



# Bokslut 2025

# Innehållsförteckning

1. Verksamhetsberättelse .....	4
1.1. Kommundirektörens översikt över år 2025.....	5
1.2. Kommunens förvaltning och organisation.....	7
1.3. Allmän ekonomisk utveckling i kommunerna.....	8
1.4. Verksamhetsmiljö .....	9
1.4.1. Befolkningstillväxt.....	9
1.4.2. Sysselsättningens utveckling .....	10
1.5. Ekonomins utveckling .....	11
1.6. Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten .....	12
1.7. Övriga icke-ekonomiska ärenden .....	17
1.8. Personal .....	21
1.9. Kyrksläotts klimatbudget .....	24
1.10. Riskhantering.....	28
1.11. Strategiska mål .....	29
2. Koncernen .....	39
3. Driftsekonomidelen .....	46
3.1. Resultaträkningens utfall .....	47
3.1. Gemensamma tjänster .....	54
3.2. Bildningssektorn .....	64
3.2.1. Bildnings- och välfärdsnämnden .....	69
3.2.2. Finska nämnden för fostran och utbildning.....	82
3.2.3. Svenska nämnden för fostran och utbildning .....	97
3.3. Kommunutvecklingssektorn .....	111
3.3.1. Kommunutvecklingsnämnden.....	113
3.3.2. Nämnden för sysselsättnings- och näringsfrågor.....	134
3.3.3. Byggnads- och miljönämnden.....	137
3.3.4. Nämnden för lokaltjänster .....	150
4. Investeringsdelen .....	166
5. Resultaträknings- och finansieringskalkyldelar .....	184
6. Bokslutskalkyler .....	188
7. Noter.....	206
7.1. Separerade resultaträkningar .....	224
8. Underskrifter och revisionsanteckning .....	226
8.1. Kommunstyrelsens och kommundirektörens underskrifter .....	227

---

8.2. Revisionsanteckning .....	228
9. Affärsverket Kyrklätts vatten.....	230
10. Bilagor.....	256



## 1.1. Kommundirektörens översikt över år 2025

År 2025 var ett år präglad av byggande i Kyrksläotts kommun. Arbetet med kommunens servicenät framskrider enligt plan, och bildningssektorns servicenät stärktes genom flera betydande investeringsprojekt.

De mest centrala byggprojekten är Gesterby skolcentrum Wigge, som togs i bruk i oktober 2025, Nissnikuhuset i Masaby, som gick in i byggskedet under år 2025, samt det nya Bildningens hus Lyra, som uppförs i centrum. Lyra öppnar sina dörrar i början av 2027 och blir ett gemensamt campus för de finsk- och svenskspråkiga gymnasierna, Kyrksläotts medborgarinstitut, bildkonstskolan och musikinstitutet. I och med Lyra får kommunen dessutom högklassiga utrymmen för scenkonst och kultur. Byggnaden har planerats för att, utöver undervisningsverksamheten, även tjäna kommuninvånare och föreningar på kvällar och veckoslut, vilket stärker dess roll som kommunens gemensamma centrum för bildning och kultur.

Under år 2025 godkände vi dessutom projektplanen för Kantvikin koulu, och småbarnspedagogiken utvidgas bland annat genom byggandet av ett nytt daghem i Masaby. I enlighet med vår strategi stärker vi kompetensen och säkerställer trygga, sunda och högklassiga lärmiljöer, vilket bidrar till att öka kommunens attraktions- och kvarhållningskraft.

Som stöd för budgetarbetet utarbetade vi ett program för en hållbar kommunekonomi, som styr den långsiktiga balanseringen av kommunens ekonomi och tryggandet av servicen. Målet med programmet är att stärka inkomstbasen, effektivisera verksamheten, förnya servicen utifrån invånarnas behov samt beakta hållbarhetens olika dimensioner i kommunens beslutsfattande. Enligt flera jämförelser hör Kyrkslätt till de mest livskraftiga kommunerna i Finland. Kommunens livskraft bygger på ett balanserat och långsiktigt utvecklingsarbete. En fungerande vardag, välfungerande tjänster, trivsamt boendemiljö och ett mångsidigt näringsliv är centrala faktorer som främjar kommunens livskraft.

Kyrkslätt bildade tillsammans med Vichtis och Sjundeå ett gemensamt arbetskraftsområde, och år 2025 var det första året för ordnandet av dessa tjänster. Den totala budgeten för arbetskraftstjänsterna var 3,5 miljoner euro, och utfallet uppgick till 3,1 miljoner euro. Andelen arbetslösa av arbetskraften i Kyrkslätt var 10,6 procent vid utgången av december, jämfört med 9,7 procent år 2024. Trots det utmanande läget löpte igångsättandet av arbetskraftstjänsterna väl. Enligt Kommunförbundets bedömning ökade de finländska kommunernas kostnader år 2025 i huvudsak till följd av tilläggskostnader för ordnandet av sysselsättningstjänsterna. Kommunerna har dock lyckats anpassa sina kostnader, men det är viktigt att notera att skattefinansieringen inte räcker till för att täcka de investeringar som behövs i växande kommuner.

Alla kommunens organ höll sig väl inom de beviljade anslagen. Sammantaget underskreds kommunens budget med 6,9 miljoner euro i fråga om det externa verksamhetsbidraget. Den största underskridningen gällde personalkostnaderna, cirka 4,3 miljoner euro. Underskridningen av verksamhetsbidraget kompenserade den svaga tillväxten i skatteinkomsterna. Den svaga utvecklingen av skatteinkomsterna påverkades av lågkonjunkturen i samhällsekonomin, avstannad bostadshandel, att befolkningstillväxten i kommunen blev lägre än prognosticerat, ökad arbetslöshet samt osäkerheten i det internationella läget. Att skatteinkomsterna skulle bli lägre än budgeterat kunde redan ses i månadsrapporterna från våren 2025.

Bokslutet för 2025 blev därmed marginellt negativt. Kommunens resultat uppgick till cirka -0,6 miljoner euro. Kommunalskatten inbringade 86,2 miljoner euro, vilket är 4,2 miljoner euro mindre än i den ursprungliga budgeten. Fastighetsskatter redovisades till ett belopp om 16,05 miljoner euro och ökade med 0,9 miljoner euro (6 %) jämfört med föregående år. Samfundsskatten uppgick till 4,4 miljoner euro, vilket är 1,1 miljoner euro mindre än budgeterat. Statsandelarna till Kyrkslätt uppgick till 38,9 miljoner euro.

De externa verksamhetsintäkterna (inklusive intäkter från markförsäljning och ersättningar enligt markanvändningsavtal) uppgick till cirka 37,7 miljoner euro, vilket var 0,4 miljoner euro mindre än i den ursprungliga budgeten. Kommunen fick 1,0 miljon euro i intäkter från markförsäljning och 4,5 miljoner euro i ersättningar enligt markanvändningsavtal. Det ackumulerade överskottet uppgick efter år 2025 till 55,8 miljoner euro.

Kommunens nettoinvesteringar uppgick till sammanlagt 62,7 miljoner euro och ökade jämfört med föregående år. Anslaget för nybyggnation var 26,9 miljoner euro, med ett utfall på 17,9 miljoner euro. Inklusive reparationsbyggande uppgick anslagen till totalt 30,6 miljoner euro, med ett utfall på 19,9 miljoner euro. Anslagen för infrabyggande uppgick till sammanlagt 29,8 miljoner euro, med ett utfall på 26,4 miljoner euro. Av kommunens lånestock på 207,7 miljoner euro var 75,44 procent bundna till fast ränta, och den genomsnittliga räntan för lånestocken var 0,80 procent.

Kyrksläotts tillväxt var måttlig, och under år 2025 ökade befolkningen med 136 invånare. I slutet av året var invånarantalet 41 766. Drygt 5 700 personer av Kyrksläotts befolkning har ett främmande språk som modersmål och deras andel av befolkningen är 13,7 procent. Andelen svenskspråkiga invånare är 14,4 procent.

Antalet anställda i kommunen var vid utgången av år 2025 cirka 1692, varav cirka 78 procent arbetar inom bildningssektorn. Personalkostnaderna ökade med cirka 5,6 procent.

Kostnaderna för Helsingforsregionens trafik (HRT) har ökat under de senaste åren för Kyrksläotts del. Kommunens andel i HRT:s bokslut för år 2025 uppgick till cirka 8,8 miljoner euro.

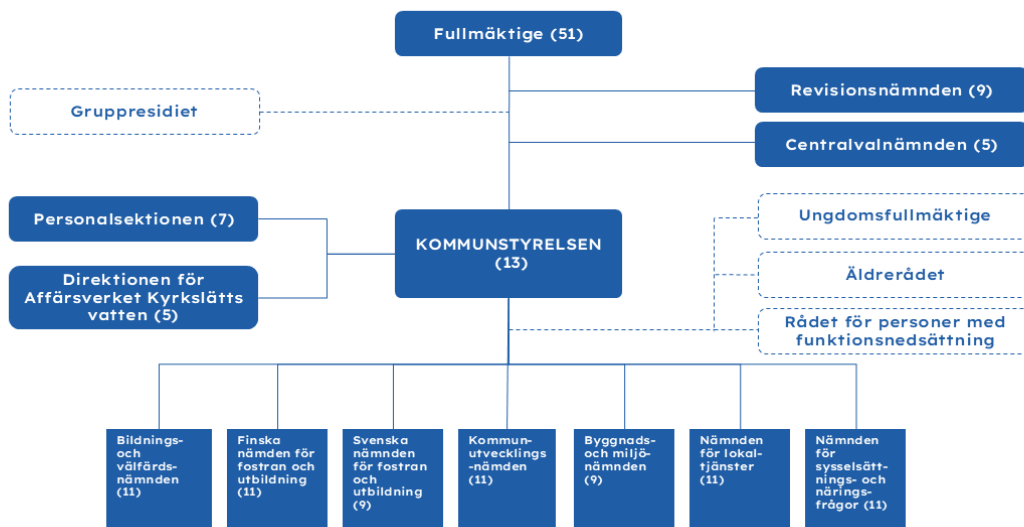
Jag vill tacka alla våra förtroendevalda, medarbetare och samarbetspartner för samarbetet i utvecklingen av vår kommun. Riktningen är den rätta – för att lyckas behöver vi ett gott samarbete!

Virpi Sailas,

Kommundirektör

## 1.2. Kommunens förvaltning och organisation

### Organstrukturen i Kyrksläotts kommun



### Kommunens operativa organisation



## 1.3. Allmän ekonomisk utveckling i kommunerna

Finlands Kommunförbund har utvärderat det kommuneconomiska läget i sin bokslutsanalys för 2025.

År 2025 ser återigen ut att bli en besvikelse för ekonomer som har förutspått ekonomisk tillväxt, i raden av tidigare besvikelser. Enligt preliminära uppgifter har tillväxten i den totala produktionen gått in i recession och arbetslösheten har ökat kraftigt. Även obalansen i den offentliga ekonomin ligger fortsatt tydligt över EU:s referensvärden. I kommuneconomiprogrammet för hösten förutspås en avsevärd försämring av kommuneconomien. Även resultaten i Kommunförbundets ekonomibarometer för hösten var dystra.

Under årets tredje kvartal har det dock framkommit bättre statistiska uppgifter om kommuneconomien än väntat\*. Enligt Statskontoret steg kommunernas och samkommunernas resultat för räkenskapsperioden vid utgången av september till över en miljard euro, medan resultatet i juni endast uppgick till 250 miljoner euro. Uppgifterna för det tredje kvartalet var klart bättre än prognoserna hade förutsett. Även kommuneconomins årsbidrag steg till en relativt stark nivå jämfört med tidigare år. Verksamhetsbidraget försvagades däremot tydligt jämfört med motsvarande tidpunkt år 2024. Investeringarna höll sig på föregående års nivå. Förstärkningen av kommuneconomien under årets tredje kvartal har således främjats av inkomstutvecklingen, samt av att tillväxten i investeringsutgifterna har avtagit.

Tidsspecifika faktorer och engångsposter kan dock orsaka betydande variationer i sektorsuppgifterna mellan olika kvartal. Kommuneconomins tillstånd under innevarande år stärks också av enstaka större försäljningsintäkter som slår igenom i siffrorna för hela landet. De tillfälliga intäkter som under det tredje kvartalet steg till cirka 450 miljoner euro förklarar dock inte hela förstärkningen av kommuneconomien.

