

Preliminära uppgifter om utfallet av bokslutet 2025

Kommunstyrelsen 09.02.2026 § 34

86/02.02.2026

Beredare	ekonomidirektör Esa Lindell fornamn.efternamn@kirkkonummi.fi , tfn 09 29671 (växel)
Beslutsförslag	Kommundirektör Virpi Sailas Kommunstyrelsen antecknar de preliminära uppgifterna om utfallet av bokslutet för kännedom.
Behandling	Kommundirektör Virpi Sailas och ekonomidirektör Esa Lindell presenterade ärendet.
Beslut	Kommunstyrelsen beslutade enhälligt enligt beslutsförslaget.
Redogörelse	Utfall av verksamhetsbidraget

Alla sektorer höll sig inom sina tilldelade anslag, och i helhet underskreds budgeten med 6,1 milj. euro när det gäller det externa verksamhetsbidraget. Personalkostnaderna underskreds mest, ca 4,3 milj. euro. Betydande orsaker till underskridningen var antaganden om arbetslöshetsförsäkringspremien och löneuppgörelser. Dessa antaganden förverkligades inte.

Näst mest underskred materialen och förnödenheterna med 2,6 milj. euro, varav elen och värmen inom lokaltjänsterna underskreds med en miljon euro. Bildningsväsendet underskred med cirka 2 milj. euro när det gäller skolförnödenheter och litteratur.

Finska nämnden för fostran och utbildning underskred budgeten med 3 milj. euro och hela bildningssektorn med 5,2 milj. euro. En ökning på 11,9 % hade reserverats för sektorn jämfört med bokslutet år 2024, och utfallet blev en ökning på 4,8 %. Procentuellt sett underskred kommunutvecklingssektorns kostnader de reserverade anslagen i budgeten mest, det vill säga med 91,3 %, och underskridningen är 3,6 milj. euro.

Utfall av inkomsterna

Underskridningen av verksamhetsbidraget kompenseras av den svaga ökningen av skatteinkomsterna, som underskred med 5 milj. euro på grund av den obefintliga utvecklingen av nationalekonomin, stagnationen i bostadshandeln, underskridningen av kommunens befolkningsökningsprognos, arbetslösheten och den ökande osäkerheten i det internationella läget. Att skatteinkomsterna skulle hamna under det budgeterade prognostiserades i månadsrapporterna år 2025 sedan våren.

Det är fortfarande osäkert om nationalekonomin och därmed skatteinkomsterna ökar, och därför är det sannolikt att skatteinkomstprognosen inte heller stämmer år 2026.

7,9 milj. euro hade reserverats för försäljningar av anläggningstillgångar och markanvändningsersättningsinkomster, men utfallet blev 4,6 milj. euro. I fortsättningen ska intäkterna beräknas så att osäkra objekt överförs till

följande år. Detta förklaras i huvudsak på samma grunder som underskridningen av skatteinkomsterna.

Finansieringsdelen

Lån behövdes till fullt belopp enligt fullmakten i budgeten. Räntenivån är lite över två procent, och man har redan varit tvungen att ta lån med dyrare ränta för att ersätta gamla nollräntelån. Räntekostnaderna för lånen har således stigit och överskridit det reserverade anslaget om 1,5 milj. euro med 0,2 milj. euro. Dessutom underskred finansieringsintäkterna det budgeterade; med andra ord överskreds finansieringen med 0,7 milj. euro i netto. År 2024 fick man dessutom 0,6 milj. euro i nettoinkomster och i fjol en miljon euro i nettoinkomster.

Reserveringen för avskrivningar var cirka 2,7 milj. euro för liten, vilket i praktiken orsakades av överskridningen av anslaget för avskrivning av fasta konstruktioner och anordningar som bokförts för kommunutvecklingsnämnden.

I samband med avskrivningarna av de byggnader som revs för att ge plats åt Gesterby skolcentrum Wigge år 2022 blev två objekt felaktigt utanför avskrivning utöver fyra avskrivna objekt. För detta söktes ett tilläggsanslag om 0,9 milj. euro år 2025.

Investeringar

Investeringarna utföll till 81 procent. Totalt användes för investeringar 62 miljoner euro.

Resultat

Resultatet för räkenskapsperioden 2025 uppvisar ett underskott på totalt 0,6 milj. euro, då ett överskott på 2,9 milj. euro hade reserverats i budgeten. Tilläggsanslag på 1,9 miljoner euro söktes och beviljades för driftsekonomin.