I alla grundskolor tillämpas välfärdsplaner på klassnivå och olika verksamhetsmodeller som stöder undervisning av känslö- och interaktionsfärdigheter. Elevfrånvaro följs upp enligt en gemensam modell som tagits i bruk 1.8.2023. I vårdnadshavarenkäten 2023 ansåg 87,3 % av vårdnadshavarna att skolan stöder deras barns välmående. I elevenkäten 2023 upplevde 78,6 % av eleverna i åk 1–3 att det alltid eller oftast är trevligt i skolan. I elevenkäten 2023 upplevde 73 % av eleverna i åk 4–9 att klassens atmosfär är trygg.	Elevfrånvaron minskar. I vårdnadshavarenkäten 2024 ökar andelen vårdnadshavare som anser skolan stöder deras barns välmående. I elevenkäten 2024 ökar %-andelen elever som upplever att skolan är trevlig och klassens atmosfär är trygg.	Höstterminen 2024 minskade antalet frånvaron jämfört med höstterminen 2023. Målet uppnåddes. I vårdnadshavarenkäten 2024 ansåg 83 % av vårdnadshavarna att skolan stöder deras barns välmående. Målet uppnåddes inte. I elevenkäten 2024 upplevde 84 % av eleverna i åk 1–3 att det alltid eller oftast är trevligt i skolan. Målet uppnåddes. I elevenkäten 2024 upplevde 78 % av eleverna i åk 4–9 att klassens atmosfär är trygg. Målet uppnåddes.	Utbildningsdirektören	Uppnåddes delvis 🟡

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
		Resultaten av Move!-mätningen (2022): Helhetsresultatet av fysisk funktionsförmåga: den fysiska funktionsförmågan hos 26,9 % av eleverna i åk 5, 30,2 % av eleverna i åk 8 är på en nivå som eventuellt sliter på eller skadar hälsan och välmåendet.	Resultaten av Move!-mätningen 2023: den procentuella andelen elever med låg fysisk funktionsförmåga minskar.	Resultaten av Move!-mätningen 2024: Helhetsresultatet av fysisk funktionsförmåga: den fysiska funktionsförmågan hos 28,6 % av eleverna i åk 5, 25,9 % av eleverna i åk 8 är på en nivå som eventuellt sliter på eller skadar hälsan och välmåendet. Målet uppnåddes.	Utbildningsdirektören	Uppnåddes ✓
2. Vi investerar i framtiden: Vi investerar i framtiden via inläring och välfärd.		Personalenkäten 2022: "jag har bra resurser att möta förändringar och nya utmaningar i mitt arbete" – 68,5 % av personalen inom den finskspråkiga utbildningen var av samma åsikt. (59,8 % år 2021)	Personalenkäten 2023: "jag har bra resurser att möta förändringar och nya utmaningar i mitt arbete" – %-andelen som valt av samma åsikt ökar.	År 2024 gjordes ingen personalenkät i kommunen.	Utbildningsdirektören	Uppnåddes inte ✗
3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi minskar ojämlikheten mellan kommuninvånarna genom att beakta olika befolkningsgruppers behov i planeringen av tjänsterna och verksamheten. Vi stärker den sociala hållbarheten genom fungerande integration.	2. Vi balanserar ekonomin	De elevspecifika kostnaderna inom den finska och svenska utbildningen är inte likartade.	En ny timfördelning tas i bruk 1.8.2024. Vi utvecklar vidare den elevspecifika resurseringsmodellen.	En övergångsplan har utarbetats för införandet av den nya timfördelningen för läsåren 2024-2025 och 2025-2026. Den elevspecifika resursfördelningsmodellen har vidareutvecklats. Målet uppnåddes.	Bildningsdirektören	Uppnåddes ✓

Nyckeltal

	BS 2023	BU 2024	Utfall 12/24	Utfall-%	Förändring %
Grundläggande utbildning					
Antal elever	4 009	4 037	3 959	98,1	-1,2
Bruttokostnader euro/elev	10 345	10 642	10 874	102,2	+5,1
Externa bruttokostnader euro/elev	6 581	7 024	7 208	102,6	+9,5
Gymnasieutbildning					
Antal elever	527	595	595	100	+12,9
Bruttokostnader euro/elev	7 162	7 287	7 505	103	+4,8
Externa bruttokostnader euro/elev	6 151	5 589	5 833	104,4	-5,2
Skolskjuts					
Elever som omfattas av skjutsförmånen		592	617	104,2	- *
Kostnader euro / elev		2 428	1 630	67,1	- *

* - skolskjutsanslagen har sedan 2024 funnits på undervisningens kostnadsställe, tidigare år har man inte räknat nyckeltal fördelat på finskspråkiga och svenskspråkiga elever.

Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

De redovisningsskyldiga ansvarspersonerna svarar i dispositionsplanen för uppnåendet av verksamhetsbidraget och verksamhetsmålen på sitt ansvar.

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Utbildningstjänster	Astrid Kauber	utbildningsdirektör	Jussi Roms	Föreståndare för grundskola

Svenska nämnden för fostran och utbildning

Resultaträkning

	BU 2024	BS 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Verksamhetsintäkter	1 275 624	1 211 373	94,96 %	1 248 594	-2,98 %
Försäljningsintäkter	254 216	309 063	121,57 %	293 601	5,27 %
Avgiftsintäkter	595 928	593 903	99,66 %	606 679	-2,11 %
Stöd och bidrag	422 480	284 968	67,45 %	340 104	-16,21 %
Övriga verksamhetsintäkter	3 000	23 440	781,32 %	8 210	185,51 %
Verksamhetskostnader	-15 216 330	-14 296 407	93,95 %	-13 467 163	6,16 %
Löner och arvoden	-9 608 860	-9 324 666	97,04 %	-9 051 022	3,02 %
Lönebikostnader	-2 337 536	-2 124 487	90,89 %	-2 151 971	-1,28 %
Köp av tjänster	-2 384 396	-2 109 599	88,48 %	-1 587 977	32,85 %
Material, förnödenheter och varor	- 469 885	- 320 404	68,19 %	- 341 439	-6,16 %
Bidrag	- 283 981	- 218 117	76,81 %	- 272 647	-20,00 %
Övriga verksamhetskostnader	- 131 672	- 199 135	151,24 %	-62 108	220,63 %
Verksamhetsbidrag	-13 940 706	-13 085 034	93,86 %	-12 218 570	7,09 %
<i>Interna utgifter totalt</i>	-5 379 807	-5 613 154	104,34 %	-5 319 677	5,52 %
varav:					
Städtjänster	- 479 031	- 493 938	103,11 %	- 431 985	14,34 %
Hyror för byggnader	-4 060 986	-4 061 208	66,62 %	-2 277 011	18,82 %
Inkvarterings- och kosthållstjänster	- 839 790	-1 039 001	123,72 %	- 837 229	24,10 %
<i>Ekonomiskt resultat</i>					
Invånarantal	41 463	41 660	0	41 160	0
euro per invånare, externa	- 336	- 314	0	- 297	0

Specifikation enligt servicegrupp

Svensk småbarnspedagogik	BU 2024	BS 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	547 928	559 388	102,09 %	676 623	-17,33 %
Externa verksamhetsutgifter	-5 235 409	-4 915 945	93,90 %	-4 838 367	1,60 %
Verksamhetsbidrag	-4 687 481	-4 356 557	92,94 %	-4 161 745	4,68 %
<i>interna verksamhetsutgifter</i>	-1 210 304	-1 250 052	103,28 %	-1 175 740	6,32 %

Svenska utbildningstjänster	BU 2024	BS 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	727 696	651 986	89,60 %	571 971	13,99 %
Externa verksamhetsutgifter	-9 980 921	-9 380 462	93,98 %	-8 628 796	8,71 %
Verksamhetsbidrag	-9 253 225	-8 728 477	94,33 %	-8 056 825	8,34 %
<i>interna verksamhetsutgifter</i>	-4 169 503	-4 363 102	104,64 %	-4 143 936	5,29 %

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2024

I bedömningen av effekterna av indexjusteringen av avgifterna för småbarnspedagogik 1.8.2024 lyckades man utmärkt när det gäller minskningen av intäkterna från kundavgifterna. Avgiftsintäkterna inkom enligt förväntningarna och målet.

Anslagen som reserverats för interna hyror överskreds något.

Fastän lagändringen om personaldimensionering i lagen om småbarnspedagogik som trädde i kraft 1.8.2021 fortfarande har en ökande inverkan på personalkostnaderna, och löneförhöjningarna i tjänste- och kollektivarbetsavtalen ökat löneutgifterna, lyckades man utmärkt genom uppfylld beläggningsgrad, effektivt bildade barngrupper och stram- budgetdisciplin stävja personalkostnaderna så att utfallet av dem underskred uppskattningen något.

Verksamhetsbidraget underskreds.

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
2. Vi investerar i framtiden: Vi investerar i framtiden via inlärning och välfärd.		Inom småbarnspedagogiken råder det brist på behörig pedagogisk personal. Vi tar hand om en god arbetsgivarbild och om personalens välmående samt om utbildningen av personalen.	Behörighetsgraden för den lagstadgade pedagogiska personalen (även vikarier över 5 mån.) 100 % inom den kommunala småbarnspedagogiken.	Lärare inom småbarnspedagogik: Behörighet 71 % Barnskötare inom småbarnspedagogik: Behörighet 60 %	Direktören för småbarnspedagogik	Uppnåddes inte ❌
3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi erbjuder tvåspråkiga tjänster för personer i alla åldrar. Vi utvecklar närtjänster som stöd för välfärden.		Utgångspunkten för ordnande av de småbarnspedagogiska tjänsternas tjänster är ett fungerande servicenät, mångsidiga, kundorienterade och högklassiga tjänster inom småbarnspedagogiken.	Kundbelåtenheten på minst god nivå (4)	Resultaten av kundenkäten - 4,6	Direktören för småbarnspedagogik	Uppnåddes ✅
		I princip bildas barngrupperna så effektivt som möjligt. Beläggningsgraden försvagas av eventuella rumsbegränsningar och ett större relationstal mellan barnen och personalen i grupperna för barn i behov av stöd.	Beläggningsgraden inom kommunala daghemplatser är minst 98 %.	Besättningsgrad: 90,3 %.	Direktören för småbarnspedagogik	Uppnåddes delvis 🟡
3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi minskar ojämlikheten mellan kommuninvånarna genom att beakta olika befolkningsgruppers behov i planeringen av tjänsterna och verksamheten. Vi stärker den sociala hållbarheten genom fungerande integration.		Vi vill planmässigt styra den privata småbarnspedagogikens andel av hela serviceproduktionen med beaktande av kommunens försörjningsberedskap och kundernas valmöjligheter.	Den privata småbarnspedagogikens andel av serviceproduktionen 25–30 %	Den privata småbarnspedagogikens andel av hela serviceproduktionen: 23 %	Direktören för småbarnspedagogik	Uppnåddes delvis 🟡

Nyckeltal

	BS 2023	BU 2024	Utfall 12/24	Utfall-%	Förändring %
Småbarnspedagogik					
0–6-åringar 31.12	423	379	413	109	-2,4
Barn inom småbarnspedagogik, % av åldersklassen 0–6-åringar	94	87	91	104,6	-3,2
Barn inom kommunal småbarnspedagogik	310	250	292	116,8	-5,8
Barn inom privat småbarnspedagogik	87	82	85	103,7	-2,3
Nettokostnaderna för kommunal småbarnspedagogik, € / barn	11 107	15 240	12 447	81,7	12,1
Barn som omfattas av hemvårdsstöd 31.12 (fi+sv)	266	361	203	56,2	-23,7
Nettokostnaderna för småbarnspedagogik, € / åldersklassen 0–6 år (fi+sv)	9 979	10 464	10 502	100,4	5,2
Antalet 0–6-åringar (fi+sv)	2 865	2 910	2 856	98,1	-0,3
Förskoleundervisning					
Antal elever	79	60	73	121,7	-7,6

Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

De redovisningsskyldiga ansvarspersonerna svarar i dispositionsplanen för uppnåendet av verksamhetsbidraget och verksamhetsmålen på sitt ansvar.

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Småbarnspedagogik	Anu Vesiluoma	Direktör för småbarnspedagogik	Vesa Joronen	specialsakkunnig inom småbarnspedagogik

Svenska utbildningstjänster

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2024

Den ekonomiska utfallet är i huvudsak i enlighet med budgetanslagen.

Övergångsfasen på grund av uppdateringen av den nuvarande läroplanen pågår fortfarande, vilket påverkar eleverna i årskurs 6 och 9. Detta förorsakar tilläggskostnader.

Övergångsperioden till den nya kommunspecifika timindelningen inverkade på personalkostnaderna inom undervisningen.

Det ökade antalet inflyttade elever som behöver krävande särskilt stöd inverkade på behovet av personal.

Utbildningstjänsternas intäkter påverkades negativt av minskningen av statliga specialbidrag och bortfallet av coronabidrag. Generellt påverkades ekonomin av den allmänna inflationen, vilket har lett till ökade kostnader för serviceköp och material.

Skolskjutsen konkurrensutsattes våren 2024 och ett nytt upphandlingsavtal togs i bruk i augusti 2024. Vid upprättandet av budgeten för 2024 beaktades en eventuell prisökning som en uppskattning och budgeten överskreds inte. När skolorna började uppstod i början tydliga utmaningar med de nya aktörerna. Genom nära samarbete mellan förvaltningen och transportföretagen samt genom att reagera på problemsituationer i realtid kunde helheten fås att fungera.

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
2. Vi investerar i framtiden: Vi agerar aktivt för att nå klimatmålen. Vi har förbundit oss till Hinkumålen och försäkrar oss om att främja dem i all kommunal verksamhet genom uppföljning och koordinering.		I alla skolors läsårsplan beskrivs verksamheten enligt hållbar utveckling och en klimatgärning görs.	Inom varje enhet inom utbildningstjänsterna görs minst en gärning enligt hållbar livsstil. Utfall 100 %.	Inom varje enhet har genomförts minst en gärning enligt hållbar livsstil. Målet uppnåddes.	utbildningschef	Uppnåddes ✓
3. Vi satsar på invånarna: Vi främjar en hållbar livsstil, välbefinnande, hälsa och delaktighet i samarbete med kommuninvånarna, företag, samfund och välfärdsområdet. Vi uppmuntrar kommuninvånarna till val som främjar välbefinnande och hälsa.		I alla grundskolor tillämpas olika verksamhetsmodeller som stöder undervisning av känslö- och interaktionsfärdigheter. Elevfrånvaro följs upp enligt en gemensam modell som tagits i bruk 1.8.2023. I vårdnadshavarenkäten 2023 ansåg 82,7 % av vårdnadshavarna att skolan stöder deras barns välmående. I elevenkäten 2023 upplevde 94,8 % av eleverna i åk 1–3 att det alltid eller oftast är trevligt i skolan. I elevenkäten 2023 upplevde 79 % av eleverna i åk 4–9 att klassens atmosfär är trygg.	Elevfrånvaron minskar. I vårdnadshavarenkäten 2024 ökar andelen vårdnadshavare som anser skolan stöder deras barns välmående. I elevenkäten 2024 ökar %-andelen elever som upplever att skolan är trevlig och klassens atmosfär är trygg.	Höstterminen 2024 minskade antalet frånvaron jämfört med höstterminen 2023. Målet uppnåddes. I vårdnadshavarenkäten 2024 ansåg 84,8 % av vårdnadshavarna att skolan stöder deras barns välmående. Målet uppnåddes. I elevenkäten 2024 upplevde 91 % av eleverna i åk 1–3 att det alltid eller oftast är trevligt i skolan. Målet uppnåddes inte. I elevenkäten 2024 upplevde 78 % av eleverna i åk 4–9 att klassens atmosfär är trygg. Målet uppnåddes inte.	utbildningschef	Uppnåddes delvis 🟡

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
		Resultaten av Move!-mätningen (2022): Helhetsresultatet av fysisk funktionsförmåga: den fysiska funktionsförmågan hos 26,9 % av eleverna i åk 5, 30,2 % av eleverna i åk 8 är på en nivå som eventuellt sliter på eller skadar hälsan och välmåendet.	Resultaten av Move!-mätningen 2023: den procentuella andelen elever med låg fysisk funktionsförmåga minskar.	Resultaten av Move!-mätningen 2024: Helhetsresultatet av fysisk funktionsförmåga: den fysiska funktionsförmågan hos 28,6 % av eleverna i åk 5, 25,9 % av eleverna i åk 8 är på en nivå som eventuellt sliter på eller skadar hälsan och välmåendet. Målet uppnåddes.	utbildningschef	Uppnåddes ✓
2. Vi investerar i framtiden: Vi investerar i framtiden via inlärning och välfärd.		Personalenkäten 2022: "jag har bra resurser att möta förändringar och nya utmaningar i mitt arbete" – 68,5 % av personalen inom den finskspråkiga utbildningen var av samma åsikt. (65,6 % år 2021)	Personalenkäten 2024: "jag har bra resurser att möta förändringar och nya utmaningar i mitt arbete" – %-andelen som valt av samma åsikt ökar.	År 2024 gjordes ingen personalenkät i kommunen.	utbildningschef	Uppnåddes inte ✗
3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi minskar ojämlikheten mellan kommuninvånarna genom att beakta olika befolkningsgruppers behov i planeringen av tjänsterna och verksamheten. Vi stärker den sociala hållbarheten genom fungerande integration.	2. Vi balanserar ekonomin	De elevspecifika kostnaderna inom den finska och svenska utbildningen är inte likartade.	En ny timfördelning tas i bruk 1.8.2024. Vi utvecklar vidare den elevspecifika resurseringsmodellen.	En övergångsplan har utarbetats för införandet av den nya timfördelningen för läsåren 2024-2025 och 2025-2026. Den elevspecifika resurseringsmodellen utvecklades vidare. Målet uppnåddes.	Bildningsdirektör	Uppnåddes ✓

Nyckeltal

	BS 2023	BU 2024	Utfall 12/24	Utfall-%	Förändring %
Grundläggande utbildning					
Antal elever	860	907	830	88,5	-3,5
Bruttokostnader euro/elev	11 343	11 986	12 958	108,1	+14,2
Externa bruttokostnader euro/elev	7 547	8 337	8 693	104,3	+15,2
Gymnasieutbildning					
Studerande	199	194	208	107,2	+7,2
Bruttokostnader euro/elev	11 756	12 526	11 219	89,6	-4,6
Externa bruttokostnader euro/elev	7 501	8 202	7 413	90,4	-1,2
Skolskjuts					
Elever som omfattas av skjutsförmånen		363	405	111,6	- *
Kostnader euro / elev		1 525	1 103	72,3	- *

* - skolskjutsanslagen har sedan 2024 funnits på undervisningens kostnadsställe, tidigare år har man inte räknat nyckeltal fördelat på finskspråkiga och svenskspråkiga elever.

Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

De redovisningsskyldiga ansvarspersonerna svarar i dispositionsplanen för uppnåendet av verksamhetsbidraget och verksamhetsmålen på sitt ansvar.

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Svenska utbildningstjänster	Mikael Eriksson	utbildningschef	Teresia Kajanti	föreståndare för grundskola

Verksamhetsberättelse 2024

Samhällstekniska sektorn

Samhällstekniska nämnden

Byggnads- och miljönämnden

Nämnden för lokaltjänster

Samhällstekniska sektorn

Resultaträkning

	BU 2024	BS 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Verksamhetsintäkter	5 698 561	6 879 668	120,73 %	6 446 671	6,72 %
Försäljningsintäkter	805 382	943 385	117,14 %	919 951	2,55 %
Avgiftsintäkter	1 081 500	1 337 741	123,69 %	960 558	39,27 %
Stöd och bidrag	13 000	115 433	887,95 %	52 063	121,72 %
Övriga verksamhetsintäkter	3 798 679	4 483 109	118,02 %	4 514 099	-0,69 %
Verksamhetskostnader	-43 654 953	-41 737 012	95,61 %	-40 005 122	4,33 %
Löner och arvoden	-9 821 812	-9 024 522	91,88 %	-8 566 641	5,34 %
Lönebikostnader	-2 342 468	-2 042 658	87,20 %	-2 004 506	1,90 %
Köp av tjänster	-17 277 026	-18 563 816	107,45 %	-16 924 944	9,68 %
Material, förnödenheter och varor	-7 419 797	-6 062 598	81,71 %	-6 367 034	-4,78 %
Bidrag	- 275 000	- 291 284	105,92 %	- 255 608	13,96 %
Övriga verksamhetskostnader	-6 518 850	-5 752 134	88,24 %	-5 886 388	-2,28 %
Verksamhetsbidrag	-37 956 392	-34 849 144	91,81 %	-33 558 450	3,85 %
<i>Interna intäkter totalt</i>	35 046 234	35 180 866	100,38 %	33 148 493	6,13 %
<i>Interna utgifter totalt</i>	-1787 168	-1907 741	106,75 %	-1888 879	1,00 %
varav:					
Städtjänster	-81 268	-84 897	104,47 %	-75 531	12,40 %
Hyror för byggnader	-1 705 900	-1 705 901	74,68 %	-1 091 309	16,74 %
Inkvarterings- och kosthållstjänster	0	-81	0,00 %	- 344	-76,42 %
<i>Ekonomiskt resultat</i>					
Invånarantal	41 463	41 660	0	41 160	0
euro per invånare, externa	- 915	- 837	0	- 815	0

Samhällstekniska nämnden

Resultaträkning

	BU 2024	BS 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Verksamhetsintäkter	1 681 500	1 973 289	117,35 %	1 811 449	8,93 %
Försäljningsintäkter	595 000	618 819	104,00 %	587 205	5,38 %
Avgiftsintäkter	211 500	239 557	113,27 %	193 855	23,58 %
Stöd och bidrag	0	68 804	0,00 %	31 810	116,30 %
Övriga verksamhetsintäkter	875 000	1 046 110	119,56 %	998 579	4,76 %
Verksamhetskostnader	-14 987 322	-14 870 353	99,22 %	-13 595 637	9,38 %
Löner och arvoden	-2 985 009	-2 683 222	89,89 %	-2 521 756	6,40 %
Lönebikostnader	- 711 075	- 604 131	84,96 %	- 592 410	1,98 %
Köp av tjänster	-10 042 038	-10 854 835	108,09 %	-9 685 377	12,07 %
Material, förnödenheter och varor	- 424 200	- 321 305	75,74 %	- 462 720	-30,56 %
Bidrag	- 245 000	- 261 284	106,65 %	- 225 608	15,81 %
Övriga verksamhetskostnader	- 580 000	- 145 576	25,10 %	- 107 766	35,09 %
Verksamhetsbidrag	-13 305 822	-12 897 064	96,93 %	-11 784 188	9,44 %
<i>Interna intäkter totalt</i>	0	3 299	0,00 %	3 359	-1,77 %
<i>Interna utgifter totalt</i>	- 722 109	- 732 821	101,48 %	- 703 631	4,15 %
varav:					
Städtjänster	-63 516	-63 516	100,00 %	-57 884	9,73 %
Hyror för byggnader	- 658 593	- 658 593	99,89 %	- 567 329	15,95 %
<i>Ekonomiskt resultat</i>					
Invånarantal	41 463	41 660	0	41 160	0
euro per invånare, externa	- 321	- 310	0	- 286	0

Specifikation enligt servicegrupp

Tjänster för markanvändning och samhällsbyggande	BU 2024	BS 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	1 672 500	1 960 565	117,22 %	1 798 618	9,00 %
Externa verksamhetsutgifter	-8 204 322	-8 137 815	99,19 %	-7 460 406	9,08 %
Verksamhetsbidrag	-6 531 822	-6 177 249	94,57 %	-5 661 788	9,10 %
<i>interna verksamhetsintäkter</i>	0	3 299	0,00 %	3 359	-1,77 %
<i>interna verksamhetsutgifter</i>	- 429 164	- 439 876	102,50 %	- 485 154	-9,33 %

Kollektivtrafiken	BU 2024	BS 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	9 000	12 724	141,38 %	12 831	-0,84 %
Externa verksamhetsutgifter	-6 783 000	-6 732 538	99,26 %	-6 135 231	9,74 %
Verksamhetsbidrag	-6 774 000	-6 719 814	99,20 %	-6 122 399	9,76 %
<i>interna verksamhetsutgifter</i>	- 292 945	- 292 945	100,00 %	- 218 476	34,09 %

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2024

I situationen 31.12.2024 var samhällstekniska nämndens verksamhetsbidrag sammanlagt -12 897 064 euro och 96,93 %, så det har i sin helhet utfallit enligt budgeten. Utfallet av verksamhetsbidraget utan kollektivtrafikens andel är -6 177 249 euro, 94,6 %, och utfallet av kollektivtrafiken är 6 719 814 euro, 99,2 % (budgeten: 7 224 000 euro, ändrad budget: 6 774 000 euro). Personalkostnaderna har utfallit något lägre än budgeterat på grund av personalomsättning. De allmänna löneförhöjningarna enligt det kommunala arbetskollektivavtalet höjer personalkostnaderna under slutet av året. Köpen av tjänster har utfallit större än i budgeten i synnerhet på grund av de besvärliga väderleksförhållandena i början av vintern. Av anslagen för köpta tjänster har använts 108,09 %.

Kommunfullmäktige beslutade 18.11.2024 § 93 på förslag av samhällstekniska nämnden och vidare kommunstyrelsen

av nämndens separat bindande anslag för HRT överföra 450 000 euro till nämndens övriga verksamhetskostnader och höja anslaget för projektet "Övriga utgifter med lång verkningstid, Kompletterande kartläggningar och produktion och geoinformation" i investeringsdelen med 80 000 euro.

Personalplan

Årsverken, inkl. semestrar	BS 2023	BU 2024	Utfall 12/24
Samhällstekniska nämnden	55,7	60,5	56,39

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
1. Vi attraherar och växer: Vi satsar på en kraftig och planmässig befolkningsökning.		En befolkningsökning enligt kommunstrategin förutsätter tillräcklig bostadsproduktion, varför man utarbetar nya detaljplaner för att trygga kommuninvånarnas boende- och servicebehov.	Förverkligande av målen enligt kommunstrategin och planläggningsprogrammet: mängden ny bostadsbyggrätt i detaljplanerna som godkänts under året är 39 500 v-m ² .	Detaljplaner för boende behandlades inte för godkännande.	Kommun-arkitekten	Uppnåddes inte ❌
		Mängden bostadsbyggrätt för småhusbyggande ska i enlighet med kommunstrategin ökas i detaljplanerna som görs upp.	Mängden ny bostadsbyggrätt på egnahems-, par- och radhustomter och gruppbyggnadsobjekt som godkänts under året är 2/3 av målet för året (39 500 v-m ²), dvs. minst 26 500 v-m ² .	Detaljplaner för boende (småhus) behandlades inte för godkännande.	Kommun-arkitekten	Uppnåddes inte ❌
	2. Vi balanserar ekonomin	Tomtförsäljnings- och arrendeintäkter behövs för att stärka kommunens ekonomiska situation. Produktionen av egnahemstomter på kommunens mark har varit ringa under de senaste åren.	Målet är att årligen överlåta minst 50 egnahemstomter och 5 000 v-m ² flervåningshustomter, radhustomter och småhustomter i bolagsform, av vilka mer än hälften är radhus- och småhustomter. Målet är att marknadsföringen och tomtsökandet för följande egnahemstomter (ca 20 tomter) kan inledas på Festbergets detaljplaneområde år 2024 då den behövliga kommunaltekniska beredskapen nås.	Två egnahemstomter och 850 v-m ² bostadstomter i bolagsform har överlåtits.	Kommun-geodeten	Uppnåddes delvis 🟡

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
1. Vi attraherar och växer: Vi satsar på en kraftig och planmässig befolkningsökning.	1. Närheten till naturen är vår attraktionsfaktor	De årliga kolsänkorna minskar i enlighet med kommunens skogsstrategi (tillväxt m3/år).	Den nya skogsstrategin ökar den årliga kolsänkan och tryggar naturens mångfald. Med de årliga intäkterna från träförsäljning täcks åtminstone kostnaderna för skogsskötseln.	Kommunstyrelsen har behandlat skogsstrategin vid sammanträdet i december och beslutat flytta behandlingen till år 2025.	Chefen för kommunalteknik	Uppnåddes delvis 
.		Kommunen eftersträvar en ökning av hållbara färdsätt både med tanke på miljö- och de ekonomiska konsekvenserna. Coronapandemin har märkbart påverkat antalet kollektivtrafikanvändare.	Ökning av antalet kollektivtrafikanvändare. De nya områdena som ska planläggas planeras så att de ökar andelen av hållbara färdsätt i området. Gång som färdsätt ökar till 25 procent och cykling som färdsätt ökar till 11 procent senast år 2030.	Närtågstrafiken 2024: 1 418 000 / -6,8 % (2023: 1 521 000, 2019: 1 748 000). Kyrksläatts interna busslinjer (inkl. Sjundeås linjer 181 och 182) 2024: 387 000 / -6,3 % (2023: 413 000, 2019: 333 000). Kyrksläatts regionlinjer 2024: 1 498 000 / -4,3 % (2023: 1 565 000, 2019: 1 392 000). Kyrksläatts U-linjer 2024: 793 000 / +29,6 % (2023: 612 000, 2019: 498 000).	Direktören för samhällstekniska väsendet	Uppnåddes inte 
	2. Vi balanserar ekonomin	HRT:s kommunandelsnivå är före de tidigare årens överskott 7,7 milj. euro år 2023. Coronapandemin har påverkat kollektivtrafiken kraftigt. Under de kommande åren skapar de växande infrakostnaderna för metrotrafiken tryck på att höja Kyrksläatts kommunandel.	Kommunens subventioneringsgrad hålls under 50 %.	Enligt HRT:s preliminära bokslutsuppgift bedöms subventioneringsgraden av Kyrksläatts kommunandel år 2024 vara 52,3 % utan över-/underskott. Den slutliga subventionsprocenten fastställs ur HRT:s bokslut våren 2025.	Direktören för samhällstekniska väsendet	Uppnåddes inte 

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
2. Vi investerar i framtiden: Vi agerar aktivt för att nå klimatmålen. Vi har förbundit oss till Hinku-målen och försäkrar oss om att främja dem i all kommunal verksamhet genom uppföljning och koordinering.	2. Vi balanserar ekonomin	Energibesparing i gatubelysningen. Ungefär 50 % av gatlamporna är led-lampor.	Målet är att byta ca 700 gamla lampor till led-lampor per år.	Ca 700 lampor har bytts till led.	Chefen för kommunalteknik	Uppnåddes ✓
		Minskning av koldioxidutsläppen i byggandet av ny infra. I entreprenaderna finns för tillfället lite styrning för minskning av koldioxidutsläppen.	Entreprenadkonkurrensutsättningarna ändras så att man i entreprenaderna enligt prövning kan beakta utsläppsminskande mål, dock så att kostnaderna för entreprenaderna inte ökar som följd.	Situationen har varit den samma i situationen vid årets slut.	Chefen för kommunalteknik	Uppnåddes delvis 🟡
2. Vi investerar i framtiden	2. Vi balanserar ekonomin	Man blir ofta tvungen att i samband med de kommunaltekniska investeringsprojekten utföra mycket tilläggs- och ändringsarbeten.	Kvaliteten på konkurrensutsättningarna av samhällstekniken förbättras så att andelen tilläggsarbeten av entreprenadernas helhetskostnad är under 10 %.	I projekten som blev klara år 2024 nådde man i regel ett utfall om under 10 % beträffande tilläggs- och ändringsarbetena. Utfallet av projektet gällande Kyrkslättsvägens överfartsbro var 11,8 %.	Chefen för kommunalteknik	Uppnåddes delvis 🟡

Riskhantering

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
2. Vi investerar i framtiden: Vi investerar modigt enligt principerna för hållbar utveckling.	2. Vi balanserar ekonomin	Ekonomisk risk	Man får inte entreprenörer till infrabyggnadsprojekt eller så överskrider anbudsprisen kostnadsberäkningarna märkbart.	Vi säkerställer att projekten konkurrensutsätts i rätt tid. Vi säkerställer att projektens byggnadsplaner är genomförbara.	Situation förblev oförändrad i slutet av året.	Sannolikhet: 1 Betydelse: 2 2
	2. Vi balanserar ekonomin	Ekonomisk risk	Fördröjning av investeringsobjekten och kostnadsökning. Fördröjningen av infraprojekt och deras kostnadsökning kan bero bl.a. på följande faktorer: ökning av den allmänna kostnadsnivån, oförutsedda tilläggsarbeten (t.ex. förorenade jordmassor), entreprenörens konkurs och brister och fel i planhandlingarna. Ifall godkännandet av detaljplanerna och deras laglighet fördröjs, inleds inte byggandet av områdena som planerat.	Vi främjar planprojektens genomförbarhet genom att satsa på t.ex. Planutredningarnas, så som byggbarhetsutredningarnas och den allmänna kommunalteknikplaneringens kvalitet. Vi skapar realistiska tidtabellsmål för projekten varmed tidsramsprecisionen för genomförandet av dem förbättras. Vi förhandlar proaktivt med markägarna och olika intressentgrupper. Vi säkerställer före undertecknandet av avtalen att entreprenörerna är pålitliga och vi försöker så bra som möjligt förutse konsekvensen av den allmänna kostnadsnivån på projekten t.ex. genom att låta göra nya kostnadsberäkningar, om den tidigare beräkningen redan har föråldrats.	Anbuden som vann konkurrensutsättningarna av byggentreprenaderna har huvudsakligen motsvarat kostnadsbedömningen till sin prisnivå och företagen är etablerade inom branschen och pålitliga aktörer.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 2 6