Enligt Statskontoret ökade kommunernas skatteintäkter under det tredje kvartalet med 1,8 procent, trots att tillväxten i samhällsekonomin har mattats av och skatteprognoserna under året har justerats nedåt. I höstens prognos i kommuneconomiprogrammet bedömdes kommunernas skatteintäkter år 2025 bli nästan på samma nivå som föregående år. För närvarande överstiger skatteutvecklingen således tydligt finansministeriets prognos. Situationen visar hur stor betydelse utvecklingen av skatteinkomsterna har för kommuneconomins tillstånd.

Kommuneconomins verksamhetsutgifter har under året ökat särskilt till följd av de löneförhöjningar inom den offentliga sektorn som avtalats för kommuneconomisektorn samt reformen av arbets- och näringstjänster som trädde i kraft vid ingången av året. Arbetslöshetsgraden stiger under innevarande år till cirka 9,5 procent, medan finansministeriet hösten 2024, när kommunerna utarbetade sina budgetar för år 2025, bedömde arbetslöshetsgraden till endast 7,6 procent. Det är därmed ingen överraskning att kommunernas utgifter år 2025 ökar snabbare än förväntat. Kommunerna har reagerat på det ekonomiska trycket genom att söka nya anpassningsåtgärder och inleda samarbetsförhandlingar. Anpassning har även eftersträvat genom att bromsa tillväxttakten i investeringarna. Under det tredje kvartalet ökade kommuneconomins verksamhetsutgifter med 5,2 procent.

Den första analysen av kommunernas bokslutsuppskattningar för hela år 2025 publiceras i början av februari 2026. Resultatet för räkenskapsperioden försvagades jämfört med år 2024 och uppgick till cirka 740 miljoner euro, och investeringarna pressade kommuneconomins kassaflöde från verksamheten och investeringarna klart på minus. Baskommunernas länestock steg till nära 20 miljarder euro.

De värsta hotbilderna för en försvagning av kommuneconomien år 2025 kunde dock undvikas. Delvis har förstärkningen ändå uppnåtts genom tillfälliga och engångsbetonade finansieringsposter.

För att få en realistisk bild av kommuneconomien är det därför skäl att i sin egen analys åtminstone bortse från engångsbetonade försäljnings- och finansieringsintäkter. Då ligger man mycket nära den bild som finansministeriet tecknar av kommuneconomien: resultatet för räkenskapsperioden släpar kring nollstrecket och finansieringsunderskottet uppgår till omkring en miljard euro. Situationen förbättras inte av att staten också år 2026 skär ner på kommunernas finansiering.

Hopp inför framtiden ger dock det faktum att många stora städer, som tidigare brottats med betydande ekonomiska svårigheter, under årets tredje kvartal verkar ha fått sin ekonomi i en mer balanserad riktning. I granskningar av bokslutsposter per invånare återfinns dessutom ett stort antal små kommuner i toppen av kommunjämförelserna. Det finns hopp, men för att främja en starkare ekonomi och bättre service krävs att arbetet fortsätter med ännu större uthållighet.

## 1.4. Verksamhetsmiljö

### 1.4.1. Befolkningstillväxt

Enligt förhandsinformationen ökade kommunens invånarantal under året med 136 personer (0,3 %). År 2024 var motsvarande ökning 494 personer (1,2 %), dvs. befolkningstillväxten minskade från året innan.

Befolkningsökningen i Kyrkslätt under åren 2025–2030 uppgår till cirka 1777 personer, vilket motsvarar en årlig ökning på omkring 1 procent. Enligt den befolkningsprognos som MDI utarbetade år 2025 skulle Kyrkslätt ha 43 543 invånare år 2030. Nettoflyttningen mellan kommunerna var negativ i Kyrkslätt (64 personer) år 2025.

Även nettoinvandringen har minskat (139 personer) och enligt prognoser beror befolkningstillväxten till stor del på invandrare med främmande språk.

### Befolkningsökningens struktur 2018–2025

Kyrkslätt	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025*
Levande födda	345	296	328	386	357	339	365	343
Döda	212	277	237	257	294	329	288	285
Födelseöverskott	133	19	91	129	63	10	77	58
Inflyttning mellan kommunerna	2 534	2 796	2 989	3 222	2 877	2 849	3 026	2 742
Utflyttning mellan kommunerna	2 603	2 543	2 732	3 118	2 812	2 828	2 905	2 806
Nettoflyttning mellan kommunerna	-69	253	257	104	65	21	121	-64
Invandring	178	204	259	236	321	540	458	273
Emigration	148	153	101	123	145	139	162	134
Nettoinvandring	30	51	158	113	176	401	296	139
Befolkningsökning	94	323	506	346	304	432	494	136
Befolkningsantal	39 262	39 586	40 082	40 433	40 722	41 154	41 635	41 766
Befolkningsförändring	0,2 %	0,7 %	1,39 %	0,90 %	0,75 %	1,05 %	1,19 %	0,33 %

\*Förhandsuppgifter

Källa: Statistikcentralen



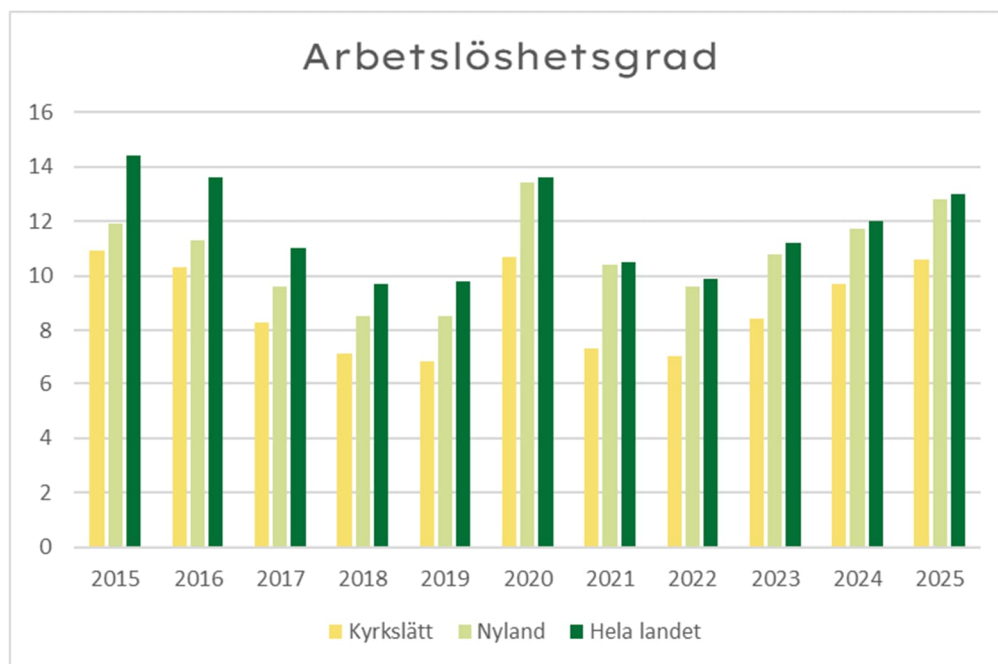
## 1.4.2. Sysselsättningens utveckling

Enligt arbets- och näringsförvaltningens statistik var arbetslöshetsgraden i kommunen 10,6 % år 2025. Det var under genomsnittet för Nyland (12,8 %) och hela landets genomsnitt (13,0 %).

Arbetslöshetsgraden steg 0,9 procentenheter i jämförelse med motsvarande tidpunkt år 2024. Det totala antalet arbetslösa var 2 277 och av dem var 1 080 långtidsarbetslösa. Antalet arbetslösa under 25 år var 233. Antalet långtidsarbetslösa och arbetslösa under 25-åringar steg jämfört med år 2024.

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Arbetslösa arbetssökande	2 092	1 990	1 625	1 407	1 340	2 124	1 460	1 431	1 746	2 053	2 277
Långtidsarbetslösa	902	884	632	481	423	576	581	475	564	758	1 080
Arbetslösa under 25 år	237	212	159	160	143	251	149	139	165	209	233
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Kyrklätt	10,9	10,3	8,3	7,1	6,8	10,7	7,3	7,0	8,4	9,7	10,6
Nyland	11,9	11,3	9,6	8,5	8,5	13,4	10,4	9,6	10,8	11,7	12,8
Hela landet	14,4	13,6	11,0	9,7	9,8	13,6	10,5	9,9	11,2	12,0	13,0

### Arbetslöshetsgraden 2015–2025



## 1.5. Ekonomins utveckling

### Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

Ansvar för AN-tjänsterna överfördes till kommunerna.

#### Statsandelar

År 2025 fick man 38,9 miljoner euro i statsandelar och de ökade med 2,3 miljoner euro jämfört med år 2024. I budgeten 2025 beräknades statsandelsinkomsterna vara 38,9 milj. euro.

#### Utvecklingen av skattefinansieringen

Kyrksläotts skatteintäkter uppgick till 106,6 miljoner euro och ökade med endast 0,4 procent, till följd av den svaga tillväxten i samhällsekonomin, den ökade arbetslösheten samt hushållens svaga konsumtion på grund av ekonomisk osäkerhet. I bokslutet uppgick skatteintäkterna till 116,5 miljoner euro år 2023 och till 106,2 miljoner euro år 2024.

År 2025 inflöt kommunalskatteintäkter till ett belopp om 86,2 miljoner euro, vilket motsvarar en ökning på 1,0 procent eller 0,8 miljoner euro jämfört med föregående år. Intäkterna från samfundsskatten minskade med 22,7 procent eller 1,3 miljoner euro jämfört med år 2024. Fastighetsskatten uppgick till 16,0 miljoner euro, vilket innebär en ökning på 0,9 miljoner euro jämfört med föregående år. Kommunens skatteintäkter understeg den i budgeten beräknade nivån med 5 miljoner euro.

#### Budgetutfall

De externa driftskostnaderna underskred den ursprungliga budgeten med 6,9 milj. euro samt den ändrade budgeten med 6,0 milj. euro. Tilläggsanslag beviljades till ett belopp om 836 000 euro. Personalkostnaderna ökade med 4,7 miljoner euro jämfört med år 2024, men underskred budgeten med 4,3 miljoner euro. Driftsekonomiintäkterna understeg budgeten med 0,4 miljoner euro. Försäljningsvinster från anläggningstillgångarna uppgick till 1,0 milj. euro, dvs. cirka 1,5 milj. euro mindre än man beräknade i den ursprungliga budgeten. Markanvändningsavtalsersättningarna uppgick till 4,5 milj. euro och var ca 0,9 milj. euro mindre än man beräknade i budgeten. Avskrivningarna uppgick till 19,8 miljoner euro, vilket är 2,7 miljoner euro mer än i budgeten. Avskrivningarna ökade med 2,2 miljoner euro jämfört med föregående år. Ökningen beror på rivningen av hälsocentralen samt nedskrivningar av byggnader som rivits under Wigge. Kyrksläotts länestock ökade år 2025 med cirka 60,5 miljoner euro.

Verksamhetsbidraget ökade med 9,6 procent jämfört med år 2024. Underskottet för år 2025 uppgick till 619 950 euro, vilket är 1,6 miljoner euro mindre än vad som budgeterades.

## 1.6. Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten

### Resultaträkning och nyckeltal

	2025	2024
	1 000 €	1 000 €
Verksamhetsintäkter	37 733	33 802
Produktion för eget bruk	0	8
Verksamhetskostnader	-163 061	-148 142
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-125 328</b>	<b>-114 331</b>
Skatteinkomster	106 606	106 234
Statsandelar	38 878	36 565
Finansieringsintäkter och -kostnader		
Ränteintäkter	124	853
Övriga finansieringsintäkter	570	579
Räntekostnader	-1 678	-750
Övriga finansieringskostnader	-26	-39
<b>Årsbidrag</b>	<b>19 147</b>	<b>29 110</b>
Avskrivningar och nedskrivningar	-19 778	-17 586
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-631</b>	<b>11 524</b>
Bokslutsdispositioner	11	12
<b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>	<b>-620</b>	<b>11 536</b>
<b>Resultaträkningens nyckeltal</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Verksamhetsintäkter / Verksamhetsutgifter, %	23,1	22,8
Årsbidrag / Avskrivningar, %	97	166
Årsbidrag, euro / invånare	458	699
Invånarantal	41 766	41 660

#### Verksamhetsinkomster och -utgifter

De externa verksamhetsintäkterna var 37,7 milj. euro och de steg år 2025 med 3,9 milj. euro dvs. 11,6 % jämfört med året innan.

De externa verksamhetsutgifterna var 163,1 milj. euro och de ökade med 14,9 milj. euro, d.v.s. 10,1 %, från år 2024.