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
1. Vi attraherar och växer	2. Vi balanserar ekonomin	Strategisk risk	Bristen på personalresurser och konkurrensen om kunnig personal kan leda till rekryteringssvårigheter. Tillräckliga personalresurser påverkar hela nämndens verksamhet. Bristen kan leda till att den befintliga personalen blir utmattad. Utan tillräckliga resurser äventyras genomförandet av investeringarna inom önskad tid. Kommuninvånarnas tjänster försämras väsentligt.	Vi tar hand om personalens välmående så att sektor är en attraktiv arbetsplats. Vi satsar i rekryteringen på kvalitet med hjälp av sakkunniga. Vi ökar samarbetet bl.a. med läroinrättningar för att rekrytera nya anställda till sektorn.	Det skedde personalförändringar i början av året, de nya rekryteringarna har varit lyckade och de nya anställda har stärkt organisationen.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 2 6
3. Vi satsar på invånarna och välfärd	2. Vi balanserar ekonomin	Ekonomisk risk	Inverkan av svåra väderleksförhållanden på produktionen av underhållstjänster innebär kännbar kostnadsökning. I och med klimatförändringen blir extrema väderfenomen vanligare: i synnerhet vintrarna kan tidvis bli snörika, och temperaturens växlingar på båda sidor av nollstrecket ökar avsevärt behovet av underhåll.	Vi sköter underhållet och förbättringsåtgärderna på kommunens allmänna områden inom ramarna för såväl personal som anslag. Vi säkerställer tillräckliga resurser för utförande av underhåll och övervakning av kvaliteten av det samt i synnerhet vinterunderhållsarbetena. Vi anpassar verksamheten enligt resurserna då situationerna växlar.	Situationen i slutet av året har inte förändrats.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 3 9

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Risk-kategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
2. Vi investerar i framtiden		Strategisk risk	Konsultuppdrag (t.ex. utredningar och planer av allmän karaktär): man får inte anbud eller mycket begränsat med anbud av konsulterna. Det finns inte tillräckligt personal eller sakkännedom i kommunens egen organisation för att styra konsultuppdragen.	Vi planerar ändamålsenliga planeringshelheter till konsultprojekt. Vi säkerställer att vi har tillräcklig och kunnig personal att handleda konsultuppdragen. Vi gör upp konkurrensutsättningshandlingarna väl och upprätthåller tätt samarbete med den utsedda konsulten under projektet. Vi upprätthåller god beställarimage gentemot konsulterna.	För kommunalteknikens del har vi fått en konsultbyrå att utföra planeringen av varje planeringsobjekt. Personalens kunskande utvecklas kontinuerligt. Det har upptäckts problem med leveranssäkerheten i synnerhet beträffande små konsultbyråer som gör naturutredningar. Avsikten är att övergå till att använda större konsultbyråer.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4
2. Vi investerar i framtiden: Planläggningen och beviljandet av tillstånd fungerar smidigt och flexibelt.		Ekonomisk risk	Projekten i planlägningsprogrammet framskrider inte enligt förväntningarna eller genomförs inte. Planprojekten hakar upp sig om den önskade planeringslösningen inte förverkligas eller det visar sig vara t.ex. planekonomiskt utmanande. Markägarinstansernas förändrade mål eller andra oförutsedda orsaker, som leder till att planprojekten fördröjs eller i värsta fall avbryts, bromsar upp planprojektens framskridande. Planprojekten framskrider långsammare till beslutsfattande på grund av att markanvändningsavtalsförhandlingarna drar ut på tiden.	Vi gör uppgenomförbara tidsramar för planprojekten och reserverar tillräckliga resurser för utförande och styrning av arbetet och för växelverkan med markägarna och olika intressentgrupper. Vi beställer de utredningar och allmänna planer som planprojekten behöver i rätt tid. Vi genomför planprojekten kostnadseffektivt och högklassigt i samarbete med kunniga konsulter. För planprojekt som förutsätter markanvändningsavtal säkerställer vi de personalresurser som behövs för avtalsförhandlingar och uppgörande av avtal.	Den allmänna planeringen av kommunaltekniken för planprojekten har förts framåt även om projekten framskridit rätt långsamt. Den allmänna planeringen av detaljplanen för Briggstranden har inletts under år 2024. Men å andra sidan hann de allmänna planerna för såväl Eriksgårds som Tassbackens detaljplaner till beställning våren 2025. Förhandlingarna om markanvändningsavtal för flera planprojekt har framskridit långsamt eller har inte kunnat inledas på grund av personalbrist inom tomttjänsterna, vilket har påverkat projektens tidsramar. Flera planprojekt har inte framskridit med anledning av fördröjningar som beror på utomstående instanser.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 3 9

Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2024	Utfall 31.12	Status
Ekonomisk uppföljning av investeringsprojekten	Variationer i utfallet av budgeten för investeringarna och underskridning av anslagen. Riskens storleksklass är betydande om den förverkligas.	Investeringsprojekten hålls inom projektets planers kostnadsberäkning. Investeringsupphandlingarna görs enligt anvisningar och bestämmelser så att de förverkligas inom planerad tidsram.	Rapportering av investeringarnas utfallssituation till nämnden varje kvartal inklusive delårsöversikt och verksamhetsberättelse.	Utfallssituationen har rapporterats som planerat.	Uppnåddes ✓
Bevarande av värdet på kommunens egendom	Anslagen i driftsekonomin räcker inte till en ändamålsenlig underhållsnivå, varmed reparationsskulden ökar. Riskens storleksklass är betydande om den förverkligas. Klimatförändringen ökar särskilt sannolikheten av förekomst av olika former av förstörelse av gamla skogar.	Bevarande av skötseln av den byggda miljön på minst den lagstadgade nivån. Med underhållet av den byggda miljön garanteras en trygg miljö. Med underhållets åtgärder bevaras värdet på den byggda egendomen. I enlighet med den nya strategin följs gamla grandungars hälsotillstånd aktivt upp och man vidtar raska åtgärder för att avvärja och förebygga förstörelse.	Utfallet av driftsekonomin uppföljs regelbundet. Man följer med att anslagen räcker till för att täcka driftskostnaderna. Såväl situationen gällande verksamhetsmålen som ekonomin rapporteras regelbundet till nämnden. De allmänna områdena upprätthålls med en långsiktig plan.	Situationen har inte förändrats beträffande början av året. Det skedde inga ytterligare förändringar under slutet av året. Början av vinter 2024/2025 medförde inga ändringar i situationen. Den nya skogsstrategin godkändes inte under år 2024. Skogarnas skötselskuld växte under år 2024.	Uppnåddes delvis 🟡

Sisäisen valvonnan kehittämisalue	Riski, syy, seuraus, suuruus	Tavoitetaso	Sovittu toimenpide / menettely vuodelle 2024	Onnistuminen 31.12.	Tila
Henkilöstön riittävyys ja ajantasainen osaaminen	Ohut henkilöstöorganisaatio on altis toimintahäiriöille, jolloin käyttösuunnitelmassa asetettuja tavoitteita ei kyetä toteuttamaan. Kriittinen henkilöstö vaihtaa työpaikkaa tai jää eläkkeelle. Osaavaa henkilöstöä ei saada rekrytoitua. Pitkät poissaolot aiheuttavat resurssi-vajetta. Resurssivajeen vuoksi ei kyetä reagoimaan yllättäviin toiminta-ympäristön muutoksiin. Toimintaa muutetaan, mutta toimintaohjeita ei ehditä päivittää.	Tehdään ennakoivaa henkilöstö-suunnittelua. Hyödynnetään sisäistä rekrytointia, kun se on mahdollista. Varmistetaan riittävät resurssit eri tehtävissä. Toiminnan tavoitteet asetetaan vallitsevan resurssitilanteen mukaisesti. Pysymme toimintaympäristön muutoksissa ajan tasalla. Toimintaa ohjaavat asiakirjat päivitetään riittävän usein. toimiala panostaa koulutukseen ja vahvistaa osaamista asiantuntijatasolla. Työtyytyväisyyskyselyn tulokset paranevat.	Toimialan esihenkilöt varmistavat, että henkilöstön osaaminen on hyvällä tasolla ja että henkilöstö osallistuu koulutuksiin. Esihenkilöt varmistavat henkilöstön ajantasaiset tehtäväkuvat, toimivat sijaisjärjestelyt ja prosessien dokumentoinnin. Toimialan johtoryhmä seuraa henkilöstön vaihtuvuutta ja avoimien paikkojen täyttämistä.	Alkuvuodesta tapahtui henkilöstömuutoksia. Alkuvuoden aikana avoimiin tehtäviin on saatu rekrytoitua. Henkilöstön osaamista ylläpidetään säännöllisin koulutuksin. Tehtäväkuva käydään säännöllisesti läpi kehityskeskustelun yhteydessä.	Toteutui osittain 

Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

De redovisningsskyldiga ansvarspersonerna svarar i dispositionsplanen för tillräckligheten av verksamhetsbidraget, utgiftsanslaget eller inkomstberäkningen och uppnåendet av verksamhetsmålen på sitt ansvar. I dispositionsplanen tillkännages godkännarna och attesterarna av köpfakturor. Sektordirektören kan vid behov genom sitt beslut ändra dem till exempel när organisations- eller ekonomistrukturen förändras.

Sektordirektören är redovisningsskyldig för alla kostnadsställen.

Serviceområdet för samhällstekniks förvaltning kan vid behov kontera, attestera och godkänna fakturor för alla kostnadsställen.

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Servicegruppen för markanvändning och samhällsteknik	Anna-Kaisa Kauppinen	direktör för samhällstekniska väsendet	Tero Luomajärvi	kommunarkitekt
Planläggnings- och trafiksystemtjänster	Tero Luomajärvi	kommunarkitekt	Simon Store	detaljplanechef
Tomt- och geoinformationstjänster	Otso Kärkkäinen	kommungeodet	Markku Korhonen	GIS-chef
Kommunaltekniska tjänster	Toni Keski-Lusa	chef för kommunalteknik	Annika Selart	underhållschef
Kollektivtrafik	Toni Keski-Lusa	chef för kommunalteknik	Anna-Kaisa Kauppinen	direktör för samhällstekniska väsendet
Förvaltning	Kia Forsell	förvaltningschef	Anna-Kaisa Kauppinen	direktör för samhällstekniska väsendet
Investeringar				
Övriga utgifter med lång verkningstid	Markku Korhonen	GIS-chef	Otso Kärkkäinen	kommungeodet
Trafikleder och parker Idrotts- och rekreatiomsområden	Toni Keski-Lusa	chef för kommunalteknik	Hannu Ruhanen	projektchef

Planläggnings- och trafiksystemtjänster

Enheten planläggnings- och trafiksystemtjänster svarar för planeringen av kommunens markanvändning. Med planläggningen och trafiksystemplaneringen som hänför sig till den skapas förutsättningar för en god och fungerande livsmiljö, företagsverksamhet och samhällsstruktur och för kommunens tillväxt. Man genomför markanvändningsplanering som stöder kommunens attraktionskraft och tillväxt och är miljömässigt, till sina klimatkonsekvenser och planeekonomiskt hållbar, samt gör upp detaljplaner som stöder utvecklingen av kollektivtrafiken. Regionala delgeneralplaner utarbetas enligt kommunstrategin och utvecklingsbilderna för markanvändningen för hantering av kommunens övergripande utveckling och förutsägbarhet.

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2024

Situation 31.12.2024:

Genomförandet av planläggningsprogrammet har varit utmanande i slutet av år 2024, och därmed torde större planprojekt för boende, så som detaljplanerna för Villa Hagas park, Norra Jorvas och Veikkolabäcken II behandlas för godkännande år 2025. De allmänna planerna för projektens kommunalteknik blev antingen färdiga

år 2024 eller blir färdiga i början av år 2025. I och med projekten växer kommunens bostadsbyggrättsreserv avsevärt också vad beträffar småhusproduktion.

Planeringen av Eriksgårds, Tassbackens, Sarvviksstrandens, Kvis och Briggstrandens bostadsområden fortsätter år 2025. Planeringen av detaljplanen för Rådalsvägen har inte framskridit som väntat, men den torde bli klar år 2025. Samma gäller ändringarna i detaljplanerna på området kring Ring III, som inte framskridit på grund av utmaningar med den anhängiga vägplanen. Detaljplanen för Kyrkdalens köpcenter har inte framskridit, och det samma gäller detaljplanerna för Perälänkannas och Norra Siikajärvi i Veikkolaområdet.

I slutet av år 2024 var man tvungen att göra ändringar i detaljplanerna för Tollsportens arbetsplatsområde, vilka förutsatte ny framläggning av förslagen. Båda projekten torde dock färdigställas år 2025.

Delgeneralplanen för trafikkorridoren i norra Kyrkslätt fördes framåt under år 2024: projektets klimatkonsekvensutredning och den kommersiella utredningen för Veikkola tätort inklusive utvecklingsutsikter för nya arbetsplatsområden blev klara, lika så utredningen om projektets inverknings på Noux nationalpark. Utarbetandet av idé- och trafikplanen för Veikkola stationsområde var anhängig.

Kantviks delgeneralplan befrämjades under år 2024: projektets arkeologiska inventering och marinarknologiska inventering blev klara och utredningen gällande dagvatten- och översvämningsrisker och tilläggsarbetet gällande trafiken på området inleddes.

Enhetens anslag för köp av tjänster överskred något jämfört med budgeten.

Nyckeltal

	BS 2023	BU 2024	Utfall 12/24
Under året inledda planprojekt, PDB, st.	5	5	3
Under året godkända (del)generalplaner, st.	1	1	0
Under året godkända detaljplaner och deras planändringar, st.	2	5	0
Under året godkända stranddetaljplaner och deras planändringar, st./ha	2	0	0

Tomt- och geoinformationstjänster

Tomt- och geoinformationstjänsternas uppgift är genomförande av kommunens markpolitik och förvaltande av markegendomen: markanskaffning, avtal som hänför sig till detaljplaneringen med privata markägare, tomtöverlåtelse, arrendering av markområden och kommunens representation i lantmäteriförrättningar. Serviceenheten svarar för kommunens geoinformationssystem och upprätthållande och utveckling av kommunregistren som hänför sig till geoinformation och fastighetsbeskattning, produktion och upprätthållande av geoinformationsmaterial, myndighets- och terrängmätningar samt kommunens kopieringsenhet.

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2024

Situation 31.12.2024:

Servicegruppens budget utföll enligt planerna. Intäkterna från markarrende och kostnaderna för köp av tjänster överskred något budgeten.

Det allmänna konjunkturläget inom byggandet ledde till att överlåtandet av tomter i bolagsform inte utföll som planerat. Överlåtandet av Festbergets egnahemstomter flyttades till år 2025.

Beträffande investeringarna förverkligades utgifter om 172 423 € för TieraCity-upphandlingen år 2024. En investeringspeng på 70 000 € hade reserverats för projektet och genom finansministeriets incitamentssystem för digitalisering inkom 40 355 € när kommunen deltog i projektet KATTI för främjande av digitalisering. Av pengarna för projektet användes 27 846 € för att ta i bruk systemet TieraCity, och resten användes för löner till projektarbetaren för projektet. Man ansökte om tilläggsanslag om 80 000 € för anskaffningen.

Nyckeltal

	BS 2023	BU 2024	Utfall 12/24	Utfall-%	Förändring %
Överlåtna AO-tomter, st.	3	50	2	4 %	-33 %
Överlåtna produktionsformade bostadstomter, byggrätt v-m2	4200	5000	850	17 %	-80 %

Kommunaltekniska tjänster

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2024

Situation 31.12.2024:

Verksamhetsbidraget har överskridits något för kommunalteknikens del (105,2 %). Början av den gångna vintern var utmanande vad gäller vinterunderhållet. Jämfört med en genomsnittsvinter var antalet åtgärdsstillfällen ungefär dubbel. Av den orsaken har kostnaderna för vinterunderhållet förverkligats högre än i budgeten. Under året allokeras dessutom en extra kostnadspost till driftsekonomens kostnader, landskapsarbetena gällande Strömsby jorddeponi, som blev klara under försommaren. Landskapsarbeten ska i vilket fall som helst göras enligt tillståndsvillkoren, och därefter kan området utnyttjas för annan verksamhet. Kostnaden för landskapsarbeten för driftsekonomens del var 220 000 €. Köpen av tjänster överskreds med ca 670 000 euro.

Nyckeltal

	BS 2023	BU 2024	Utfall 12/24	Utfall-%	Förändring %
Sköta grönområden, ha	162	170	119	70,0	-30,0
Trafikleder som ska underhållas, km	268	266	285	107,1	7,1
av vilket gator, km	132	132	138	104,5	4,5
av vilket gång- och cykelvägar invid gatorna, km	83	82	86	104,9	4,9
av vilket andra gång- och cykelvägar och parkstråk, km	53	52	61	117,3	17,3
av vilket parkeringsområden, ha	5,9	5,8	5,7	98,3	-1,7

Kollektivtrafik

Verksamheten omfattar kommunandelarna för Samkommunen Helsingforsregionens trafik (HRT) och utgifterna för infartsparkering. HRT är behörig myndighet för Kyrksläatts kollektivtrafik. HRT:s uppgift är att planera och ordna kollektivtrafikhelheten på sitt verksamhetsområde. HRT konkurransutsätter och upphandlar de kollektivtrafiktjänster som Kyrksläatts kommun behöver, och avtalen som gäller dessa ingås sålunda mellan HRT och trafikidkarna.

För kollektivtrafikens kostnader, dvs. Kyrksläatts kommunandel, har i enlighet med HRT:s ekonomi- och verksamhetsplan reserverats 7,224 milj. euro för HRT:s kommunaldelar år 2024, för år 2025 har reserverats 7,161 milj. euro och för år 2026 7,010 milj. euro. Kyrksläatts överskott förutspås vara 3,8 miljoner euro i slutet av år 2024. Kommunandelen år 2024 utan avdraget av överskottet från tidigare år är 7,991 miljoner euro. Överskottet som samlats med anledning av statens coronastöd ska användas för att öka passagerarmängderna och förbättra servicenivån för att uppnå HRT:s strategimål den kommande verksamhets- och ekonomiperioden. Utöver kommunandelen beaktas kostnaderna för anslutningsparkering.

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2024

Situation 31.12.2024:

Bedömning av tillräckligheten av budgetanslagen och oväntade operativa förändringar, situation 31.12.2024.

Enligt HRT:s preliminära bokslutsuppgifter (situationen 02/2025) håller kommunandelen år 2024 på att förverkligas högre än i HRT:s verksamhets- och ekonomiplan. HRT:s bokslut fastställs senare på våren. Kommunandelen beräknas vara 8,196 milj. euro och subventioneringsgraden 52,3 %. I verksamhets- och ekonomiplanen 2024–2026, som fastställdes av HRT:s bolagsstämma 28.11.2023, var Kyrksläatts kommunandel utan under-/överskottet från de senaste åren 7,991 milj. euro och Kyrksläatts subventioneringsgrad 53,0 %. HRT fakturerar kommunandelen i enlighet med sin ursprungliga verksamhets- och ekonomiplan med beaktande av under-/överskottet som ackumulerats de tidigare åren. Kommunandelens underskott som ackumuleras år 2024 och överskottet som ackumulerats de tidigare åren påverkar Kyrksläatts kommunandelsbelopp under de följande tre åren.

Kommunen har i enlighet med HRT:s styrelses preliminära verksamhets- och ekonomiplan (31.10.2023) budgeterat ett anslag om 7,224 milj. euro för HRT. HRT:s samkommunsstämma beslutade 28.11.2023 om ändringarna i HRT:s verksamhets- och ekonomiplan efter att kommunens budget hade godkänts i kommunfullmäktige. I den verksamhets- och ekonomiplan som HRT godkänt är den kommunandel som faktureras Kyrksläätt är 6,728 milj. euro, dvs. cirka 0,45 milj. euro mindre än i nämndens budget.

Byggnads- och miljönämnden

Resultaträkning

	BU 2024	BS 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Verksamhetsintäkter	883 000	1 103 603	124,98 %	774 833	42,43 %
Avgiftsintäkter	870 000	1 098 183	126,23 %	766 703	43,23 %
Stöd och bidrag	13 000	5 420	41,69 %	8 130	-33,33 %
Verksamhetskostnader	-1 633 805	-1 612 844	98,72 %	-1 546 963	4,26 %
Löner och arvoden	- 835 126	- 818 248	97,98 %	- 801 689	2,07 %
Lönebikostnader	- 197 903	- 181 280	91,60 %	- 184 157	-1,56 %
Köp av tjänster	- 563 800	- 554 870	98,42 %	- 516 030	7,53 %
Material, förnödenheter och varor	-6 566	-6 310	96,10 %	-5 498	14,77 %
Bidrag	-30 000	-30 000	100,00 %	-30 000	0,00 %
Övriga verksamhetskostnader	- 410	-22 136	5398,91 %	-9 589	130,85 %
Verksamhetsbidrag	- 750 805	- 501 040	66,73 %	- 772 130	-35,11 %
<i>Interna intäkter totalt</i>	0	105 267	0,00 %	95 071	10,72 %
<i>Interna utgifter totalt</i>	-88 695	-89 659	101,09 %	-94 741	-5,36 %
varav:					
Hyror för byggnader	-88 695	-88 695	100,00 %	-80 801	9,77 %
<i>Ekonomiskt resultat</i>					
Invånarantal	41 463	41 660	0	41 160	0
euro per invånare, externa	-18	-12	0	-19	0

Personalplan

Årsverken, inkl. semestrar	BS 2023	BU 2024	Utfall 12/24
Byggnads- och miljönämnden	15,1	15,2	15,34

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
2. Vi investerar i framtiden	1. Närheten till naturen är vår attraktionsfaktor	Kommunen har inte ett program för naturens mångfald (LUMO)	Ett LUMO-program görs upp	Utkastet till LUMO-programmet blev färdigt.	Miljöchefen	Uppnåddes ✓
	1. Närheten till naturen är vår attraktionsfaktor	Vattendragsvisionen En livskraftig och hinderfri Sjundeå å 2030 har inletts år 2019 och fortsätter till år 2024. Avsikten är att fortsätta projektet via ett nytt samarbetsavtal. Istandsättningsarbetet enligt Västra Nylands kustvattenvision har inletts. I projektet har man bl.a. gjorts kartläggningar, utarbetats en istandsättningsplan för Tavastfjärden och inletts planering av istandsättningen av Jolkbyåns avrinningsområde.	Fortsättning av projekten vattendragsvisionen En livskraftig och hinderfri Sjundeå å 2030 och Västra Nylands kustvattenvision 2050 och genomförande av åtgärderna. Uppgörande av ett preciserat åtgärdsprogram för Estbyåns vattendrag.	Inom projektet Sjunde å vattendragsvision 2030 utarbetades bland annat en restaureringsplan för Stora Lonoks, en sammanställning av resultaten från 2019–2024 samt en plan för fortsatta åtgärder. Planeringen av kommande åtgärder inleddes genom kontakt med markägare. Avtalet om att fortsätta vattendragsvisionen "En livskraftig och hinderfri Sjundeå å 2030" för åren 2025–2030 godkändes och undertecknades. Inom projektet Kustvatten 2050 genomfördes våtmarken vid Storängarna och en tvåstegsfåra i samarbete med WWF. Kartläggningen av vattenhanteringen i Jolkbyån färdigställdes. Planeringen av vattenhantering för Kvarnbyåns och Estbyåns avrinningsområden inleddes och man ansökte om finansiering för planerna. I områdena kring Jolkbyån, Hemträsket, Tollsån, Hilabäckån och Estby kontaktades markägare för att undersöka intresset för vattenvårdsåtgärder. Dessutom ordnades ett åkerrensmöte.	Miljöchefen	Uppnåddes delvis 🟡

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
2. Vi investerar i framtiden: Planläggningen och beviljandet av tillstånd fungerar smidigt och flexibelt.	2. Vi balanserar ekonomin	Det har funnits fördröjningar i faktureringen. Det nuvarande systemet möjliggör inte uppföljning av fakturor i realtid.	Fakturan skickas till kunden i genomsnitt inom 21 dagar från beslutet eller granskningen. Förnyandet av faktureringsystemet och ökningen av transparensen skulle möjliggöra bättre uppföljning av ekonomin.	Det har varit mer fördröjningar än normalt i faktureringen efter början av året. Tillförlitlig statistik finns inte tillgänglig eftersom en förnyelse av faktureringsystemet har påbörjats som en del av överföringen av informationssystemen.	Ledande byggnadsinspektör	Uppnåddes inte 
	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	År 2022 inkom till Lupapiste 623 begäran om råd, vilka man besvarade i genomsnitt inom 3,88 dagar.	Besvarandet av kundernas kontakttagning hålls på minst nuvarande nivå.	Till Lupapiste inkom år 2023 239 begäran om råd, vilka man besvarade inom i genomsnitt inom 1,19 dagar under årets sista tredjedel. Under hela året inkom totalt 787 frågor till Lupapiste-portalen, varav majoriteten besvarades skriftligen inom två dagar.	Ledande byggnadsinspektör	Uppnåddes 
	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	Det lämnades 134 st. bygglov för nybyggnader och den genomsnittliga handläggningstiden var 46 kalenderdagar år 2022.	Handläggningen av tillståndsansökningarna hålls på minst nuvarande nivå.	Den genomsnittliga handläggningstiden för nybyggnadstillstånd (sammanlagt 92 st.) var 45 kalenderdagar från inlämningsdagen till beslutsdagen under tidsperioden 1.1-31.12.2024. En noggrannare specificering av handläggningstiderna ingår som skild bilaga.	Ledande byggnadsinspektör	Uppnåddes 
	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	Man strävar efter att förbättra kundbelåtenheten inom byggnadstillsynen.	Kundbelåtenheten ökar. Genomsnittet i svaren på enkäten om kundbelåtenhet är minst 8.	Medeltalet av svaren i enkäten om kundbelåtenhet (182 st.) var 4,28 på skalan 1-5, vilket med omvandlingskoefficient motsvarar ett vitsord på ungefär 9 på den från skolvärlden bekanta skalan 4-10.	Ledande byggnadsinspektör	Uppnåddes 

Riskhantering

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
2. Vi investerar i framtiden: Vi agerar aktivt för att nå klimatmålen. Vi har förbundit oss till Hinku-målen och försäkrar oss om att främja dem i all kommunal verksamhet genom uppföljning och koordinering.	1. Närheten till naturen är vår attraktionsfaktor	Ekonomisk risk	Långa frånvaroperioder och personalbyten orsakar resursbrist som påverkar hur klimatarbetet framskrider. Klimat- och energibesparingsmålen uppnås inte.	Klimatarbetet fortsätts under ledning av den fastanställda klimatkoordinatören. Klimatkoordinatören stöder klimatarbetet i kommunens enheter och deltar i introduktionen av ny personal genom att berätta om klimatarbetet och dess mål.	Den nya deltidsanställda (50 %) klimatkoordinatören började i sin uppgift 22.10.2024.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4
2. Vi investerar i framtiden: Planläggningen och beviljandet av tillstånd fungerar smidigt och flexibelt.	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	Strategisk risk	Den tunna personalorganisationen är utsatt för funktionsstörningar, varmed man inte kan uppfylla målen som ställts i dispositionsplanen (svars- och handläggningstider).	Cheferna säkerställer personalens uppdaterade uppgiftsbeskrivningar, fungerande vikariearrangemang och fungerande processer.	Personaländringarna och frånvarodagarna var få. Uppgiftsbeskrivningarna är uppdaterade, men de ska uppdateras på grund av de ändringar som den nya bygglagen medförde under år 2025.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4
	3. Vi leder med kunskap	Strategisk risk	Kommuninvånarnas rättsskydd äventyras och tillgången till service försämras.	En tillräcklig personal tryggar tillgången till service. Personalens kunnande säkerställer att kommuninvånarnas rättsskydd uppfylls.	Tack vare tillräcklig, välutbildad och motiverad personal kunde man ta anmälningar och klagomål till behandling utan oskäligt dröjsmål.	Sannolikhet: 1 Betydelse: 2 2

Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2024	Utfall 31.12	Status
Personalens tillräcklighet och uppdaterat kunnande	Den tunna personalorganisationen är utsatt för funktionsstörningar, varmed man inte kan uppfylla målen som ställts i dispositionsplanen. Viktig personal byter arbetsplats eller avgår med pension. Man lyckas inte rekrytera kunnig personal i synnerhet inom byggnadstillsynen. Långa frånvaroperioder orsakar resursbrist. På grund av resursbristen kan man inte reagera på överraskande förändringar i verksamhetsmiljön. Storleksskallen på risken är stor.	Man hålls à jour med ändringarna i lagstiftningen och verksamhetsmiljön. Sektorn satsar på utbildning och stärker kunnandet på expertnivå. Man gör förutseende personalplanering. Man utnyttjar intern rekrytering då det är möjligt. Man säkerställer tillräckliga resurser i olika uppgifter. Målen för verksamheten ställs i enlighet med den rådande resurssituationen. Resultaten av enkäten om arbetstrivsel förblir på mycket hög nivå.	Sektorns chefer säkerställer att kunnandet är på god nivå och att personalen deltar i utbildning. Cheferna säkerställer personalens uppdaterade uppgiftsbeskrivningar, fungerande vikariearrangemang och fungerande processer. Ledningsgruppen följer med personalomsättningen och besättandet av lediga befattningar.	Personalen deltog i utbildningar som främjar yrkeskunskap. Personalens uppgiftsbeskrivningar uppdaterades och utvecklingssamtalen hölls enligt planerna. I kommunen används ett introduktionssystem som dokumenterar hur introduktionen förverkligats. Resultaten från arbetshälsoenkätens har varit utmärkta.	Uppnåddes ✓
Uppnående av verksamhetsmålen	Kommuninvånarnas rättsskydd äventyras. Kommuninvånarnas tillgång till service försämrats. Riskens storlek är måttlig.	Resultaten når inte målen. Målen i dispositionsplanen är realistiska och nåbara. En tillräcklig personal tryggar tillgången till service. Personalens kunnande säkerställer att kommuninvånarnas rättsskydd uppfylls.	Övervakningsuppgifterna görs enligt anvisningar och bestämmelser. Det finns tillräckligt med personal och kunnandet är à jour. Man följer med utfallet av dispositionsplanen regelmässigt i delårsöversikten och verksamhetsberättelsen.	Utfallet av dispositionsplanen uppföljdes regelbundet. Man bekräftade personalens kunnande genom omsorgsfulla rekryteringar och kontinuerlig utbildning.	Uppnåddes ✓

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2024	Utfall 31.12	Status
Hållbar kommunekonomi/Utvveckling av den ekonomiska uppföljningen	Variationer eller överskridningar i utfallet av driftsekonomin Anslagen blir oanvända eller överskrids. Uppföljning av myndighetsverksamhetens försäljningsfakturerings Storleksklassen på risken är skälig	Anslagen räcker till för att täcka driftskostnaderna. Utfallet av driftsekonomin uppföljs regelbundet. Man ser till att tillsynsavgifterna är riktiga och följer taxan. Nämnden är medveten om situationen gällande driftsekonomin.	Man följer med utfallet av ekonomin och förbättrar dess förutsägbarhet. Utfallet av driftsekonomin och uppföljningen av avvikelser utvecklas så att det blir lättare att analysera, och man reagerar på väsentliga avvikelser. Tillståndsberedaren ser till att avgiften följer taxan Driftsekonomin rapporterar, analyser, avvikelser och prognoser jämfört med budgeten behandlas i sektorns ledningsgrupp. Man rapporterar hur man lyckats i samband med delårsöversikten och verksamhetsberättelsen.	Förnyandet av faktureringsystemet har inletts som en del av överföringen av informationssystemen. En ändring har gjorts i försäljningsfaktureringsanslutningen till Lupapiste. Införandet av det nya systemet har påbörjats tillsammans med Sarastia och CGI har, och de första testfakturorna har redan skickats till kunderna. Tillståndsberedaren gör upp en betalningsspecifikation som kanslissekreteraren kontrollerar före faktureringen.	Uppnåddes 

Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

De redovisningsskyldiga ansvarspersonerna svarar i dispositionsplanen för tillräckligheten av verksamhetsbidraget, utgiftsanslaget eller inkomstberäkningen och uppnåendet av verksamhetsmålen på sitt ansvar. I dispositionsplanen tillkännages godkännarna och attesterarna av köpfakturer. Sektordirektören kan vid behov genom sitt beslut ändra dem till exempel när organisations- eller ekonomistrukturen förändras.

Sektordirektören är redovisningsskyldig för alla kostnadsställen.

Direktören för servicegruppen har rätt att godkänna fakturorna som hör till det egna resultatområdets kostnadsställen.

Serviceområdet för samhällstekniks förvaltning kan vid behov kontera, attestera och godkänna fakturor för alla kostnadsställen.

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Tillstånds- och miljötjänster (servicegrupp)	Daniel Grönroos	ledande byggnadsinspektör	Anu Hynninen	miljöchef
Byggnadstillsyn Hälsöövervakning och livsmedelstillsyn Veterinärvård	Daniel Grönroos	ledande byggnadsinspektör	Anu Hynninen	miljöchef
Miljövard	Anu Hynninen	miljöchef	Daniel Grönroos	ledande byggnadsinspektör

Byggnadstillsyn

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2024

Bygglov beviljades år 2024 för totalt 171 nya bostäder, varav 53 var småhus, 18 radhusbostäder och 107 bostäder i bostadsvåningshus. Antalet bygglov för småhus har nästan fördubblats jämfört med föregående år, men antalet nya bostäder i bostadsvåningshus har minskat. Som en följd av detta har det totala antalet bostäder med beviljade bygglov minskat något jämfört med året innan.

Den totala våningsytan för de beviljade byggloven uppgick år 2024 till 107 130 m², vilket är klart mer (ca 35 %) än året innan (79 299 m²). Ökningen av våningsytan beror särskilt på några stora industri- och datacentralprojekt samt gymnasiecampusprojektet.

Under 2024 färdigställdes totalt 101 nya bostäder: 23 egnahemsbostäder, ett parhus, 54 radhusbostäder och 22 bostäder i bostadsvåningshus. Detta är betydligt färre än år 2023, då 441 nya bostäder färdigställdes.

Nyckeltal

Nyckeltal	BS 2023	BU 2024	Utfall 12/24	Utfall-%	Förändring %
Behandlade bygglov, antal	395	450	504	112 %	+27 %
Beviljade bygglov, antal	393	445	503	113 %	+28 %
Beviljade bygglov, v-m ²	79299 m ²	55000 m ²	107130 m ²	195 %	+ 35 %
Behandlade ansökningar om undantag och avgörande som gäller planeringsbehov, antal	65	70	67	95 %	+3 %
Beviljade ansökningar om undantag och avgörande som gäller planeringsbehov, antal	55	65	60	92 %	+9 %

Miljövård

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2024

Miljövården sköter lagstadgade tillstånds-, tillsyns-, kontroll- och miljöfrämjande uppgifter med vilka man förebygger förorening av miljön och främjar hållbart utnyttjande av miljön. Dessutom sköter miljövården uppgifter som hänför sig till tillstånd för miljöåtgärder enligt markanvändnings- och bygglagen samt myndigheten för campingområdets uppgifter enligt lagen om friluftsliv.