#### Skatteinkomster och statsandelar

Skatteintäkterna ökade från föregående år med 0,4 milj. euro, dvs. 0,4 %. År 2025 var kommunens inkomstskattesats 7,1. Man fick 38,9 miljoner euro i statsandelar. Det var 2,3 milj. euro mer än året innan.

#### Räkenskapsperiodens resultat

Verksamhetsbidraget i resultaträkningen uppgick till 125,3 miljoner euro och ökade med 11,0 miljoner euro (9,6 procent).

Årsbidraget per invånare för bokslutsåret 2024 uppgick till 458 euro. Verksamhetsårets resultat uppvisar ett underskott på 0,6 miljoner euro.

## Kommunens totalinkomster och -utgifter

	2025	2024
<b>Inkomster</b>		
Verksamhet		
Verksamhetsintäkter	37 732 843,29	33 801 861,42
Skatteinkomster	106 605 566,03	106 234 270,09
Statsandelar	38 878 262,00	36 565 488,00
Ränteintäkter	124 305,10	852 602,05
Övriga finansieringsintäkter	570 087,00	578 541,66
Sporadiska intäkter	0,00	0,00
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-1 029 909,22	-901 490,51
Investeringar		
Finansieringsandelar till investeringsutgifter	614 500,00	32 000,00
Överlåtelsevinster av tillgångar bland best. aktiva	1 139 494,74	922 707,66
Finansieringsverksamhet		
Avdrag från utlåningsfordringar	0,00	0,00
Ökning av långfristiga lån	70 000 000,00	0,00
Ökning av kortfristiga lån (nettoförändring +)	9 000 000,00	10 000 000,02
Tillägg i det egna kapitalet (netto)	0,00	0,00
<b>Totalinkomster sammanlagt</b>	<b>263 635 148,94</b>	<b>188 085 980,39</b>
<b>Utgifter</b>		
Verksamhet		
Verksamhetsutgifter	163 061 257,34	148 141 555,96
- Produktion för eget bruk	-400,00	-8 200,00
Räntekostnader	1 677 753,29	750 317,07
Övriga finansieringskostnader	25 623,84	39 398,45
Sporadiska kostnader		
Inkomstfinansieringens rättelseposter		
Förändringar i obligatoriska reserveringar		
- Ökning (+), minskning (-) i obligatoriska reserveringar	0,00	0,00
- Överlåtelseförluster av tillgångar bland best. aktiva	0,00	0,00
Investeringar		
Investeringsutgifter	62 707 129,48	49 510 554,97
Finansieringsverksamhet		
Tillägg till utlåningsfordringar	0,00	0,00
Minskning av långfristiga lån	18 451 118,32	24 044 526,12
Minskning av kortfristiga lån (nettoförändring -)	0,00	0,00
Minskning i det egna kapitalet (netto)	0,00	0
<b>Totalutgifter sammanlagt</b>	<b>245 922 482,27</b>	<b>222 478 152,57</b>
<b>Avstämning</b>		
Totalinkomster - Totalutgifter	17 712 666,67	-34 392 172,18
Övriga ändringar i likviditeten - Ändring i penningtillgångarna		
Övriga ändringar i likviditeten	5 171 901,32	2 094 246,06
Förändring i penningmedlen	22 884 567,99	-32 297 926,12
	<u>17 712 666,67</u>	<u>-34 392 172,18</u>

## Finansieringsanalys och dess nyckeltal

	2025	2024
	1 000 €	1 000 €
<b>Verksamhetens penningflöde</b>		
Årsbidrag	19 147	29 110
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-1 030	-901
<b>Investeringarnas penningflöde</b>		
Investeringsutgifter	-62 707	-49 511
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	615	32
Överlåtelsevinster av tillgångar bland best. aktiva	1 139	923
<b>Penningflöde från verksamhet och investeringar</b>	<b>-42 836</b>	<b>-20 348</b>
<b>Finansieringens penningflöde</b>		
Ökning av långfristiga lån	70 000	0
Minskning av långfristiga lån	-18 451	-24 045
Förändring i kortfristiga lån	9 000	10 000
Övriga förändringar i likviditeten	5 172	2 094
<b>Finansieringens penningflöde</b>	<b>65 721</b>	<b>-11 950</b>
<b>Förändring i penningmedlen</b>	<b>22 885</b>	<b>-32 298</b>
Penningmedel 31.12	30 669	7 784
Penningmedel 1.1	7 784	40 082
<b>Finansieringsanalysens nyckeltal</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Penningflöde från verksamhet och investeringar inflöde från 5 år, 1000 €	13 072	11 028
Inkomstfinansiering från investeringar, %	30,8	58,8
Kalkylerat låneskötselbidrag	0,8	1,6
Låneskötselbidrag	1,0	1,2
Kassans tillräcklighet, dagar	45,5	12,8
Invånarantal	41 766	41 660

Verksamhetens och investeringarnas penningflöde berättar hur mycket man efter den egentliga verksamheten har behövt utomstående finansiering för att genomföra investeringarna. År 2025 var verksamhetens och investeringarnas penninginflöde -42,8 milj. euro. De investeringar som genomfördes år 2025 har inte kunnat finansieras helt med verksamhetsinkomster (investeringarnas inkomstfinansiering 30,8 %).

Finansieringens penningflöde berättar om ändringar i lånestocken och betalningsberedskapen. Under året har nya långfristiga lån upptagits till ett belopp om 70 miljoner euro och kortfristiga lån till ett belopp om 9 miljoner euro. Gamla lån har amorterats med cirka 18,5 miljoner euro.

Låneskötselbidraget anger om kommunens inkomstfinansiering täcker räntor och amorteringar på främmande kapital. År 2025 uppgick låneskötselbidraget till 0,8. Låneskötselbidraget är bra om det är över 1.

Penningtillgångarna uppgick till 30,7 miljoner euro i slutet av år 2025. Under året har pengar och bankfordringar ökat med ca 22,9 miljoner euro. Kassans tillräcklighet har varit 46 dagar.

## Balansräkning och dess nyckeltal

Aktiva	2025	2024	Passiva	2025	2024
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
<b>Bestående aktiva</b>	<b>331 779</b>	<b>289 574</b>	<b>Eget kapital</b>	<b>111 265</b>	<b>111 885</b>
Immateriella tillgångar	447	491	Grundkapital	54 876	54 876
Immateriella tillgångar	156	27	Övriga egna fonder	547	547
Övriga utgifter med lång verkningstid	291	464	Överskott-/ underskott från tidigare perioder	56 462	44 927
Materiella tillgångar	314 756	272 442	Räkenskapsperiodens över-/underskott	-620	11 536
Jord- och vattenområden	40 623	38 890	<b>Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar</b>	<b>59</b>	<b>70</b>
Byggnader	121 397	129 963	Avskrivningsdifferens	59	70
Fasta konstruktioner och anordningar	112 339	80 158	<b>Förvaltad kapital</b>	<b>3 100</b>	<b>2 976</b>
Maskiner och inventarier	173	272	Donationsfondernas kapital	2 838	2 807
Övriga materiella tillgångar	129	129	Övriga uppdrags kapital	262	169
Förhandsavgifter och ofullständiga upphandlingar	40 094	23 030	<b>Främmande kapital</b>	<b>255 814</b>	<b>192 398</b>
Placeringar	16 576	16 641	Långfristig	176 914	137 601
Aktier och andelar	16 033	16 098	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	154 582	116 229
Övriga lånefordringar	9	9	Erhållna förskott	1 905	2 224
Övriga fordringar	534	534	Anslutningsavgifter och övriga skulder	20 427	19 148
<b>Uppdragens medel</b>	<b>1 035</b>	<b>963</b>	Kortfristig	78 900	54 797
Donationsfondernas särskilda täckning	1 035	963	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	53 087	30 892
<b>Rörliga aktiva</b>	<b>37 424</b>	<b>16 792</b>	Leverantörsskulder	10 636	9 742
Fordringar	6 755	9 008	Övriga skulder	1 584	1 439
Långfristiga fordringar	76	883	Resultatregleringar	13 593	12 725
Övriga fordringar	76	883	<b>Passiva</b>	<b>370 237</b>	<b>307 329</b>
Kortfristiga fordringar	6 679	8 125			
Försäljningsfordringar	4 920	6 245			
Övriga fordringar	1 082	384			
Aktiva resultatregleringar	677	1 497			
Finansiella värdepapper	2 194	2 194			
Aktier och andelar	194	194			
Penningmarknadsinstrument	2 000	2 000			
Kassa och bank	28 475	5 590			
<b>Aktiva</b>	<b>370 237</b>	<b>307 329</b>			

Balansräkningens nyckeltal	2025	2024
Soliditetsgrad, %	30,2	36,7
Relativ skuldsättning, %	138,6	107,7
Ackumulerat överskott/underskott, 1 000 €	55 842	56 462
Ackumulerat överskott/underskott, €/invånare	1 337	1 355
Lånestock 31.12, 1 000 €	207 669	147 120
Lån och hyresansvar 31.12	216 774 501	157 139 075
Lån och hyresansvar 31.12, €/invånare	5 190	3 772
Lånestock 31.12, €/invånare	4 972	3 531
Lånefordringar, 1 000 €	9	9
Invånarantal	41 766	41 660

Det överskott som ackumulerats i balansen per 31.12.2025 är totalt 55,8 miljoner euro och 1 337 euro per invånare (föregående år 1 355 euro per invånare).

Soliditetsgraden mäter kommunens soliditet, tolerans för underskott och förmåga att klara av sina förbindelser på lång sikt. Nyckeltalet var 30,2 % på bokslutsdagen och minskade från föregående år med 6,5 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. Nyckeltalets värde uppgick på bokslutsdagen till 138,6 procent, vilket är 30,9 procentenheter högre än föregående år. Nyckeltalet visar hur stor andel av intäkterna som skulle behövas för återbetalning av lånen och bör överstiga 50 procent för att anses ligga på en god nivå.

Kommunens lånestock visar omfattningen av det främmande kapitalet och uppgick vid årets slut till 207,7 miljoner euro, vilket motsvarar 4 972 euro per invånare.

## 1.7. 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. Kyrkslätts kommun har ingen separat ansvarsrapportering. Kommunen förebygger korruption och mutning som en del av kommunens processer för intern kontroll och riskhantering. I kommunen togs år 2022 i bruk en whistleblowing-anmälningsskanal.

Kyrkslätts 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 Kyrkslätts 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

Kyrkslätts 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. Kyrkslätts kommuns skuldsättning stannade av till följd av försäljningen av välfärdscentralen, men redan i slutet av år 2024 blev man tvungen att lyfta nytt lån. Bokslutet för år 2025 uppvisade ett underskott på 0,6 miljoner euro och det ackumulerade överskottet uppgår nu till 55,9 miljoner euro. Kommunförbundets skatteprognos, som gjordes i slutet av år 2024, slog fel med cirka 5 miljoner euro, men bland annat besparingar i personalkostnadernas bikostnader under år 2025 kompenserade motsvarande delvis för minskningen av intäkterna. Att binda kommunsektorns löneavtal till exportsektorns löneavtal ökar lönekostnaderna, vilket i sin tur minskar överskottet.

Även reformen av statsandelssystemet kan påverka kommunens ekonomi negativt. 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 varit en så kallad "vinnare" i reformen, och ett slopande av reformen skulle därmed minska kommunens statsandelar.

År 2025 räckte årsbidraget, det vill säga den egentliga självfinansieringsandelen inklusive vinster från försäljning av anläggningstillgångar och ersättningar enligt markanvändningsavtal, inte helt till för att täcka de planliga 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. Överföringen av ansvaret för sysselsättningen till kommunerna medför risker i takt med en försämrad allmän ekonomisk utveckling och ökad arbetslöshet. 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 delårsöversiktterna 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.

**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 personalrisker 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.

Funktionella risker 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. Genomförandet av detaljplaneprojekt och infrastrukturprojekt enligt planerad tidtabell samt lågkonjunkturen inom byggandet. Om infrastrukturprojekten fördröjs eller bostadsbyggandet inte tar fart, riskerar befolkningsutvecklingen och skatteintäkterna att bli lägre än målsatt, och beräkningarna av servicebehovet inom servicenätet att slå fel.

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 självrisker.

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 verkliga.

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

Kommunens egendom samt kund- och personalregister har skyddats med försäkringar, med sakkunnighjälp av en konkurrensutsatt mäklare, som sköter kontakten mellan kommunen och försäkringsbolaget Fennia. Försäkringsupphandlingen genomförs i samarbete med den valda mäklaren år 2025, där försäkringens omfattning och självrisker för olika försäkringstyper uppdaterades. Fennia vann konkurrensutsättningen.