Tyngdpunktsområden för verksamheten

- Högklassig skötsel utan dröjsmål av lagstadgade tillstånds- och tillsynsuppgifter. Upprätthållande av den nuvarande goda servicenivån och vidareutveckling av processerna.
- Högklassig skötsel av lagstadgade uppgifter som främjar miljö- och naturskydd. Upprätthållande av den nuvarande goda servicenivån och vidareutveckling av den.
 - Tryggande av miljö- och naturvärden; samarbete inom kommunen och med intressentgrupper, rådgivning, tillstånd och utlåtanden.
 - Genomförande av åtgärdsprogrammet för vattenvård: åtgärder och projekt som förbättrar vattendragens tillstånd.
- Effektivt klimatarbete

Inverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

År 2024 utarbetades ett program för naturens mångfald (LUMO), som kommer att föras vidare för godkännande i början av 2025. Med ett program för naturens mångfald förstärker man Kyrksläatts kommuns attraktionskraft och naturens välbefinnande samt förebygger minskning av den biologiska mångfalden.

Miljövårdsenheten gav sakkunnigtjänster som hänför sig till miljö- och naturskydd, lät göra upp naturutredningar och uppdaterade och genomförde programmet för bekämpning av jättefloka.

Åtgärdsprogrammet för Nylands vattenvård genomfördes av enheten och i samarbetsprojekt över kommungränserna. Målen i Nylands åtgärdsprogram för vattenvård beaktades i anslaget som reserverats för sakkunnigtjänster och i grunderna för fördelning av miljövårdens bidrag. Miljöskyddet deltog i de visioner som koordineras av Västra Nylands Västra Nylands vatten och miljö rf, vattendragsprojektet för Veikkola samt andra vattenvårdsprojekt i kommunen, så som styrgrupperna för Kustvattnens istandsättningsnätverk, Västra Nylands glesbygdsvattenprojekt och projektet för istandsättning av livsmiljön på Västra Nylands kust (RANKKU).

Inom projektet Sjunde å vattendragsvision 2030 utarbetades en restaureringsplan för Stora Lonoks, en sammanställning av resultaten från 2019–2024 samt en plan för fortsatta åtgärder. Planeringen av kommande åtgärder inleddes genom kontakt med markägare. Avtalet om att fortsätta vattendragsvisionen "En livskraftigt och hinderfri Sjundeå å 2030" för åren 2025–2030 godkändes och undertecknades.

Inom projektet Kustvatten 2050 genomfördes våtmarken vid Storängarna och en tvåstegsfåra i samarbete med WWF. Kartläggningen av vattenhanteringen i Jolkbyån färdigställdes. Planeringen av vattenhantering för Kvarnbyåns och Estbyåns avrinningsområden inleddes och man ansökte om finansiering för planerna. I områdena kring Jolkbyån, Hemträsket, Tollsån, Hilabäckån och Estby kontaktades markägare för att undersöka intresset för vattenvårdsåtgärder. Dessutom ordnades ett åkerrensmöte.

Restaureringsplanen för Lappböleträsket blev färdig. Vårdfiske utfördes i Låjärv.

Efter beslutet att fastställa Kymälä vattenandelslags verksamhetsområde har till enheten inkommit 42 ansökningar om befrielse från vatten- och avloppsnätet. Behandlingen av ansökningarna inleddes år 2023, men avbröts tillfälligt under arrangemangen för överföringen av andelslaget.

Den gemensamma klimatkoordinatör med Vichtis kommun sade upp sig i mars 2024. Den nya deltidsanställda (50 %) klimatkoordinatör började i sin uppgift i oktober 2024.

Nyckeltal

	BS 2023	BU 2024	Utfall 12/24	Utfall-%	Förändring %
Tjänsteinnehavarbeslut och behandling av anmälningar, st.	29	50	31	62 %	+7 %
Miljö- och marktäktstillstånd, antal	1	1	2	200 %	+100 %
Beslut om tillstånd för miljöåtgärder, st.	1	2	0	0 %	0 %
Utlåtanden, st.	43	50	58	116 %	+35 %
Inspektioner, st.	285	150	372	248 %	+31 %
Utredningar och planer, st.	13	10	10	100 %	-23 %

Miljö- och hälsoskyddet

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2024

Tjänster och utveckling av verksamheten

Miljö- och hälsoskyddet ombesörjer på områdena Esbo, Grankulla och Kyrkslätt övervakningen enligt livsmedelslagen, hälsoskyddslagen och tobakslagen samt uppgifterna enligt veterinärvårdslagen som hör till kommunen. Miljö- och hälsoskyddet genomför övervakning på basis av sin årliga plan, och resurser riktas dessutom till oplanerat övervakningsarbete, så som utredning av livsmedel- och hushållsvattenrelaterade hälsorisker och misstankar om hälsoolägenheter samt sund boendemiljös inneluftsproblem.

Målet med tillsynsenhetens arbete är att förebygga hälsoolägenheter orsakade av livsmedel och miljön ordna tillgång till brådskande veterinärvårdstjänster 24/7 samt ombesörja djurskydds- och djursjukdomsuppgifterna på den regionala enhetens område.

Situation 31.12.2024

Livsmedelstillsyn

- I Kyrkslätt utfördes totalt 105 st. inspektioner enligt livsmedelstillsynsplanen. Elva av dem var uppföljningsinspektioner.
- Man registrerade sammanlagt 8 st. anmälningar om misstänkta matförgiftningsfall.
- 5 st. exportintyg skrevs.
- Det behandlades 60 st. meddelanden av aktörer i Kyrkslätt om deras verksamhet, av vilka 25 anmälningar gällde avslutande av verksamheten.
- Det gavs ett utlåtande till livsmedelstillsynen.
- 41 st. andra kontaktaganden utanför tillsynsplanen registrerades.
- Det togs sammanlagt fem livsmedels- eller ytprover som gäller projekt.

Hälsoskyddsövervakning

- I Kyrkslätt gjordes sammanlagt 64 inspektioner som ingår i planen för hälsoskyddsövervakning (lägenheter, tillsyn över hushålls- och badvatten). Av dessa var en (1) en uppföljningsinspektion.
- Man gjorde sammanlagt 9 inspektioner gällande hälsosamt boende med anledning av misstanke om hälsoolägenheter.
- Det behandlades totalt 13 anmälningar enligt hälsoskyddslagen, varav 5 gällde nedläggning av verksamhet.
- Det inkom fem kontakter gällande misstankar om olika hälsorisker.
- Det togs sammanlagt 142 st. vattenprover enligt planen och fyra som inte hörde till planen. Av de planerade proven togs 36 från bassängvatten, 38 från dricksvatten och 38 från badvatten. Därutöver genomfördes fyra provtagningar för att påvisa Legionella-bakterier i fastigheters vattensystem.
- Nio störningssituationer relaterade till dricksvatten hanterades.
- Det gavs ett utlåtande.
- 55 st. andra kontaktaganden utanför tillsynsplanen registrerades.

Övervakning enligt tobakslagen och läkemedelslagen

- I Kyrkslätt har man utfört sammanlagt 33 inspektioner enligt tobakslagen och läkemedelslagen. Av dessa var 26 enligt tillsynsplanen.
- Sammanlagt 11 ansökningar behandlades, av vilka två var ansökningar om rökningsförbud i bostadssamfund och nio var ansökningar om försäljningstillstånd enligt tobakslagen och läkemedelslagen.

Veterinärvård

- Stadsveterinärens mottagning besöktes av 322 patienter från Kyrkslätt, och det gjordes sammanlagt 20 sjukvårdsbesök på djurhållningsställen.
- Det förekom 79 anmälningspliktiga djurskyddsärenden, och dessutom genomfördes 2 planerade tillsynsbesök riktade mot yrkesmässig djurhållning.
- Det utfördes Traces-granskningar, som gäller smittsamma djursjukdomar, beträffande totalt 87 hästar.
- Exportintyg för sällskapsdjur utfärdades totalt 16 gånger.
- På jouren på universitetets djursjukhus vårdades sammanlagt 78 sällskapsdjur, 36 hästar och en get från Kyrkslätt.
- Sammanlagt 29 djur fördes till hittedjurshuset Viikin löytöeläintalo.

Nämnden för lokaltjänster

Resultaträkning

	BU 2024	BS 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Verksamhetsintäkter	3 134 061	3 802 775	121,34 %	3 860 390	-1,49 %
Försäljningsintäkter	210 382	324 567	154,27 %	332 746	-2,46 %
Stöd och bidrag	0	41 210	0,00 %	12 124	239,91 %
Övriga verksamhetsintäkter	2 923 679	3 436 999	117,56 %	3 515 520	-2,23 %
Verksamhetskostnader	-27 033 826	-25 253 815	93,42 %	-24 862 522	1,57 %
Löner och arvoden	-6 001 677	-5 523 052	92,03 %	-5 243 196	5,34 %
Lönebikostnader	-1 433 490	-1 257 247	87,71 %	-1 227 939	2,39 %
Köp av tjänster	-6 671 188	-7 154 111	107,24 %	-6 723 538	6,40 %
Material, förnödenheter och varor	-6 989 031	-5 734 983	82,06 %	-5 898 816	-2,78 %
Övriga verksamhetskostnader	-5 938 440	-5 584 422	94,04 %	-5 769 034	-3,20 %
Verksamhetsbidrag	-23 899 765	-21 451 040	89,75 %	-21 002 132	2,14 %
<i>Interna intäkter totalt</i>	<i>35 046 234</i>	<i>35 072 300</i>	<i>100,07 %</i>	<i>33 050 063</i>	<i>6,12 %</i>
<i>Interna utgifter totalt</i>	<i>- 976 364</i>	<i>-1085 261</i>	<i>111,15 %</i>	<i>-1090 508</i>	<i>-0,48 %</i>
varav:					
Städtjänster	-17 752	-21 382	120,45 %	-17 647	21,16 %
Hyror för byggnader	- 958 612	- 958 614	55,03 %	- 443 179	19,03 %
Inkvarterings- och kosthållstjänster	0	-81	0,00 %	- 344	-76,42 %
<i>Ekonomiskt resultat</i>					
Invånarantal	41 463	41 660	0	41 160	0
euro per invånare, externa	- 576	- 515	0	- 510	0

- Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2024
- Enligt situationen 31.12 utföll nämndens verksamhetsbidrag (externa inkomster och utgifter) under budgeten för år 2024 (89,75 %). Personalkostnaderna har varit något lägre än budgeterat, på grund av personalomsättning och att löner och personalbikostnader hade budgeterats högre än det faktiska utfallet.
- Köp av tjänster har överskridit budgeten (107,24 %), särskilt vad gäller underhållstjänster för lokaler (utfall 108,5 %). Energikostnaderna har utfallit lite lägre än budgeterat. Verksamhetsintäkterna (externa hyresintäkter) översteg budgeten.
-

Personalplan

Årsverken, inkl. semestrar	BS 2023	BU 2024	Utfall 12/24
Nämnden för lokaltjänster	144,4	154	141,26

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
2. Vi investerar i framtiden: Vi investerar modigt enligt principerna för hållbar utveckling.		Reparationsskulden för kommunens byggnader av betydande. Projekt i reparationsprogrammet har blivit ogenomförda de senaste åren på grund av personalbrist.	Byggnadernas reparationsskuld ökar inte och de årliga reparationerna genomförs i rätt tid på ett planmässigt sätt. Under året har man genomfört projekten i reparationsprogrammet i enlighet med dispositionsplanen (ja/nej).	Reparationsprogrammet har genomförts i prioritetsordning, och största delen av reparationerna kunde genomföras enligt plan. Laddningsstationerna för elbilar, förnyande av automationssystemen samt en del av de planerade undersökningarna kunde inte genomföras enligt plan på grund av resursläget.	lokaldirektören lokalunderhålls- chefen	Uppnåddes ✓
3. Vi satsar på invånarna och välfärd	3. Vi leder med kunskap	Lokaltjänsternas serviceenheter producerar interna tjänster för serviceområdet för bildnings- och fritidstjänster och kommunens övriga verksamhet samt för kommuninvånarna som använder lokalerna. I vissa objekt har den upplevda kvaliteten på servicen varit ojämn. År 2023 utfördes en kundenkät inom städ- och kosthållstjänsterna.	Verksamheten utvecklas på basis av resultaten av kundenkäten. Kundtillfredsställelsen är på god nivå. Barn och unga engageras i uppföljningen och förbättringen av kvaliteten av skolornas kosthållstjänster. Mätningen sker med en kundenkät och delaktiggörande. Resultaten från kundenkäten: tillfredsställelsen ökar jämfört med föregående enkät (ja/nej), helhetstillfredsställelsen med servicens nivå/kvalitet, vitsord minst 3/5 (1 = mycket missnöjd, 5 = mycket nöjd).	Kundundersökningarna för städ- och kosthållstjänster har genomförts enligt plan, och kundnöjdheten är på en god nivå. Städtjänsterna: Totalt var 84,2 % av svarandena nöjda med tjänsten som helhet. Kosthållstjänsterna: 73 % av svarandena gav betyget bra eller utmärkt.	service- direktören lokaldirektören	Uppnåddes ✓

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi bygger sunda och trygga lokaler för barn och unga. Vi är en barnvänlig kommun. Det är också i fortsättningen tryggt att röra sig i Kyrklätt oberoende av plats och tidpunkt.		Investeringsplanen för husbyggnadsprojekt i budgeten är betydande. För politiskt beslutsfattande på strategisk nivå behövs en klar situationsbild av helheten.	Investeringsprogrammet för verksamhetslokaler bildas i enlighet med den uppdaterade servicenätsplanen, och investeringarna genomförs i enlighet med budgeten. Byggnadsprojekten Gesterby skolcentrum, det gemensamma campuset, Nissnikun koulu och Kantvikin koulu har framskridit i enlighet med investeringsplanen i budgeten (ja/nej).	Gesterby skolcentrums, Kyrklätts gemensamma campus och Nissnikuhuset byggprojekt har framskridit enligt plan och projektplanen för Kantvikin koulu har överförts till år 2025.	direktören för samhällstekniska väsendet, lokaldirektören	Uppnåddes delvis 
4. Vi skapar platser för nytt arbete - här finns utrymme att tänka: Vi lockar med arbetsplatser för sakkunniga och utvecklar de nuvarande arbetsplatserna. Vi siktar på större produktivitet.	2. Vi balanserar ekonomin	Den sammanlagda våningsytan för fastigheterna i C-portföljen i portföljsättningen av kommunens byggnader (fastigheter som man avstår från inom en viss tidsperiod) är i situationen 11/2021 ca 77 000 v-m ² .	Man avstår effektivare av fastigheterna i C-portföljen. Under året planerar och beslutar man om måltidtabellen för försäljningarna och genomför försäljningar och rivningar av fastigheter enligt planen. (ja/nej)	Man har effektiviserat avståndet från fastigheterna i C-portföljen. Försäljningsobjekten har förberetts och lagts ut till försäljning i enlighet med den försäljningsplan för 2024–2035 som utarbetades år 2024. Offentligt till salu finns helheten Navala gård, Furumo och Kesälä. Rivningsförberedelser pågår för radhuset i Tallmora, Solhems byggnader, fastighetsskötarens bostad i Jeriko samt Hages huvudbyggnad. Den totala våningsytan för lokaler som man ska avstå från uppgick i situationen 12/2024 till 68 300 m ² .	direktören för samhällstekniska väsendet, lokaldirektören	Uppnåddes 

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
2. Vi investerar i framtiden: Vi agerar aktivt för att nå klimatmålen. Vi har förbundit oss till Hinku-målen och försäkrar oss om att främja dem i all kommunal verksamhet genom uppföljning och koordinering.	2. Vi balanserar ekonomin	En del av kommunens HINKU-mål är att minska matsvinnet och minska kolfotspåret.	Man försöker aktivt minska mängden matsvinn. Man börjar mäta matsvinnet i skolorna och daghemmen.	Det har förekommit vissa brister i dokumentationen av matsvinn. Tjänsten Biovaaka Flow har införskaffats till alla kök i slutet av år 2024 för att göra uppföljningen och registreringen enklare, mer enhetlig och rapporteringen tillförlitlig. Elektroniska matbeställningar har införts stegvis, vilket förväntas minska matsvinnet ytterligare. Under perioden september-december 2024 har matsvinnet minskats med 2 271 kg. Det totala matsvinnet har minskats med 3 684 kg genom försäljning av svinmat under perioden 1.1.2024–31.12.2024.	service-direktören	Uppnåddes ✓

Riskhantering

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi bygger sunda och trygga lokaler för barn och unga. Vi är en barnvänlig kommun. Det är också i fortsättningen tryggt att röra sig i Kyrkslätt oberoende av plats och tidpunkt.	2. Vi balanserar ekonomin	Strategisk risk	Byggnader i dåligt skick utsätter användarna för dålig inomhusluft och kan medföra hälsoproblem.	Kommunens tväradministrativa inomhusluftsarbetsgrupp är verksam, och vid behov inrättas objektspecifika arbetsgrupper för inomhusluft. Tillräckliga resurser (person och anslag) ska finnas till förfogande för reparationsverksamhet och PTS-uppgifter (långsiktig plan för reparationer och underhåll). Investeringsanslagen hålls på tillräcklig nivå för förnyandet av byggnadsbeståndet. Nivån på städarbetet är tillräcklig för att upprätthålla sunda omständigheter.	Kommunens tväradministrativa inomhusluftsarbetsgrupp är verksam, och problem vid utmanande objekt har också behandlats vid objektspecifika arbetsgrupper för inomhusluft.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 3 6
2. Vi investerar i framtiden: Vi investerar i framtiden via inläring och välfärd.	2. Vi balanserar ekonomin	Ekonomisk risk	Investeringarna genomförs inte enligt servicenätsplanen.	Servicenätsplanen uppdateras. Det nödvändiga byggnadsbeståndet hålls i skick och det byggs nya moderna byggnader enligt servicenätsplanen. Man avstår från gamla och onödiga byggnader. Byggnaderna rivs eller säljs. Tomterna till de rivna byggnaderna planläggs vid behov för ett nytt användningsändamål.	Servicenätsplanen för 2025–2035 har godkänts av kommunfullmäktige. Investeringsprojekten har genomförts i enlighet med servicenätsplanen. Byggnadsbeståndet som ska bevaras har underhållits inom ramen för driftbudgeten och reparationsprogrammet. De viktigaste projekten i reparationsprogrammet har framskridit enligt plan. Man har effektiviserat avståendet från fastigheterna i C-portföljen. Försäljningsobjekten har förberetts och lagts ut till försäljning i enlighet med den försäljningsplan för 2024–2035 som utarbetades år 2024. Flera rivningsobjekt är under beredning. Under våren 2025 utarbetas en ny helhetsplan för rivning, och föregående års försäljningsplan uppdateras.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 3 6

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
2. Vi investerar i framtiden: Vi investerar i framtiden via inläring och välfärd.	3. Vi leder med kunskap	Ekonomisk risk	Oförutsedd ökning av kostnadsnivå (bl.a. energi-, bygg- och livsmedelskostnader).	Aktiv ekonomisk uppföljning och avtalsuppföljning samt upphandlings- och avtalsrutiner. Vid planeringen av byggnader beaktas investeringskostnader, energieffektivitet och möjligheter till lokal energiproduktion.	Den ekonomiska utvecklingen har följts aktivt och rapporterats till nämnden varje månad. Den årliga förändringen i byggkostnadsindex var +0,3 % i december 2024.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4
2. Vi investerar i framtiden: Vi investerar i framtiden via inläring och välfärd.	3. Vi leder med kunskap	Strategisk risk	Personalresursbrist och konkurrens gällande kunnig personal, varmed det blir svårare att anställa ny personal. Tillräckliga personalresurser påverkar hela den nämnden underställda verksamheten. Bristen leder till att den befintliga personalen blir utmattad. Utan tillräckliga resurser äventyras genomförandet av investeringarna inom rätt tid och produktionen av lagstadgade måltider. Tillgången till yrkeskunnig personal inom städ- och kosthållstjänsterna, rikliga pensioneringar med anledning av personalens åldersstruktur och svårigheter med vikariearrangemangen (anstaltsvårdare, kosthållsarbetare, kock). Kommuninvånarnas tjänster försämras väsentligt. Tjänster av dålig kvalitet är skadliga för kommunens image och mål.	Personalens välmående prioriteras för att minimera personalomsättningen, säkerställa att personalen mår bra och göra Kyrksläotts kommun till en attraktiv arbetsplats. Vid behov anskaffas extra resurser genom köpta tjänster och personalhyrning. Vi ser till att de lediga befattningarna besätts, och satsar på kvaliteten på rekryteringen bl.a. genom att anlita experter som hjälp. Samarbetet upprätthålls bl.a. med läroanstalter för att få nya aktörer till branschen.	En utbildningsplan för städ- och kosttjänster har utarbetats för år 2025. I utbildningsfrågor sker samarbete särskilt med Taitotalo och Omnia.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 3 9
	2. Vi balanserar ekonomin	Ekonomisk risk	Överskridning av investeringskostnaderna	Aktiv ekonomisk uppföljning och avtalsuppföljning samt upphandlings- och avtalsrutiner.	Investeringsprojekten har fortskridit inom ramarna för de godkända kostnadsberäkningarna.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 3 6

Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2024	Utfall 31.12	Status
Uppföljning av driftsekonomin	Överskridning av budgeten Uppföljningen av driftsekonomin är inte à jour. Förutsägbarheten försämrats. Riskens storleksklass är betydande om den förverkligas.	Man hålls inom givna anslag. Administrering och beräkning av allokerade kostnader. Man förmår anpassa verksamheten ifall anslagen håller på att överskridas.	Driftsekonomin följs upp proaktivt (utfall, prognos och nyckeltal). Till nämnden rapporteras regelbundet utfallet av målen för verksamheten och ekonomin.	Nämnden har regelbundet rapporterat om situationen av målen för verksamheten och ekonomin.	Uppnåddes ✓
Ekonomisk uppföljning av investeringsprojekt och utveckling av tillhörande praxis.	Variationer i utfallet av budgeten för investeringarna och underskridning av anslagen. Riskens storleksklass är betydande om den förverkligas.	Investeringsprojekten hålls inom projektets planers kostnadsberäkning. Investeringsupphandlingarna görs enligt anvisningar och bestämmelser. Projekten genomförs enligt planerade tidsramar. Nämnden är medveten om situationen gällande investeringarna.	Ansvarspersonerna för sektorn ser till att de som ansvarar för upphandlingarna följer lagarna, bestämmelserna och kommunens anvisningar. Kontinuerlig bedömning, utveckling och övervakning av sektorns konkurrensutsättningspraxis för investeringarna. Man utvecklar tidtabellsuppföljning och ekonomisk uppföljning av sektorns investeringar. Investeringsarnas situation, prognos och avvikelser rapporteras till nämnden fyra gånger i året. Eventuella kostnadsöverskridningar behandlas proaktivt i nämnden.	Personal utbildas kontinuerligt. I investeringsprojekt söker man de bästa lösningarna ur funktionell, teknisk och ekonomisk synvinkel. Verksamheten utvecklas i takt med att projekten fortskrider. Nämnden har regelbundet rapporterat om projektens situation.	Uppnåddes ✓

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2024	Utfall 31.12	Status
Personalens tillräcklighet och uppdaterat kunnande	Den tunna personalorganisationen är utsatt för funktionsstörningar, varmed man inte kan uppfylla målen som ställts i dispositionsplanen. Viktig personal byter arbetsplats eller avgår med pension. Man kan inte rekrytera kunnig personal. Långa frånvaroperioder orsakar resursbrist. På grund av resursbristen kan man inte reagera på överraskande förändringar i verksamhetsmiljön. Verksamheten ändras men man hinner inte uppdatera verksamhetsanvisningarna.	Man gör förutseende personalplanering. Man utnyttjar intern rekrytering då det är möjligt. Man säkerställer tillräckliga resurser i olika uppgifter. Målen för verksamheten ställs i enlighet med den rådande resurssituationen. Vi hålls à jour med ändringarna i verksamhetsmiljön. Handlingarna som styr verksamheten uppdateras tillräckligt ofta. Sektorn satsar på utbildning och stärker kunnandet på expertnivå. Resultaten i enkäten om arbetstrivsel förbättras.	Sektorns ansvarspersoner säkerställer att kunnandet är på god nivå och att personalen deltar i utbildning. Cheferna säkerställer personalens uppdaterade uppgiftsbeskrivningar, fungerande vikariearrangemang och processer. Ledningsgruppen följer med personalomsättningen och besättandet av lediga befattningar. Vid behov används köptjänster eller personalhyrning.	Arbetsbeskrivningarna inom städ- och kosthållstjänsterna har uppdaterats i slutet av 2024. Kompetenshöjande utbildningar har anordnats enligt utbildningsplanen för hela personalen, till exempel kompetenskartläggning för lokalvårdare, Energiväckning!!, salladsutbildning, ledarskapsutbildning, digital mentorutbildning, Insta 800 utbildning för att definiera och bedöma den tekniska kvaliteten på städning.	Uppnåddes ✓

Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

De redovisningsskyldiga ansvarspersonerna svarar i dispositionsplanen för tillräckligheten av verksamhetsbidraget, utgiftsanslaget eller inkomstberäkningen och uppnåendet av verksamhetsmålen på sitt ansvar. I dispositionsplanen tillkännages godkännarna och attesterarna av köpfakturor. Sektordirektören kan vid behov genom sitt beslut ändra dem till exempel när organisations- eller ekonomistrukturen förändras.

Sektordirektören är redovisningsskyldig för alla kostnadsställen.

Direktören för servicegruppen har rätt att godkänna fakturorna som hör till det egna resultatområdets kostnadsställen.

Serviceområdet för samhällstekniks förvaltning kan vid behov kontera, attestera och godkänna fakturor för alla kostnadsställen.

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Servicegruppen för lokaltjänster	Kari Toikka	lokaldirektören	Hanne Nylund	byggchefen
Underhålls- och byggherretjänster för lokaler	Kari Toikka	lokaldirektören	Hanne Nylund	byggchefen
Städ- och kosthållstjänster	Johanna Tuppurainen	servicedirektör, städ- och kosthållstjänster	Seija Päivärinta, för städtjänsternas del Ulla Nordman, för kosthållstjänsternas del	servicechef kosthållsplanerare
Förvaltning	Kia Forsell	förvaltningschef	Anna-Kaisa Kauppinen	direktören för samhällstekniska väsendet

Lokaltjänsterna

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2024

Situation 31.12.2024:

Köp av byggtjänster för byggnader och områden överskreds med cirka 250 000 euro (utfall 105 %). Orsaken var bland annat genomförda förändringar i kommunhusets lokaler, som möjliggör en effektivare användning av kommunhusets utrymmen. Kostnaderna för förändringarna i kommunhusets lokaler hade inte budgeterats i budgetplaneringen för 2024 och kostnaderna utföll som en oförutsedd underhållskostnad.

Nyckeltal

Nyckeltal	BS 2023	BU 2024	Utfall 12/24
Verksamhetsutrymmen som underhålls, våningsyta m ²	143 906	145 826	201 700
Uthyrda utrymmen som underhålls, våningsyta m ²	31 393	32 543	32 600
Andra utrymmen som underhålls, våningsyta m ²	11 340	11 340	6 866

Fastighetsbeståndet som förvaltas av lokaltjänsterna har uppdaterats under höstterminen 2024 i datasystemet Skenario. Samtidigt har byggnader som saknades i tidigare system uppdaterats i systemet, inklusive sido-, lager- och uthusbyggnader.

Den totala ytan av de underhållna lokalerna har tolkats som hela fastighetsportföljens fastighetsbestånd, totalt 201 700 m².

Den totala ytan av de underhållna hyrda lokalerna har tolkats som kommunens hyrda lokaler som ägs av andra, totalt 32 600 m².

Den totala ytan av de underhållna övriga lokalerna har tolkats som bostäder ägda av kommunen, totalt 6 866 m².

Städ- och kosthållstjänster

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2024

Situation 31.12.2024:

När det gäller städtjänsterna utföll det ekonomiska resultatet enligt budgeten. Andelen köptjänster ökade något i augusti 2024 och andelen egen produktion minskade motsvarande. Andelen egen produktion var ca 62 % och köptjänster 38 %.

När det gäller kosthållstjänsterna utföll verksamhetsresultatet som 355 792 euro bättre än budgeterat. Den största orsaken till detta var lägre personalkostnader än budgeterat. Antalet producerade måltider inom småbarnspedagogik och undervisning var något lägre än budgeterat, medan antalet personalmåltider och övervakningsmåltider ökade med 7,5 %. Antalet måltider inom privat dagvård var 3,8 % större. Andelen övriga beställningsserveringar minskade med 32,9 %.

Nyckeltal

	BS 2023	BU 2024	Utfall 12/24	Utfall-%	Förändring %
Städtjänster					
Yta som ska städas av kommunens personal	73 242	71 421	63 201	88,5	-13,7
Andelen köpta tjänster, m ²	27 853	27 853	38 452	138,1	38,1
Totalt	101 095	99 274	101 653	102,4	0,6
Kosthållstjänster					
Producerade måltider, utbildningsväsendet	1 233 678	1 236 374	1 212 497	98,1	-1,7
Producerade måltider, barndagvård	855 762	901 718	873 121	96,8	2,0
Producerade måltider, personalbespisning + övervakade måltider	118 001	103 828	126 812	122,1	7,5
Producerade måltider, annan cateringservice	67 348	65 215	45 185	69,3	-32,9
Producerade måltider, privat dagvård	24 461	24 480	25 379	103,7	3,8
Andelen köpta tjänster av producerade måltider, %	0	0	0	0	0

Resultaträknings- och finansieringskalkyldelar

Resultaträkning

Kyrksläatts kommun (inkl. Kyrksläatts vatten)

Externa poster	Ursprunglig budget 2024	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2024	Utfall 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Verksamhetsintäkter	25 263 130	0	25 263 130	28 939 798	115 %	25 976 367	11,4 %
Försäljningsintäkter	12 892 496	0	12 892 496	14 708 410	114 %	12 803 373	14,9 %
Avgiftsintäkter	5 131 825	0	5 131 825	5 565 721	108 %	4 855 184	14,6 %
Stöd och bidrag	2 892 908	0	2 892 908	3 759 870	130 %	3 395 370	10,7 %
Övriga verksamhetsintäkter	4 345 901	0	4 345 901	4 905 797	113 %	4 922 440	-0,3 %
Produktion för eget bruk	0	0	0	8 200	***	0	***
Verksamhetskostnader	-151 761 302	-150 000	-151 911 302	-148 141 556	98 %	-142 267 548	4,1 %
Personalkostnader	-87 110 128	0	-87 110 128	-84 482 787	97 %	-81 642 061	3,5 %
Löner och arvoden	-70 236 654	0	-70 236 654	-69 016 390	98 %	-66 208 971	4,2 %
Lönebikostnader	-16 873 474	0	-16 873 474	-15 466 397	92 %	-15 433 090	0,2 %
Köp av tjänster	-39 989 019	450 000	-39 539 019	-39 852 472	101 %	-36 798 512	8,3 %
Material, förnödenheter och varor	-12 203 298	0	-12 203 298	-10 840 080	89 %	-10 808 024	0,3 %
Bidrag	-5 444 664	0	-5 444 664	-5 761 476	106 %	-5 257 051	9,6 %
Övriga verksamhetskostnader	-7 014 193	-600 000	-7 614 193	-7 204 741	95 %	-7 761 901	-7,2 %
Verksamhetsbidrag (B)	-126 498 172	-150 000	-126 648 172	-119 193 558	94 %	-116 291 181	102 %
Skatteinkomster	107 184 075	0	107 184 075	106 234 270	99 %	116 492 379	-8,8 %
Statsandelar	37 690 838	0	37 690 838	36 565 488	97 %	37 708 255	-3,0 %
Finansieringsintäkter och -kostnader	-400 000	0	-400 000	641 428	***	-43 625	***
Årsbidrag I	17 976 741	-150 000	17 826 741	24 247 628	***	37 865 828	64 %
<i>Försäljningsvinster från anläggningstillgångar</i>	<i>1 990 000</i>	<i>0</i>	<i>1 990 000</i>	<i>979 008</i>	<i>49 %</i>	<i>2 811 440</i>	<i>-65,2 %</i>
<i>Ersättningar för markanvändningsavtal</i>	<i>3 580 000</i>	<i>0</i>	<i>3 580 000</i>	<i>3 883 055</i>	<i>108 %</i>	<i>1 603 117</i>	<i>142,2 %</i>
Årsbidrag II	23 546 741	-150 000	23 396 741	29 109 692	124 %	42 280 385	69 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-17 595 038	0	-17 595 038	-17 585 785	100 %	-18 611 871	-5,5 %
Sporadiska poster	0	0	0	0	***	0	***
Räkenskapsperiodens resultat	5 951 703	-150 000	5 801 703	11 523 906	***	23 668 514	***
Förändring i avskrivningsdifferensen	20 000	0	20 000	11 780	59 %	12 517	-5,9 %
Förändring i fonder	0	0	0	0	***	0	***
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	5 971 703	-150 000	5 821 703	11 535 686	***	23 681 031	***
<i>Interna verksamhetsintäkter</i>	<i>35 046 234</i>	<i>0</i>	<i>35 046 234</i>	<i>35 423 631</i>		<i>35 802 190</i>	
<i>Interna verksamhetsutgifter</i>	<i>-35 046 234</i>	<i>0</i>	<i>-35 046 234</i>	<i>-35 423 631</i>		<i>-35 802 190</i>	

Försäljningsvinster från anläggningstillgångar och markanvändningsavtalsersättningar har inte inkluderats i verksamhetsintäkterna, utan redovisats efter Årsbidrag I, tot. 4 862 063 euro.

Kyrksläotts kommun (inkl. Kyrksläotts vatten)

Externa och interna poster	Ursprunglig budget 2024	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2024	Utfall 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Verksamhetsintäkter	60 441 874	0	60 441 874	64 977 564	108 %	62 386 322	4,2 %
Försäljningsintäkter	22 305 650	0	22 305 650	24 697 339	111 %	24 686 818	0,0 %
Avgiftsintäkter	5 131 825	0	5 131 825	5 719 962	111 %	5 020 946	13,9 %
Stöd och bidrag	2 892 908	0	2 892 908	3 759 870	130 %	3 395 370	10,7 %
Övriga verksamhetsintäkter	30 111 491	0	30 111 491	30 800 393	102 %	29 283 187	5,2 %
Produktion för eget bruk	0	0	0	8 200	***	0	***
Verksamhetskostnader	-186 940 045	-150 000	-187 090 045	-184 179 322	98 %	-178 677 503	3,1 %
Personalkostnader	-87 110 128	0	-87 110 128	-84 482 787	97 %	-81 642 061	3,5 %
Löner och arvoden	-70 236 654	0	-70 236 654	-69 016 390	98 %	-66 208 971	4,2 %
Lönebikostnader	-16 873 474	0	-16 873 474	-15 466 397	92 %	-15 433 090	0,2 %
Köp av tjänster	-49 402 172	450 000	-48 952 172	-49 510 915	101 %	-48 361 398	2,4 %
Material, förnödenheter och varor	-12 203 298	0	-12 203 298	-11 316 320	93 %	-11 268 057	0,4 %
Bidrag	-5 444 664	0	-5 444 664	-5 761 476	106 %	-5 257 051	9,6 %
Övriga verksamhetskostnader	-32 779 783	-600 000	-33 379 783	-33 107 825	99 %	-32 148 937	3,0 %
Verksamhetsbidrag (B)	-126 498 171	-150 000	-126 648 171	-119 193 558	94 %	-116 291 181	2,5 %
Skatteinkomster	107 184 075	0	107 184 075	106 234 270	99 %	116 492 379	-8,8 %
Statsandelar	37 690 838	0	37 690 838	36 565 488	97 %	37 708 255	-3,0 %
Finansieringsintäkter och -kostnader	-400 000	0	-400 000	641 428	***	-43 625	***
Årsbidrag I	17 976 742	-150 000	17 826 742	24 247 628	***	37 865 828	-36,0 %
<i>Försäljningsvinster från anläggningstillgångar</i>	<i>1 990 000</i>	<i>0</i>	<i>1 990 000</i>	<i>979 008</i>	<i>49 %</i>	<i>2 811 440</i>	<i>-65,2 %</i>
<i>Ersättningar för markanvändningsavtal</i>	<i>3 580 000</i>	<i>0</i>	<i>3 580 000</i>	<i>3 883 055</i>	<i>108 %</i>	<i>1 603 117</i>	<i>142,2 %</i>
Årsbidrag II	23 546 742	-150 000	23 396 742	29 109 692	124 %	42 280 385	-31,2 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-17 595 038	0	-17 595 038	-17 585 785	100 %	-18 611 871	-5,5 %
Räkenskapsperiodens resultat	5 951 704	-150 000	5 801 704	11 523 906	***	23 668 514	***
Förändring i avskrivningsdifferensen	20 000	0	20 000	11 780	59 %	12 517	-5,9 %
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	5 971 704	-150 000	5 821 704	11 535 686	***	23 681 031	***

Försäljningsvinster från anläggningstillgångar och markanvändningsavtalsersättningar har inte inkluderats i verksamhetsintäkterna, utan redovisats efter Årsbidrag I, tot. 4 862 063 euro.

Finansieringsanalys

Kyrksläotts kommun

	BS 2022	BS 2023	BU 2024	Utfall 2024
Verksamhetens penningflöde				
Årsbidrag	38 258 588	42 280 385	23 546 742	29 109 692
Sporadiska poster	0	0	0	0
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-17 737 469	-3 695 003	-1 990 000	-901 491
Verksamhetens penningflöde	20 521 119	38 585 382	21 556 742	28 208 201
Investeringar	-25 830 020	-26 451 073	-54 827 000	-49 510 555
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	231 644	34 200	0	32 000
Bestående aktiva	65 761 120	3 430 120	1 990 000	922 708
Investeringarnas penningflöde	40 162 744	-22 986 753	-52 837 000	-48 555 847
Penningflöde från verksamhet och investeringar	60 683 863	15 598 629	-31 280 258	-20 347 646
Finansieringens penningflöde				
Förändringar i utlåningar				
Tillägg till utlåningsfordringar	0	0	0	0
Avdrag från utlåningsfordringar	54 146	636 116	46 000	0
Förändringar i lånestocken				
Ökning av långfristiga lån	0	0	40 000 000	0
Minskning av långfristiga lån	-24 744 696	-23 123 625	-21 947 152	-24 044 526
Förändring i kortfristiga lån	-9 000 000	-22 000 000	0	10 000 000
Förändringar i eget kapital	0	0	0	0
Övriga förändringar i likviditeten	9 196 878	-10 035 569	0	2 094 246
Finansieringens penningflöde	-24 493 672	-54 523 078	18 098 848	-11 950 280
Inverkan på likviditeten	36 190 191	-38 924 448	-13 181 410	-32 297 926

Investeringsdelen

Sammandrag av investeringsdelen

	Ursprunglig budget 2024	Förändringar i budgeten	Ändrad budget 2024	Utfall 12/2024	Differens	Utfall %
ICT-program och projekt för ibruktage av dem*	-610 000	0	-610 000	-31 831	-578 169	5,2 %
Lös egendom*	-127 000	0	-127 000	-212 658	85 658	167,4 %
Aktier och andelar** utgifter	0	0	0	-109 497	109 497	****
Övriga utgifter med lång verkningstid*	-70 000	-80 000	-150 000	-144 577	-5 423	96,4 %
Jord- och vattenområden** utgifter	-500 000	0	-500 000	-259 542	-240 458	****
Jord- och vattenområden** inkomster	0	0	0	21 217	-21 217	****
Husbyggande***	-10 500 000	-1 800 000	-12 300 000	-11 500 877	-799 123	93,5 %
Fasta konstruktioner och anordningar						
Trafikområden och parker**	-32 575 000	0	-32 575 000	-28 831 844	-3 743 156	88,5 %
Idrotts- och rekreatiomsområden** utgifter	-1 395 000	0	-1 395 000	-371 172	-1 023 828	26,6 %
Idrotts- och rekreatiomsområden** inkomster	0	0	0	32 000	-32 000	****
Affärsverket Kyrksläotts vatten**** Investeringsutgifter	-9 050 000	-2 200 000	-11 250 000	-8 048 558	-3 201 442	71,5 %
Fasta konstruktioner och anordningar totalt	-43 020 000	-2 200 000	-45 220 000	-37 219 574	-8 000 426	82,3 %
Investeringsutgifter totalt	-54 827 000	-4 080 000	-58 907 000	-49 510 555	-9 396 445	84,0 %
Investeringsinkomster totalt	0	0	0	53 217	-53 217	****
Investeringsdelen totalt	-54 827 000	-4 080 000	-58 907 000	-49 457 338	-9 449 662	84,0 %

* Bindande på uppgiftsnivå

** Bindande på projektgruppsnivå

*** Totalrenoveringsprojekt inom husbyggande bindande på projektgruppsnivå, övriga bindande på projektnivå.

**** Bindande på affärsverksnivå

Övriga utgifter med lång verkningstid

Inom projektgruppen har man på verksamhetsnivå budgeterat kommunens finansieringsandel i sådana projekt som inte blir kommunens anläggningstillgångar. I projektgruppen har man vidare budgeterat osedvanligt höga kartläggningskostnader för anskaffning av sakkunnigtjänster.

Kompletterande kartläggningar och produktion av geografisk information 70 000 €

Anslaget används för producerandet av olika geoinformationsmaterial och för uppdaterande och utvidgande av geoinformationssystemet.

Samhällstekniska nämnden beslutade 27.4.2023 skaffa geoinformationssystemet Tiera City, som konkurrensutsatts av Kommunernas Tiera Oy. Enligt upphandlingens projektplan utförs i samband med ibruktage av systemet år 2024 konversionsupphandling av data.

Dessutom konkurrensutsätter Helsingforsregionens miljötjänster HRM år 2024 upphandlande av data om marktäcke som omfattar hela huvudstadsregionen, där också Kyrkslätt är med för sin egen del.

Situation 31.12:

Ibrukttagande av Tiera City-systemet och konverteringen av material har genomförts för nästan alla moduler, och projektet har framskridit enligt tidtabell. En investering på 70 000 € hade reserverats, och ett tilläggsanslag på 80 000 € ansöktes för upphandlingen, eftersom det under projektets gång tillkom extra kostnader för konvertering och ibruktagnings som inte kunde förutses i förväg. Före 31.12.2024 har 144 577 € av investeringen betalats.

Helsingforsregionens miljötjänster HRM konkurrenssatte upphandlande av data om marktäcke som omfattar hela huvudstadsregionen, där också Kyrkslätt är med för sin egen del. Som resultat av upphandlingen uppgick Kyrksläatts kommuns andel till 6 281,50 €, vilket låg under investeringsgränsen, och därför betalades kostnaderna för anskaffningen ur driftbudgeten.

Fasta konstruktioner

Trafikleder och parker

Projektgruppens utfall uppgick totalt till -28 732 991 euro (88 %).

Utfallet för investeringarna har redovisats mer i detalj i den bifogade tabellen.

Områdesspecifika vägar och andra trafikområden

Stora projekt 11 050 000 €

- Byggnad av Kyrkslättsvägens övergångsbro. Görs i samarbete med Trafikledsverket. Kommunens andel 100 %. Trafiken har flyttats till bro B. Byggnad av bro A och rivandet av den gamla bron fortsätter.

Centrum:

- Byggnad av Kyrkslättsvägen och Överbyvägen
- Stamväg 51 allmän planering på avsnittet Kyrkslätt-Sjundeå

Nya detaljplaneprojekt områdesvis 12 700 000 €

- Festberget och Tollsbacken, planeringen fortsätter för Tollsbackens del. Festberget byggs. Byggnad fortsätter år 2024.

Centrum och närområden:

- Villa Haga: omfattar planering och byggnad av Stationsvägen mellan Stationsbågen-FPA:s hus, Skolstigen, Stallstigen och Stationsplatsen och gång- och cykeltunneln samt planering och byggnad av Wiksvägen, Kyrkstallsvägen och affärsområdets ringförbindelse på avsnittet Kyrkstallsvägen-Wiksvägen
- Västra Gesterby: Gesterbyvägen, Gesterborgsvägen

Bredberget och närområden:

- Allmän planering av Gillöbacka

Masaby och närområden:

- Byggnad av Bjönsbackens gator (Tinavägen, Suomelastigen, Bodgränden och Köpasstigen)
- Masabyporten, skede 2: Byggnad av Sundsbergsvägen, rondell och Södra Sundsvägen
- Gatu- och byggnadsplanering av Blåbärsbrinken
- Allmän planering av Tassbacken

Sundsberg och närområden:

- Byggnad av Kolabacken
- Sarvviksporten

Veikkola och närområden:

- Allmän planering av Eriksgård

Projekt som förbättrar boendetrivseln områdesvis 1 710 000 €

Centrum och närområden:

- Stallbacken: Byggnad av Prostparken. Byggs i samband med gymnasiecampusprojektet.
- Gatu- och byggplanering av Ervastvägens p-platser
- Gatu- och byggplanering av Tvillinggrändens lekplats

- Gatu- och byggnadsplanering av Gesterbytorget

Masaby och närområden

- Byggande av Ryttnarvägens parkeringsområde
- Förbättring av områdets gästparkering genom att anlägga några platser längs gatan.

Byggande av gång- och cykeltrafikleder samt åtgärdsprogrammet för gång- och cykeltrafik (fge 18.12.2017 § 90)

- Uppgörande av väg- och byggplan för gång- och cykelleden längs lv 110 mellan Kolmpers och Veikkola NTM/kommunen med principen 50/50 (fge 11.5.2020 § 174). Byggandet inleds i slutet av år 2023 och fortsätter år 2024.

Uppskattade odefinierade projekt

- Förnyande av väg- och gatuområdenas belysning enligt EU-direktiven
- Sanering av dagvattensystem
- Projektens efterkostnader/garantitida kostnader
- På förhand obestämda utredningar, små planeringsobjekt

Reparationsbyggande/saneringsobjekt 7 030 000 €

- Sanering av Sockerbruksvägen
- Sockerbruksvägen saneras i tre skeden av vilka det första genomförs år 2024.
- Stallbacken: Planering och byggande av Torgvägen, Kärrvägen, Rosbergsstigen, Prästgårdsbacken och Sakristiegränden
- Förbättring av Åbackavägens korsningsområde
- Gatu- och byggnadsplanering av Klosterbrinken
- Byggande av gator på område 12 (Plöjarvägen, Takkumäkivägen och Småbrukarvägen)
- Genomförande av bearbetningen av tomten för sandsilon i Veikkola
- Munkkullavägen på avsnittet Åbackavägen-Munkkulla bro
- Planering och byggande av Statargränden och Rusthållsstigen
- Åängsvägens bro

Idrotts- och rekreationsområden 1 395 000 €

Projektgruppens utfall uppgick totalt till 371 173 euro (26,61%).

Utfallet för investeringarna har redovisats mer i detalj i den bifogade tabellen.

Centrum

- Centrums nuvarande friidrottsplan
- Idrottsparken i centrum: byggande av ett skateområde

Masaby

- Ändrande av gräsplanen i Masaby till sand-konstgräsplan

Sundsberg och närområden

- Planering av Sarvviksportens badstrand

Veikkola

- Byggande av friidrottsplan

Friluftsområden och stränder

- Totalrenovering av skidspårsnätet/ förbättring av vintermotionsomständigheterna
- Planering av Linlos p-område
- Planering av Linlos tillgängliga rutt
- Byggande av Djupström badstrand
- Grundlig förbättring av badstränderna, med undantag för Djupström
- Grundlig förbättring av belysningen på idrottsplatserna
- Byggande av Tampajas p-område

Sammandrag av kommunteknikens investeringar

Kommunalteknikens investeringar	BU 2024	Utfall 12/2024	Utfall %	Situation 31.12.2024
Trafikleder och parker	-32 730 000	-28 732 991	88	
Planeringar	-1770 000	-871 767	49	
Allmän planering	-600 000	-268 760	45	
Villa Haga	-200 000	-112 179	56,09	Planeringen pågår.
Sv 51:	-50 000	-98 471	196,94	Planeringen pågår.
Gillöbacka	-100 000	0	0,00	Planeringen påbörjades inte
Tassbacken	-100 000	0	0,00	Planeringen påbörjades inte
Eriksgård	-150 000	-58 110	38,74	Planeringen ska inledas, byggbarhetsutredningen är färdig.
Gatu- och byggnadsplanering	-1170 000	-603 007	51,54	
Västra Gesterby	-100 000	-155 385	155,39	Planeringen färdig. Planeringsbudgeten har överskridits. Den ursprungliga uppskattningen var för liten.
Stallbacken	-400 000	-157 544	39,39	Planeringen pågår.
Gång- och cykelväg Sökullavägen/Kylmälavägen**				Planeringen har lagts på is. Vägplanen har inte godkänts.
Lv 110 gcv mellan Palojärvivägen (Vichtis) – Plöjarvägen (Kyrkslätt)	-35 000	-6 449	18,43	Planeringen pågår. Utgifterna har överförts till driftsbudgeten.
Prostparken	-20 000	0	0,00	Planeringen börjar.
Tvillinggrändens lekplats	-30 000	-25 375	84,58	Planeringen färdig.
Gesterbytorget	-10 000	-18 896	188,96	Planeringen en del projektet Västra Gesterby. Planeringen färdig. Budgeten har överskridits.
Veikkolabäcken II	-15 000	-1 777	11,85	Planuppdateringarna pågår. Kostnaderna har överförts till driftsbudgeten.
Västerlänken	-50 000	-52 293	104,59	Planeringen pågår.
Strömsby markavstjälpningsplats	-90 000	-86 750	96,39	Borde ingå i entreprenaderna. Entreprenaden färdig.
Sanering av Munkullavägen	-50 000	-31 565	63,13	Planeringen pågår.
Ervastvägens p-platser	-20 000	-66 973	334,87	Planeringen pågår. Arbetes omfattning har ökat. Budgeten har överskridits.
Blåbärsbrinken	-350 000	0	0,00	Planeringen påbörjades inte
Entreprenader	-30 350 000	-27 298 151	89,94	
*entreprenader som fortsätter				
**projekten kan inledas år 2024 ifall projektgruppens anslag för år 2024 har frigjorts tack vare projekt som inte inletts/inte genomförts				
Kyrkslättsvägens överfartsbro	-5 000 000	-5 110 638	102,21	Entreprenaden färdig.
Kyrkslättsvägen och Överbyvägen	-6 000 000	-138 444	2,31	Planeringen pågår.
Stallbacken	-100 000	0	0,00	Planeringen pågår. Entreprenaden berör endast LPA-området. Entreprenaden har inte påbörjats.

Festberget	-4 000 000	-5 160 498	129,01	Entreprenaden färdig.
Tollsbacken	-1 500 000	-14 115	0,94	Planeringen färdig. Entreprenaden är i konkurrensutsättningsskedet.
Bjönsbacken	-200 000	-3 632	1,82	Entreprenaden färdig.
Masabyporten, skede 2	-2 500 000	-3 876 366	155,05	Entreprenaden håller på att bli färdig. Budgeten överskrids. Projektet har framskridit snabbare än förväntat.
Sarviksporten**	-1 500 000	-3 610 405	240,69	Entreprenaden inte färdig. Budgeten för detta år överskrids. Projektet har framskridit snabbare än förväntat.
Kolabacken	-2 000 000	-4 236 614	211,83	Entreprenaden inte färdig. Budgeten för detta år överskrids. Projektet har framskridit snabbare än förväntat.
Ryttarvägens p-område	-20 000	-26 512	132,56	Entreprenaden färdig. Budgeten överskrids till följd av tilläggsarbeten.
Överbyvägens gång- och cykelväg**		-878		Vägplanen färdig. Entreprenaden har inte påbörjats. Konteringsfel, korrigeras.
Lv 110 gcv	-1 000 000	-825 948	82,59	Entreprenaden inte färdig.
Sockerbruksvägen	-2 000 000	-605 293	30,26	Bygget är i gång.
Förbättring av Åbackavägens korsningsområde	-300 000	-243 023	81,01	Bygget är i gång.
Klosterbrinken	-2 000 000	-2 879 886	143,99	Entreprenaden färdig.
Veikkola, område 18 (Hällvägen**)		0		Entreprenadkonkurrensutsättningen har inte påbörjats.
Veikkola, område 12	-1 000 000	-200 963	20,10	Entreprenaden är i gång.
Munkkullavägen på avsnittet Åbackavägen-Munkkulla bro	-700 000	-24 747	3,54	Entreprenaden är i gång.
Statargränden och Rusthållsstigen	-250 000	-211 644	84,66	Entreprenaden färdig.
Åängsvägens bro	-200 000	-128 545	64,27	Entreprenaden färdig.
Bearbetning av tomten för sandsilon i Veikkola	-80 000	0	0,00	Entreprenaden färdig.
Uppskattade odefinierade projekt	-610 000	-563 073	92,31	
Förnyande av väg- och gatubelysning enligt EU-direktiven	-200 000	-201 237	100,62	
Sanering av dagvattensystem	-200 000	-61 069	30,53	
Projektens efterkostnader/garantitida kostnader	-200 000	-272 181	136,09	
Små planeringsobjekt	-10 000	-28 586	285,86	
Idrotts- och rekreationsområden	-1 395 000	-371 173	26,61	
* projekt som fortsätter				
Planering	-220 000	-91 927	41,79	
Centrums nuvarande friidrottsplan	-110 000	-44 389	40,35	Planeringen färdig.
Ändrande av gräsplanen i Masaby till sand-konstgräsplan	-30 000	-18 880	62,93	Planeringen färdig.
Linlo p-område	-30 000	-14 329	47,76	Planeringen färdig.
Linlos tillgängliga rutt	-30 000	-14 329	47,76	Planeringen färdig.
Sarviksportens badstrand	-20 000	0	0,00	Objektet har inte planerats.
Byggande	-1 175 000	-279 246	23,77	

Veikkola friidrottsplan	-380 000	-37 420	9,85	Planeringen färdig.
Djupströms badstrand	-350 000	-40 945	11,70	Planeringen färdig.
Totalrenovering av skidspårsnätet/ förbättring av vintermotionsomständigheterna	-150 000	-34 167	22,78	Planeringen inte färdig.
Idrottsparken i centrum: skateområde	-30 000	-125 588	418,63	Entreprenaden färdig. Fler kostnader än förväntat riktades mot år 2024.
Grundlig förbättring av badstränderna, förutom Djupström	-125 000	-41 126	32,90	
Grundlig förbättring av belysningen på idrottsplatserna	-100 000	0	0,00	
Tampajas p-område	-40 000	0	0,00	Entreprenaden färdig.
Övriga utgifter med lång verkningstid				
Kompletterande kartläggningar och platser.	-150 000	-144 577	96,38	Budgetändring gjord. 80 000 € har lagts till, efter budgetändringarna 150 000 €
Kommunalteknikens investeringar totalt	-34 275 000	-29 104 164	84,91	

Lokaltjänsternas investeringar

Behovsutredningar

I investeringsprogrammet ingår anslag för behovsutredningar för de investeringsprojekt som inleds år 2024:

- Behovsutredningar för småbarnspedagogiken
- Renovering av skyddsrummet i Gesterby
- Totalrenovering av skyddsrummet i centrum

Grundlig förbättring av skol- och daghemsgårdar

Totalkostnad för projektet: 200 000 €/år

Projektets kostnad år 2024: 300 000 €

Uppgifter om projektet: Projektets realiserade kostnad 31.12.2024 är 659 045 euro. Projektet har beviljats bidrag på totalt 57 000 euro, vilket har beaktats i de faktiska kostnaderna.

Lokaltjänsternas uppgift är att upprätthålla kommunens fastigheters gårdsområden. Planmässigt upprätthållande av gårdsområdena kräver årliga ombyggnader av det åldrande anordningsbeståndet och slitage. Anslaget allokeras mer exakt i samband med nämnden för lokaltjänsters dispositionsplan.

Lokaltjänsternas energieffektivitetsprojekt

Totalkostnad för projektet: 400 000 €– 700 000 €/år

Projektets kostnad år 2024: 1 142 000 €

Uppgifter om projektet: Projektets realiserade kostnad 31.12.2024 är 750 805 euro. Projektet har beviljats bidrag på totalt 374 994 euro, vilket har beaktats i de faktiska kostnaderna.

Kyrksläotts kommun hör till kommunernas energieffektivitetsavtal, i vilket har uppställts mål för minskning av energiförbrukningen under de följande åren. Ett av de bästa sätten att spara energi är att förbättra energieffektiviteten i det gamla byggnadsbeståndet bl.a. genom att förnya den föråldrade apparaturen och samtidigt förbättra byggnadernas energieffektivitet. Anslaget allokeras mer exakt i samband med nämnden för lokaltjänsters dispositionsplan.

Utrymmesförvaltningens reparationsprogram

Totalkostnad för projektet: 2 000 000 €/år

Projektets kostnad år 2024: 1 580 000 €

Uppgifter om projektet: Projektets realiserade kostnad 31.12.2024 är 998 986 euro.

Med anslagen i reparationsprogrammet genomförs ombyggnadsinvesteringar i fastigheterna enligt kommunens reparationsprogram. Anslaget allokeras mer exakt i samband med nämnden för lokaltjänsters dispositionsplan.

Lös egendom

Städ- och kosthållstjänsternas apparater 100 000 €.

Med anslaget skaffas köksapparater och städmaskiner istället för apparater och maskiner som gått sönder.

Situation för projektet 31.12.2024

Behovsutredningen för småbarnspedagogik har slutförts för den nya daghemmet i Masaby. Övriga behovsutredningar har inte framskridit enligt plan.

Förbättringar av skolgårdar och daghemsgårdar, energieffektivitetsprojekt och utrymmesförvaltningens reparationsprogram har preciserats i nämnden under året. De totala kostnaderna håller sig dock inom budgetens anslag. De största förändringarna i reparationsprogrammet i dispositionsplanen var:

- För att utgöra grunden för planerna för kommande års renoveringar var det avsett att genomföra mer detaljerade undersökningar på plats. Dessa genomfördes dock inte enligt plan. Ytterligare undersökningar var dock inte de mest brådskande åtgärderna i reparationsprogrammet och kan flyttas till kommande års reparationsprogram eller direkt till investeringsprojektet.
- Vissa reparationer visade sig vara mindre än planerat och ingå i fastighetsunderhållet, vilket innebär att kostnaderna har riktat sig mot driftsbudgeten.

- Målen för förnyelse av automationssystemen blev mindre än planerat.
- En utredning om objekt och förutsättningar för laddningsstationer för elbilar har utarbetats. Planerings- och byggnadsarbetena kunde inte påbörjas under 2024.
- Reparationsarbetena i Eriksgård är färdiga för år 2024. Kostnaderna riktar sig mot von Wahlbergs fond.
- Kostnadsöverskridandena för gårdsentreprenaderna var betydande. Projekt fick bidrag, vilka krävde större åtgärder än väntat.
- Övergången från gasuppvärmningen till en mer miljövänlig uppvärmningsform i Ravalsin päviväktö innehåller utmaningar och framskrider inte enligt plan. Andra energieffektivitetsprojekt framskrider enligt plan och fick betydande bidrag för dem.
- De erhållna bidragen uppgick till totalt 431 994 euro. Bidragens andel var betydande i år. Delvis därför underskred de faktiska kostnaderna anslagen.

Reparationsprogrammet rapport

planering
byggande

Totalrenoveringsprojekt (proj. 9400)	2024	Utfall	Förklaring	Projektets situation
Nissnikun päiväkoti		86 202 €	Underhållsreparationer enligt konditionsundersökningen. Reparationsarbeten inkluderar bland annat reparationer av dagvattenssystemet, taket och ytterväggen samt förnyelse av ytor inne.	Arbetet färdigt.
Liinaharjan päiväkoti		49 389 €	Underhållsreparationer enligt konditionsundersökningen.	Arbetet färdigt.
Heikkilän koulu och tilläggsbyggnad		188 491 €	Underhållsreparationer enligt konditionsundersökningen.	Arbetet färdigt.
Bobäcks skola		364 809 €	Underhållsreparationer enligt konditionsundersökningen.	Underhållsarbetena inomhus har delats till åren 2024 och 2025. Arbetena för år 2024 är färdiga.
Lindgården		247 904 €	Gårdsreparationer.	Arbetet färdigt.
Skyddsrummet i centrum.		0 €	Renovering av ventilationsmaskinen, förnyelse av reservkraftaggregatet samt kontroll/reparation av upphängningen för mellanridån.	Arbetet färdigt. Kostnaderna har riktats mot driftsbudgeten.
Skyddsrummet i centrum.		0 €	Konditionsundersökning som grund för planeringen av en grundrenovering	Skjuts upp till år 2025 i mån av tillgängliga resurser.
Prästgårdsbackens daghem		0 €	Underhållsreparationer enligt konditionsundersökningen.	Reparationerna visade sig vara mindre omfattande än väntat och arbetet är färdigt. Kostnaderna för reparationerna har riktats mot driftsbudgeten.
Prästgårdsbackens daghem		0 €	Tilläggsundersökningar inför grundrenovering.	Flyttas till kommande års reparationsprogram eller till ett investeringsprojekt när investeringsplanen har fastställts.

Masalan koulu		0 €	Fastighetens konditionsbedömning och långtidsunderhållsplan (PTS), samt en inomhuslufts- och byggnadsteknisk konditionsundersökning för del C.	Konditionsundersökningarna är färdiga. Kostnaderna har bokförts i driftsbudgeten.
Masalan päiväkoti		-10 075 €		Konteringsfel, riktar sig till projekt 9313.
Ravalsin päiväkotis konditionsundersökning		0 €	Tilläggsundersökning inför grundrenovering.	Flyttas till kommande års reparationsprogram eller till ett investeringsprojekt när investeringsplanen har fastställts.
Förnyande av automationssystem		69 338 €	Förnyelse av föråldrade automationssystem i objekten. Arbetet genomförs stegvis under flera år (ca 3 år). Årlig investering ca 200 000 €.	Automationssystem och komponenter har förnyats enligt prioriteringsordning. På grund av resursläget blev antalet åtgärdade objekt mindre än planerat.
Laddningsstationer för elbilar		0 €	Anskaffning av laddningsstationer för elbilar till kommunens utvalda byggnader med över 20 parkeringsplatser	Kartläggningen inför upphandlingen är klar. Fortsatt planering och byggarbeten genomförs under år 2025 enligt det dynamiska ramavtalet med Hansel. Kostnaderna har bokförts i driftsbudgeten.
Eriksgård		0 €	Yttre reparationer utfördes på objektet. Kostnaderna riktade sig mot von Wahlbergs fond.	De planenliga reparationsarbetena i Eriksgård är färdiga för år 2024.
Reparationsarbeten i separat utnämnda objekt		0 €	Interna ombyggnationer i kommunhuset	Arbetena färdigställs under år 2025. Kostnaderna riktas mot driftsbudgeten.
Övrig planering och undersökning		2 928 €	Tilläggsundersökningar i simhallen	
Totalt	2 000 000 €	998 986 €		

Grundlig förbättring av skolors och daghems gårdar (proj. 9313)	2024	Utfall	Förklaring	Projektets situation
Kartanonrannan koulu		157 460 €	Förnyande av gårdskonstruktioner	Arbetet färdigt.
Kartanonrannan päiväkoti		273 017 €	Förnyande av gårdskonstruktioner och verksamheter. Statligt bidrag har erhållits för projektet och beaktats i de faktiska kostnaderna och prognosen – 28 500 €, beaktat i de faktiska kostnaderna.	Arbetet färdigt.

Masalan päiväkoti		220 688 €	Förnyande av gårdskonstruktioner och verksamheter. Statligt bidrag har erhållits för projektet och beaktats i de faktiska kostnaderna och prognosen – 28 500 €, beaktat i de faktiska kostnaderna.	Arbetet färdigt.
Övertryckshallen		7 880 €	Miljön kring övertryckshallen har behövt anpassas på grund av de tillfälliga lokalerna.	Arbetet färdigt.
Totalt	200 000 €	659 045 €		

Energieffektivitetsprojekt (proj. 9399)	2024	Utfall	Förklaring	Projektets situation
Bobäcks skola		358 141 €	Från oljeuppvärmning till jordvärme och reparation av ventilation. ARA-bidraget har beaktats i de faktiska kostnaderna och i prognosen –201 369 €.	Arbetet färdigt.
Sjökulla skola och daghem		319 675 €	Från oljeuppvärmning till jordvärme. ARA-bidraget beaktats -173 625 €.	Arbetet färdigt.
Ravalsin päiväkoti		1 000 €	Övergång från gasuppvärmning till luft-vattenvärmepump samt förnyelse av ventilationsaggregatet. Utfallet för 2023 var 8 000 €.	Caruna har meddelat att anslutningseffekten kan höjas först under år 2025. I situationen 30.4 konstateras att på grund av ovan nämnda orsak kan projektet inte genomföras år 2024.
KETS-energieffektiviseringsprojekt (PJP)		71 989 €	Papinmäen koulu, Gesterby museum, Laajakallion päiväkoti, Bredbergets skyddsrum, Junailijan päiväkoti, Veikkolan koulu	Planeringen färdig.
Totalt	2 000 000 €	750 805 €		

Reparationsprogrammet totalt	2 900 000 €	2 408 836 €	
------------------------------	-------------	-------------	--

Nämnden för lokaltjänsters investeringar

Husbyggande						
	Godkänd kostnads- beräkning	Uppdaterad kostnads- beräkning 12/2024	Beräkning av utfallet före utgången av året	Byggandets helhets- situation %	Ändrad budget 2024	Utfall 2024
I byggnadsskedet						
Gesterby skolcentrum (genomförs med leasingfinansiering)				70		
Gemensamma campuset	28 569 000	36 109 500	8 692 266	10	6 800 000	8 692 266
I planeringsskedet						
Nissnikuhuset	23 149 000	37 070 000	348 988		2 000 000	348 988
Kantvikin koulu			50 787		200 000	50 787
Papinmäki, totalrenovering till daghem			0		100 000	0
I behovsutredningsskedet						
Behovsutredningar för småbarnspedagogiken					200 000	0
Renovering av skyddsrummet i Gesterby					50 000	0
Totalrenovering av skyddsrummet i centrum					50 000	0
Totalrenovering och tillbyggnad av simhallen						0
Reparationsprogram						
Utrymmesförvaltningens reparationsprogram					2 000 000	998 986
Totalrenoveringar av skolors och daghems gårdar					200 000	659 045
Energieffektivitetsprojekt					700 000	750 805
Husbyggande totalt					12 300 000	11 500 877
Lös egendom						
Städ- och kosthållstjänsternas apparatanskaffningar					100 000	32 557
Lokaltjänsternas investeringar totalt					12 400 000	11 533 434

Gesterby skolcentrum



Gesterby skolcentrum Wigge

Totalkostnad: 59 045 000 €

Förverkligade kostnader sedan början av projektet: 0 € (fastighetsleasing)

Förverkligade kostnader år 2024: 0 € (fastighetsleasing)

Preliminär intern hyra: leasinghyra ca 2 800 000 €/år, serviceavgifter enligt livscykelavtalet ca 840 000 €/år och därtill energiavgifter

Projektet byggs på området där nuvarande Gesterbyn koulu och Winellska skolans skolcentrum finns, och det är ett gemensamt skolcampus för Gesterbyn koulu, Winellska skolan och Papinmäen koulu och förskolegrupperna i Prästgårdsbackens daghem. Utanför skoltid kan lokalerna i stor omfattning användas av kommuninvånarna.

De godkända totala kostnaderna för projektet är 59 045 000 euro. Projektets finansiering genomförs med fastighetsleasing. Projektets investeringskostnader allokeras till Kommunfinans varmed de inte syns i kommunens investeringar. Projektets totala kostnader riktas under kommande år till driftsekonomin som leasinghyror, vilka betalas från och med mottagningen av projektet.