Som kontrollmetoder har man förbättrat skyddet 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 över dotterbolagen styrs av koncerndirektivet som fullmäktige godkände den 9 oktober 2017, och en uppdatering av direktivet pågår.

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 i samarbete 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 ekonomiplanepreioden

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 kontrollern i sin uppgift. Kyrksläotts andel är 60 %. Controllern framför de årliga revisionsplanerna som godkänns av kommunstyrelsen. Ett av granskningsobjekten år 2025 var kommunens viktigaste dotterbolag, Kyrksläotts Hyresbostäder. Sektorerna har årligen i sina dispositionsplaner fastställt mål och åtgärder för intern kontroll för det ifrågasvarande 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.

## I akttagande 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.

## 1.8. Personal

### Kommunens personalpolitik

Kommunens personalpolitiska principer utvecklades hösten 2025 på initiativ av den nya personalsektionen. Principerna togs fram med utgångspunkt i strategin och granskades i kommunens ledningsgrupp samt i samarbetsgruppen.

- Vi är en attraktiv och pålitlig arbetsgivare i en verksamhetsmiljö i förändring.
- Engagerande, öppet, ansvarsfullt och konsekvent ledarskap
- En utvecklande och välmående arbetsgemenskap
- Samarbete, förtroende och att förbinda sig till gemensamma spelregler
- Respektfullt beteende och konstruktiv diskussionskultur

Principerna kommer bland annat att användas som arbetsgivarlöften samt som principiell utgångspunkt för olika personalanvisningar.

### Antal anställda

Det totala antalet anställda i Kyrksläotts kommun förändrades inte nämnvärt jämfört med föregående år. Vid utgången av år 2025 arbetade 1692 personer i kommunen. Vid utgången av år 2024 uppgick antalet anställda till 1689.

Under året varierade personalstyrkan mellan 1 600 och 1 700 anställda. Inom bildningssektorn arbetade år 2025 cirka 1250 personer, vilket motsvarar cirka 75 procent av kommunens personal.

18 procent av kommunens anställda är visstidsanställda, vilket beror på arbetsuppgifternas karaktär. Det gäller bland annat timlärare, skolgångshandledare samt olika kortare vikariat.

Personalens medelålder är 46 år, vilket är något lägre än genomsnittet i kommunsektorn. Detta beror på det stora antalet anställda i åldersgruppen 40–49 år.

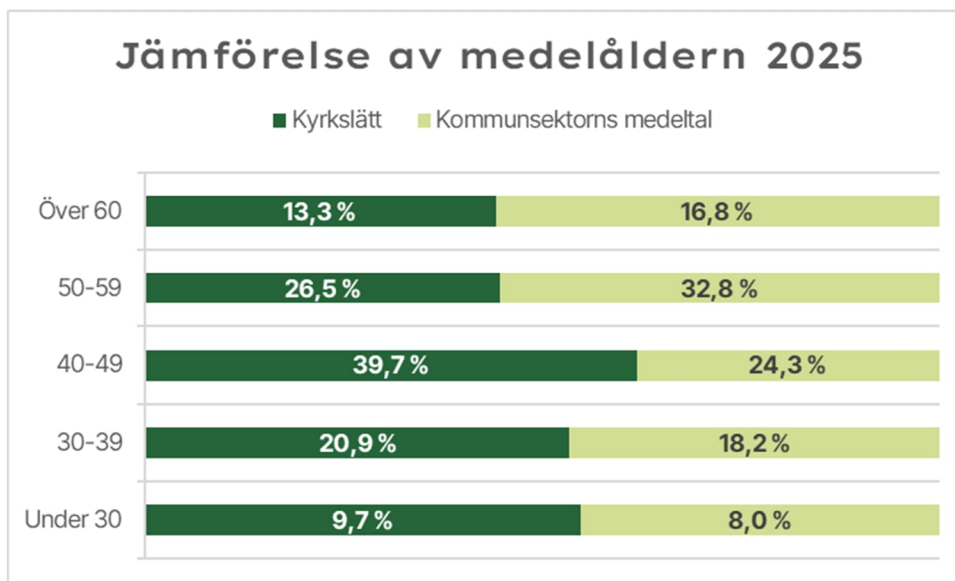
Antalet kvinnor i kommunens tjänst har hållits oförändrat. Kvinnornas andel av personalen är 81 procent och männens andel 19 procent.

### Hel- och deltidсанställningsförhållanden enligt nämnd

	Fastanställda	Visstidsanställda/vikarier	Totalt
Gemensamma tjänster	48	16	64
Grundskolorna och gymnasierna	408	121	529
Småbarnspedagogik	355	73	428
Övriga bildningssektorn	143	85	228
Fritidstjänsterna	103	24	127
Bildnings- och fritidssektorn totalt	1009	420	1312
Samhällstekniska sektorn	297	19	316
Totalt 31.12.2025	1354	338	1692

### Personalens åldersstruktur 2025

Personalens genomsnittsålder	
Gemensamma tjänster	48
Bildningssektorn	45
Kommunutvecklingssektorn	48
Genomsnittsålder	46



Källa för genomsnittet inom kommunsektorn: Kommunförbundet

## Företagshälsovård

Den största delen av företagshälsovårdens kostnader avsåg, i likhet med tidigare år, förebyggande företagshälsovård. Antalet sjukfrånvarodagar per person minskade jämfört med föregående år. De totala kostnaderna för företagshälsovården ökade fortfarande, ökningen jämfört med föregående år var cirka 16,5 % på grund av den utökade användningsrätten för sjukvård, vilket i sin tur påskyndade sjukvården och återgången till arbetet. Bruttoutgifterna för år 2025 ökade med cirka 0,18 miljoner euro jämfört med föregående år och uppgick år 2025 till cirka 1,25 miljoner euro. Ökningen av företagshälsovårdens kostnader kompenseras helt i enlighet med målsättningen, eftersom de totala kostnaderna för sjuklighet minskade med 7,5 procent, motsvarande 556 000 euro, till följd av minskat antal sjukfrånvarodagar. Sjukfrånvaron minskade med 8 procent, och den beräknade minskningen av sjukfrånvaron per anställd var 1,4 dagar.

Cirka hälften av företagshälsovårdens kostnader ersätts genom ersättningssystemet. Andelen av kostnaderna inom KL1-klassen, det vill säga den förebyggande verksamheten, uppgick till 58 procent, medan andelen inom KL2-klassen, det vill säga mottagningsbesök för sjukvård, var 42 procent. Kostnadsandelen för sjukvårdsmottagningar ökade med 10 procentenheter jämfört med föregående år.

## Personalförmåner

Kyrklätts kommun erbjuder år 2025 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 Kyrklätts kommuns simhall
- företagshälsovård som är mer omfattande än lagstadgat
- bemarkelsedagsgåva då man fyller 50 och 60 år samt då man varit i kommunens tjänst 20, 30 och 40 år utan avbrott
- snabelöning för väl utfört arbete.
- fritidsförsäkring
- Personalarabatter hos företag i området vid uppvisande av personalkort.

## Arbetshälsa

I november–december genomfördes en arbetstrivselenkät med hjälp av KEVAs Pulsverktyg.

I enkäten deltog 62 % av kommunens personal. I enkäten svarade personalen på frågor som gäller arbetsgemenskapen, arbetsarrangemangen, arbetsförhållandena, chefsarbetet och ledarskapet, egen ork samt kompetens och dess utveckling. Dessutom kunde man ge kommentarer, och det samlades över 800 kommentarer.

Medeltalet av hela personalens svar var bra, 3,9 på skalan 1–5, och medeltalet inom de olika delområdena varierade 3,7–4,2.

Den goda samarbetsandan, chefsarbetet och möjligheterna att utveckla sin egen kompetens fick särskilt positiv respons. Mest utvecklingsbehov upplevde man i att ta svåra saker till tals, att påverka egna arbetsuppgifter samt i balansen mellan arbete och fritid.

Cheferna behandlar resultaten av enkäten enhetsvis och väljer åtminstone ett utvecklingsmål utifrån resultaten.

## Projekt

År 2025 genomfördes flera betydande utvecklings- och förändringsprojekt.

Arbetet med planen för strategisk kompetens fördes vidare och fyra strategiska kompetensområden valdes. De strategiska kompetensområdena är:

- Kundcentrerad och effektiv servicekompetens
- Ett helhetsinriktat främjande av välbefinnande
- Främjande av hållbar utveckling
- Förmåga till förändring och förutseende kompetens

Övergången till ett nivålönesystem genomfördes inom avtalsområdena för AKTA och UKTA, bilaga G. Upphandlingen av företagshälsovårdstjänster genomfördes och beredningen inför byte av långvarig leverantör av företagshälsovård inleddes inför årsskiftet 2026. Upphandling av HR-systemhelheten genomfördes och avtalsfasen verkställdes. Planeringen av införandeprojektet samt genomförandet av den första fasen påbörjades.

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

## Personalplan

Årsverken, inkl. semestrar	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12
Hela kommunen totalt	1 541,78	1 596,90	1 583,41

## 1.9. Kyrksläotts 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.

Kyrksläotts 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 Kyrksläotts 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 utsläppsdelen specificeras kommunens totala utsläppssituation under jämförelseåret 2007 samt år 2023, med senaste verifierade utsläppsdata som tillhandahålls av Finlands miljöcentral. Det årliga minskningsbehovet är den minskning av utsläppen som måste uppnås för att Kyrkslätt ska nå Hinku-målet år 2030.

Utgångsläge 2007	2023	2024 beräkning	Utsläpp som ska minska (2023-30)	Årligt minskningsbehov (2023-30)	BU 2025	BU 2026	Mål 2030
225,7	116,6	109,1	71,5	10,2	104,3	85,9	45,1

\*Källa: Kyrksläotts totala utsläpp enligt Hinku-beräkningsmetoden (utan utsläppskompensationer) (kt CO<sub>2</sub>e), Finlands miljöcentral 2025.

### Verksamhetsmål för klimatarbetet för år 2025

Verksamhetsmålen för klimatarbetet för år 2025 för klimatarbetet år 2025 baserar sig på Kyrksläotts kommuns åtgärdsplan för hållbar energi och klimat (SECAP). I klimatbudgeten har de åtgärder som har störst potential för utsläppsminskningar och de mest betydande ekonomiska konsekvenserna lyfts fram. Vid genomförande förväntas klimatbudgetens åtgärder på lång sikt leda till besparingar för kommunen. Utöver de åtgärder som ingår i klimatbudgeten genomförs åtgärder enligt kommunens åtgärdsplan för hållbar energi och klimat i enlighet med organens verksamhetsinriktningar, de verksamhetsmässiga målen samt investeringsprogrammet.