Projektet genomförs som ett livscykelprojekt, där serviceproducenten sköter planeringen av projektet, byggandet och underhållet under en avtalsperiod på 20 år.

Situation för projektet 31.12.2024

Projektets byggarbeten inleddes våren 2023. Byggarbetena har framskridit enligt tidtabell, och den nya skolbyggnaden tas i bruk tre månader tidigare än väntat, det vill säga efter höstlovet 2025. Därefter rivs ännu de gamla och flyttbara byggnaderna, och gårdsarbetena slutförs. Målet är att alla byggarbeten ska vara avslutade sommaren 2026.

Planeringen av projektet har genomförts i nära samarbete med användarna, och helhetslösningarna kommer att motsvara kommunens mål. Planeringen är färdig, med undantag för några mindre detaljer.

I projektet satsar man på koldioxidsnålt byggande, och målet är ett koldioxidavtryck som är 20 % mindre än för en vanlig byggnad. För projektet eftersträvas också fyra stjärnor i Rakennustietos miljöklassificering, vilket motsvarar hög miljö kvalitetsnivå. I projektet prioriteras även dagvattenhantering och vikten av naturens mångfald, som förverkligas t.ex. med byggande av en dagvattenvåtmark och mångsidiga grön- och skogsområden på skolgården.

För tillfället uppgår projektets förverkligade kostnader till 42 023 543,34 euro. De totala kostnaderna för projektet beräknas hålls inom ramen för anslaget.

Gemensamma campuset



Kyrksläotts gemensamma campus

Godkänd totalkostnad: 36 109 500 €

Förverkligade kostnader sedan början av projektet: 9 099 597,67 euro

Förverkligade kostnader år 2024: 8 692 265,99 euro

Preliminär intern hyra: 2 810 000 €/år, inklusive kapitalhyra, underhållsavgifter och energiavgifter.

Projektet genomförs i omedelbar närhet av Kyrksläotts bibliotekshus Fyri och den medeltida St. Mikael's kyrka. Projektet genomförs som en gemensam byggnad för flera användare. I den färdiga byggnaden fungerar Porkkalan lukio, Kyrksläotts gymnasium och musikinstitutet, bildkostskolan och medborgarinstitutet. I planeringen av lokalerna beaktas att de kan användas på ett omfattande sätt av kommuninvånarna och att man kan ordna kulturrevenemang i dem.

Projektets godkända totalkostnad är 36 109 500 euro och dess investeringskostnader allokeras till kommunens investeringar.

Projektet genomförs som livscykelprojekt, i vilket serviceproducenten sköter planeringen, byggandet och underhållet under en 20 år lång avtalsperiod, varefter kommunen har möjlighet till en serviceperiod på ytterligare fem år.

Situation för projektet 31.12.2024

Serviceproducenten för projektet har valts. Byggnadsarbetet för projektet är igång och byggnadens grund är till största delen klar. Projektet har hittills fortskridit något snabbare än förväntat.

Planeringsarbetet för projektet pågår. Man har fortsatt planeringen i tätt samarbete med användarna, och som helhet motsvarar lokalernas funktionalitet målen. I projektets arkitektur beaktar man det centrala läget i stadsbilden och respekterar de intilliggande värdebyggnaderna. I projektet strävar man efter koldioxidsnåla och energieffektiva lösningar som är bättre än genomsnittet.

I budgeten 2024 har ett anslag om 5 000 000 euro reserverats för projektet. Projektet har dock framskridit snabbare än vad som förutspåddes vid upprättandet av budgeten. Betalningsposterna för entreprenaden har blivit betalningsdugliga tidigare eftersom arbetet ligger något före tidtabellen. I samband med tilläggsanslaget i investeringsprogrammet för nämnden för lokaltjänster uppskattades att kostnaderna för år 2024 skulle uppgå till cirka 8 300 000 euro. För Nissnikuhuset blev cirka 1 500 000 euro av anslagen oanvända. Kommunfullmäktige godkände 9.12.2024 § 104 att det totala anslaget för husbyggnadsprojekt i investeringsdelen i budgeten 2024 höjs med 1,8 miljoner euro.

För tillfället har projektets förverkligade kostnader uppgått sedan början av projektet till totalt 9 099 597,67 euro. I projektets anslag har man inte beaktat avgifterna för vatten-, fjärrvärme- och elanslutningar, samt bygglovsavgifterna, vilka under tidigare år har belastat driftsbudgeten.

Nissnikuhuset



Nissnikuhuset

Godkänd totalkostnad: 37 070 000 €

Förverkligade kostnader sedan början av projektet: 397 898,24 euro

Förverkligade kostnader år 2024: 348 987,94 euro

Preliminär intern hyra: har ännu inte beräknats.

Projektet genomförs där Nissnikun koulu nu ligger och avsikten är att byggnaden ska ersätta de nuvarande lokalerna. Projektet genomförs som ett fleraktörshus för flera användare, där Nissnikun yhtenäiskoulu, biblioteket och ungdomslokalen fungerar. I huset planeras områdets centrala lokaler för inlärnin och fritid som tjänar kommuninvånare av olika åldrar från morgon till kväll.

Projektets godkända totalkostnad är 37 070 000 euro och dess investeringskostnader allokteras till kommunens investeringar.

Projektet genomförs som ett livscykelprojekt, där serviceproducenten sköter planeringen av projektet, byggandet och underhållet under en avtalsperiod på 20 år. Konkurrensutsättningen av serviceproducenten för projektet pågår och producenten väljs med beaktande av pris och kvalitet.

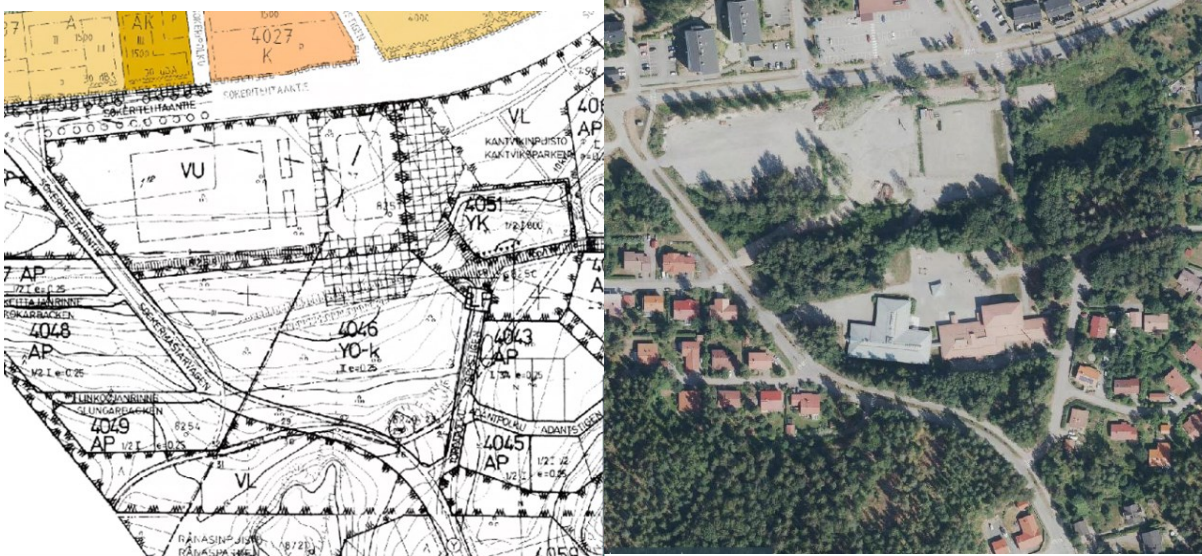
Projektets verksamhetsmål har gjorts upp i tätt samarbete med användarna. I målen beaktas alla aktörers behov med beaktande av en enhetlig helhet. I projektet strävar man efter koldioxidsnåla och energieffektiva lösningar som är bättre än genomsnittet.

Situation för projektet 31.12.2024

Upphandlingen av serviceproducenten för livscykelprojektet pågår och serviceproducenten väljs under våren 2025.

Som tillfälliga lokaler under byggtiden används de nuvarande flyttbara tillfälliga lokalerna på Nissnikun koulus och Masalan koulus områden, samt tillfälliga lokaler som byggs intill hälsocentralen. Dessutom kan kommunen eventuellt hyra ytterligare utrymmen från den privata marknaden. De totala kostnaderna för de tillfälliga lokalerna under byggtiden uppgår till cirka 3,7 miljoner euro. Kostnaderna för de tillfälliga lokalerna ingår inte i kommunens investeringsprogram utan belastar driftsbudgeten.

Kantvikin koulu



Kantvikin koulu

Godkänd totalkostnad: inte ännu fastslagen

Förverkligade kostnader sedan början av projektet: 50 786,72 euro

Förverkligade kostnader år 2024: 348 987,94 euro

Preliminär intern hyra: har ännu inte beräknats.

I projektet är syftet att bygga lokaler för Kantvikin koulu.

Situation för projektet 31.12.2024

Projektplaneringen inleddes hösten 2024. I projektplanen beaktas som möjliga byggåtgärder alternativ för grundrenovering och tillbyggnad, samt nybyggnation. Dessutom utreds möjligheten att genomföra projektet som en träkonstruktion, samt arrangemang för angöringstrafik och skoltransporter.

Bokslutskalkyler

Kommunens resultaträkning

Kommun och vatten, externa poster

	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
Verksamhetsintäkter		
Försäljningsintäkter	14 708 410,46	12 803 373,11
Avgiftsintäkter	9 448 776,00	6 458 301,04
Stöd och bidrag	3 759 869,84	3 395 370,10
Övriga verksamhetsintäkter	5 884 805,12	7 733 880,19
Verksamhetsintäkter	33 801 861,42	30 390 924,44
Produktion för eget bruk	8 200,00	0,00
Verksamhetskostnader		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-69 016 389,82	-66 208 970,82
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-13 727 246,85	-12 847 011,10
Övriga lönebikostnader	-1 739 150,40	-2 586 079,09
Köp av tjänster	-39 852 471,57	-36 798 512,12
Material, förnödenheter och varor	-10 840 080,13	-10 808 023,95
Bidrag	-5 761 475,86	-5 257 050,51
Övriga verksamhetskostnader	-7 204 741,33	-7 761 900,65
Verksamhetskostnader	-148 141 555,96	-142 267 548,24
VERKSAMHETSBIDRAG	-114 331 494,54	-111 876 623,80
Skatteinkomster	106 234 270,09	116 492 379,46
Statsandelar	36 565 488,00	37 708 255,00
Finansieringsintäkter och -kostnader		
Ränteintäkter	852 602,05	336 105,42
Övriga finansieringsintäkter	578 541,66	500 496,03
Räntekostnader	-750 317,07	-829 580,20
Övriga finansieringskostnader	-39 398,45	-50 646,60
Finansieringsintäkter och -kostnader	641 428,19	-43 625,35
ÅRSBIDRAG	29 109 691,74	42 280 385,31
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-17 585 785,28	-18 611 871,37
Avskrivningar och nedskrivningar	-17 585 785,28	-18 611 871,37
Sporadiska poster	0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	11 523 906,46	23 668 513,94
Avskrivn.differens tillägg (-) eller avdrag (+)	11 779,96	12 517,39
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT / UNDERSKOTT	11 535 686,42	23 681 031,33

Affärsverkets inverkan på utformningen av resultatet för kommunens räkenskapsperiod

Sammanställning av resultaträkningen 2024

	Granskning av bindande verkan		Elimineringar		Helhetsgranskning
	Kommunens resultat-räkningsdel i utfalls-jämförelsen	Affärsverkets resultat-räkningsdel i	Kommun	Affärsverket	Kommunens resultat-analys i bokslutet
Verksamhetsinkomster					
Försäljningsinkomster, ext.	13 594 193	10 585 740			24 179 933
Försäljningsinkomster, int.	12 530	504 875	-12 530	-504 875	0
Avgiftsintäkter, ext.	9 603 017	0			9 603 017
Stöd och bidrag, ext.	3 759 870	0			3 759 870
Övriga verksamhetsintäkter, ext.	31 682 672	0			31 682 672
Övriga verksamhetsintäkter, int.	96 730	0	-96 730		0
Produktion för eget bruk	8 200	0	0	0	8 200
Verksamhetsutgifter					
Personalutgifter	-82 997 124	-1 485 663			-84 482 787
Köp av tjänster, ext.	-45 568 922	-3 887 626			-49 456 548
Köp av tjänster, int.	-54 366	0	54 366	12 530	12 530
Material, förnödenheter och varor, ext.	-8 610 424	-2 255 387			-10 865 811
Material, förnödenheter och varor, int.	-450 508	0	450 508	0	0
Bidrag, ext.	-5 761 476	0			-5 761 476
Övriga verksamhetskostnader, ext.	-32 975 108	-132 717			-33 107 825
Övriga verksamhetskostnader, int.	0	0		96 730	96 730
Verksamhetsbidrag	-117 660 716	3 329 222	395 614	-395 614	-114 331 495
Skatteinkomster	106 234 270	0			106 234 270
Statsandelar	36 565 488	0			36 565 488
Finansieringsinkomster och -utgifter					
Ränteintäkter	852 602	0			852 602
Övriga finansieringsinkomster, ext.	578 542	0			578 542
Övriga finansieringsinkomster, int.	15 011	0	-15 011		0
Räntekostnader, externa	-750 317	0			-750 317
Övriga finansieringskostnader, ext.	-37 659	-1 740			-39 399
Övriga finansieringskostnader, int.	0	-15 011		15 011	0
Årsbidrag	25 797 221	3 312 471	-380 603	380 603	29 109 692
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-15 249 263	-2 336 522			-17 585 785
Sporadiska poster	0	0			0
Räkenskapsperiodens resultat	10 547 958	975 949	-380 603	380 603	11 523 906

Kommunens finansieringskalkyl

Kommun och vatten, externa poster

FINANSIERINGSKALKYL

	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
Verksamhetens penningflöde		
Årsbidrag	29 109 691,74	42 280 385,31
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-901 490,51	-3 695 003,25
	28 208 201,23	38 585 382,06
Investeringarnas penningflöde		
Investeringsutgifter	-49 510 554,96	-26 451 072,81
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	32 000,00	34 200,00
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	922 707,66	3 430 120,04
	-48 555 847,30	-22 986 752,77
Penningflöde från verksamhet och investeringar	-20 347 646,07	15 598 629,29
Finansieringens penningflöde		
Förändringar i utlåningar		
Avdrag från utlåningsfordringar	0,00	636 116,22
	0,00	636 116,22
Förändringar i lånestocken		
Minskning av långfristiga lån	-24 044 526,12	-23 123 624,88
Förändring i kortfristiga lån	10 000 000,02	-22 000 000,00
	-14 044 526,10	-45 123 624,88
Förändringar i eget kapital	0,00	0,00
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändringar i uppdragens medel och kapital	-999 569,66	-67 318,98
Förändring i fordringarna	-1 903 250,10	3 139 461,80
Förändring i räntefria skulder	4 997 065,81	-13 107 711,81
	2 094 246,05	-10 035 568,99
Finansieringens penningflöde	-11 950 280,05	-54 523 077,65
Förändring i penningmedlen	-32 297 926,12	-38 924 448,36
Penningmedel 31.12	7 783 960,29	40 081 886,41
Penningmedel 1.1	40 081 886,41	79 006 334,77
Förändring i penningmedlen	-32 297 926,12	-38 924 448,36

Affärsverkets inverkan på utformningen av resultatet för kommunens räkenskapsperiod

Sammanställning av finansieringsanalysen 2024

	Granskning av bindande verkan		Elimineringar		Helhetsgranskning
	Kommunens del-finansierings-analys	Affärsverkets finansierings-analys	Kommunen	Affärs-verket	Kommunens finansierings-analys i bokslutet
Inkomstfinansiering					
Årsbidrag	25 797 221	3 312 471	-574 063	574 063	29 109 692
Sporadiska poster	0	0	0	0	0
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-901 491	0	0	0	-901 491
Investeringsarnas penningflöde					
Investeringsutgifter	-41 304 937	-8 205 618			-49 510 555
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	32 000	0			32 000
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	922 708	0			922 708
Penningflöde från verksamhet och investeringar	-15 454 499	-4 893 147	-574 063	574 063	-20 347 646
Finansieringens penningflöde					
Förändringar i utlåningar					
Ökning i utlåningsfordringar, ext.	0				0
Ökning i utlåningsfordringar, int.					
Minskning i utlåningsfordringar, ext.	0				0
Minskning i utlåningsfordringar, int.	0		0		
Förändringar i lånestocken					
Ökning av långfristiga lån, ext.	0				0
Ökning av långfristiga lån, int.					0
Minskning av långfristiga lån, ext.	-24 044 526				-24 044 526
Minskning av långfristiga lån, int.				0	0
Förändring i kortfristiga lån	10 000 000				10 000 000
Förändringar i eget kapital	0				0
Förändring i uppdragsgivarens tillgångar och kapital	-999 570				-999 570
Förändring i omsättningstillgångarna	0				0
Förändring i fordringarna	-5 909 638	4 006 388			-1 903 250
Förändring i fordringarna av kommunen		-1 072 071		1 072 071	0
Förändring i räntefria skulder, ext.	3 038 236	1 958 830	0		4 997 066
Förändring i räntefria skulder, int.		0			
Förändring i penningmedlen	-33 369 997	0	0	1 072 071	-32 297 926

Förändring i penningmedlen

Penningmedel 31.12

Penningmedel 1.1

7 783 960

40 081 886

-32 297 926

7 783 960

40 081 886

-32 297 926

Kommunens balansräkning

Kommunen och vattenverket, externa poster

AKTIVA			PASSIVA		
	31.12.2024	31.12.2023		31.12.2024	31.12.2023
BESTÅENDE AKTIVA			EGET KAPITAL		
Immateriella tillgångar			Grundkapital	54 875 525,02	54 875 525,02
Immateriella rättigheter	26 670,93	60 417,69	Uppskrivningsfond	547 360,39	552 578,42
Övriga utgifter med lång verkningstid	464 208,62	645 492,60	Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott	44 926 636,90	21 245 605,57
Immateriella tillgångar	490 879,55	705 910,29	Räkenskapsperiodens överskott/underskott	11 535 686,42	23 681 031,33
Materiella tillgångar			EGET KAPITAL	111 885 208,73	100 354 740,34
Jord- och vattenområden	38 890 272,34	38 657 165,95	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH FRIVILLIGA RESERVERINGAR		
Byggnader	129 963 425,13	126 061 196,78	Avskrivningsdifferens	69 627,03	81 406,99
Fasta konstruktioner och anordningar	80 157 770,56	55 230 147,85	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH FRIVILLIGA RESERVERINGAR	69 627,03	81 406,99
Maskiner och inventarier	272 005,79	1 342 224,60	OBLIGATORISKA RESERVERINGAR	0,00	0,00
Övriga materiella tillgångar	128 856,47	128 856,47	UPPDRAGENS KAPITAL		
Förskottsavgifter och oavslutade anskaffningar	23 029 659,53	19 050 529,89	Donationsfondernas kapital	2 807 026,22	3 230 222,52
Materiella tillgångar	272 441 989,82	240 470 121,54	Övriga uppdrags kapital	169 292,59	187 052,59
Placeringar			UPPDRAGENS KAPITAL	2 976 318,81	3 417 275,11
Aktier och andelar	16 097 937,10	15 988 440,14	FRÄMMANDE KAPITAL		
Övriga lånefordringar	8 567,66	8 567,66	Långfristigt främmande kapital		
Övriga fordringar	534 451,84	534 451,84	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	116 228 744,87	139 231 452,27
Placeringar	16 640 956,60	16 531 459,64	Erhållna förskott	2 224 088,95	1 689 693,95
BESTÅENDE AKTIVA	289 573 825,97	257 707 491,47	Övriga skulder	19 148 369,64	17 911 814,31
UPPDRAGENS MEDEL			Långfristigt främmande kapital	137 601 203,46	158 832 960,53
Donationsfondernas medel	963 240,05	404 626,69	Kortfristigt främmande kapital		
UPPDRAGENS MEDEL	963 240,05	404 626,69	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	30 891 596,32	21 933 415,02
RÖRLIGA AKTIVA			Leverantörsskulder	9 741 558,58	7 115 430,76
Omsättningstillgångar	0,00	0,00	Övriga skulder	1 438 595,18	1 440 989,71
Fordringar			Resultatregleringar	12 725 090,51	12 122 708,32
Långfristiga fordringar			Kortfristigt främmande kapital	54 796 840,59	42 612 543,81
Övriga fordringar	882 858,00	1 177 144,00	FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristiga fordringar	882 858,00	1 177 144,00		192 398 044,05	201 445 504,34
Kortfristiga fordringar			PASSIVA	307 329 198,62	305 298 926,78
Försäljningsfordringar	6 244 827,96	4 802 729,95			
Övriga fordringar	383 904,01	590 090,71			
Aktiva resultatregleringar	1 496 582,34	534 957,55			
Kortfristiga fordringar	8 125 314,31	5 927 778,21			
Fordringar	9 008 172,31	7 104 922,21			
Finansiella värdepapper					
Aktier och andelar	193 543,95	193 543,95			
Investeringar i penningmarknadsinstrument	0,00	22 000 000,00			
Övriga värdepapper	2 000 000,00	2 000 000,00			
Finansiella värdepapper	2 193 543,95	24 193 543,95			
Kassa och bank	5 590 416,34	15 888 342,46			
RÖRLIGA AKTIVA	16 792 132,60	47 186 808,62			
AKTIVA	307 329 198,62	305 298 926,78			

Koncernens resultaträkning

	1.1-31.12.2024	1.1-31.12.2023
Verksamhetsintäkter	72 295 950,80	69 352 251,21
Verksamhetskostnader	-193 612 948,09	-185 436 656,76
Andel av intresssamfunds vinst (förlust)	4 950,63	24 267,72
VERKSAMHETSBIDRAG	-121 312 046,66	-116 060 137,83
Skatteinkomster	105 898 113,38	116 183 591,41
Statsandelar	46 232 782,29	47 257 372,72
Finansieringsintäkter och -kostnader		
Ränteintäkter	1 015 819,26	452 782,16
Övriga finansieringsintäkter	906 284,39	834 345,15
Räntekostnader	-2 005 250,55	-1 902 655,73
Övriga finansieringskostnader	-208 594,31	-353 569,52
Finansieringsintäkter och -kostnader	-291 741,21	-969 097,94
ÅRSBIDRAG	30 527 107,81	46 411 728,36
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-21 535 003,31	-22 775 339,57
Avskrivningar och nedskrivningar	-21 535 003,31	-22 775 339,57
Sporadiska poster	0,00	0,00
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	8 992 104,50	23 636 388,79
Bokslutsdispositioner	3 491,40	7 005,92
Räkenskapsperiodens skatter	0,00	-2 288,18
Kalkylerade skatter	285 961,91	107 790,80
Minoritetsandel av räkenskapsperiodens resultat	64 238,72	63 741,04
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT / UNDERSKOTT	9 345 796,53	23 812 638,36

Koncernens finansieringskalkyl

	1.1–31.12.2024	1.1–31.12.2023
Verksamhetens penningflöde		
Årsbidrag	30 527 107,81	46 411 728,36
Räkenskapsperiodens skatter	0,00	-2 288,18
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-843 445,99	-3 841 203,73
	29 683 661,82	42 568 236,45
Investeringsarnas penningflöde		
Investeringsutgifter	-51 465 258,33	-28 268 759,77
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	92 162,38	38 620,92
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	1 038 766,18	3 429 251,61
	-50 334 329,77	-24 800 887,24
Penningflöde från verksamhet och investeringar	-20 650 667,94	17 767 349,21
Finansieringens penningflöde		
Förändringar i utlåningar		
Avdrag från utlåningsfordringar	0,00	636 116,22
	0,00	636 116,22
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	3 145 280,00	0,00
Minskning av långfristiga lån	-27 759 375,70	-26 563 101,95
Förändring i kortfristiga lån	9 997 263,06	-20 443 198,21
	-14 616 832,64	-47 006 300,16
Förändringar i eget kapital	0,00	0,00
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändringar i uppdragens medel och kapital	-998 969,99	-68 604,43
Förändring i omsättningstillgångarna	-54 210,57	-49 160,12
Förändring i fordringarna	-1 700 214,46	4 244 247,12
Förändring i räntefria skulder	4 421 670,39	-13 607 591,73
	1 668 275,38	-9 481 109,16
Finansieringens penningflöde	-12 948 557,26	-55 851 293,09
Förändring i penningmedlen	-33 599 225,20	-38 083 943,88
Penningmedel 31.12	17 836 007,08	51 435 232,29
Penningmedel 1.1	51 435 232,29	89 519 176,17
Förändring i penningmedlen	-33 599 225,20	-38 083 943,89

Koncernens balansräkning

AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023	PASSIVA	31.12.2024	31.12.2023
BESTÅENDE AKTIVA			EGET KAPITAL		
Immateriella tillgångar			Grundkapital	54 875 525,02	54 875 525,02
Immateriella rättigheter	888 226,82	708 846,92	Övriga egna fonder	1 597 966,91	1 601 458,31
Övriga utgifter med lång verkningstid	532 324,58	741 250,60	Tidigare räkenskapsperioders över- /underskott	41 394 629,28	17 581 990,91
Förskottsavgifter och oavslutade tillgångar	223 553,26	271 875,85	Räkenskapsperiodens överskott/underskott	9 345 796,53	23 812 638,36
Immateriella tillgångar	1 644 104,67	1 721 973,38	EGET KAPITAL	107 213 917,73	97 871 612,60
Materiella tillgångar			MINORITETSANDELAR	1 729 330,10	1 793 568,82
Jord- och vattenområden	46 008 659,75	45 786 437,06	KONCERNRESERV	0,00	0,00
Byggnader	193 414 358,78	191 801 030,53	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH FRIVILLIGA RESERVERINGAR	0,00	0,00
Fasta konstruktioner och anordningar	80 522 344,28	55 371 451,38	OBLIGATORISKA RESERVERINGAR		
Maskiner och inventarier	543 450,30	1 472 223,15	Övriga obligatoriska reserveringar	64 261,54	1 689,94
Övriga materiella tillgångar	712 723,95	833 997,00	OBLIGATORISKA RESERVERINGAR	64 261,54	1 689,94
Förskottsavgifter och oavslutade anskaffningar	24 072 966,33	20 340 599,11	UPPDRAGENS KAPITAL		
Materiella tillgångar	345 274 503,39	315 605 738,23	Statens uppdrag	95 024,26	146 721,96
Placeringar			Donationsfondernas kapital	2 808 090,42	3 231 352,99
Aktier och andelar i intressesamfund	1 283 125,54	1 168 677,95	Övriga uppdrags kapital	493 980,95	538 621,59
Övriga aktier och andelar samt uppskrivningar av aktier	2 133 527,51	2 133 527,51	UPPDRAGENS KAPITAL	3 397 095,63	3 916 696,53
Övriga fordringar	534 451,84	534 451,84	FRÄMMANDE KAPITAL		
Placeringar	3 951 104,89	3 836 657,30	Långfristigt främmande kapital		
BESTÅENDE AKTIVA	350 869 712,94	321 164 368,90	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	184 415 571,03	206 945 094,37
UPPDRAGENS MEDEL			Lån från offentliga samfund	3 983,49	4 580,68
Statens uppdrag	95 024,26	146 721,96	Erhållna förskott	2 224 088,95	1 689 693,95
Donationsfondernas medel	963 240,05	404 626,69	Övriga skulder	19 291 721,69	18 077 062,07
Övriga uppdrags medel	317 832,14	345 378,72	Långfristigt främmande kapital	205 935 365,17	226 716 431,07
UPPDRAGENS MEDEL	1 376 096,45	896 727,37	Kortfristigt främmande kapital		
RÖRLIGA AKTIVA			Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	33 293 235,42	25 379 969,49
Omsättningstillgångar			Lån från offentliga samfund	621,15	599,20
Material och förmödenheter	182 303,33	127 379,69	Erhållna förskott	1 132 435,99	1 918 459,95
Övrig bytesegendom	100 086,92	100 799,99	Leverantörsskulder	12 656 616,48	9 830 758,76
Omsättningstillgångar	282 390,25	228 179,68	Övriga skulder	1 683 972,78	1 693 208,41
Fordringar			Resultatregleringar	14 960 975,70	14 318 958,07
Långfristiga fordringar			Kalkylerade skatteskulder	99 391,95	385 353,86
Övriga fordringar	884 580,33	1 178 866,33	Kortfristigt främmande kapital	63 827 249,48	53 527 307,74
Långfristiga fordringar	884 580,33	1 178 866,33	FRÄMMANDE KAPITAL	269 762 614,65	280 243 738,81
Kortfristiga fordringar			PASSIVA	382 167 219,65	383 827 306,70
Försäljningsfordringar	7 283 442,99	5 653 713,86			
Lånefordringar	15,44	15,44			
Övriga fordringar	1 288 035,66	1 697 323,34			
Aktiva resultatregleringar	2 346 938,49	1 572 879,49			
Kortfristiga fordringar	10 918 432,59	8 923 932,13			
Fordringar	11 803 012,92	10 102 798,46			
Finansiella värdepapper					
Aktier och andelar	404 289,41	401 125,64			
Placeringar i penningmarknadsinstrument	5 103 040,69	27 143 585,91			
Övriga värdepapper	4 449 656,67	3 829 620,65			
Finansiella värdepapper	9 956 986,77	31 374 332,20			
Kassa och bank	7 879 020,31	20 060 900,09			
RÖRLIGA AKTIVA	29 921 410,25	61 766 210,43			
AKTIVA	382 167 219,65	383 827 306,69			

Noter

Noter om upprättande och presentation av bokslutet

1. Värderingsprinciper och -metoder som iakttagits vid uppgörandet av bokslutet samt periodiseringsprinciper och -metoder

Periodiseringsprinciper

Inkomsterna och utgifterna har antecknats i resultaträkningen i enlighet med prestationsprincipen. Skatteinkomsterna har avvikande från prestationsprincipen antecknats enligt redovisningstidpunkten för vederbörande räkenskapsperiod.

Under räkenskapsperioden periodiserades utgiftsskulder gällande löner om 302 239,87 euro (262 157,03 € år 2023).

Ändringen av semesterlöneskulden fördelades till ett belopp på 444 040,17 euro (357 899,65 euro år 2023) och semesterlöneskuldens belopp i balansräkningen blev 8 613 197,73 (8 169 157,56 € år 2023).

Bestående aktiva

Immateriella och materiella tillgångar bland bestående aktiva har antecknats i balansen till anskaffningsutgiftsbelopp, minskat med avskrivningar enligt plan och finansieringsandelar som erhållits för investeringsutgifter.

Avskrivningarna enligt plan har uträknats enligt en på förhand uppgjord avskrivningsplan.

Kyrksläatts kommun har bekräftat grunderna för avskrivningar enligt plan beträffande projekt som blivit klara efter 1.1.2013 (Fge 17.6.2013 § 105) för att iaktta de kortare avskrivningstiderna enligt bokföringsnämndens kommunsektions nya allmänna anvisning.

Kommunfullmäktige har fastställt gränsen för mindre upphandlingar till 10 000 euro.

Beräkningsgrunderna anges i resultaträkningens noter under punkten Grunder för avskrivningar enligt plan.

Placeringar och omsättningstillgångar

Under bestående aktiva är placeringar och omsättningstillgångar och värdepapper finansieringstillgångar i balansräkningen antecknade till anskaffningsutgiftsbelopp.

Finansieringstillgångar

Fordringarna i balansräkningen är antecknade till nominellt värde eller till ett lägre sannolikt värde.

Kreditförlusterna under räkenskapsperioden var 302 968,54 euro (189 568,42 € år 2023).

2. Sättet att framställa resultaträkningen och balansräkningen

Resultaträkningen och balansräkningen har framställts enligt bestämmelserna i bokföringslagen och kommunsektionens allmänna anvisningar,

den allmänna anvisningen för resultaträkning år 2021 och den allmänna anvisningen för balansräkning år 2020.

I bokslutets noter har iakttagits bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisningar angående dem år 2020 samt anvisningen om numreringen av noterna 1–46.

Uppgifterna om Affärsverket Kyrksläatts vatten har sammanslagits i kommunens bokslut och affärsverkets bokslutskalkyler

har framförts i punkten avskilda bokslut i bokslutskalkylerna.

3. Uppgifter från den föregående räkenskapsperioden är jämförbara med uppgifter i den avslutade räkenskapsperioden

4. Korrigeringar av intäkter och kostnader och fel gäller inte tidigare räkenskapsperioder.

Noter om upprättande av koncernbokslutet

Principer för upprättande av koncernbokslutet och framställningssätt

Boksluten till samfund som ska sammanslås har i kommunens koncernbokslut ändrats i sammanslagningsskedet att stämma överens med bokslutsprinciperna som iakttas i kommunen.

Koncernbalansen har framförts med förkortat balansräkningsschema.

Statens enhetsprisfinansiering till utbildningsanordnaren

Espoon seudun koulutus ky:s, Länsi-Uudenmaan koulutus ky:s och Nylands Folkskola samkommuns enhetsfinansiering har i resultaträkningen framförts på raden - statsandelar, av vilka andelen enligt koncernens ägarandel är 9 667 294,29 euro (9 549 117,72 euro år 2023).

Koncernbokslutets omfattning

I koncernbokslutet har till kommunens bokslut fogats alla samkommuner, där kommunen är medlem, samt kommunens dottersamfund och intressesamfund.

Under räkenskapsperioden har det inte skett ändringar i koncernstrukturen.

Interna affärshändelser och intern täckning

Koncernsamfundens interna inkomster, utgifter och finansieringstransaktioner samt fordringar och skulder har eliminerats.

Fastighetsskatterna som betalats av koncernsamfunden, 336 156,71 euro, har eliminerats i koncernbokslutet.

Uppskrivningarna för Kyrksläatts kommun (547 360,39 euro) som ska sammanställas med koncernbokslutet har tagits isär från markområdenas värde och från uppskrivningsfonden för att säkerställa att uppgifterna om egendom är Uppgifterna för jämförelseåret 2023 (552 578,42 euro) har korrigerats på motsvarande sätt.

Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar

I koncernbalansen har frivilliga och beskattningsbaserade reserveringar samt avskrivningsdifferensen delats i fritt eget kapital och kalkylerad skatteskuld. Uppdelningen har beaktats i elimineringen av ägande, åtskiljningen av minoritetsandelar samt sammanslagningen av intressesamfunden.

De kalkylerade skatteskulderna som ingår i kortfristigt räntefritt främmande kapital var 99 391,95 euro (385 353,86 € år 2023). Kalkylerad skatteskuld bokfördes under räkenskapsperioden till ett belopp av -285 961,91 euro (-107 790,80 euro år 2023).

Eliminering av internt ägande

Elimineringen av kommunens och dess dottersamfunds samt medlemssamkommuners interna ägande har gjorts genom eliminering av kommunens aktiers och andelars upphandlingsutgift mot koncernbolagens poster i eget kapital. Differensen som uppstått vid elimineringen har i sin helhet bokförts för upphandlingsperioden.

Minoritetsandelar

Minoritetsandelarna har åtskilts från koncernens över- och underskott i koncernresultaträkningen och från koncernens kapital i koncernbalansen. Om bolagets eget kapital blivit negativt har minoritetsandelen inte åtskilts.

Rättelser av avskrivningar enligt plan

Fastighetsdotterbolagens avskrivningar för byggnader har korrigerats så att de stämmer överens med Kyrksläatts kommuns plan.

Differensen i räkenskapsperiodens planenliga avskrivningar har bokförts i koncernresultaträkningen som korrigerings av dotterbolagens avskrivningar samt i räkenskapsperiodens över-/underskott i koncernbalansen som korrigerings. Den

kumulativa avskrivningsdifferensen har bokförts i koncernbalansen som korrigerings av de föregående räkenskapsperiodernas över-/underskott.

Intressesamfund

Intressesamfunden har sammanställts med koncernens kapitalandelsmetod. Sammanställningens inverkan på koncernens eget kapital är 388 665,58 euro (388 960,50 euro år 2023) och på räkenskapsperiodens över-/underskott - 294,92 euro (-1 368,99 euro år 2023).

Kyrksläatts kommuns koncernstruktur	Hemkommun	Ägarandel i %
Dotterbolag		
Kyrksläatts Hyresbostäder Ab	Kyrkslätt	100
Koy Kirkkonummen Keskustapysäköinti	Kyrkslätt	59,24
Kiinteistö Oy Kirkkonummen Pankkitalo	Kyrkslätt	100
Samkommuner		
Nylands förbund	Helsingfors	2,53
Espoon seudun koulutuskuntayhtymä/Omnia	Esbo	11,46
Länsi-Uudenmaan ammattikoulutus ky/Luksia	Lojo	1,36
Helsingforsregionens trafik	Helsingfors	3,1
Samkommunen Västra Nylands folkhögskola	Karis	12,5
Intressesamfund		
As Oy Matinmäki	Kyrkslätt	20,81
As Oy Masalan Tupa	Kyrkslätt	36,1
As Oy Kirkkonummen Masalanhovi	Kyrkslätt	24,8

Noter om resultaträkningen

6. Verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde

	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Allmän förvaltning	3 048 484,02	2 065 544,34	3 048 484,02	2 065 544,34
Social- och hälso-tjänster	0,00	0,00	0,00	0,00
Undervisnings- och kulturtjänster	9 617 067,77	10 373 561,27	7 952 173,87	8 390 170,34
Samhällstjänster	16 440 694,82	15 023 468,29	17 143 407,54	15 520 652,07
Övriga tjänster	43 189 704,18	41 889 677,32	5 657 795,99	4 414 557,69
Verksamhetsintäkter totalt	72 295 950,80	69 352 251,21	33 801 861,42	30 390 924,44

7. Specifikation av skatteinkomster

	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Kommunens inkomstskatt	85 411 006,78	95 855 762,80	85 411 006,78	95 855 762,80
Andel av samfundsskatteintäkter	5 684 415,20	7 207 480,95	5 684 415,20	7 207 480,95
Fastighetsskatt	14 802 691,40	13 120 347,66	15 138 848,11	13 429 135,71
Skatteinkomster totalt	105 898 113,38	116 183 591,41	106 234 270,09	116 492 379,46

8. Specifikation av statsandelar

	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Statsandelen för kommunal basservice	39 065 170,00	39 391 783,00	39 065 170,00	39 391 783,00
Av det: Utjämning av statsandelarna på basis av skatteinkomsterna (+/-)	-957 594,00	-661 596,00	-957 594,00	-661 596,00
Av det: Prövningsbaserad höjning av statsandelen	0,00	0,00	0,00	0,00
Utjämning till följd av ändringen av statsandelssystemet	0,00	0,00	0,00	0,00
Allmän statsandel	0,00	0,00	0,00	0,00
Social- och hälsovårdens statsandel	0,00	0,00	0,00	0,00
Samkommunen för utbildnings statsandel	9 667 294,29	9 549 117,72	0,00	0,00
Statsandelar enligt lagen om finansiering av undervisnings- och kulturverksamhet	-2 499 682,00	-1 683 528,00	-2 499 682,00	-1 683 528,00
Kompensation av skatteinkomstförluster	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Statsandelar totalt</i>	<i>46 232 782,29</i>	<i>47 257 372,72</i>	<i>36 565 488,00</i>	<i>37 708 255,00</i>

9. Specifikation av köpta tjänster

	Kommunen	
	2024	2023
Köpt kundbetjäning	8 145 863,43	7 898 321,25
Köp av andra tjänster	31 706 608,14	28 900 190,87
<i>Kommunens köpta tjänster totalt</i>	<i>39 852 471,57</i>	<i>36 798 512,12</i>

10. Stöd till fullmäktigegrupperna

	Kommunen	
	2024	2023
<i>Stöd till fullmäktigegrupperna totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

11. Utredning om avskrivningar enligt plan och förändringar i dem

För definition av avskrivningar av tillgångar som ska avskrivas har använts på förhand uppgjord avskrivningsplan.

Kyrksläotts kommun har fastställt avskrivningsplanen i kommunfullmäktige 17.6.2013 § 105.

Avskrivningsplanen för byggnader och grundläggande renoveringar har ändrats fr.o.m. 1.1.2015 Fge 14.3.2016 § 25.

Avskrivningarna enligt plan har räknats på anskaffningsutgifterna för materiella och immateriella tillgångar enligt den beräknade ekonomiska användningstiden.

Restvärdesavskrivningarna av fasta kosntruktioner och anordningar har genom kommunfullmäktiges beslut 30.10.2023 § 84 överförts till linjär avskrivning från och med 1.1.2024.

Anskaffningar av anläggningstillgångar, vilkas anskaffningspris på verksamhetsnivå är under 10 000 euro, har bokförts som årsutgifter.

Gränsen för små anskaffningar har fastställts av kommunfullmäktige 29.11.2014 § 128 i samband med godkännandet av budgeten

Avskrivningsplanens avskrivningsmetoder och avskrivningstider

Immateriella rättigheter	3–30 år	Lineär avskrivning
Övriga utgifter med lång verkningstid	3 år	Lineär avskrivning
Byggnader och konstruktioner	10–50 år	Lineär avskrivning
- Bostadsbyggnader	30 år	Lineär avskrivning
- Administrationsbyggnader	30 år	Lineär avskrivning
- Fabriks- och produktionsbyggnader	20 år	Lineär avskrivning
- Fritidsbyggnader	20 år	Lineär avskrivning
Totalrenovering av byggnader	5 år	Lineär avskrivning

Fasta konstruktioner och anordningar

- Gator, vägar, torg och broar, parker	15 år	Lineär avskrivning
- Broar, kajer och badanläggningar	10 år	Lineär avskrivning
- Övriga jord- och vattenkonstruktioner	15 år	Lineär avskrivning
- Vattendistributions- och avloppsnät	30 år	Lineär avskrivning
Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning	15 år	Lineär avskrivning
Övriga rör- och kabelnät	15 år	Lineär avskrivning
El-, vatten- och dylika verks maskiner	10 år	Lineär avskrivning
Fasta lyft- och flyttanordningar	15 år	Lineär avskrivning
Trafikregleringsanordningar	10 år	Lineär avskrivning
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	10 år	Lineär avskrivning

Maskiner och inventarier

- Fartyg av järn	15 år	Lineär avskrivning
- Farkoster av trä och andra flytande arbetsmaskiner	8 år	Lineär avskrivning
- Övriga transportmedel	5 år	Lineär avskrivning
- Övriga rörliga arbetsmaskiner	5 år	Lineär avskrivning
- Övriga tunga maskiner	10 år	Lineär avskrivning
- Övriga lätta maskiner	5 år	Lineär avskrivning
- Sjukhus-, hälsovårds- o. dyl. anordningar	5 år	Lineär avskrivning
Adb-anordningar	3 år	Lineär avskrivning
Övriga anordningar och inventarier	3 år	Lineär avskrivning

12. Förändringar i obligatoriska reserveringar

	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Pensionsansvar	0,00	12 771,00	0,00	0,00
Välfärdsområdesreform	0,00	-12 771,00	0,00	0,00
Pensionsansvar 1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
Ökning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensionsansvar 31.12	0,00	0,00	0,00	0,00
Patientskadeförsäkringsavgift	0,00	903 711,80	0,00	0,00
Välfärdsområdesreform	0,00	-903 711,80	0,00	0,00
Patientskadeförsäkringsavgift 1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
Ökning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00
Patientskadeförsäkringsavgift 31.12	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga obligatoriska reserveringar	1 689,94	558 077,44	0,00	527 032,71
Välfärdsområdesreform	0,00	-29 354,79	0,00	0,00
Övriga obligatoriska reserveringar 1.1	1 689,94	528 722,65	0,00	527 032,71
Ökning under räkenskapsperioden	62 571,60	0,00	0,00	0,00
Minskning under räkenskapsperioden	0,00	-527 032,71	0,00	-527 032,71
Övriga obligatoriska reserveringar 31.12	64 261,54	1 689,94	0,00	0,00

13. Överlåtelsevinster och -förluster av tillgångar bland bestående aktiva

	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Övriga verksamhetsintäkter				
Överlåtelsevinster från jord- och vattenområden	901 490,51	2 811 440,34	901 490,51	2 811 440,34
Överlåtelsevinster från byggnader	0,00	0,00	0,00	0,00
Överlåtelsevinster från aktier	0,00	350 129,06	0,00	369 558,68
Övriga överlåtelsevinster	0,00	141 529,68	0,00	0,00
Överlåtelsevinster totalt	901 490,51	3 303 099,08	901 490,51	3 180 999,02
Övriga verksamhetskostnader				
Överlåtelseförluster från jord- och vattenområden	0,00	0,00	0,00	0,00
Överlåtelseförluster från byggnader	0,00	0,00	0,00	0,00
Överlåtelseförluster från aktier	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga överlåtelseförluster	423,55	13 195,78	0,00	13 028,48
Överlåtelseförluster totalt	423,55	13 195,78	0,00	13 028,48

14. Specifikation av sporadiska intäkter och kostnader

	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Sporadiska intäkter				
<i>Sporadiska inkomster totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Sporadiska kostnader				
<i>Sporadiska kostnader sammanlagt</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

15. Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital

	Kommunen	
	2024	2023
Dividendintäkter från samfund inom samma koncern	0,00	0,00
Dividendintäkter från andra samfund	503 189,15	461 822,02
Ränta på grundkapital från samkommuner	0,00	0,00
Totalt	503 189,15	461 822,02

16. Specifikation av ändringarna av avskrivningsdifferensen

	Kommunen	
	2024	2023
Förändring i avskrivningsdifferensen som gäller investeringsreserveringar	11 779,97	12 517,39
	11 779,97	12 517,39

Noter om balansräkningen

Noter som gäller aktiva i balansräkningen

17 Utgifter och kapitalrabatter som inte bokförts som kostnader

	Kommunen	
	2024	2023
Kommunen har inga masskuldebrevslån		

18. Uppskrivningar

	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Jord- och vattenområden				
Värde 1.1	0,00	0,00	552 578,42	553 693,92
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Återinförda	0,00	0,00	-5 218,03	-1 115,50
Värde 31.12	0,00	0,00	547 360,39	552 578,42
<i>Uppskrivningar sammanlagt</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>547 360,39</i>	<i>552 578,42</i>
Uppskrivningar i kommunens balansräkning har ursprungligen gjorts 1.1.1997 så att värdet är högst lika stort som dåvarande beskattningsvärde.				

19. Specifikationer av bestående ansvariga
Immateriella tillgångar
Koncernen

	Immateriella rättigheter	Mjukvara	Andra utgifter med lång verkningstid	Förskottsavgifter och oavslutade	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	518 787,82	190 059,11	741 250,60	271 875,85	1 721 973,38
Ökningar under räkenskapsperioden	456 479,50	0,00	0,00	60 502,64	516 982,14
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	-60 162,38	0,00	0,00	0,00	-60 162,38
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Överföringar mellan posterna	108 825,23	0,00	0,00	-108 825,23	0,00
Räkenskapsperiodens avskrivning	-294 695,69	-31 066,76	-208 926,02	0,00	-534 688,47
Värdeminskningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	729 234,47	158 992,35	532 324,58	223 553,26	1 644 104,67
Bokföringsvärde 31.12	729 234,47	158 992,35	532 324,58	223 553,26	1 644 104,67

Kommunen

	Immateriella rättigheter	Mjukvara	Andra utgifter med lång verkningstid	Förskottsavgifter och oavslutade	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	13 400,00	47 017,69	645 492,60	0,00	705 910,29
Ökningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Överföringar mellan posterna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens avskrivning	-2 680,00	-31 066,76	-181 283,98	0,00	-215 030,74
Värdeminskningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	10 720,00	15 950,93	464 208,62	0,00	490 879,55
Bokföringsvärde 31.12	10 720,00	15 950,93	464 208,62	0,00	490 879,55

Materiella tillgångar
Koncernen

	Jord- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Förskottsavgifter och oavslutade anskaffningar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	45 786 437,06	191 801 030,53	55 371 451,38	1 472 223,15	833 997,00	20 340 599,11	315 605 738,23
Ökningar under räkenskapsperioden	259 541,58	943 585,19	2 360 905,94	128 490,57	0,00	47 146 255,96	50 838 779,24
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	-32 000,00	0,00	0,00	0,00	-32 000,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-37 318,88	0,00	0,00	-3 947,72	0,00	-96 432,62	-137 699,22
Överföringar mellan posterna	-0,01	11 024 381,02	32 125 223,10	167 851,99	0,00	-43 317 456,12	-0,01
Räkenskapsperiodens avskrivning	0,00	-10 354 637,97	-9 303 236,14	-1 221 167,68	-121 273,05	0,00	-21 000 314,84
Värdeminskningar och återbetalningar av dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktiverade ränteutgifter							0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	46 008 659,75	193 414 358,78	80 522 344,28	543 450,30	712 723,95	24 072 966,33	345 274 503,39
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	46 008 659,75	193 414 358,78	80 522 344,28	543 450,30	712 723,95	24 072 966,33	345 274 503,39

Kommunen

	Jord- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Förskottsavgifter och oavslutade anskaffningar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	38 104 587,52	126 061 196,78	55 230 147,85	1 342 224,60	128 856,47	19 050 529,89	239 917 543,11
Ökningar under räkenskapsperioden	259 541,58	0,00	2 182 597,00	0,00	0,00	46 958 919,43	49 401 058,01
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	-32 000,00	0,00	0,00	0,00	-32 000,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-21 217,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21 217,15
Överföringar mellan posterna	0,00	10 881 449,21	32 055 637,79	42 702,79	0,00	-42 979 789,79	0,00
Räkenskapsperiodens avskrivning	0,00	-6 979 220,86	-9 278 612,08	-1 112 921,60	0,00	0,00	-17 370 754,54
Värdeminskningar och återbetalningar av dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktiverade ränteutgifter							0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	38 342 911,95	129 963 425,13	80 157 770,56	272 005,79	128 856,47	23 029 659,53	271 894 629,43
Uppskrivningar	547 360,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547 360,39
Bokföringsvärde 31.12	38 890 272,34	129 963 425,13	80 157 770,56	272 005,79	128 856,47	23 029 659,53	272 441 989,82

Specifikation av jord- och vattenområden

	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Jord- och vattenområden				
Fastigheternas anslutningsavgifter	1 012 377,54	1 028 479,27	0,00	0,00
Övriga jord- och vattenområden	44 996 282,21	44 757 957,79	38 342 911,95	38 104 587,52
Uppskrivningar	0,00	0,00	547 360,39	552 578,42
<i>Jord- och vattenområden totalt</i>	<i>46 008 659,75</i>	<i>45 786 437,06</i>	<i>38 890 272,34</i>	<i>38 657 165,94</i>

Placeringar

Aktier och andelar

Koncernen

	Aktier ägarintresse - samfund	Övriga aktier och andelar	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1	1 168 677,95	2 133 527,51	3 302 205,46
Ökningar	109 496,96	0,00	109 496,96
Avdrag	0,00	0,00	0,00
Överföringar mellan posterna	0,00	0,00	0,00
Andel av intressesamfunds vinst/förlust	4 950,63	0,00	4 950,63
Annullering av utdelning från delägarbolag under räkenskapsåret	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12	1 283 125,54	2 133 527,51	3 416 653,05
Värdeminskningar	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	1 283 125,54	2 133 527,51	3 416 653,05

Kommunen

	Aktier koncernsamfund	Aktier ägarintresse - samfund	Samkommunandelar	Övriga aktier och andelar	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1	9 024 472,14	726 275,81	4 347 587,46	1 890 104,73	15 988 440,14
Ökningar	0,00	109 496,96	0,00	0,00	109 496,96
Avdrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Överföringar mellan posterna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12	9 024 472,14	835 772,77	4 347 587,46	1 890 104,73	16 097 937,10
Värdeminskningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	9 024 472,14	835 772,77	4 347 587,46	1 890 104,73	16 097 937,10

Masskuldebrevs-, övriga lån- och övriga fordringar

Koncernen

	Masskuldebrevsfordringar	Fordringar övriga samfund	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1	0,00	534 451,84	534 451,84
Ökningar	0,00	0,00	0,00
Avdrag	0,00	0,00	0,00
Överföringar mellan posterna	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12	0,00	534 451,84	534 451,84
Värdeminskningar	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	0,00	534 451,84	534 451,84

Kommunen

	Masskuldebrevsfordringar	Fordringar koncernsamfund	Fordringar samkommuner	Fordringar övriga samfund	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1	0,00	8 567,66	0,00	534 451,84	543 019,50
Ökningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Överföringar mellan posterna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12	0,00	8 567,66	0,00	534 451,84	543 019,50
Värdeminskningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	0,00	8 567,66	0,00	534 451,84	543 019,50

Noter gällande innehav i andra samfund

20–22 Innehav i dotterbolag, samkommuner och intressebolag

Namn	FO-nummer	Kommunens ägarandel i %	Koncernens ägarandel i %	Kommunkoncernens andel av eget kapital (€)	andel av främmande kapital (€)	andel av räkenskapsperiodens resultat (€)
Dotterbolag						
Kyrksläotts Hyresbostäder Ab	0990655–4	100,00	100,00	5 730 259,17	71 050 133,78	19,99
KOy Kirkkonummen						
Keskustapysäköinti	2381939–3	59,24	59,24	3 713 315,50	2 796,10	-348,54
Koy Kirkkonummen Pankkitalo	0197166–9	100,00	100,00	282 473,81	20 975,99	-54,16
	Dottersamfundens bokslutsuppgifter; (Bolagens egna bokslutsuppgifter)			Bolagets eget kapital	Bolagets främmande kapital	av räkenskapsperiodens av vinsten/förlusten
	Kyrksläotts Hyresbostäder Ab			5 730 259,17	71 050 133,78	19,99
	Kiint. Oy Kirkkonummen Keskustapysäköinti			6 268 257,09	4 719,95	-588,36
	Koy Kirkkonummen Pankkitalo			282 473,81	20 975,99	-54,16

Kyrksläotts kommun	Noter	Bokslut 2024				
Samkommuner						
Nylands förbund	0201296-1	2,53	2,53	37 509,92	93 362,31	6 499,95
Espoon seudun koulutuskuntayhtymä						
Omnia	0502454-6	11,46	11,46	8 434 258,89	1 685 719,95	209 367,62
Länsi-Uudenmaan						
ammattikoulutuskuntayhtymä	0203167-9	1,36	1,36	612 249,95	196 233,24	19 935,95
Helsingforsregionens trafik	2274586-3	3,10	3,10	2 404 797,09	4 506 019,51	-1 005 048,95
Samkommunen Västra Nylands						
folkhögskola	0203394-9	12,50	12,50	105 269,00	29 780,31	-8 883,43
Samkommunernas bokslutsuppgifter; (Bolagens egna bokslutsuppgifter)				Bolagets eget kapital	Bolagets främmande kapital	av räkenskapsperiodens över-/underskott
Nylands förbund				1 482 605,39	3 690 209,85	256 914,83
Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia				73 597 372,55	14 709 598,21	1 826 942,57
Länsi-Uudenmaan ammattikoulutuskuntayhtymä				45 018 378,53	14 428 914,56	1 465 878,78
Helsingforsregionens trafik				77 574 099,75	145 355 468,10	-32 420 933,83
Samkommunen Västra Nylands folkhögskola				842 152,02	238 242,50	-71 067,44
Intressesamfund						
As.Oy Matinmäki	0777751-7	20,80	20,80	350 336,42	67 962,08	1,92
As Oy Masalan Tupa	0194243-8	36,05	36,05	218 954,29	1 533,82	291,28
As. Oy Kirkkonummen Masalanhovi	0593326-4	24,79	24,79	438 805,71	28 127,75	9,13
Intressesamfundens bokslutsuppgifter; (Bolagens egna bokslutsuppgifter)				Bolagets eget kapital	Bolagets främmande kapital	av räkenskapsperiodens av vinsten/förlusten
As.Oy Matinmäki				1 684 309,70	326 740,79	9,24
As Oy Masalan Tupa				607 362,79	4 254,69	808,00
As. Oy Kirkkonummen Masalanhovi				1 770 091,59	113 464,08	36,82

23. Specifikation av fordringar

	Kommunen			
	2024		2023	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Fordringar på dottersamfund				
Försäljningsfordringar	0,00	244 341,91	0,00	151 729,50
Övriga fordringar	0,00	29 585,35	0,00	0,00
Aktiva resultatregleringar	0,00	0,00	0,00	26 203,11
<i>Totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>273 927,26</i>	<i>0,00</i>	<i>177 932,61</i>
Fordringar på samkommuner i vilka kommunen är medlem				
Försäljningsfordringar	0,00	2 969,07	0,00	2 043,16
<i>Totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>2 969,07</i>	<i>0,00</i>	<i>2 043,16</i>
Fordringar av intresse- och andra ägarintressesamfund				
Försäljningsfordringar	0,00	24 360,50	0,00	17 947,50
Övriga fordringar	0,00	0,00	0,00	213,53
<i>Totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>24 360,50</i>	<i>0,00</i>	<i>18 161,03</i>
Fordringar av andra				
Försäljningsfordringar		5 973 156,48	0,00	4 631 009,79
Övriga fordringar	882 858,00	354 318,66	1 177 144,00	589 877,18
Aktiva resultatregleringar		1 496 582,34	0,00	508 754,44
<i>Totalt</i>	<i>882 858,00</i>	<i>7 824 057,48</i>	<i>1 177 144,00</i>	<i>5 729 641,41</i>
<i>Fordringar totalt</i>	<i>882 858,00</i>	<i>8 125 314,31</i>	<i>1 177 144,00</i>	<i>5 927 778,21</i>

24. Väsentliga poster i resultatregleringarna

	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Fpa:s ersättning för arbetshälsovården	465 644,53	386 189,45	465 000,00	385 584,63
Statens stöd och bidrag	932 734,92	119 711,92	932 734,92	119 711,92
Övriga stöd och bidrag	35 526,00	30 942,00	0,00	0,00
Projektfordringar	80 619,61	96 967,30	0,00	0,00
Övriga resultatregleringar, koncernens ömsesidiga	0,00	0,00	0,00	26 203,11
Övriga resultatregleringar	832 413,43	939 068,83	98 847,42	3 457,89
<i>Totalt</i>	<i>2 346 938,49</i>	<i>1 572 879,49</i>	<i>1 496 582,34</i>	<i>534 957,55</i>

Noter som gäller passiva i balansräkningen

25. Specifikation av det egna kapitalet

	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Grundkapital	54 875 525,02	59 989 993,53	54 875 525,02	59 989 993,53
Välfärdsområdesreform	0,00	-5 114 468,51	0,00	-5 114 468,51
Grundkapital 1.1	54 875 525,02	54 875 525,02	54 875 525,02	54 875 525,02
Ökningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundkapital 31.12	54 875 525,02	54 875 525,02	54 875 525,02	54 875 525,02
Uppskrivningsfond	0,00	0,00	552 578,42	553 693,92
Välfärdsområdesreform	0,00	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningsfond 1.1	0,00	0,00	552 578,42	553 693,92
Ökningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag	0,00	0,00	-5 218,03	-1 115,50
Uppskrivningsfond 31.12	0,00	0,00	547 360,39	552 578,42
Övriga egna fonder				
Reservfondens kapital	0,00	19 747,27	0,00	0,00
Välfärdsområdesreform	0,00	-19 747,27	0,00	0,00
Reservfondens kapital 1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
Överföringar till fonden	0,00	0,00	0,00	0,00
Överföringar från fonden	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservfondens kapital 31.12	0,00	0,00	0,00	0,00
Byggnadsfond	1 565 353,28	1 565 353,28	0,00	0,00
Välfärdsområdesreform	0,00	0,00	0,00	0,00
Byggnadsfond 1.1	1 565 353,28	1 565 353,28	0,00	0,00
Överföringar till fonden	0,00	0,00	0,00	0,00
Överföringar från fonden	0,00	0,00	0,00	0,00
Överföringar mellan posterna	0,00	0,00	0,00	0,00
Byggnadsfond 31.12	1 565 353,28	1 565 353,28	0,00	0,00
Annan egen fond 3	36 105,03	47 728,34	0,00	0,00
Välfärdsområdesreform	0,00	-4 617,39	0,00	0,00
Annan egen fond 3 1.1	36 105,03	43 110,94	0,00	0,00
Överföringar till fonden	0,00	27,48	0,00	0,00
Överföringar från fonden	-3 491,40	-7 033,40	0,00	0,00
Överföringar mellan posterna	0,00	0,00	0,00	0,00
Annan egen fond 3 31.12	32 613,63	36 105,02	0,00	0,00
Annan egen fond totalt 31.12	1 597 966,91	1 601 458,30	0,00	0,00
Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott	41 394 629,28	17 823 926,88	44 926 636,90	21 245 605,57
Välfärdsområdesreform	0,00	-241 935,97	0,00	0,00
Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott 1.1	41 394 629,28	17 581 990,92	44 926 636,90	21 245 605,57
Korrigeringar som gäller tidigare räkenskapsperioder	0,00	0,00	0,00	0,00
Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott 31.12	41 394 629,28	17 581 990,92	44 926 636,90	21 245 605,57
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	9 345 796,53	23 812 638,36	11 535 686,42	23 681 031,33
<i>Eget kapital totalt</i>	<i>107 213 917,73</i>	<i>97 871 612,59</i>	<i>111 885 208,73</i>	<i>100 354 740,34</i>

Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott och resultathanteringsposter

	Kommunen	
	2024	2023
Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott		
31.12	44 926 636,90	21 245 605,57
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	11 535 686,42	23 681 031,33
Avskrivningsdifferens 31.12	69 627,03	81 406,99
Frivilliga reserveringar 31.12	0,00	0,00
<i>Influtet över-/underskott och resultathanteringsposter totalt</i>	<i>56 531 950,35</i>	<i>45 008 043,89</i>

26. Specifikation av avskrivningsdifferens

	Kommunen	
	2024	2023
Avskrivningsdifferensen som gäller investeringsreserveringar	69 627,03	81 406,99
	<i>69 627,03</i>	<i>81 406,99</i>

27. Långfristiga skulder

	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Skulder som förfaller senare än om fem år				
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	63 860 339,95	76 784 857,56	63 860 339,95	76 784 857,56
		<i>76 784 857,56</i>	<i>63 860 339,95</i>	<i>76 784 857,56</i>
<i>Långfristiga skulder totalt</i>	<i>63 860 339,95</i>	<i>6</i>	<i>5</i>	<i>56</i>

28. Masskuldebrevslån

	Kommunen	
	2024	2023
Kommuncertifikatslån som förfaller inom ett år		
Kommunfinans, avtal 368334, engångsamortering	10 000 000,00	0,00
<i>Masskuldebrevslån totalt</i>	<i>10 000 000,00</i>	<i>0,00</i>

29. Obligatoriska reserveringar

	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Övriga obligatoriska reserveringar				
Övriga obligatoriska reserveringar	64 261,54	1 689,94	0,00	0,00
<i>Övriga obligatoriska reserveringar totalt</i>	<i>64 261,54</i>	<i>1 689,94</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

30. Främmande kapital

	Kommunen			
	2024		2023	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Skulder till dottersamfund				
Leverantörsskulder	0,00	65 272,59	0,00	0,00
<i>Totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>65 272,59</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Skulder till samkommuner i vilka kommunen är medlem				
Leverantörsskulder	0,00	31 574,25	0,00	18 880,88
Resultatregleringar	0,00	3 000,00	0,00	0,00
<i>Totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>34 574,25</i>	<i>0,00</i>	<i>18 880,88</i>
Skulder till intressebolag och andra ägarintressesamfund				
	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Koncernens ömsesidiga skulder totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>99 846,84</i>	<i>0,00</i>	<i>18 880,88</i>
Skulder till andra				
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	116 228 744,87	30 891 596,32	139 231 452,27	21 933 415,02
Erhållna förskott	2 224 088,95	0,00	1 689 693,95	0,00

Kyrksläotts kommun	Noter		Bokslut 2024	
Leverantörsskulder	0,00	9 644 711,74	0,00	7 096 549,88
Anslutningsavgifter och övriga skulder	19 148 369,64	1 438 595,18	17 911 814,31	1 440 989,71
Resultatregleringar	0,00	12 722 090,51	0,00	12 122 708,32
			158 832 960,5	42 593 662,9
Skulder till övriga totalt	137 601 203,46	54 696 993,75	3	3
		54 796 840,5	158 832 960,	42 612 543,8
Främmande kapital totalt	137 601 203,46	9	53	1
31. Checkkontolimit	Kommunen			
	2024	2023		
Limit för ett checkkonto med kredit 31.12	0,00	0,00		
Kommunen har inte i balansen antecknad checkskuld med kredit				
32. Specifikation av övriga skulder	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Övriga skulder				
Anslutningsavgifter	19 141 379,17	17 914 834,01	19 141 379,17	17 904 823,84
Övriga skulder	150 342,52	162 228,06	6 990,47	6 990,47
		18 077 062,0		
Övriga skulder totalt	19 291 721,69	7	19 148 369,64	17 911 814,31
33. Väsentliga poster i resultatregleringsskulder	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Periodiserade personalkostnader	253 279,26	212 961,55	52 718,77	48 362,02
Semesterskuldperiodiseringar	9 429 601,14	9 040 340,36	8 613 197,73	8 169 157,56
Ränteperiodiseringar	430 685,20	457 136,80	139 725,69	178 902,30
Övriga understöd, bidrag och ersättningar	48 680,05	44 146,73	0,00	0,00
Övriga resultatregleringar, koncernens ömsesidiga	0,00	0,00	3 000,00	0,00
Förskott på statsandelar	12 226,68	0,00	12 226,68	0,00
Andra resultatregleringar	4 786 503,37	4 385 470,33	3 904 221,64	3 726 286,44
Totalt	14 960 975,70	14 140 055,77	12 725 090,51	12 122 708,32
Noter om säkerheter, ansvarsförbindelser och arrangemang utanför balansräkningen				
34. Inteckningar, pantsättningar eller andra säkerheter för egendomsskulder				
Skulder för vilka fastighetsinteckning ställts som säkerhet				
	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	69 551 949,39	69 950 819,27	0,00	0,00
Inteckningar som ställts som säkerhet	141 964 651,00	149 036 422,00	0,00	0,00
Inteckningar som ställts som säkerhet totalt	141 964 651,00	149 036 422,00	0,00	0,00
Skulder för vilka aktier ställts som säkerhet	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Pantsatta aktier totalt	0,00	0,00	0,00	0,00
35.–37. Säkerheter och borgen				
35. Inga garantier som kommunen ställt som säkerhet för andra egna förbindelser än skulder.				
36. Inga garantier som kommunen skulle ha gett för samfund som hör till samma koncern.				