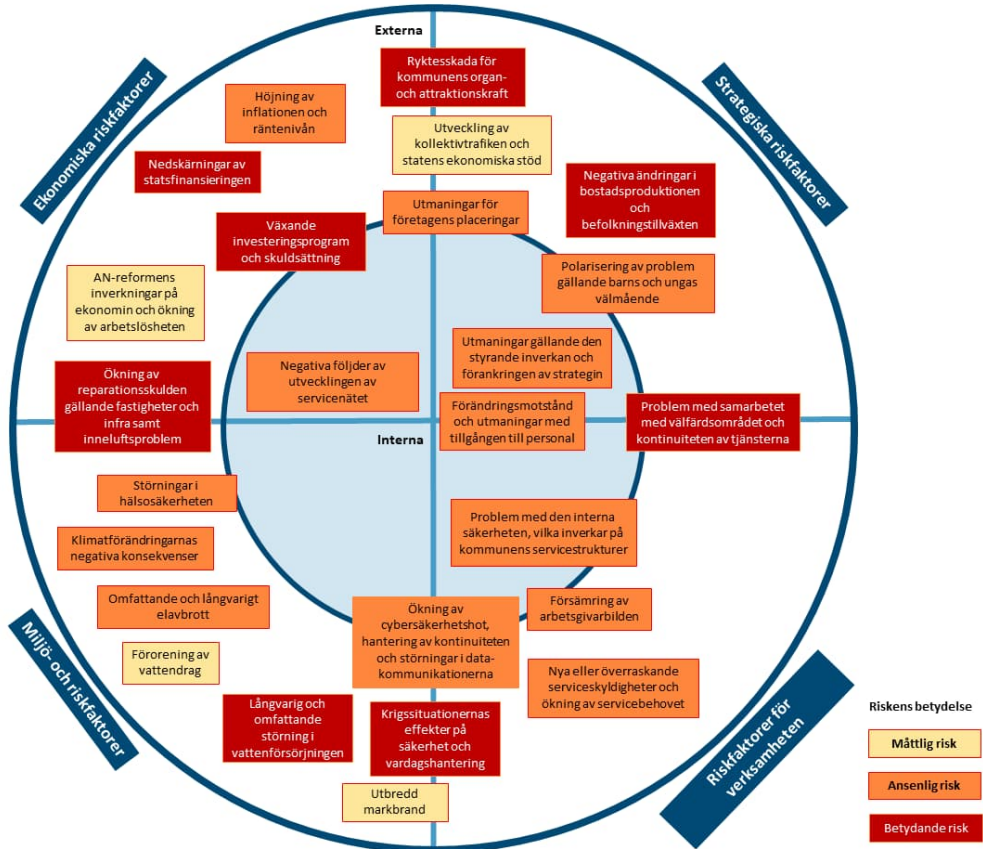
SECAP-åtgärd	Nuläge	Mål 2025	Ställning 31.12.
<p>Man avstår från användningen av olja och naturgas i kommunens fastigheter</p>	<p>Fram till år 2022 har ändringar i uppvärmning genomförts i tre fastigheter. Under åren 2023-2024 har följande ändringar i uppvärmningssätt genomförts:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· Sjökulla skola och daghem: ändring från oljeuppvärmning till jordvärme</li> <li>· Bobäcks skola: ändring från oljeuppvärmning till jordvärme</li> </ul> <p>Dessutom har man planerat ett jordvärmesystem för Ravalsin päiväkoti, som genomförs i samband med en grundlig renovering av daghemmet.</p> <p>Oljeuppvärmning i 23 fastigheter.</p>	<p>Åtgärderna i planen för genomförande av 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.</p>	<p>Två av kommunens fastigheter som värms upp med olja har sålts (Karubyn koulu och Vols skola).</p> <p>Av de återstående fastigheterna med oljeuppvärmning kommer två att rivas (Kalmeri och det tidigare familjehemmet i Lappböle), och uppvärmningen i dessa objekt har upphört.</p> <p>Ladugården på Gesterby museiområde har återtagits i sitt ursprungliga användningssyfte och oljeuppvärmningen har avslutats.</p> <p>Den fastighet med störst oljeenergiförbrukning, Kantvikin koulu, kommer att rivas när undervisningen flyttar till tillfälliga lokaler eller till den nya skolan.</p>
<p>Lågutsläppsenergi tas i bruk i kommunens fastigheter.</p>	<p>Energieffektivitetsprojektet för depån i Jerikobacken genomfördes år 2021. I flera byggnader har man bytt fläkt eller motor i samband med reparationsarbeten. I ett objekt har en fläkt- och automationsuppdatering (BFS) genomförts.</p>	<p>I flera objekt genomförs grundreparationer av ventilationsmaskiner (EC-fläktar, RAU-uppgradering, drivmotor för roterande värmeväxlare, förnyelse av pumpgrupper, genomförande av separata utlopp med värmeåtervinning).</p>	<p>Koldioxidavtrycket för den fjärrvärme som produceras av Fortum har minskat.</p> <p>Följande automationssaneringar har färdigställts:</p> <p>Automationssaneringarna vid Sjökulla inlärningscenter och Bobäcks skola har genomförts. Styrningen av ventilationen vid Sepänkannaksen päiväkoti har optimerats.</p>
<p>Man genomför energibesparingsåtgärder i kommunens fastigheter enligt energieffektivitetsavtalen för kommunbranschen.</p>	<p>Åtgärder enligt KETS-avtalet har vidtagits i ca 5% av de fastigheter som omfattas av KETS-avtalet.</p>	<p>Åtgärderna i energieffektivitetsavtalet för kommunbranschen för perioden 2017–2025 kommer att vara genomförda före utgången av år 2025. Kyrksläatts kommun har minskat energiförbrukningen med 7,5 % från nivån år 2017 till slutet av år 2025.</p> <p>Energibesparingseffekt: 2685 MWh/år energi och 46 900 liter olja.</p>	<p>Förberedelser för anslutning till JETS-avtalet pågår.</p> <p>Rapporteringen för det sista året av KETS-avtalet, år 2025, genomförs för närvarande. Besparingsmålet bedöms i huvudsak uppnås genom underhållsåtgärder samt genom att man avstår från äldre fastigheter.</p>

SECAP-åtgärd	Nuläge	Mål 2025	Ställning 31.12.
Man övergår till LED-belysning i kommunens ute- och gatubelysning.	Ursprungligen har det funnits ca 10 000 lampor som ska bytas ut. Ca 7 400 lampor har bytts till led. Målet är att byta ut cirka 700 armaturer per år till LED-belysning, vilket innebär att hela kommunens gatubelysning är förnyad före utgången av 2028.	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.	Cirka 1200 st. gamla lampor bytta till led-lampor.
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 färd-sättsfördelningen	År 2023 har antalet påstigningarna inom kollektivtrafiken i Kyrkslätt uppgått till totalt 4 111 000. Påstigningarna inom kollektivtrafiken har ökat med +3,5 % sedan år 2019 och med 0 % sedan år 2022. Längden av de gångvägar som Kyrksläatts kommun ansvarar för ökade med 4 kilometer från år 2022 (132 km) till år 2023 (136 km). Enligt HRT:s resvaneundersökning år 2023 uppgick kollektivtrafikens andel till 13 procent, gångtrafikens andel till 28 procent och cyklingens andel till 5 procent av alla resor i Kyrkslätt.	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.	Det totala antalet påstigande i kollektivtrafiken i Kyrkslätt, exklusive U-linjens bussar, uppgick år 2024 till 3 303 000 och år 2025 till 3 256 000. Det sammanlagda antalet påstigande i kollektivtrafiken minskade år 2025 med 1,42 procent jämfört med föregående år, exklusive U-trafiken. För HRT:s U-trafik finns det inte tillförlitliga och jämförbara uppgifter om antalet påstigande i Kyrkslätt för år 2025. År 2024 uppgick den totala längden av gångvägar till 140 kilometer. År 2025 var längden 143 kilometer, vilket motsvarar en ökning på cirka 2 procent. Ökning ca 2 %.
Minimering av matsvinn.	Man mäter matsvinnet i alla skolor och daghem. Försäljningen av svinmat har inletts i augusti 2023.	Man strävar efter att ytterligare minska mängden serverings- och tallrikssvinn. Samarbetet med utbildningen och småbarnspedagogiken i beställningsförfarande och matfostran ska utvecklas och stärkas.	Serverings-/linjesvinn: 55 000 kg Tallrikssvinn: 30 000 kg Totalt: cirka 37,6 g per måltid
Utveckling av dagvattenhanteringen	Kommunens dagvattenprogram har utarbetats år 2017.	Man uppdaterar kommunens dagvattenprogram och utreder ibruktageandets av en dagvattenvavgift.	Arbetet med att utarbeta ett dagvattenprogram pågår. Ett förslag till grunderna för fastställande av dagvattenvavgifter samt införande av avgiften bereddes för beslutsfattande, men införandet av avgiften godkändes inte.

Förbrukningen i kommunens fastigheter	Utfall 2023	Utfall 2024	Utfall 2025
Fossila bränslen			
Eldningsolja	442 006 € / 327 500 l	368 890 € / 315 267 l	211 141 € / 198 786 l
Naturgas	45 156 € / 27 013 m <sup>3</sup>	31 330 € / 24 159 m <sup>3</sup>	36 654 € / 281,85 MWh
Elförbrukning	285 386 € / 10 478 MWh	11 206 MWh	578 400 € / 10 667 MWh

# 1.10. Riskhantering

## Kyrksläatts kommuns riskcirkel 2025



## 1.11. Strategiska mål

Strategisk tyngdpunkt	Kommunstrategins mätare	Utgångsläge 2024	Mål 2025	Utfall 31.12	Ansvar
<b>Ett gemenskapligt och levande Kyrkslätt</b>					
Kyrkslätt är en trivsamt, trygg, naturnära och småhusdominerad kommun för sina invånare i alla åldrar. Kommunen är en barn-, ungdoms- och åldersvänlig och gemenskaplig bostadsort. Vi utvecklar kommunens centrum på ett småstadsaktigt sätt.	Antalet invånare i kommuncentrum och antalet nya bostäder (utveckling) Utveckling av antalet småhusbostäder Invånarenkät = Valfärds-, hälso- och säkerhetsenkät (Hytetu)	Befolkning i kommuncentrum 10 704 Antal bostäder i kommuncentrum 6 143 Antalet småhusbostäder 13 463 (hela kommunen) 81 % av dem som svarade på valfärds-, hälso- och säkerhetsenkäten (924) var delvis eller helt av samma åsikt: Kyrkslätt erbjuder möjligheter till gott liv och fungerande vardag. 92 % av dem som svarade på enkäten var delvis eller helt av samma åsikt: Nöjdhet med boendeförhållanden. 98,7 % av dem som svarade upplever att det tryggt att vara och röra sig i deras bostadsområde alltid (47,9 %), oftast (50,8 %).	Befolkningen i kommuncentrum växer kontrollerat 10 870 (12/2025, uppskattning) Antalet bostäder i kommuncentrum 5 975 (12/2025, uppskattning)  Antalet småhusbostäder växer (12/2025, hela kommunen, uppskattning)  Enrummarnas och tvårummarnas andel av de nya detaljplanernas andel är högst 50 %. Målet justeras i samband med behandlingen av det bostads- och markanvändningspolitiska programmet som ska utarbetas under 2025.  Valfärds-, hälso- och säkerhetsenkäten genomförs vart annat år.	Befolkning i kommuncentrum 10 808 Antal bostäder i kommuncentrum 6 268  Antalet småhusbostäder 13 527 (hela kommunen)  Under år 2025 godkändes inga nya detaljplaner för bostadsbyggande. Behandlingen av det mark- och bostadspolitiska programmet sköts upp till år 2026, eftersom betydande lagändringar som påverkar markpolitiken fortfarande är under beredning.  HYTE-enkäten genomförs nästa gång år 2026.	Kommun-utvecklingsdirektören

Strategisk tyngdpunkt	Kommunstrategins mätare	Utgångsläge 2024	Mål 2025	Utfall 31.12	Ansvar
<p>Vårt kommuncentrum är en levande mötesplats som lockar en att trivas och som är känd för såväl evenemang och som ett omfattande serviceutbud.</p>	<p>Antal deltagare i evenemang och deras tillgänglighet (stora evenemang) Serviceföretagens antal och omsättning</p>	<p>De största evenemangen i Kyrkslätt är Kyrkslättssdagarna (inga uppgifter om antalet besökare), Rekryfestivalen (ca 400 besökare år 2023) och Business Forum Kyrkslätt (140 anmälda och cirka 110 deltagare enligt uppskattning år 2024).</p> <p>Antalet aktiva företag uppgick år 2024 till 5 007 och medianen för omsättningen var 59 335,86 euro per år (Taloustutka).</p>	<p>Mer uppmärksamhet ägnas åt evenemangens tillgänglighet (sätt att delta, fysisk tillgänglighet, tolkning/flerspråkighet, kommunikations- och marknadsföringsinnehållens tillgänglighet).</p> <p>Antalet besökare ökar och evenemangen anpassas enligt respons.</p> <p>Antalet aktiva företag och medianomsättningen ökar.</p>	<p>I stället för Rekryfestival arrangerade sysselsättningsområdet tre mindre rekryteringsevenemang, varav två i Kyrkslätt. Cirka 103 unga deltog i rekryteringsevenemanget för unga, och i det andra rekryteringsevenemanget deltog över 300 personer.</p> <p>Kommunens integrationservice ordnade under år 2025 olika evenemang riktade till kommuninvånare med främmande språk, bland annat delaktighetsdialoger för kommuninvånare med främmande språk, det mångkulturella kommunhuset samt morgonkaffe med temat Hemma i Kyrkslätt. Det totala antalet deltagare uppgick till cirka 300.</p> <p>Business Friends Forum ordnades år 2025 i samarbete mellan Kyrksläotts kommun, Kyrksläotts Företagare, Sjundea kommun, Sjundea Företagare, Vichtis kommun samt Vichtis Företagare. Evenemanget hade cirka 300 deltagare.</p> <p>Uppgifter om antalet aktiva företag och medianomsättningen för år 2025 finns ännu inte tillgängliga.</p> <p>Antalet aktiva företag ökade med 299 från år 2023 till år 2024. Under samma period minskade medianomsättningen med cirka 6 100 euro. (Taloustutka)</p>	<p>Kommun-utvecklingsdirektören</p>

Strategisk tyngdpunkt	Kommunstrategins mätare	Utgångsläge 2024	Mål 2025	Utfall 31.12	Ansvar
Våra attraktions- och hållkraftsfaktorer är säregna byar och områden med en stark egen identitet.	Kommunförbundets Kommuninvånarenkät	Kommunförbundets kommuninvånarenkät 2020: 54 % upplever rätt mycket / väldigt mycket samhörighet med sitt bostadsområde och sin by 47 % (n=294)	Kommunförbundets kommuninvånarenkät 2024: känslan av rätt mycket / väldigt mycket samhörighet till sitt bostadsområde 57 % och sin by 50 %.	Kommunförbundets invånarenkät 2024 (n = 285): 64 procent upplever i ganska eller mycket hög grad samhörighet med sitt bostadsområde och 53 procent med sin by eller tätort.	Kommun- direktören Förvaltnings- direktören
Vi främjar ett gott liv och smidig vardag för kommuninvånare i alla åldrar, vilket stöds av lättillgängliga och högklassiga offentliga tjänster. Verksamheten i kommunen är engagerande, och vi utvecklar den tillsammans med kommuninvånarna och samarbetsparter.	HYTE-koefficient Invånarenkät = Vårldärdä-, häldö- och säkdhetsenkät (Hytetu)	HYTE-koefficienten 20,10 €/invånare år 2024 I Vårldärdä-, häldö- och säkdhetsenkäten: Kommunén tar hänsyn till min vilja att påverka mina egna eller gemensamma saker (möjlighet att delta i beslutsfattandet); 42 % delvis / helt av samma äsikt. Vårldärdä-, häldö- och säkdhetsenkäten: Kyrkslätt erbjuder möjligheter till ett gott liv och en fungerande vardag; helt/delvis av samma äsikt 82 % Beredningen av delaktighetsmodellen år 2024.	HYTE-koefficienten 18,70 €/invånare Vårldärdä-, häldö- och säkdhetsenkäten genomförs vart annat år. En delaktighetsmodell är uppgjord ja/nej	HYTE-koefficienten 22,10 €/invånare  Vårldärdä-, häldö- och säkdhetsenkäten (Hytetu) för kommuninvånarna görs vart annat år och nästa gång år 2026  Kommunfullmäktige godkände Kyrksläotts kommuns delaktighetsmodell 14.4.2025.	Alla sektor- direktörer

Strategisk tyngdpunkt	Kommunstrategins mätare	Utgångsläge 2024	Mål 2025	Utfall 31.12	Ansvar
Vi inspirerar kommuninvånarna till en aktiv livsstil, att röra sig och att ta del av kulturen. I Kyrkslätt finns möjlighet till möten och upplevelser i naturen och på evenemang, såväl till vardag som till fest.	HYTE-koefficient Invånarenkät = Valfärds-, hälso- och säkerhetsenkät (Hytetu-enkät) Gång- och cykelförbindelser (km, utveckling)	HYTE-koefficienten 20,10 €/invånare år 2024 Valfärds-, hälso- och säkerhetsenkäten: jag rör mig nästan dagligen 55 %, jag tillbringar tid i naturen i mina hemtrakter nästan dagligen 42 % Kyrkslätt erbjuder tillräckligt mycket kulturhobbyer och evenemang: delvis / helt av samma åsikt 39 % Gång- och cykelförbindelser: 147 km (inklusive sträckor som inte vinterunderhålls).	HYTE-koefficienten 18,70 €/invånare Valfärds-, hälso- och säkerhetsenkäten genomförs vart annat år. Man utreder i samarbete med Västra Nylands välfärdsområde möjligheterna att regionalt ta i bruk Kaiku-kortet för att öka kommuninvånarnas aktiva livsstil. Gång- och cykelförbindelser, kilometermängden ökar.	HYTE-koefficienten 22,10 €/invånare Valfärds-, hälso- och säkerhetsenkäten (Hytetu) för kommuninvånarna görs vart annat år och nästa gång år 2026 Möjligheten till regionalt införande av Kaiku-kortet har inte utretts tillsammans med Västra Nylands välfärdsområde. Gång- och cykelförbindelser: 143 km	Alla sektordirektörer
Vi stärker samarbetsnätverken med andra kommuner, näringslivet och den tredje sektorn.	Kommunförbundets Kommuninvånarenkät Kommunbarometer	Kommuninvånarenkät (2020, n = 294): har deltagit i en förenings eller organisations verksamhet 40 %. I Kommunbarometern 2024 var Kyrkslätt bland medelstora kommuner på plats 56 med ett medelvärde på 2,89 (N=47).	I Kommunförbundets Kommuninvånarenkät (2024) stiger %-andelen. Kommunbarometern görs vartannat år. I näringslivets kommunrankingar förbättras Kyrksläotts placering jämfört med år 2024	I invånarenkäten 2024 inkluderades inga frågor om deltagande i förenings- eller organisationsverksamhet. Näringslivets kommunranking genomförs vartannat år, nästa gång år 2026.	Förvaltningsdirektören Kommun-utvecklingsdirektören

Ett växande och hållbart Kyrkslätt					
Strategisk tyngdpunkt	Kommunstrategins mätare	Utgångsläge 2024	Mål 2025	Utfall 31.12	Ansvar
I Kyrkslätt finns mångsidigt och högklassigt boende för personer i alla åldrar – nära naturen, havet och sjöar.	Antal nya bostäder (småhusdominans; planen för markanvändning, boende och trafik MBT)	Färdigställdes 24 småhusbostäder, 54 radhusbostäder och 22 flervåningshusbostäder, det vill säga sammanlagt 101 nya bostäder. Beviljades 171 bygglov för nya bostäder, av vilka 53 för småhus, 18 för radhus- eller flervåningshusbostäder och 107 för bostäder i bostadsvåningshus.	Årligen färdigställs 430 nya bostäder. Det relativa antalet småhusbostäder ökar årligen så att småhusbostädernas relativa andel under de följande 5 åren är 2/3 av det totala antalet. Boende och rekreation vid havs- och sjöstränder ökas (mätarna fastställs senare).	Under 2025 färdigställdes totalt 246 nya bostäder: 24 egnahemshus, 1 parhus (2 bostäder), 29 radhusbostäder och 191 bostäder i flervåningshus.  Bygglov beviljades för 283 nya bostäder, varav 49 var småhus, 72 radhusbostäder och 157 bostäder i flervåningshus.	Kommun-utvecklingsdirektören
Vi växer planmässigt och kontrollerat. Vi planlägger småhusdominerat naturnära, trivsamma och trygga bostadsområden. Vårt serviceutbud svarar mot den ökande och åldrande befolkningens behov.	Befolkningsförändring Ny bostadsbyggrätt (v-m2, MBT) Antal nya bostäder (småhusdominans; planen för markanvändning, boende och trafik MBT)	Invånarantal 41660 (2024) Våningsytan för beviljade lov var 107 130 m <sup>2</sup> Färdigställdes 24 småhusbostäder, 54 radhusbostäder och 22 flervåningshusbostäder, det vill säga sammanlagt 101 nya bostäder. Beviljades 171 bygglov för nya bostäder, av vilka 53 för småhus, 18 för radhus- eller flervåningshusbostäder och 107 för bostäder i bostadsvåningshus.	Man eftersträvar en årlig befolkningsökning på 1%. Befolkningsprognos 41 897 Årligen uppstår ny bostadsbyggrätt 39 000 v-m2, varav det relativa antalet byggrätter för småhusbostäder är 2/3 under de följande 5 åren.	Invånarantal: 41885 (31.12.2025)  Inga nya detaljplaner för bostadsbyggande (ny byggrätt) trädde i kraft under året. Under 2025 färdigställdes totalt 246 nya bostäder: 24 egnahemshus, 1 parhus (2 bostäder), 29 radhusbostäder och 191 bostäder i flervåningshus.	Kommun-utvecklingsdirektören

Strategisk tyngdpunkt	Kommunstrategins mätare	Utgångsläge 2024	Mål 2025	Utfall 31.12	Ansvar
Vår ekonomi är i långsiktig balans. Vi investerar hållbart, agerar kostnadseffektivt och ökar inkomstbasen.	Skatteinkomster per invånare Utveckling av samfundsskatteinkomsterna Lånebestånd per invånare Investeringar per invånare Utveckling av över-/underskottet	Bokslut 2024:  Kommunens skatteintäkter per invånare var 2 544 euro. Samfundsskatteintäkter: 5 684 415 €. Lånebestånd: 3 531 €/invånare. Investeringar 1 189 €/invånare. Överskott 11,5 miljoner €	Mål 2025: Skatteinkomster: 2 552 €/invånare Samfundsskatteintäkter: 5 512 631 € Lånebestånd: 4 470 €/invånare Investeringar: 1 721 €/invånare Överskott: 2,9 milj. €	Den ekonomiska tillväxten uteblev och sysselsättningsläget försämrades. Befolkningsutvecklingen var svag och bostadsbyggandet stod stilla. Till följd av detta nåddes inte de uppställda målen. Utfall 2025: Skatteintäkter: 2 552 euro per invånare Samfundsskatt: 4 391 394 euro Lånestock: 4 972 euro per invånare Investeringar: 1 487 euro per invånare Underskott: 0,6 miljoner euro €	Ekonomi- direktören
Vi är en företagar- och företagsvänlig kommun som säkerställer tillväxt- och verksamhetsförutsättningarna för företagen. Vi lockar aktivt och målmedvetet nya företag och säkerställer näringslivets livskraft. Vi främjar närproduktion av mat.	Livskraft, attraktionskraft och kvarhållningskraft – index Företagens antal och omsättning Kommunbarometer	EVP-indexet (gemensamt index) uppgick till 71,1 år 2023, vilket placerade kommunen på 4:e plats i storleksklassen 20 000–100 000 invånare. (MDI) Antalet aktiva företag uppgick år 2024 till 5 007 och medianen för omsättningen var 59 335,86 euro per år (Taloustutka). I Kommunbarometern 2024 var Kyrkslätt bland medelstora kommuner på plats 56 med ett medelvärde på 2,89 (N=47).	Angående EVP-indexet för storleksklassen 20 000–100 000 invånare hålls vi bland de tio bästa. Antalet aktiva företag och medianomsättningen ökar. Kommunbarometern görs vartannat år.	Målet för EVP-indexet uppnåddes och Kyrkslätt höll sig bland de tio bästa. (MDI) Uppgifter om antalet aktiva företag och medianomsättningen för år 2025 finns ännu inte tillgängliga. Antalet aktiva företag ökade med 299 från år 2023 till år 2024. Under samma period minskade medianomsättningen med cirka 6 100 euro. (Taloustutka)	Kommun- utvecklings- direktören
Vi beaktar de olika hållbarhetsdimensionerna i all vår verksamhet och planering. Vi stöder och uppmuntrar kommuninvånarna till en hållbar livsstil.	Växthusgasutsläpp per invånare (HINKU)	Öppnats i klimatbudgeten. 2,8 t CO <sub>2</sub> e/invånare (bekräftad uppgift för år 2023)	2,6 t CO <sub>2</sub> e/invånare	2,6 t CO <sub>2</sub> e/invånare (preliminär uppgift för år 2024)	Alla sektor- direktörer, kommun- utvecklings- direktören