37. Garanti som kommunen ställt som säkerhet för andra egna förbindelser än skulder.

	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Säkerheter för egen del				
Pantsatta värdepappers bokföringsvärde	823,82	823,83	0,00	0,00
Övriga	1 519,00	1 482,97	0,00	0,00
<i>Totalt</i>	<i>2 342,81</i>	<i>2 306,80</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Säkerheter för samfund som hör till kommunkoncernen				
Säkerheter	11 460,00	11 460,00	0,00	0,00
Övriga	170,84	0,00	0,00	0,00
<i>Totalt</i>	<i>11 630,84</i>	<i>11 460,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Säkerheter för ägarintressesamfund				
<i>Totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Säkerheter för andras del				
<i>Totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Säkerheter totalt	13 973,65	13 766,80	0,00	0,00

38. Hyresansvar

	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Hyresansvar för verksamhetslokaler	2 642 986,91	2 903 002,79	0,00	0,00
Hyresansvar för maskiner och anordningar	2 686 254,11	1 936 682,99	2 102 179,33	1 270 612,63
Hyresansvar för markområden	463 851,75	465 219,04	0,00	0,00
Övriga hyresansvar	8 052 011,83	31 694 067,60	7 409 983,59	30 950 388,79
Hyresansvar totalt	13 845 104,61	36 998 972,42	9 512 162,92	32 221 001,42
- andel som förfaller under därpå följande räkenskapsperiod	7 086 895,42	5 566 000,55	6 183 746,93	4 616 013,09
Leasingansvar totalt	523 198,80	709 633,68	506 571,36	653 071,51
- andel som förfaller under följande räkenskapsperiod	235 748,13	404 667,18	221 199,66	383 886,13
<i>Totalt</i>	<i>14 368 303,41</i>	<i>37 708 606,11</i>	<i>10 018 734,28</i>	<i>32 874 072,93</i>

39.–40. Ansvarsförbindelser

Arrangemangens syfte	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Borgen till förmån för till samma koncern hörande samfund				
Ursprungligt kapital	19 323 924,29	19 323 924,29	19 323 924,29	19 323 924,29
Återstående kapital	15 029 135,21	15 713 627,77	15 029 135,21	15 713 627,77
Borgen på intressebolagens vägnar				
Ursprungligt kapital	0,00	0,00	0,00	0,00
Återstående kapital	0,00	0,00	0,00	0,00
Borgensförbindelser till förmån för övriga				
Ursprungligt kapital	2 618 900,00	4 128 900,00	2 618 900,00	4 128 900,00
Återstående kapital	1 538 638,24	2 512 071,95	1 538 638,24	2 512 071,95
Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar			Kommunen	
			2024	2023
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12			355 674 127,00	337 822 759,00
Andel av garanticentralens fond som täcker kommunens eventuella ansvar 31.12			381 673,00	268 915,00

41. Övriga arrangemang utanför balansräkningen

Arrangemangens syfte

	Koncernen		Kommunen	
	2024	2023	2024	2023
Avtalsansvar				
Förpliktelser som förorsakas kommunen av markanvändningsavtal	24 783 005,00	24 783 005,00	24 783 005,00	24 783 005,00
Andel som gäller följande räkenskapsperiod	5 761 475,00	5 006 855,00	5 761 475,00	5 006 855,00
<i>Avtalsansvar sammanlagt</i>	<i>24 783 005,00</i>	<i>24 783 005,00</i>	<i>24 783 005,00</i>	<i>24 783 005,00</i>
Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt	15 626 453,49	15 686 202,57	15 503 685,10	15 542 318,96
Återbetalningsansvar för anläggningsprojektens statsandel	0,00	0,00	0,00	0,00

För kommunens projekt åren 2008–2014 har återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt inte framförts.

Mervärdesskattens andelar i projekten (10 års föroreningstid), i byggprojekten finns inget återbetalningsansvar under byggåret.

Inga derivatavtal.

Ej råvaruderivat

Noter gällande personal, revisorns arvoden och intresseinstansstransaktioner

42. Antal anställda 31.12

	Kommunen	
	2024	2023
Allmän förvaltning	76	77
Social- och hälsovården	0	0
Utbildnings- och kulturväsendet	1361	1364
Samhällstjänster	252	252
Övriga tjänster	0	0
Affärsverksamhet	0	0
<i>Totalt</i>	<i>1689</i>	<i>1693</i>

43. Personalkostnader

	Kommunen	
	2024	2023
Personalkostnader enligt resultaträkningen	84 482 787,07	81 642 061,01
<i>Personalkostnader totalt</i>	<i>84 482 787,07</i>	<i>81 642 061,01</i>

44. Förtroendemannaavgifter som tagits ut och bokförts av arvoden för förtroendevalda

	Kommunen	
	2024	2023
Samlingspartiet i Kyrkslätt	16 021,88	14 838,01
Centern i Finland	2 218,00	2 498,20
Kyrksläotts Vänster rf	5 602,25	3 588,75
Socialdemokraterna	6 032,00	5 705,00
De Gröna i Kyrkslätt rf	12 731,80	13 649,50
Svenska folkpartiet	20 099,80	18 574,80
Sannfinländarna i Kyrkslätt	5 104,50	4 561,67
Kyrksläotts socialdemokratiska förening	0,00	242,00
Pro Kyrkslätt	5 822,70	6 374,25
<i>Redovisade förtroendemannaavgifter totalt</i>	<i>73 632,93</i>	<i>70 032,18</i>

45. Revisorns arvoden

	Kommunen	
	2024	2023
Revisionssamfund KPMG JULKISTARKASTUS OY		
revisionsarvoden	38 316,35	46 091,54
revisionsnämndens sekreteraruppgifter	7 489,05	5 390,80
övriga tjänster/stöd	5 570,84	5 317,57
<i>Arvoden totalt</i>	<i>51 376,24</i>	<i>56 799,91</i>

46. Uppgifter om affärsverksamhet mellan kommunen och dess intresseinstanser
Kommunen har ställt säkerhet för hela banklånet som lyfts av ett av dess dotterbolag.

Kyrksläatts kommun
Bokslut 31.12.2024

Förteckning över bokföringsböcker och
verifikatskategorier samt
förvaringssätt

Förteckning över bokföringsböcker

Balansbok, bokslut och verksamhetsberättelse	inbunden	ska förvaras permanent
Dagbok	adb-utskrift	10 år
Huvudbok	adb-utskrift	10 år
Jämförelser över budgetutfallet	adb-utskrift	10 år
Balansspecifikationer, saldoutredningar och specifikationer till noterna	arkivpärm	10 år
Lönebokföring	adb-utskrift	10 år
Inköpsreskontra	adb-utskrift	10 år
Försäljningsreskontra	adb-utskrift	10 år

Förteckning över verifikatslag

Ingående saldo	ALKUSA
Budget	BUD
Tilläggsbudget	BUDL
Verifikat över anläggningstillgångar	KOMTOS
Promemorior om anläggningstillgångar	KOMMUI
Kassaverifikat	KASSA
Fakturaslag 11	MRP11
Fakturaslag 13	MRP13
Fakturaslag 27	MRP27
Fakturaslag 29	MRP29
Fakturaslag 33	MRP33
Fakturaslag 34	MRP34
Fakturaslag 37	MRP37
Fakturaslag 44	MRP44
Fakturaslag 48	MRP48
Fakturaslag 53	MRP53
Fakturaslag 64	MRP64
Fakturaslag 65	MRP65
Fakturaslag 69	MRP69
Fakturaslag 70	MRP70
Fakturaslag 73	MRP73
Fakturaslag 74	MRP74
Fakturaslag 77	MRP77
Fakturaslag 79	MRP79
Fakturaslag 81	MRP81
Fakturaslag 86	MRP86
Fakturaslag 93	MRP93
Manualbetalning	MRPMAN
Kreditfaktura kvitto	MRPHYV
Avskrivning från konton	MRPK
Referensprestationer	MRPVII
Memorialverifikat Rondo	MUIRO2
Memorial intern	MUISIS
Memorialverifikat Rondo int.	MUISRS2
Memorialverifikat 1	MUIST1
Inköpsreskontra avgifter	OMAKSU
Fakturor	ORPRO
Lönespecifikationer	PALKAT
Bankernas kontoutdrag	PANKKI
Int. fakturor Rondo	SISROP

Separerade resultaträkningar - Hyrtjänster

Hyrtjänster

Kyrksläatts kommun

Resultaträkning

1.1–31.12.2024

1.1–31.12.2023

Omsättning	3 303 942	2 595 715
Material och tjänster	-649 328	-727 090
Material, förnödenheter och varor	-429 317	-362 392
Köp av tjänster	-220 010	-364 699
Personalkostnader	-52 805	-53 926
Löner och arvoden	-44 192	-44 596
Lönebikostnader	-8 613	-9 330
Avskrivningar och nedskrivningar	-111 058	-116 982
Avskrivningar enligt plan	-111 058	-116 982
Affärsverksamhetens övriga utgifter	-52 224	-4 650
Överskott (-underskott) sammanlagt i affärsverksamheten	2 438 529	1 693 067
Finansieringsintäkter och -kostnader	0	-14
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	2 438 529	1 693 053

fördelning %	1–12.2024	1–12.2023
30,00	13 900,54	13 592,02
10,00	3 514,34	3 335,77
10,00	4 980,84	4 768,96
10,00	5 208,71	5 054,21
15,00	9 018,90	8 551,19
5,00	3 193,92	3 101,89
5,00	4 374,33	4 201,20
timanställda	0,00	1 991,06
	44 191,58	46 182,64

Separerad resultaträkning - Kosthållstjänster

Kosthållstjänster

Kyrksläotts kommun

Resultaträkning

1.1–31.12.2024

1.1–31.12.2023

Omsättning	191 983	207 760
Material och tjänster	-61 471	-84 833
Material, förnödenheter och varor	-55 991	-81 359
Köp av tjänster	-5 480	-3 474
Personalkostnader	-83 619	-108 102
Löner och arvoden	-67 866	-87 119
Lönebikostnader	-15 753	-20 983
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 826	-2 778
Avskrivningar enligt plan	-1 826	-2 778
Affärsverksamhetens övriga utgifter	-16 448	-20 412
Överskott (-underskott) sammanlagt i affärsverksamheten	28 620	-8 365
Finansieringsintäkter och -kostnader	0	0
Räkenskapsperiodens överskott / underskott	28 620	-8 365

Producerade måltider

2024

2023

Externa måltider, st.	70 564	3,05 %	91 809	3,99 %
Interna måltider, st.	2 241 027	96,95 %	2 207 441	96,01 %
totalt, st.	2 311 591	100,00 %	2 299 250	100,00 %

Underskrifter och revisionsanteckning

Kommunstyrelsens och kommundirektörens underskrifter

Kyrslätt 31.3.2025

Kyrslätts kommunstyrelse och kommundirektör har undertecknat den finska versionen av dokumentet elektroniskt.

Revisionsanteckning

Berättelsen om den utförda revisionen har undertecknats elektroniskt och bifogats till det finska dokumentet.

KPMG Julkistarkastus Oy
Revisionssammanslutning

Kirsi Sova
GR, OFGR

Bilagor

Bokslut 2024

Kyrksläotts vatten

Direktionen för affärsverket Kyrksläotts vatten

Kyrksläatts vattens verksamhetsberättelse och budgetutfall

Allmän översikt

Affärsverket Kyrksläatts vatten är underställt direktionen och handhar vattenförsörjning inom sitt verksamhetsområde enligt lagen om vattentjänster och erbjuder i mån av möjlighet vattentjänster också utanför dess eget verksamhetsområde. Vattenförsörjningsverket har fr.o.m. 1.6.2017 verkat underställd direktionen för affärsverket Kyrksläatts vatten och som ett kommunalt affärsverk. Det är en del av kommunutvecklingssektorn. T.o.m. 1.6.2017 var vattenförsörjningsverket en bokföringsmässigt separerad resultatenhet. År 2018 var det första hela året för Kyrksläatts vatten som affärsverk. Kyrksläatts vattens separata verksamhetsberättelse har nu upprättats för åttonde gången.

Enligt den reviderade lagen om vattentjänster (22.8.2014/681) ska kommunen (eller företaget) i sin bokföring differentiera vattenförsörjningen från andra verksamheter och man ska för varje räkenskapsperiod upprätta en balansräkning, resultaträkning och finansieringskalkyl enligt bokföringslagen för vattenförsörjningen samt presentera de uppgifter som är bilaga till dem. I vattenförsörjningsverkets verksamhetsberättelse presenteras utfallet av de verksamhetsmässiga och ekonomiska mål som ställts för vattenförsörjningsverket. I verksamhetsberättelsen ska det också ingå uppgifter om sådana väsentliga omständigheter som gäller vattenförsörjningsverkets ekonomi och som inte framgår av resultaträkningen, finansieringskalkylen eller balansräkningen.

Ledamöter i direktionen för affärsverket Kyrksläatts vatten 1.1–9.12.2024

Ledamot:	Ersättare:
Urho Blom, ordf.:	Viveca Lindgren
Jukka Ylikoski, vice ordf.	Santhu Vainionpää
Maija Lounamaa	Seppo Palkki
Jens Gellin	Sea Eklund
Siv Ahlberg	Niklas Sillman

Ledamöter i direktionen för affärsverket Kyrksläatts vatten 10.12–31.12.2024

Ledamot:	Ersättare:
Urho Blom, ordf.:	Viveca Lindgren
Jukka Ylikoski, vice ordf.	Toni Lehtinen
Katja Juuti	Seppo Palkki
Jens Gellin	Sea Eklund
Siv Ahlberg	Niklas Sillman

Direktör för affärsverket Kyrksläatts vatten

- 1.1–29.4.2024 Antti Levänen
- 30.4–9.7.2024 Maria Lehtinen (tf.)
- 10.7–31.12.2024 Teemu Ketola

Verksamhetsårets väsentligaste händelser

Ändring av prissättningen av vattnet

Kyrksläatts vattens taxor höjdes fr.o.m. 1.4.2024. Bruksavgifterna för såväl vattnet som avloppsvattnet höjdes med 6 %. Grundavgifterna höjdes med 10 %.

Väsentliga avvikelser och förändringar

I vattendistributionen har det inte skett några allvarliga störningar under år 2024. Mängden ofakturerat hushållsvatten minskade något från föregående år och dess andel av den pumpade vattenmängden, 12,4 %, var betydligt lägre än både budgetmålet på 15 % och föregående års andel (13,6 %). Andelen spillvatten i avloppsvattnet uppgick till 36,7 %, vilket är 2,4 procentenheter mer än budgetmålet på 34,3 %.

Under 2024 tillkom 39 nya anslutningar. Eftersom fler anslutningar än vanligt avvecklades, ökade dock inte det totala antalet anslutningar i motsvarande grad.

Under hösten slutfördes byggandet av vatten- och avloppsinfrastrukturen i Festbergsområdet. Entreprenaderna fortskred huvudsakligen enligt de planerade tidsramarna, men bristen på interna resurser försvårade byggandet.

Under året förbereddes överföringen av vattenförsörjningsinfrastrukturen och verksamheten från Kylmälä och Lappböle vattenandelslag till Kyrksläotts vatten från och med 1.1.2025. Köpet av Kylmälä vattenandelslag genomfördes 31.12.2024. Avtalet gällande Lappböle vattenandelslag undertecknades 14.11.2024.

På förslag av kommunstyrelsen i Kyrkslätt beslutade kommunfullmäktige vid sitt sammanträde 17.6.2024 lägga till 2 200 000 euro till investeringsprogrammet i affärsverket Kyrksläotts Vattens budget för 2024 för anskaffning av Kylmälä vattenandelslags affärsverksamhet och nätverksegendom, och 150 000 euro i driftskostnaderna i budgeten för de åtgärder som krävs för att ta emot tillgångarna samt för finansieringskostnaderna.

Balansräkningens slutsumma var i slutet av räkenskapsperioden 40 297 816 €, vilket är 2 934 779 euro mer än i slutet av föregående räkenskapsperiod (37 363 037 €).

Personalen

Affärsverket Kyrksläotts vatten hade i situationen 31.12.2024 21 anställda. Under året har det till personalen hört fyra visstidsanställda och två studerande på arbetspraktik. Sammanlagt gjordes det 21,2 årsverken under år 2024.

Direktören för affärsverket sade upp sig i början av året. Driftschefen skötte vikariatet och fungerade som tf. direktör för affärsverket under våren och början av sommaren. Den nya direktören för affärsverket började 10.7.2024.

Personalomsättningen förblev stor. Under året rekryterade man också två vattenförsörjningsmontörer, en GIS-ingenjör och en byggchef i stället för personer som sagt upp sig. Under övergångsperioderna skötte den övriga personalen de centralaste uppgifterna som hörde till personerna som saknades.

Kyrksläotts vatten

Resultaträkning

	Ursprunglig budget 2024	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2024	Utfall 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Omsättning	10 480 000	0	10 480 000	10 967 135	104,65 %	9 562 503	14,69 %
Affärsverksamhetens övriga inkomster	0	0	0	123 480	****	138	****
Övriga stöd och bidrag	0	0	0	0	****	1 400	****
Material och tjänster	-5 388 240	0	-5 388 240	-6 143 013	114,01 %	-5 206 532	17,99 %
Material, förnödenheter och varor	-1 950 000	0	-1 950 000	-2 255 387	115,66 %	-1 967 470	14,63 %
Köp av tjänster	-3 438 240	0	-3 438 240	-3 887 626	113,07 %	-3 239 062	20,02 %
Personalkostnader	-1 571 136	0	-1 571 136	-1 485 663	94,56 %	-1 423 077	4,40 %
Löner och arvoden	-1 268 762	0	-1 268 762	-1 212 353	95,55 %	-1 153 983	5,06 %
Lönebikostnader	-302 374	0	-302 374	-273 310	90,39 %	-269 094	1,57 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 567 261	0	-2 567 261	-2 336 522	91,01 %	-2 263 398	3,23 %
Avskrivningar enligt plan	-2 567 261	0	-2 567 261	-2 336 522	91,01 %	-2 263 398	3,23 %
Affärsverksamhetens övriga utgifter	-127 190	-150 000	-277 190	-132 717	47,88 %	-108 410	22,42 %
Överskott (-underskott sammanlagt) i affärsverksamheten	826 173	-150 000	676 173	992 699	146,81 %	562 624	76,44 %
Finansieringsintäkter och kostnader	-15 011	0	-15 011	-16 750	111,58 %	-15 069	11,16 %
Ersättning från grundkapital	-15 011	0	-15 011	-15 011	100,00 %	-15 011	0,00 %
Övriga finansieringskostnader	0	0	0	-1 739	****	-58	****
Överskott (underskott) före sporadiska rater sammanlagt	811 162	-150 000	661 162	975 949	147,61 %	547 555	78,24 %
Sporadiska inkomster och utgifter	0	0	0	0	****	0	****
Sporadiska kostnader	0	0	0	0	****	0	****
Överskott (underskott) före reserveringar sammanlagt	811 162	-150 000	661 162	975 949	147,61 %	547 555	78,24 %
Avskrivn.differens tillägg eller mins.	20 000	0	20 000	11 780	58,90 %	12 517	-5,89 %
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	831 162	-150 000	681 162	987 729	145,01 %	560 072	76,36 %

Utfallet av de av kommunfullmäktige uppställda målen och ekonomin

Affärsverket Kyrksläotts vattens bindande nivå i budgeten som uppställts av fullmäktige för resultatet är räkenskapsperiodens överskott/underskott, som i budgeten för år 2024 var 831 162 €. Målet justerades då kommunfullmäktige 17.6.2024 § 58 på förslag av kommunstyrelsen beslutade lägga till 150 000 euro i verksamhetskostnaderna i Kyrksläotts vattens budget för åtgärder som förutsätts för emottagande av Kylmäla vattenandelslags nätverksegendom. Den nya bindande nivån för räkenskapsperiodens överskott blev 681 162 €.

Räkenskapsperiodens överskott var 987 729 €. Den av fullmäktige fastställda nya bindande nivån överskreds med 306 567 euro, och även den ursprungliga nivån överskreds.

Omsättningen 10 967 135 € överskred budgeten (10 480 000 €) 467 t€. Vatten såldes mer än beräknat och de ackumulerade vatten- och avloppsavgifterna, 8 598 t€, översteg budgeten (8 258 t€). Grundavgifterna uppgick till 1 274 t€ enligt budgeten.

Med byggandet nästan stillastående uppskattades anslutningsavgiftsintäkterna exceptionellt lågt i budgeten (500 t€). Budgetmålet överskreds 2024 och anslutningsavgiftsintäkterna uppgick till 661 t€.

År 2024 fick Kyrksläotts vatten markanvändningsintäkter på 322 t€, vilket motsvarar budgeten.

Den största enskilda posten bland övriga rörelseintäkter är skillnaden mellan det gängse värdet av Kymälä vattenandelslags vatten- och avloppsnät och anslutnings- och bankskulder, cirka 90 t€.

De faktiska personalkostnaderna, 1 486 t€, underskred de budgeterade 1 571 t€ med cirka 5 procent. Det tog längre tid än planerat att fylla de lediga befattningarna.

Inköpen av material, förnödenheter och varor översteg budgeten med 15,7 % eller 305 t€. Den faktiska andelen av vatteninköpen (budget 1 196 t€, utfall 1 427 t€) var 63 % av hela posten. Sammantaget var inköpen av bränsle och el ungefär i linje med budgeten. Budgeten överskreds för kläder, byggmaterial och andra material. Överskridandet av klädkostnaderna förklaras av Kyrksläotts kommuns varumärkesförnyelse.

Inköpen av tjänster översteg budgeten (3 438 t€) med 13,1 % och uppgick slutligen till 3 888 t€. Den största kostnadsposten, rening av avloppsvatten (budget 2 415 t€, utfall 2 690 t€), stod för 69 % av den totala summan. Bland annat ökningen av läckvattenprocenten på grund av väderförhållanden, särskilt under vårmånaderna, syns tydligt i kostnaderna för rening av avloppsvatten. Byggtjänsterna (budget 360 t€, utfall 467 t€) och hyreskostnader för maskiner, utrustning och apparater (budget 75 t€, utfall 185 t€) översteg budgeten. Bristen på personal inom byggverksamheten syns i dessa kostnadsökningar. I övrigt finns det små överskridanden i köp av tjänster, som är av mindre betydelse i bokslutet.

Kyrksläotts vatten köpte koldioxidneutral el år 2024. De kalkylerade CO₂ -utsläppen överskred målnivån i budgeten med 8 %, vilket huvudsakligen berodde på ökad dieselförbrukning. Körningarna till arbetsplatserna var flera än beräknat i budgeten.

I situationen 31.12.2024 har beviljats 23 st. förlängningar av betalningstiden om över 1 000 euro, vilka rapporteras till direktionen. Förra räkenskapsperioden var antalet 19.

Grundkapitalets ränta som fullmäktige fastställt i budgeten var 5 %. Vattenaffärsverket har inte räntebärande lån av kommunen.

I enlighet med den av fullmäktige godkända budgeten är affärsverket Kyrksläotts vattens investeringar bindande på affärsverksnivå. I den ursprungliga budgeten var investeringsprogrammet 9 050 000 €. Efter att kommunfullmäktige lagt till 2 200 000 € för köp av Kymälä vattenandelslag steg den slutliga totala budgeten för investeringar till 11 250 000 €. Av investeringsprogrammet förverkligades 8 205 618 € dvs. 73 %. Verksamhetens och investeringarnas penningflöde under uppföljningsperioden på fem år var negativt (- 5 334 994 €).

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Status
1. Vi attraherar och växer: Vi satsar på en kraftig och planmässig befolkningsökning.		Vattenförsörjningsnätets kapacitet kan stödja kommunens tillväxt upp till en viss punkt.	Kyrksläotts vatten stödjer kommunens tillväxtmål genom att möjliggöra genomförandet av strategiskt viktiga projekt och undersöker vattenförsörjningsnätets kapacitetsbegränsningar med tanke på framtida planprojekt, så att kapaciteten inte blir ett hinder för kommunens tillväxt.	Utredningarna har gjorts i planerad omfattning. Kyrksläotts vatten deltog aktivt i planeringen av planprojekten.	Direktören för affärsverket	Uppnåddes ✓
2. Vi investerar i framtiden: Vi investerar modigt enligt principerna för hållbar utveckling.		Tillräcklig, hållbar och ekonomisk vattenanskaffning förutsätter målmedvetet upprätthållande och utveckling av nätets skick. Nätverkens mätningar har utvecklats genom att investera i anordningar som mäter nätets strömningar och i fjärravläsbara vattenmätare.	Genom mätning och nödvändiga renoveringar kan mängden läckagevatten i vatten- och avloppssystemet stabiliseras på en lägre nivå. Skicket på nätverket rapporteras och Kyrksläotts vattens egna saneringsinvesteringar styrs till objekt med de största läckagevattenmängderna. Målet från år 2023 är att spillvattenmängderna sjunker permanent med 15 % för vattenledningsnätets del och med 28 % för avloppsnätets del. År 2024 Vattenledningens spillvattenmängd sjunker till nivån 15 % av mängden vatten som pumpas i nätverket Man försöker så fort som möjligt sänka avloppsnätets spillvattenmängd till nivån 28 % av den avloppsvattenmängd som levereras till HRM för rening.	Baserat på konditionsundersökningar av avloppsnätet sanerades cirka 500 meter huvudavloppsledning genom strumpinfodring, flera kilometer nät med punktreparationer samt tiotals brunnar genom injektering. Effekterna på spillvattnen syns under år 2025. För att mäta läckor i vattenledningarna anskaffades digitala datainsamlingsenheter som installeras i nätets ventiler.	Direktören för affärsverket, nätverkschefen, driftschefen	Uppnåddes delvis 🟡

Riskhantering

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
2. Vi investerar i framtiden	2. Vi balanserar ekonomin	Ekonomisk risk	Kyrksläotts vattens investeringar överstiger budgetplanen och påverkar ekonomin negativt på lång sikt.	Kyrksläotts vatten fortsätter med förutsägbar budgetering för att övervaka investeringsobjekten och strävar efter att säkerställa att inga nya kommunala gemensamma projekt påbörjas om investeringsprogrammet i BU2024 riskerar att överskridas.	Genomförandet av investeringsprogrammet för 2024 ligger under målet både för affärsverket och för hela kommunen. Kommunen har inlett ett program för hållbar tillväxt för att hitta en hållbar nivå för investeringarna. Affärsverkets investeringar kommer att riktas med hjälp av vattenförsörjningsverkets datakällor för att säkerställa att investeringarnas effektivitet är så hög som möjligt.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 3 9
1. Vi attraherar och växer	3. Vi leder med kunskap	Strategisk risk	Personalens tillräcklighet på grund av personalförändringar eller frånvaro	Kyrksläotts Vatten investerar i personalens välbefinnande och strävar efter att öka antalet anställda i organisationen till en tillräcklig nivå för att säkerställa att allt arbete kan utföras under normala omständigheter.	Befattningarna och tjänsterna har besatts. Introduktionen fortsätter under år 2025.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 3 6

Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2024	Utfall 31.12	Status
Utveckling av investeringspraxis	Variationer eller överskridningar i budgeten och utfallet för investeringarna. Anslagen blir oanvända eller överskrider med anledning av att planläggningen fördröjs. Riskens storleksklass är betydande om den förverkligas.	Investeringsprojekten hålls inom planernas kostnadsberäkning. Investeringsupphandlingarna görs enligt anvisningar och bestämmelser. I synnerhet Kyrksläotts vattens egna projekt genomfördes inom planerade tidtabeller. Direktionen är medveten om situationen gällande investeringarna.	De som ansvarar för upphandlingarna känner till och följer lagar, förordningar och anvisningar. Kontinuerlig bedömning, utveckling och övervakning av sektorns konkurrensutsättningspraxis för investeringarna. Den utvecklade tidsplanen och ekonomiska uppföljningen av investeringarna har tagits i bruk. Situationen gällande investeringarna, prognoser och avvikelser rapporteras regelbundet till direktionen.	Det överenskomna förfaringssättet har iakttagits. Investeringsbudgeten utföll inte helt och hållet bland annat på grund av personalbrist.	Uppnåddes delvis 🟡
Bevarande av värdet på affärsverkets egendom	Anslagen i driftsekonomi räckar inte till en tillräcklig underhållsnivå, och reparationsskulden ökar. Riskens storleksklass är betydande om den förverkligas.	Med underhåll garanteras en trygg miljö. Med underhållets åtgärder bevaras värdet på egendomen.	Man följer med att anslagen räckar till för att täcka driftskostnaderna. Utfallet av driftsekonomi uppföljs regelbundet. Till direktionen rapporteras regelbundet situationen gällande målen för verksamheten och ekonomin.	Det överenskomna förfaringssättet har iakttagits.	Uppnåddes ✅

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2024	Utfall 31.12	Status
Personalens tillräcklighet och uppdaterat kunnande	Den tunna personalorganisationen är utsatt för funktionsstörningar, varmed man inte kan uppfylla målen som ställts i dispositionsplanen. Verksamheten ändras men man hinner inte uppdatera verksamhetsanvisningarna. Storleksklassen på risken är stor.	Man gör förutseende personalplanering. Man utnyttjar intern rekrytering då det är möjligt. Man säkerställer tillräckliga resurser i olika uppgifter. Målen för verksamheten ställs i enlighet med den rådande resurssituationen. Handlingarna som styr verksamheten uppdateras tillräckligt ofta. Affärsverket satsar på utbildning och stärker kunnandet på expertnivå. Resultaten i enkäten om arbetstrivsel förbättras.	Organisationens ansvarspersoner säkerställer att kunnandet är på god nivå och att personalen deltar i utbildning. Ansvarspersonerna säkerställer personalens uppdaterade uppgiftsbeskrivningar, fungerande vikariearrangemang och dokumenteringen av processer. Ansvarspersonerna säkerställer tillräckliga resurser inom sektorn och följer med personalomsättningen och besättandet av lediga befattningar.	Det överenskomna förfaringsättet har iakttagits.	Uppnåddes delvis 

Nyckeltal

Nyckeltal	BS 2023	BU 2024	Utfall 12/24	Utfall-%	Förändring %
Anslutna fastigheter, st.	4 533	4 562	4539	99,5 %	0,1 %
- anslutna under året	43	20	39	195 %	-9,3 %
Vattenanvändare (beräkning, inkl. andelslagen)	32 358	32 500	32 405	99,7 %	0,1 %
Pumpad vattenmängd, m ³ /år	1 902 913	1 841 000	1 920 326	104,3 %	1 %
- andelen köpt vatten av det, m ³	1 109 301	1 090 000	1 262 123		
Såld vattenmängd, m ³ /år	1 644 416	1 568 000	1 682 221	107,3 %	2,3 %
Det ofakturerade vattnets andel i %	13,6 %	15 %	12,4 %		
Behandlad mängd avloppsvatten, m ³ /år (köpt tjänst)	2 851 097	2 800 000	3 161 551	112,9 %	10,9 %
Fakturerad mängd avloppsvatten, m ³ /år	1 921 086	1 840 000	2 000 176	108,7 %	4,1 %
Spillvatten i avloppsvattnet %	33 %	34,3 %	36,7 %		
Vattenledningsnätets längd, km	249,9	253,7	256	101 %	2,4 %
Avloppsvattnennätets längd, km	238,7	243,3	246	101 %	3,1 %
Antal avloppspumpverk	99	103	100		
Saneringar					
Vattenledningsnät, km	3,9	4,5	3,9	86,7 %	0 %
Avloppsvattnennät, km	3,0	3,7	3,0	81,1 %	0 %
Avloppspumpverk, antal	1	2	4	200 %	300 %
Klimatutsläpp					
CO ₂ -utsläpp totalt, 1000 kg CO ₂ /år	35	36	39	108 %	11,4 %
CO ₂ -utsläpp energiförbrukning, 1000 kg CO ₂ /år	0	0	0		
Total energiförbrukning MWh	2 305	2 500	2617	105 %	13,5 %
CO ₂ -utsläpp servicekörningar, 1000 kg CO ₂ /år	35	36	39	108 %	11,4 %
Bränsleförbrukning (diesel), l	13 417	14 000	15 073	108 %	12,3 %
Antal anställda					
Fast anställda	20,5	22	21,24		
Visstidsanställda	1		6,40		
Totalt	21,5	22	27,64		

Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

De redovisningsskyldiga ansvarspersonerna svarar i dispositionsplanen för tillräckligheten av verksamhetsbidraget, utgiftsanslaget eller inkomstberäkningen och uppnåendet av verksamhetsmålen på sitt ansvar.

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Kyrksläotts vatten	Teemu Ketola	Direktör för affärsverket	Maria Lehtinen	Driftschef

Kyrksläatts Vattens resultaträknings- och finansieringskalkyler

Resultaträkning

	Ursprunglig budget 2024	Ändringar i budgeten	Ändrad budget 2024	Utfall 2024	Utfall %	BS 2023	Förändring %
Omsättning	10 480 000	0	10 480 000	10 967 135	104,65 %	9 562 503	14,69 %
Affärsverksamhetens övriga inkomster	0	0	0	123 480	****	138	****
Övriga stöd och bidrag	0	0	0	0	****	1 400	****
Material och tjänster	-5 388 240	0	-5 388 240	-6 143 013	114,01 %	-5 206 532	17,99 %
Material, förnödenheter och varor	-1 950 000	0	-1 950 000	-2 255 387	115,66 %	-1 967 470	14,63 %
Köp av tjänster	-3 438 240	0	-3 438 240	-3 887 626	113,07 %	-3 239 062	20,02 %
Personalkostnader	-1 571 136	0	-1 571 136	-1 485 663	94,56 %	-1 423 077	4,40 %
Löner och arvoden	-1 268 762	0	-1 268 762	-1 212 353	95,55 %	-1 153 983	5,06 %
Lönebikostnader	-302 374	0	-302 374	-273 310	90,39 %	-269 094	1,57 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 567 261	0	-2 567 261	-2 336 522	91,01 %	-2 263 398	3,23 %
Avskrivningar enligt plan	-2 567 261	0	-2 567 261	-2 336 522	91,01 %	-2 263 398	3,23 %
Affärsverksamhetens övriga utgifter	-127 190	-150 000	-277 190	-132 717	47,88 %	-108 410	22,42 %
Överskott (-underskott sammanlagt) i affärsverksamheten	826 173	-150 000	676 173	992 699	146,81 %	562 624	76,44 %
Finansieringsintäkter och kostnader	-15 011	0	-15 011	-16 750	111,58 %	-15 069	11,16 %
Ersättning från grundkapital	-15 011	0	-15 011	-15 011	100,00 %	-15 011	0,00 %
Övriga finansieringskostnader	0	0	0	-1 739	****	-58	****
Överskott (underskott) före sporadiska rater sammanlagt	811 162	-150 000	661 162	975 949	147,61 %	547 555	78,24 %
Sporadiska inkomster och utgifter	0	0	0	0	****	0	****
Sporadiska kostnader	0	0	0	0	****	0	****
Överskott (underskott) före reserveringar sammanlagt	811 162	-150 000	661 162	975 949	147,61 %	547 555	78,24 %
Avskrivn.differens tillägg eller mins.	20 000	0	20 000	11 780	58,90 %	12 517	-5,89 %
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	831 162	-150 000	681 162	987 729	145,01 %	560 072	76,36 %

Finansieringsanalys

	Ursprunglig budget 2024	Ändringar i budgeten	BU 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024
Verksamhetens penningflöde					
Överskott (underskott) i affärsverksamheten	826 173	-150 000	676 173	992 699	316 526
Avskrivningar och nedskrivningar	2 567 261	0	2 567 261	2 336 522	-230 739
Finansieringsintäkter och -kostnader	-15 011	0	-15 011	-16 751	-1 740
Inkomstfinansieringens rättelseposter	0	0	0	0	0
Verksamhetens penningflöde	3 378 423	-150 000	3 228 423	3 312 471	84 047
Investeringarnas penningflöde					
Investeringsutgifter	-9 050 000	-2 200 000	-11 250 000	-8 205 618	3 044 382
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	0	0	0	0	0
Investeringarnas penningflöde	-9 050 000	-2 200 000	-11 250 000	-8 205 618	3 044 382
Penningflöde från verksamhet och investeringar	-5 671 577	-2 350 000	-8 021 577	-4 893 147	3 128 430
Finansieringens penningflöde					
Ändring i fordringarna av kommunen / samkommunen	0	0	0	4 006 388	4 006 388
Ändring i fordringarna av andra	0	0	0	-1 072 071	-1 072 071
Ändring i räntefria skulder av andra	0	0	0	1 958 830	1 958 830
Finansieringens penningflöde	0		0	4 893 147	4 893 147
Inverkan på likviditeten	-5 671 577	-2 350 000	-8 021 577	0	8 021 577

Utfallet av Kyrksläatts vattens investeringar

Anslaget för investeringar i budgeten för år 2024 var 9 050 000 euro. I juni utökade kommunfullmäktige dessutom budgeten med ett anslag på 2 200 000 euro, varmed det totala planerade beloppet för investeringar steg till 11 250 000 euro, vilket är ett rekord. Det totala utfallet av Kyrksläatts vattens investeringar år 2024 var 8 205 618 euro. Den största enskilda investeringen var anskaffningen av Kylmäla vattenandelslags nätegendom.