Strategisk tyngdpunkt	Kommunstrategins mätare	Utgångsläge 2024	Mål 2025	Utfall 31.12	Ansvar
Vi agerar aktivt för att uppnå klimatmålen och värnar om naturens mångfald. Våra trumfkort är närheten till havet, sjöarna och naturen, som vi nyttjar i främjandet av såväl kommuninvånarnas välmående som marknadsföringen av kommunen.	Växthusgasutsläpp per invånare (HINKU)	Öppnats i klimatbudgeten. 2,8 t CO <sub>2</sub> e/invånare (bekräftad uppgift för år 2023)	2,6 t CO <sub>2</sub> e/invånare	2,6 t CO <sub>2</sub> e/invånare (preliminär uppgift för år 2024)	Alla sektordirektörer
I Kyrkslätt är det lätt att ta sig fram med olika färdmedel. Vi utvecklar kollektivtrafikförbindelserna och gång- och cykeltrafiknätet i aktivt samarbete med aktörer inom trafiken och trafikanvändare med särskild uppmärksamhet på tillgänglighet.	Ökning av användningen av kollektivtrafiken Gång- och cykelrutter (km, utveckling)	Närtågstrafik 1 418 000 Kyrksläotts interna busslinjer 413 000 Kyrksläotts regionlinjer 1 498 000 Kyrksläotts U-linjer 793 000  Gång- och cykelrutter: 147 km (inklusive sträckor som inte vinterunderhålls).	Kollektivtrafikens användarmängder ökar. Gång- och cykelrutterna (km) ökar.	Närtågstrafik 1 394 000 / -1,7 % Kyrksläotts interna busslinjer 297 000/-23,3 % Kyrksläotts regionlinjer 1 565 000/ +4,4 % Kyrksläotts U-linjer 384 000 (Det finns brister i HSL:s statistikföring, och siffran är därför inte jämförbar).  Gång- och cykelrutter 143 km.	Kommun-utvecklingsdirektören
<b>Ett kunnigt och lärande Kyrkslätt</b>					
Vi är en stark bildningskommun. Vi främjar en kultur med livslångt lärande som inspirerar invånarna att utveckla sig själva som en del av gemenskapen. Småbarnspedagogiken, undervisningen och utbildningen är uppskattade, och våra lärmiljöer är trygga och sunda.	Utbildningsnivåindex Läropliktiga som avbrutit studier på andra stadiet: gymnasium, yrkesutbildning Antal kursdeltagare över 65 år på Medborgarinstitutet per år	Utbildningsnivåindexet i Kuntamaisema 443,30 år 2023  Läsåret 2023-2024 avbröt 1 gymnasieutbildningen och 11 yrkesutbildningen.  Antal kursdeltagare över 65 år på Medborgarinstitutet var 1 984 år 2024.	Utbildningsnivåindexet hålls på samma nivå eller blir bättre.  Antalet läropliktiga som avbrutit studier på andra stadiet minskar.  Antal kursdeltagare över 65 år på Medborgarinstitutet ökar, 2 500 år 2025.	Utbildningsnivåindexet uppgick år 2024 till 444,20. Uppgiften för år 2025 är ännu inte tillgänglig.  Avbrutna studier på andra stadiet 2024–2025: gymnasieutbildning: 1, yrkesutbildning: 10  31.12.2025: 2 131 kursdeltagare över 65 år vid medborgarinstitutet.	Bildningsdirektören

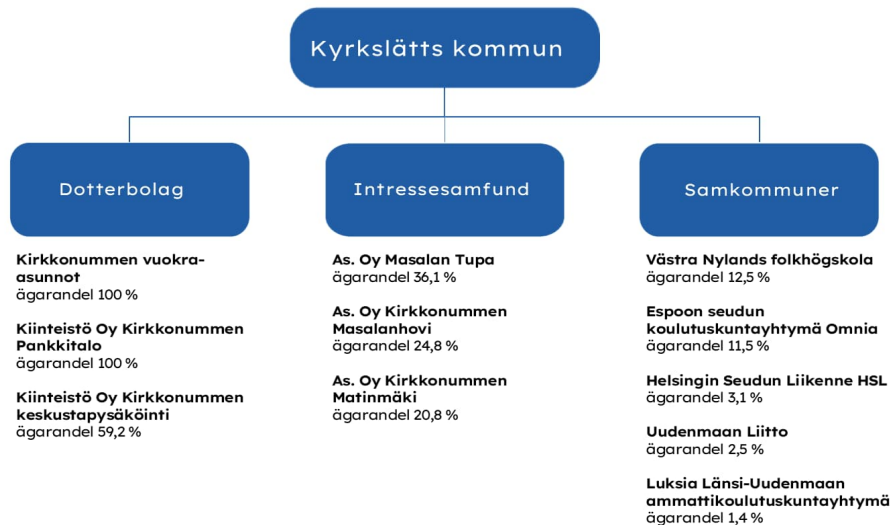
Strategisk tyngdpunkt	Kommunstrategins mätare	Utgångsläge 2024	Mål 2025	Utfall 31.12	Ansvar
Vår resurs och vår rikedom är levande tvåspråkighet.	Invånarenkät till dem som använder tjänsterna.	Genomförs en invånarenkät i vilken man frågar om service fås på svenska. Genom den får man ett utgångsläge som gäller år 2024.	Enligt resultaten av kundenkäten förblir tillgången på svenskspråkiga tjänster på samma nivå eller förbättras.	Ingen separat enkät har genomförts. Enkäten samordnas med enkäten om välfärd, hälsa och säkerhet (HYTE-enkäten), som nästa gång genomförs år 2026.	Kommundirektören Alla sektordirektörer
Vi är en internationell kommun som värdesätter mångfald och lockar internationella sakkunniga.	Personalens enkät om jämställdhet och likabehandling. Kommuninvånarnas enkät om jämställdhet och likabehandling. Syssestättnings- och arbetslöshetsgrad.	Personalens enkät om jämställdhet och likabehandling (n = 234): 63 procent upplevde att likabehandling förverkligas i Kyrksläotts kommun som arbetsplats.  Enkäten om jämställdhet och likabehandling riktad till kommuninvånarna genomförs senare. Utgångsläget preciseras senare. Arbetslöshetsgraden bland utländska medborgare uppgick år 2024 (årsgenomsnitt) till 22 procent.	%-andelen i enkäten om jämställdhet och likabehandling riktad till personalen (n=234) hålls som samma eller stiger i fråga om följande punkt: upplever att jämställdhet relaterat till ursprung, nationalitet och språk uppnås på arbetsplatsen i rekryteringar av personal. Målsättningen för år 2025 för enkäten om jämställdhet och likabehandling riktad till kommuninvånarna preciseras senare. Målsättningen för år 2025 för syssestättnings- och arbetslöshetsgraden för de internationella experternas del preciseras senare.	I personalenkäten upplevde 67 procent av personalen att mångfald värdesätts i arbetsgemenskapen. Ingen separat enkät om jämställdhet och likabehandling riktad till kommuninvånarna genomfördes år 2025. Arbetslöshetsgraden bland utländska medborgare uppgick år 2025 (årsgenomsnitt) till 20,9 procent.	Kommundirektören Kommun-utvecklingsdirektören

Strategisk tyngdpunkt	Kommunstrategins mätare	Utgångsläge 2024	Mål 2025	Utfall 31.12	Ansvar
<p>Vi erbjuder en attraktiv och trivsam arbetsplats och är en konkurrenskraftig arbetsgivare. Vår personal mår bra och utvecklar sitt kunnande framtidsmedvetet. Vi skapar möjligheter för arbetsökande och arbetsgivare i Kyrklätt och sysselsättningsområdet.</p>	<p>Arbetstagarens rekommendationsindex (eNPS) Sysselsättnings- och arbetslöshetsgrad</p>	<p>Arbetstagarens rekommendationsindex (eNPS) 77,5 % Arbetslöshetsgraden i Kyrklätt var 8,68 procent år 2024. Sysselsättningsgrad 78,48 % (genomsnitt år 2023) Arbetslöshetsgraden i KUUMA-kommunerna var 8,9 procent år 2024.</p>	<p>Arbetstagarens rekommendationsindex (eNPS) 80 % ANM:s prognos gällande arbetslöshetsgraden (15-74 år) 2025 hela landet - 0,2 % Sysselsättningsgraden (20-64 år) hela landet +/- 0 % 0,5 %-enheter lägre än KUUMA-kommunernas arbetslöshetsgrad.</p>	<p>I personalenkäten var genomsnittet för arbetstrivsel 3,9 av 5. Kommunens attraktions- och kvarhållningskraft som arbetsgivare förbättrades under år 2025. Personalomsättningen uppgick år 2025 till 7,6 procent, jämfört med 8,6 procent år 2024. Medarbetarnas rekommendationsindex finns inte tillgängligt i den nya personalenkäten.</p> <p>Arbetslöshetsgraden år 2025 (årsgenomsnitt) var 9,98 procent. Uppgift om sysselsättningsgraden är ännu inte tillgänglig.</p> <p>Målet uppnåddes inte. Arbetslöshetsgraden i KUUMA-kommunerna år 2025 var 9,9 procent, det vill säga 0,08 procentenheter lägre än i Kyrklätt.</p>	<p>Förvaltningsdirektören Personaldirektören</p>

Strategisk tyngdpunkt	Kommunstrategins mätare	Utgångsläge 2024	Mål 2025	Utfall 31.12	Ansvar
Vi främjar jämställdhet, jämlikhet och integration genom att beakta de olika befolkningsgruppernas behov.	TEAviisari (mätare för främjande av kommuninvånarnas hälsa) Valfärds-, hälso- och säkerhetsenkäten	Diskrimineringslagen 5 § förutsätter att det finns en giltig plan för främjande av likabehandling i kommunens verksamhet och i tjänster för kommuninvånarna (en verksamhetsinriktad likabehandlingsplan). Lagen om jämställdhet mellan kvinnor män 4 § förutsätter att jämställdheten mellan kvinnor och män främjas på ett målinriktat och planmässigt sätt i kommunens verksamhet och i tjänster för kommuninvånarna (en verksamhetsinriktad jämställdhetsplan). Det finns ingen kommunövergripande verksamhetsinriktad likabehandlings- och jämställdhetsplan. Valfärds-, hälso- och säkerhetsenkäten genomfördes på nio språk (2024).	TEAviisari: En gällande plan för främjande av likabehandling i kommunens verksamhet och service för kommuninvånare (funktionell jämställdhetsplan, diskrimineringslagen 5 §). TEAviisari: En gällande plan för främjande av jämställdhet mellan könen i kommunens verksamhet och service för kommuninvånare (funktionell jämställdhetsplan, jämställdhetslagen 4 §). Valfärds-, hälso- och säkerhetsenkäten genomförs vart annat år.	Ingen verksamhetsinriktad plan för likabehandling och jämställdhet utarbetades år 2025.  Valfärds-, hälso- och säkerhetsenkäten (Hytetu) görs vart annat år och nästa gång år 2026.	Kommundirektören Alla sektordirektörer Personaldirektören
Vi förnyar modigt våra verksamhetssätt så att de blir mer effektiva och mer kundorienterade. Digitaliteten är en naturlig del av våra lär- och arbetsmiljöer.	Kommunförbundets Kommuninvånarenkät	Kommunförbundets Kommuninvånarenkät 2020 (n=294) de elektroniska tjänsterna fungerar rätt/mycket bra 48,5 %	Kommunförbundets Kommuninvånarenkät 2024: de elektroniska tjänsterna fungerar rätt/mycket, överstiger 50 %	Kommunförbundets Kommuninvånarenkät 2024 (n=285) de elektroniska tjänsterna fungerar rätt/mycket bra 53 %	Kommundirektören Alla sektordirektörer



## Kyrkslätts kommuns koncern 31.12.2025



### Styrning av koncernens verksamhet

Koncernstyrningen har i kommunen ordnats i enlighet med 48 § i kommunallagen. I koncernstyrningen iaktas 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

Kyrkslätts Hyresbostäder Ab:s 31:a verksamhetsår präglades av utmaningar till följd av en lägre beläggningsgrad än normalt.

Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling

Alla värmesystem och all fastighetsel i Kyrkslätts 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 Kyrkslätts 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 2025	BS 2024
	1 000 €	1 000 €
Verksamhetsintäkter	77 312	72 296
Verksamhetskostnader	-209 053	-193 613
Andel av delägarbolagets vinst + / förlust -	-8	5
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-131 749</b>	<b>-121 312</b>
Skatteinkomster	106 273	105 898
Statsandelar	48 156	46 233
Ränteintäkter	220	1 016
Övriga finansieringsintäkter	782	906
Räntekostnader -	-3 031	-2 005
Övriga finansieringskostnader -	-202	-209
* *Finansieringsintäkter och -kostnader totalt	-2 231	-292
<b>Årsbidrag</b>	<b>20 449</b>	<b>30 527</b>
Avskrivningar enligt plan	-23 857	-21 535
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-3 408</b>	<b>8 992</b>
Bokslutsdispositioner	0	3
Kalkylerade skatter	99	286
Minoritetsandelar	57	64
<b>Räkenskapsperiodens överskott + / underskott -</b>	<b>-3 251</b>	<b>9 346</b>
<b>Koncernresultaträkningens nyckeltal</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Verksamhetsintäkter / Verksamhetsutgifter, %	37,0	37,3
Årsbidrag / Avskrivningar, %	85,7	141,8
Årsbidrag, euro / invånare	490	733
Invånarantal	41 766	41 660