I tabellen endan visas utfallet av Kyrksläatts vattens investeringar i situationen 31.12.2024.

Affärsverket Kyrksläatts vattens investeringsprogram 2024	BU 2024	Utfall 12/24	Förklaring
Planeringar	-350 000	-106 657	
Kostnader för allmän planering av nya planprojekt	-90 000	-2 736	
Villa Hagas park	-20 000	-2 736	Den allmänna planeringen har inletts
Gillobacka	-20 000		Projektet har överförs till år 2027
Eriksgård	-30 000		Den allmänna planeringen har inletts
Tassbacken	-20 000		Allmän planering börjar.
Kostnader för byggnadsplanering av nya planprojekt	-120 000	-46 399	
Västra Gesterby	-20 000	-13 626	Planeringsarbetet blev klart
Övriga kostnader för byggnadsplanering		-32 773	Planeringskostnader för olika objekt
Kostnader för byggnadsplanering av saneringsprojekt	-30 000	-1 284	
Korsbergsvägen	-30 000		Börjar 2025
Västerlänken		-1 284	Fotograferingskostnader som stöd för planeringen
Kyrksläatts vattens egna saneringsplaneringskostnader	-110 000	-56 238	
Egen planering av näten	-60 000		Egen planering av näten
Avloppspumpverk	-30 000		Egen planering av pumpverk
Verk	-15 000		Inte inlett
Små oförutsedda planeringsobjekt	-5 000		Inte inlett
Utveckling av processautomation		-56 238	Grundarbete för förnyande av processautomation. Själva saneringen inleds 2025
Kostnader för investeringsobjekt	-7 440 000	-4 088 073	
Byggnadsprojekt som fortsätter från ifjol	-1 740 000	-2 686 694	
Kyrksläatts överfartsbro	-100 000	-106 016	I samband med brorenoveringen förnyades vattenledningar och byggdes mättningsbrunnar
Klosterbrinken	-40 000	-160 020	Faktureringen år 2023 underskred prognosen så utfallet har flyttats till år 2024
Festberget	-1 000 000	-1 981 874	Faktureringen år 2023 underskred prognosen så utfallet har flyttats till år 2024
Sockerbruksvägen	-600 000	-312 027	Summan har precisats genom entreprenadanbudet

Sanering av Munkkullavägen		-51 747	Färdigställandet av planeringsprojektet drog ut till år 2024
Vattentornsbackens detaljplaneområde	0	-75 010	Entreprenadarbetena blev klara hösten 2023 men slutförandet av den ekonomisk slututredningen fördröjdes till år 2024
Gesterby detaljplaneområde			Entreprenaden under planering
Byggande av detaljplaneprojekt	-4 600 000	-1 198 668	
Sarvviksporten / Viltskogen	-1 000 000	-143 948	Summan har preciserats genom entreprenadanbudet
Sarvviksporten		-56 746	Blir klar i maj 2025
Masabyporten, skede 2	-100 000	-50 335	Sanering av Sundsvägen
Kolabacken	-3 000 000	-934 878	Summan har preciserats genom entreprenadanbudet
Tollsbacken	-500 000	-12 761	Projektet inleddes
Gemensamma nätsaneringsprojekt med kommunaltekniken	-1 100 000	-202 711	
Kyrkslättsvägen och Överbyvägen	-500 000		Har inte inletts ännu
Munkkullavägen på avsnittet Åbackavägen-Munkkulla bro	-300 000	-68 129	Skede 2 inleddes på Munkkullavägen hösten 2024
Veikkola, område 12	-250 000	-56 352	Projektet inleddes hösten 2024
Lv 110 gv+cv	-50 000	-2 000	Mindre nätverksflyttning
Masaby centrums detaljplaneområde		-76 230	Sanering av Masabyvägen
Kyrksläotts vattens investeringar	-1 260 000	-1 828 292	
Veikkola VT	-20 000		Inte inlett
Saneringar av avlopp	-150 000	-412 238	Genomförts mera eftersom andra projekt inte framskridit Strumpinfodringar och punktreparationer
Saneringar av pumpverk	-40 000	-230 565	Genomförts mera eftersom andra projekt inte framskridit
Saneringar av linjepumpverk	-500 000	-77 080	Inleds år 2025
Saneringar av vattenledningar	-130 000	-57 212	Saneringar av små vattenledningar
Små förändringar	-40 000	-294 553	Gjorts förbättringar bl.a. gällande beredskap och säkerhet
Sanering av Meiko	-100 000	-34 726	Mindre reparationsinvesteringar på basis av livscykelrapporten
Sanering av vattentag			Nåddes inte
Sanering av Bobäcks stamvattenledning och byggande av tryckavlopp	-500 000	-262 536	Tryckökningsstation till Bobäck, arbetet inleddes i slutet av 2024
Sanering av Bobäcks stamvattenledning och byggande av tryckavlopp, ersättning för flytt av ledning	250 000		Väntar
Sanering 1 av Bobäcks stamvattenledning		-269 140	Riktad bormning i Bobäck i början av år 2024
Fjärravläsning	-30 000	-11 528	Fjärravläsningsmätare. Produkter i lager så inte behov av hela summan
Mätstationsstationer		-21 653	Installerad av mätningsbrunnar i Veikkola och centrum
Lastbil		-157 061	Leveransen av lastbilen har flyttats från år 2023 till år 2024
Kylmäla vattenandeslag	-2 200 000	-2 182 597	
Köp av Kylmäla vattenandelslag	-2 200 000	-2 182 597	Kylmäla vattenandelslag
Totalt	-11 250 000	-8 205 619	

Kyrksläotts vattens bokslutskalkyler och noter

Affärsverket Kyrksläotts vatten
KYRKSLÄTTIS KOMMUN

RESULTATRÄKNING

	1.1 - 31.12.2024		1.1 - 31.12.2023	
Omsättning		10 967 135,01		9 562 503,17
Affärsverksamhetens övriga inkomster		123 479,53		137,86
Övriga stöd och bidrag		0,00		1 400,00
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-2 255 387,06		-1 967 469,93	
Köp av tjänster	<u>-3 887 625,94</u>	-6 143 013,00	<u>-3 239 061,94</u>	-5 206 531,87
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-1 212 353,23		-1 153 983,27	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-243 170,01		-222 032,46	
Övriga lönebikostnader	<u>-30 139,96</u>	-1 485 663,20	<u>-47 061,92</u>	-1 423 077,65
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-2 336 522,35		-2 263 397,59	
Avskrivningar av engångsnatur.	<u>0,00</u>	-2 336 522,35	<u>0,00</u>	-2 263 397,59
Affärsverksamhetens övriga utgifter		<u>-132 716,67</u>		<u>-108 409,74</u>
Överskott (-underskott) i affärsverksamheten		992 699,32		562 624,18
Finansieringsintäkter och -kostnader				
Ränteintäkter	0,00		0,00	
Övriga finansieringsintäkter	0,00		0,00	
Räntekostnader betalade till kommunen	0,00		0,00	
Räntekostnader betalade till andra	0,00		0,00	
Ersättning från grundkapital	-15 011,10		-15 011,10	
Övriga finansieringskostnader	<u>-1 739,41</u>	-16 750,51	<u>-58,08</u>	-15 069,18
Överskott (underskott) före sporadiska rater		975 948,81		547 555,00
Sporadiska inkomster och utgifter				
Sporadiska intäkter		0,00		0,00
Sporadiska kostnader		0,00		0,00
Överskott (underskott) före reserveringar		975 948,81		547 555,00
Avskrivn.differens tillägg (-) eller avdrag (+)		11 779,96		12 517,39
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		987 728,77		560 072,39
AFFÄRSVERKETS NYCKELTAL				
Avkastning på placerat kapital, %		6,05		3,60
Avkastning på kapital som kommunens placerat, %		6,05		3,60
Vinst, %		8,90		5,73

Affärsverket Kyrksläotts vatten
Kyrksläotts kommun

Nyckeltal i resultaträkningen 2024

Avkastning på placerat kapital, %

Nyckeltalet anger avkastningen på affärsverkets placerade kapital, dvs. mäter affärsverkets relativa lönsamhet

= $100 \times (\text{Över-/underskott innan sporadiska rater} + \text{Räntekostnader betalade till kommunen} + \text{Räntekostnader betalade till andra} + \text{Ersättning för grundkapital}) / (\text{Eget kapital} + \text{Placerat främmande kapital med ränta} + \text{Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar})$

Nyckeltalets rater i balansräkningen räknas som genomsnitt i början och slutet av räkenskapsperioden

Över-/underskott före sporadiska rater	975 948,81
Räntekostnader betalade till kommunen	0,00
Räntekostnader betalade till andra	0,00
Ersättning från grundkapital	15 011,10
	990 959,91
Eget kapital 1.1	15 799 944,28
Avskrivningsdifferens 1.1	81 406,99
Eget kapital 31.12	16 787 673,05
Avskrivningsdifferens 31.12	69 627,03
Eget kapital medeltal	16 369 325,68
Främmande kapital med ränta 1.1	0,00
Främmande kapital med ränta 31.12	0,00
Främmande kapital med ränta medeltal	0,00
	16 369 325,68
	6,05

Avkastning på kapital som kommunens
placerat, %

Nyckeltalet anger avkastningen på kommunens affärsverks placerade kapital

= $100 \times (\text{Över-/underskott före sporadiska rater} + \text{Räntekostnader betalats} + \text{Ersättning för grundkapital}) / (\text{Eget kapital} + \text{Lån av kommunen} + \text{Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar})$

Nyckeltalets rater i balansräkningen räknas som genomsnitt i början och slutet av räkenskapsperioden

Över-/underskott före sporadiska rater	975 948,81
Räntekostnader betalade till kommunen	0,00
Ersättning från grundkapital	15 011,10
	990 959,91
Eget kapital 1.1	15 799 944,28
Avskrivningsdifferens 1.1	81 406,99
Eget kapital 31.12	16 787 673,05
Avskrivningsdifferens 31.12	69 627,03
Eget kapital medeltal	16 369 325,68
Lån av kommunen 1.1	0,00
Lån av kommunen 31.12	0,00
Lån av kommunen medeltal	0,00
Eget kapital och lån medeltal totalt	16 369 325,68
	6,05

Vinst, %

Nyckeltalet berättar hur stor procentuell andel affärsverkets över-/underskott utgör av omsättningen innan reserveringar och skatter.

Om procenttalet är negativt, är affärsverkets verksamhet förlustbringande.

= $100 \times (\text{Över-/underskott innan reserveringar} / \text{Omsättning})$

Över-/underskott före reserveringar	975 948,81
Omsättning	10 967 135,01
	8,90

Affärsverket Kyrksläotts vatten
Kyrksläotts kommun

Finansieringsanalys

	1.1–31.12.2024	1.1–31.12.2023
Verksamhetens penningflöde		
Överskott (-underskott) i affärsverksamheten	992 699,32	562 624,18
Avskrivningar och nedskrivningar	2 336 522,35	2 263 397,59
Finansieringsintäkter och -kostnader	-16 750,51	-15 069,18
Sporadiska poster	0,00	0,00
Inkomstfinansieringens rättelseposter	0,00	13 028,48
	3 312 471,16	2 823 981,07
Investeringsarnas penningflöde		
Investeringsutgifter	-8 205 618,34	-6 172 302,17
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00	0,00
Överlåtelseinkomster av bestående aktiva	0,00	0,00
Penningflöde från verksamhet och investeringar	-4 893 147,18	-3 348 321,10
Finansieringens penningflöde		
Förändringar i utgivna lån		
Ökning i utlåningsfordringar		
Minskning i utlåningsfordringar	0,00	0,00
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån av andra	0,00	0,00
Ökning av långfristiga lån av kommunen	0,00	0,00
Avkortning på långfristiga lån av andra	0,00	0,00
Avkortning på långfristiga lån av kommunen	0,00	0,00
Ändring i kortfristiga lån av kommunen	0,00	0,00
Ändring i kortfristiga lån av andra	0,00	0,00
Förändringar i eget kapital		
Övriga ändringar i likviditeten		
Ändring i fordringarna av andra	-1 072 071,01	-528 464,01
Förändring i fordringarna av kommunen	4 006 387,97	2 809 194,05
Ändring i räntefria skulder av kommunen	0,00	0,00
Ändring i räntefria skulder av andra	1 958 830,22	1 067 591,06
Finansieringens penningflöde	4 893 147,18	3 348 321,10
Förändring i penningmedlen	0,00	0,00
Penningmedel 31.12	0,00	0,00
Penningmedel 01.01	0,00	0,00
	0,00	0,00
AFFÄRSVERKET'S NYCKELTAL		
Verksamhetens och investeringarnas penningflöde och deras inflöde 5 år	-5 334 944,03	5 496 534,97
Inkomstfinansiering från investeringar, %	40,37	45,54
Kalkylerat låneskötselbidrag	0,00	0,00
Kassans tillräcklighet, dagar	0,00	0,00
Quick ratio	3,21	5,43
Current ratio	3,21	5,43

Affärsverket Kyrksläotts vatten
KYRKSÄTTIS KOMMUN

Nyckeltal i finansieringskalkylen 2024

Verksamhetens och investeringarnas penningflöde och deras inflöde

Med hjälp av mellanresultatet för verksamhetens och investeringarnas penningflöde under bokslutsåret och de fyra föregående åren kan man följa förverkligandet av självfinansiering av investeringarna på längre sikt.

Kravet på självfinansiering uppfylls, om inflödet under bokslutsåret som senast gick ut

är positivt. Penningflödet från verksamhet och investeringar bör inte få bli permanent negativt.

år 2020	-1 663 182,44
år 2021	3 581 415,92
år 2022	988 290,77
år 2023	-3 348 321,10
år 2024	-4 893 147,18
totalt	-5 334 944,03

Inkomstfinansiering från investeringar, %

Nyckeltalet anger hur mycket av egenanskaffningsutgifterna för investeringar har finansierats med inkomstfinansiering

= 100 x (Överskott (underskott) före sporadiska rater + Avskrivningar och nedskrivningar - Inkomstskatter) / Egenanskaffningsutgifter för investeringar

Överskott (underskott) före sporadiska rater	975 948,81
Avskrivningar och nedskrivningar	2 336 522,35
	3 312 471,16
Egenanskaffningsutgifter för investeringar	8 205 618,34
	40,37

Kalkylerat låneskötselbidrag

Nyckeltalet beskriver inkomstfinansieringen och de kalkylerade låneamorteringarna som finns tillgängliga för låneskötsel och ränteförhållandet, dvs. förmågan att sköta skyldigheterna som lånen föranleder.

= 100 x (Överskott (underskott) före sporadiska rater + Avskrivningar och nedskrivningar + Ränteutgifter - Inkomstskatter) / (Ränteutgifter

+ Kalkylerade låneamorteringar)

Överskott (underskott) före sporadiska rater	975 948,81
Avskrivningar och nedskrivningar	2 336 522,35
Räntekostnader	0,00
Inkomstskatter	0,00
	3 312 471,16
Räntekostnader	0,00
Kalkylerade låneamorteringar	0,00
	0,00
	0,00

Låneskötselbidrag

Nyckeltalet anger om inkomstfinansieringen täcker räntor och amorteringar på främmande kapital.

= 100 x (Överskott (underskott) före sporadiska rater + Avskrivningar och nedskrivningar + Ränteutgifter - Inkomstskatter) / (Ränteutgifter

+ Låneamorteringar)

Överskott (underskott) före sporadiska rater	975 948,81
Avskrivningar och nedskrivningar	2 336 522,35
Räntekostnader	0,00
	3 312 471,16
Räntekostnader	0,00
Låneamorteringar	0,00
	0,00
	0,00

Kassans tillräcklighet, dagar

Nyckeltalet anger hur många dagars betalningar ur kassan som kan täckas med bokslutsdagens kassamedel

= 365 dagar x Penningmedel 31.12 / Betalningar ur kassan under bokslutsperioden

Penningmedel 31.12	0,00
Betalningar ur kassan	
Resultat; material och tjänster	6 143 013,00
Resultat; personalutgifter	1 485 663,20
Resultat; affärsverksamhetens övriga utgifter	132 716,67
Resultat; ränteutgifter till kommunen	0,00
Resultat; ränteutgifter till andra	0,00
Resultat; ersättning för grundkapital	15 011,10
Resultat; övriga finansieringskostnader	1 739,41
Finansiering; Investeringsutgifter	8 205 618,34
Finansiering; avkortning på långfristiga lån av kommunen	0,00
Finansiering; avkortning på långfristiga lån av andra	0,00
	15 983 761,72
	0,00

Quick ratio (god: över 1, nöjaktig: 0,5– 1, svag: under 0,5)

Nyckeltalet beskriver finansieringsegendomens tillräcklighet för skötsel av kortfristiga förpliktelser

= (pengar och bankfordringar + Finansiella värdepapper + Kortfristiga fordringar) / (Kortfristigt främmande kapital - Erhållna förskott)

Kassa och bank	0,00
Kortfristiga fordringar	9 890 914,32
	9 890 914,32
Kortfristigt främmande kapital	3 085 891,05
	3,21

Current ratio (god: över 2, nöjaktig: 1– 2, svag: under 1)

= (Omsättningstillgångar + Kortfristiga fordringar + Finansiella värdepapper + Pengar + bankfordringar) / (Kortfristigt främmande kapital - Erhållna förskott)

Kortfristiga fordringar	9 890 914,32
Kassa och bank	0,00
	9 890 914,32
Kortfristigt främmande kapital	3 085 891,05
	3,21

Affärsverket Kyrksläotts vatten

Balansräkning

Kyrksläotts kommun

	1.1–31.12.2024	1.1 - 31.12.2023		1.1–31.12.2024	1.1 - 31.12.2023
AKTIVA			PASSIVA		
BESTÅENDE AKTIVA	30 406 902,01	24 537 806,02	EGET KAPITAL	16 787 673,05	15 799 944,28
Immateriella tillgångar	367 402,72	485 648,14	Grundkapital	300 221,93	300 221,93
Immateriella rättigheter	15 944,14	24 406,37	Överskott (underskott) från tidigare perioder	15 499 722,35	14 939 649,96
Övriga utgifter med lång verkningstid	351 458,58	461 241,77	Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	987 728,77	560 072,39
Materiella tillgångar	30 039 499,29	24 052 157,88	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH FRIVILLIGA RESERVERINGAR		
Fasta konstruktioner och anordningar	26 086 950,66	20 955 794,88	Avskrivningsdifferens	69 627,03	81 406,99
Maskiner och inventarier	21 957,24	75 300,63	FRÄMMANDE KAPITAL	23 440 516,25	21 481 686,03
Förhandsavgifter och ofullständiga upphandlingar	3 930 591,39	3 021 062,37	Långfristig	20 354 625,20	19 118 069,87
RÖRLIGA AKTIVA	9 890 914,32	12 825 231,28	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		
Fordringar	9 890 914,32	12 825 231,28	Lån av kommunen	0,00	0,00
Kortfristiga fordringar	9 890 914,32	12 825 231,28	Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
Försäljningsfordringar	4 473 407,79	3 401 336,78	Anslutningsavgifter kommunen	1 213 246,03	1 213 246,03
Aktiva resultatregleringar	0,00	0,00	Anslutningsavgifter och övriga skulder	19 141 379,17	17 904 823,84
Övriga fordringar av kommunen (sammansatt konto)	5 417 506,53	9 423 894,50	Kortfristig	3 085 891,05	2 363 616,16
Kassa och bank	0,00	0,00	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	0,00	0,00
*** AKTIVA TOTALT	40 297 816,33	37 363 037,30	Lån av kommunen	0,00	0,00
			Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
			Leverantörsskulder	2 296 572,58	1 655 895,57
			Räntefria övriga skulder till kommunen	0,00	0,00
			Övriga skulder	421 679,39	371 066,31
			Resultatregleringar	367 639,08	336 654,28
			*** PASSIVA TOTALT	40 297 816,33	37 363 037,30
AFFÄRSVERKETS NYCKELTAL					
Soliditetsgrad, %				41,83	42,51
Relativ skuldsättning, %				211,35	224,64
Ackumulerat överskott (underskott), 1000 e				16 487	15 500
Lånestock 31.12, 1000 e				0	0
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 e				0	0
Lånefordringar 31.12, 1000 e				0	0

Affärsverket Kyrksläotts vatten
KYRKSLÄTTIS KOMMUN

Nyckeltal i balansräkningen 2024

Soliditetsgrad, %

Soliditetsgraden mäter kommunens soliditet och tolerans för underskott

= 100 x (Eget kapital + Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar) / (Hela kapitalet - Erhållna förskott)

Eget kapital	16 787 673,05	
Avskrivningsdifferens	69 627,03	16 857 300,08
Hela kapitalet		40 297 816,33
		41,83

Relativ skuldsättning, %

Nyckeltalet anger hur mycket av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för att återbetala det främmande kapitalet

= 100 x (Främmande kapital - Erhållna förskott) / Driftsinkomster

Främmande kapital	23 440 516,25
Erhållna förskott	0,00
	23 440 516,25
Driftsinkomster	11 090 614,54
	211,35

Akkumulerat överskott (underskott), 1000 €

Överskott (underskott) från tidigare perioder	15 499 722,35
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	987 728,77
	16 487 451,12

Lånestock 31.12, 1000 e

2024

2023

= Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder)

Affärsverkets lånestock = främmande kapital med ränta

Långfristig

Lån av kommunen	0,00	0,00
-----------------	------	------

Kortfristig

Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	0,00	0,00
Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
	0,00	0,00

Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 e

= Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörsskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder) + Hyresansvar

Affärsverkets lånestock = främmande kapital med ränta

Långfristig

Lån av kommunen	0,00	0
-----------------	------	---

Kortfristig

Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	0,00	0
Lån från offentliga samfund	0,00	0
	0,00	0
Hyresansvar	0,00	0
	0,00	0

Lån och hyresansvar, euro/invånare, 1 000 euro

0,00

0

= Lån och hyresansvar 31.12 /invånarantal

Invånarantal 31.12.2024	41 660	41 160
-------------------------	--------	--------

Lånefordringar 31.12, 1000 e

= I investeringarna märkta masskuldebrevslånefordringar och övriga lånefordringar

Utlåningar som märkts i bestående aktiva

0,00

0,00

Affärsverket Kyrksläotts vatten
Kyrksläotts kommun

Noter till bokslutet 2024

Noter om upprättande och presentation av bokslutet

1. *Värderingsprinciper och -metoder som iakttagits vid uppgörandet av bokslutet samt periodiseringsprinciper och -metoder*

För grundkapitalet har fastställts en ersättning till kommunen som betalas som ränta. Räntan är 5 % av grundkapitalet 300 221,93 som fastställts i den ingående balansen.

2. *Noter om framställningssättet av bokslutet*

Vid upprättandet av bokslutet för affärsverket Kyrksläotts vatten har man iakttagit de allmänna anvisningarna av bokföringsnämndens kommunsektion år 2019 gällande behandling av bokföring i kommunala affärsverk, de allmänna anvisningarna upprättande av kommunens bokslut och verksamhetsberättelse år 2020 och anvisningen för noter år 2020.

Utgifter och inkomster har skrivits in enligt prestationer.

Utredning om jämförbarheten gällande uppgifter under tidigare räkenskapsperioder med uppgifter i den avslutade

3. *räkenskapsperioden samt presentationssättet för bilageuppgifter*

Kylmäla vattenandelslag köptes 31.12.2024, Kst 17.6.2024 § 58. Vid köpet användes inte pengar utan till Kyrksläotts vatten övergick vatten- och avloppsnätet vars gängse värde är 2 182 597,00 euro, anslutningsavgiftsskulden 1 236 555,33 euro och skulder till penninginstitut 855 700,00 euro.

Differensen 90 341,66 euro har bokförts i vattenförsörjningsverkets övriga intäkter.

Saldot för det gemensamma kontot har presenterats i balansen på en egen rad i de kortfristiga fordringarna; Övriga fordringar av kommunen 5 417 506,53 euro (år 2023 9 423 894,50 euro).

Bokslutets bilageuppgifter har presenterats enligt bokföringsnämndens kommunsektions anvisningar år 2019 på motsvarande sätt som i bokslutet för Kyrksläotts kommun med iakttagande av bilagenumerering 1–46.

Löneutgiftsskulder har periodiserats om 51 102,35 euro (år 2023 20 915,43 euro).

Ökningen av semesterlöneskulden var 890,28 euro (år 2023 17 363,36 euro).

Vid fastställandet av semesterlöneskuldens semesterdagar användes Akta:s semesterkapitels A-tabell.

4. *Lagen om ändring av vattenförsörjningslagen (2014) förutsätter att avloppssystemen för dagvatten differentieras i bokföringen, ifall kommunen har beslutat att vattenförsörjningsverket sköter om avloppssystem för dagvatten.*

Dagvattennäten har underställts kommunen fr.o.m. 1.4.2021, fge 16.11.2020 § 85.

Av den orsaken har inte dagvattnets resultaträkning och balans framförts.

Noter om resultaträkningen

6. <i>Verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde</i>	2024	2023
Extern omsättning	10 462 260,23	9 071 042,84
Omsättning kommunen/vattenförsörjningsverket	504 874,78	490 060,33
Affärsverksamhetens övriga externa inkomster	123 479,53	1 400,00
Affärsverksamhetens övriga interna inkomster		
Balansenhetens verksamhetsinkomster totalt	11 090 614,54	9 562 503,17

11. *Utredning om avskrivningar enligt plan och förändringar i dem*

Kyrksläotts kommun har bekräftat grunderna för avskrivningar enligt plan fr.o.m. 1.1.2013 (Fge 17.6.2013 § 105).

Avskrivningsplanen för byggnader och grundläggande renoveringar har ändrats fr.o.m. 1.1.2015 med Kyrksläotts kommunfullmäktiges beslut 14.3.2016 § 25. Restvärdesavskrivningarna av fasta konstruktioner och anordningar har genom kommunfullmäktiges beslut 30.10.2023 § 84 överförts till linjär avskrivning från och med 1.1.2024.

Avskrivningsplanens avskrivningsmetoder och avskrivningstider enligt egendomsgrupper

Immateriella rättigheter	3–30 år	Lineär avskrivning
Övriga utgifter med lång verkningstid	3 år	Lineär avskrivning
Byggnader och konstruktioner	10–50 år	Lineär avskrivning
Totalrenovering av byggnader	5 år	Lineär avskrivning
Fasta konstruktioner och anordningar		
- Gator, vägar, torg och broar, parker	15 år	Lineär avskrivning
- Broar, kajer och badanläggningar	10 år	Lineär avskrivning
- Övriga jord- och vattenkonstruktioner	15 år	Lineär avskrivning
- Vattendistributions- och avloppsnät	30 år	Lineär avskrivning

Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning	15 år	Lineär avskrivning
Övriga rör- och kabelnät	15 år	Lineär avskrivning
El-, vatten- och dylika verks maskiner	10 år	Lineär avskrivning
Fasta lyft- och flyttanordningar	15 år	Lineär avskrivning
Trafikregleringsanordningar	10 år	Lineär avskrivning
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	10 år	Lineär avskrivning
Maskiner och inventarier		
- Fartyg av järn	15 år	Lineär avskrivning
- Farkoster av trä och andra flytande arbetsmaskiner	8 år	Lineär avskrivning
- Övriga transportmedel	5 år	Lineär avskrivning
- Övriga rörliga arbetsmaskiner	5 år	Lineär avskrivning
- Övriga tunga maskiner	10 år	Lineär avskrivning
- Övriga lätta maskiner	5 år	Lineär avskrivning
- Sjukhus-, hälsovårds- o. dyl. anordningar	5 år	Lineär avskrivning
Adb-anordningar	3 år	Lineär avskrivning
Övriga anordningar och inventarier	3 år	Lineär avskrivning

14.	Specifikation av sporadiska intäkter och kostnader	2024	2023
	<i>Sporadiska intäkter</i>		
	<i>Sporadiska inkomster totalt</i>	0,00	0,00
	<i>Sporadiska kostnader</i>		
	<i>Sporadiska kostnader sammanlagt</i>	0,00	0,00
	<i>Sporadiska intäkter och kostnader totalt</i>	0,00	0,00

16.	Förändring i differentieringen av avskrivningsdifferensen	2024	2023
	Förändring i avskrivningsdifferensen som ingår i investeringsreserveringar	11 779,96	12 517,39
	Förändring i avskrivningar enligt plan och avskrivningar som gjorts i beskattningen		
	<i>Förändringar i avskrivningsdifferensen totalt</i>	11 779,96	12 517,39

Noter om balansräkningen

Noter som gäller aktiva i balansräkningen

19	<i>Bestående aktiva, immateriella och materiella tillgångar samt placeringar enligt balansrat</i>						
	1.1.2024	rättelse post	överföringar	*) köp +	försäljni ngar -	avskrivningar	31.12.2024
	Immateriella tillgångar						
	Övriga utgifter med lång verkningstid	485 648,14	0,00	0,00	0,00	118 245,42	367 402,72
	<i>Immateriella tillgångar totalt</i>	485 648,14	0,00	0,00	0,00	118 245,42	367 402,72
	Materiella tillgångar						
	Fasta konstruktioner och anordningar	20 955 794,88	0,00	5 113 492,32	2 182 597,00	2 164 933,54	26 086 950,66
	Maskiner och inventarier	75 300,63	0,00	0,00	0,00	53 343,39	21 957,24
	Förskottsavgifter och oavslutade	3 021 062,37	0,00	-5 113 492,32	6 023 021,34	0,00	3 930 591,39
	<i>Materiella tillgångar totalt</i>	24 052 157,88	0,00	0,00	8 205 618,34	2 218 276,93	30 039 499,29
	Placeringar						
	Samkommunsandelar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Placeringar totalt</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Bestående aktiva totalt</i>	24 537 806,02	0,00	0,00	8 205 618,34	2 336 522,35	30 406 902,01

*) Köp av Kylmäla vattenandelslag 31.12.2024, överförda vattenförsörjningsnät med anordningar

23. Specifikation av fordringar	2024		2023	
	Långv.	Kortv.	Långv.	Kortv.
Försäljningsfordringar av dotterbolag		219 221,91		151 729,50
Försäljningsfordringar av medlemssamkommuner		2 969,07		667,32
Försäljningsfordringar av intressentsamfund		24 360,50		17 947,50
Övriga försäljningsfordringar		4 226 856,31		3 230 992,46
Övriga fordringar av kommunen		5 417 506,53		9 423 894,50
Aktiva resultatregleringar		0,00		0,00
Fordringar totalt		9 890 914,32		12 825 231,28

Noter som gäller passiva i balansräkningen

30. Främmande kapital	2024		2023	
	Långv.	Kortv.	Långv.	Kortv.
Skulder till andra				
Leverantörsskulder		2 296 572,58		1 655 895,57
Övriga skulder till kommunen, anslutningsavgifter		421 679,39		371 066,31
Övriga skulder till andra	20 354 625,20	0,00	19 118 069,87	0,00
Resultatregleringar		367 639,08		336 654,28
Räntefritt främmande kapital totalt	20 354 625,20	3 085 891,05	19 118 069,87	2 363 616,16

32. Specifikation av anslutningsavgifter	2024		2023	
	Långv.	Kortv.	Långv.	Kortv.
Långfristigt främmande kapital				
Anslutningsavgifter och övriga skulder				
Interna anslutningsavgifter	1 213 246,03		1 213 246,03	
Anslutningsavgifter till andra	19 141 379,17		17 904 823,84	
Anslutningsavgifter och övriga skulder totalt	20 354 625,20		19 118 069,87	

33. Resultatregleringar	2024	2023
Kortfristiga resultatregleringar		
Semesterlöneskuldperiodisering	316 525,83	315 635,55
Övriga obetalda utgifter	51 113,25	21 018,73
	0,00	0,00
Kortfristiga resultatregleringar totalt	367 639,08	336 654,28

Noter om personalen

42. Antal anställda 31.12	2024	2023
Vattenverket	21	22
44. Personalkostnader	2024	2023
Löner och arvoden	1 212 353,23	1 153 983,27
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	243 170,01	222 032,46
Övriga lönebikostnader	30 139,96	47 061,92
	1 485 663,20	1 423 077,65

Affärsverket Kyrksläotts vatten

Förteckningar och utredningar

Kyrksläotts kommun

Bokslutshandlingarna samt förteckningar över bokföringsböcker presenteras tillsammans med bokslutet för Kyrksläotts kommun. Man har upprättat separata bekräftande handlingar för affärsverket.