## Koncernens finansieringsanalys och dess nyckeltal

	2025	2024
	1 000 €	1 000 €
<b>Verksamhetens penningflöde</b>		
Årsbidrag	20 449	30 527
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-989	-843
<b>Investeringarnas penningflöde</b>		
Investeringsutgifter	-78 959	-51 465
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	615	92
Överlåtelsevinster bland bestående aktiva	1 115	1 039
<b>Penningflöde från verksamhet och investeringar</b>	<b>-57 769</b>	<b>-20 651</b>
<b>Finansieringens penningflöde</b>		
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	99 726	3 145
Minskning av långfristiga lån	-34 073	-27 759
Förändring i kortfristiga lån	9 294	9 997
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring i uppdragens medel och kapital	52	-999
Förändring i omsättningsstillgångarna	-23	-54
Förändring i fordringarna	2 747	-1 700
Förändring i räntefria skulder	3 168	4 422
<b>Finansieringens penningflöde</b>	<b>80 892</b>	<b>-12 949</b>
<b>Förändring i penningmedlen</b>	<b>23 123</b>	<b>-33 599</b>
Penningmedel 31.12	40 959	17 836
Penningmedel 1.1	17 836	51 435
<b>Finansieringens nyckeltal för koncernen</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Verksamhetens och investeringarnas ackumulerade penninginflöde från 5 år	-32 874	-13 717
Inkomstfinansiering från investeringar, %	26,1	59,4
Kalkylerat låneskötselbidrag	0,6	1,1
Låneskötselbidrag	0,6	1,1
Kassans tillräcklighet, dagar	46,0	23,7

## Koncernens balansräkning och dess nyckeltal

Aktiva	2025	2024	Passiva	2025	2024
	1 000 €	1 000 €		1 000 €	1 000 €
<b>Bestående aktiva</b>	<b>405 200</b>	<b>350 870</b>	<b>Eget kapital</b>	<b>103 963</b>	<b>107 214</b>
Immateriella tillgångar	1 666	1 644	Grundkapital	54 876	54 876
Immateriella rättigheter	1 238	888	Övriga egna fonder	1 598	1 598
Övriga utgifter med lång verkningstid	334	532	Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott	50 740	41 395
Förskottsbetalningar	94	224	Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-3 251	9 346
Materiella tillgångar	399 596	345 275	<b>Minoritetsandelar</b>	<b>1 672</b>	<b>1 729</b>
Jord- och vattenområden	47 778	46 009	<b>Obligatoriska reserveringar</b>	<b>57</b>	<b>64</b>
Byggnader	183 229	193 414	Övriga obligatoriska reserveringar	57	64
Fasta konstruktioner och anordningar	112 742	80 522	<b>Förvaltad kapital</b>	<b>3 489</b>	<b>3 397</b>
Maskiner och inventarier	475	543	<b>Främmande kapital</b>	<b>348 103</b>	<b>269 763</b>
Övriga materiella tillgångar	657	713	Långfristigt främmande kapital med ränta	237 331	184 420
Förskottsavgifter och oavslutade	54 715	24 073	Långfristigt främmande kapital utan ränta	22 513	21 516
Placeringar	3 938	3 951	Kortfristigt främmande kapital med ränta	55 330	33 294
Andelar i intressesamfund	1 275	1 283	Kortfristigt främmande kapital utan ränta	32 929	30 533
Övriga aktier och andelar	2 128	2 134	<b>Passiva totalt</b>	<b>457 284</b>	<b>382 167</b>
Övriga fordringar	534	534			
<b>Uppdragens medel</b>	<b>1 416</b>	<b>1 376</b>			
<b>Rörliga aktiva</b>	<b>50 667</b>	<b>29 921</b>			
Omsättningstillgångar	306	282			
Fordringar	9 403	11 803			
Långfristiga fordringar	77	885			
Kortfristiga fordringar	9 326	10 918			
Finansiella värdepapper	9 027	9 957			
Kassa och bank	31 931	7 879			
<b>Aktiva totalt</b>	<b>457 284</b>	<b>382 167</b>			

Koncernbalansens nyckeltal	2025	2024
Soliditetsgrad %	23,2	28,8
Relativ skuldsättningsgrad %	149,0	118,7
Ackumulerat överskott+/underskott, 1 000 €	47 489	50 740
Ackumulerat överskott+/underskott, €/invånare	1 137	1 218
Koncernens lånestock 31.12, 1000 €	292 661	217 713
Koncernens lån och hyresansvar 31.12	305 889 284	232 081 715
Koncernens lån och hyresansvar, €/invånare	7 324	5 571
Koncernens lån, €/invånare	7 007	5 226
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 €	0	0
Invånarantal	41 766	41 660

## Kyrkslätt Hyresbostäders bindande mål

Strategisk tyngdpunkt	Nuläge	Mål	Ställning 31.12.	Ansvar
I Kyrkslätt finns mångsidigt och högklassigt boende för personer i alla åldrar – nära naturen, havet och sjöar.	I september 2024 har användningsgraden för KVA:s bostäder varit 94,8 %.	År 2025 ökning av användningsgraden till grundmålet 98 %.	Användningsgrad 90,5 % Målet att höja beläggningsgraden till 98 procent uppnåddes inte. Genom den nya verksamhetsplanen förväntas beläggningsgraden förbättras, när hyrorna även för de största bostäderna (3 rum och kök) kan justeras till en mer rimlig nivå.	Kommundirektören, KV-A
Vi agerar aktivt för att uppnå klimatmålen och värnar om naturens mångfald. Våra trumfkort är närheten till havet, sjöarna och naturen, som vi nyttjar i främjandet av såväl kommuninvånarnas välmående som marknadsföringen av kommunen.	Uppvärmningen av fastigheter och fastighetselen har varit koldioxidfri sedan år 2022.	Ökningen av de egna solcellskraftverken kommer att ske gradvis under detta årtionde. Två kraftverk har redan färdigställts.	Under år 2025 anskaffades utrustning för lagring av solcellsel till tre fastigheter.	Kommundirektören, KV-A
Kyrkslätt är en trivsamt, trygg, naturnära och småhusdominerad kommun för sina invånare i alla åldrar. Kommunen är en barn-, ungdoms- och åldersvänlig och gemenskaplig bostadsort. Vi utvecklar kommunens centrum på ett småstadsaktigt sätt.	Festberget-projektet är avsett för "seniorer", personer som fyllt 55 år och äldre. De två följande nya objekten riktar sig också till seniorer.	Byggande inleds under våren 2025.	Byggarbetena inleddes i april 2025 och entreprenaden följer tidtabellen. Enligt nuvarande uppgifter blir fastigheten färdig tidigare än avtalat, den 1 juli 2026. Enligt entreprenadavtalet ska projektet vara klart i slutet av augusti 2026.	Kommundirektören, KV-A

## Kyrkslätts Hyresbostäder, riskhantering

Extern / intern risk	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
	Ekonomisk risk	Inflation och stigande räntenivå. Betydande höjning av hyresnivån, lediga bostäder.	Förutseende budgetering.	Genomförd, men lediga lägenheter har trots detta ökat.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 <b>4</b>
	Ekonomisk risk	Nedskärningar av statsfinansieringen. Lediga lägenheter.	Förutseende budgetering.	Genomförd, men lediga lägenheter har trots detta ökat.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 <b>4</b>
	Ekonomisk risk	Växande reparationsprogram och skuldsättning. Lediga lägenheter.	Noggrann prioritering av reparationer samt ett investeringstak.	Genomförd, men lediga lägenheter har trots detta ökat.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 <b>4</b>

# Driftsekonomidelen

### 3.1. Resultaträkningens utfall

Externa poster	Ursprunglig budget 2025	Förändring ar i budgeten	Ändrad budget 2025	Utfall 2025	Utfall %	BS 2024*	Förändring %
Verksamhetsintäkter	38 143 052	0	38 143 052	37 732 843	99 %	33 801 861	11,6 %
Försäljningsintäkter	18 576 592	0	18 576 592	20 188 635	109 %	14 708 410	37,3 %
Avgiftsintäkter	4 846 061	0	4 846 061	5 241 223	108 %	5 243 721	0,0 %
Markanvändningsersättningar	5 350 000	0	5 350 000	4 483 980	84 %	4 205 055	6,6 %
Stöd och bidrag	1 869 719	0	1 869 719	1 717 979	92 %	3 759 870	-54,3 %
Övriga verksamhetsintäkter	5 000 680	0	5 000 680	5 071 118	101 %	4 983 314	1,8 %
Försäljningsvinster från anläggningstillgångar	2 500 000	0	2 500 000	1 029 909	41 %	901 491	14,2 %
Produktion för eget bruk	0	0	0	400	***	8 000	***
Verksamhetskostnader	-169 516 949	-836 000	-170 352 949	-163 061 257	96 %	-148 141 555	10,1 %
Personalkostnader	-93 539 016	0	-93 539 016	-89 241 240	95 %	-84 482 787	5,6 %
Löner och arvoden	-75 045 835	0	-75 045 835	-72 619 444	97 %	-69 016 390	5,2 %
Lönebikostnader	-18 493 181	0	-18 493 181	-16 621 796	90 %	-15 466 397	7,5 %
Köp av tjänster	-45 204 972	-500 000	-45 704 972	-44 094 723	96 %	-39 852 472	10,6 %
Material, förnödenheter och varor	-14 929 370	0	-14 929 370	-11 914 223	80 %	-10 840 080	9,9 %
Bidrag	-7 403 864	-336 000	-7 739 864	-8 436 186	109 %	-5 761 476	46,4 %
Övriga verksamhetskostnader	-8 439 727	0	-8 439 727	-9 374 886	111 %	-7 204 741	30,1 %
Verksamhetsbidrag (B)	-131 373 897	-836 000	-132 209 897	-125 328 014	95 %	-114 339 694	9,6 %
Skatteinkomster	111 638 569	0	111 638 569	106 605 566	95 %	106 234 270	0,3 %
Statsandelar	38 882 248	0	38 882 248	38 878 262	100 %	36 565 488	6,3 %
Finansieringsintäkter och -kostnader	-255 000	0	-255 000	-1 008 985	***	641 428	***
Årsbidrag	18 891 920	-836 000	18 055 920	19 146 829	106 %	29 101 492	-34,2 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-15 980 347	-1 081 936	-17 062 283	-19 777 869	116 %	-17 585 785	12,5 %
Räkenskapsperiodens resultat	2 911 573	-1 917 936	993 637	-631 040	-64 %	11 515 707	***
Förändring i avskrivningsdifferensen	20 000	0	20 000	11 091	55 %	11 780	-5,8 %
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	2 931 573	-1 917 936	1 013 637	-619 950	-61 %	11 527 487	***
Interna verksamhetsintäkter	36 389 223	0	36 389 223	35 656 112		35 423 631	
Interna verksamhetsutgifter	-36 389 223	0	-36 389 223	-35 656 112		-35 423 631	

\*I bokslutet för 2024 har försäljningsvinster från försäljning av anläggningstillgångar och ersättningar enligt markanvändningsavtal inte redovisats som intäkter i resultaträkningen, utan som en separat rad efter årsbidrag I. Från och med år 2025 redovisas försäljningsvinster från försäljning av anläggningstillgångar och ersättningar enligt markanvändningsavtal som en separat rad bland intäkterna och inkluderas i verksamhetsintäkterna.

## Resultaträkningens utfall

Försäljningsvinster från försäljning av anläggningstillgångar och ersättningar enligt markanvändningsavtal (budget 7,9 miljoner euro och utfall sammanlagt cirka 5,5 miljoner euro) ingår i verksamhetsintäkterna, men redovisas specificerat i slutet av kalkylen.

## 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 2025.

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

## Driftsekonomidelens utfall organvis (bindande nivå)

Gemensamma tjänster	Ändrad budget 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
<b>Revisionsnämnden</b>					
Kostnader	-93 000	-81 211	87,3	-77 266	4,9
Verksamhetsbidrag	-93 000	-81 211	87,3	-77 266	4,9
<b>Centralvalnämnden</b>					
Intäkter	70 000	45 275	64,7	212 076	-368,4
Kostnader	-412 207	-319 127	77,4	-453 603	-42,1
Verksamhetsbidrag	-342 207	-273 852	80,0	-241 527	11,8
<b>Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen*</b>					
Intäkter	1 778 600	3 247 323	182,6	3 310 141	-1,9
Kostnader	-14 858 838	-15 838 431	106,6	-14 982 061	5,4
av vilket arbetsmarknadsstödet kommunandel	-3 496 000	-4 890 795	139,9	-2 838 378	42,0
Verksamhetsbidrag	-13 080 238	-12 591 108	96,3	-11 671 920	7,3
<b>Gemensamma tjänsternas verksamhetsbidrag</b>	<b>-13 515 445</b>	<b>-12 946 172</b>	<b>95,8</b>	<b>-11 990 713</b>	<b>4,4</b>

\*Beredningen av sysselsättningsområdet hörde år 2024 till Gemensamma tjänsterna

Bildningssektorn	Ändrad budget 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
<b>Bildnings- och välfärdsnämnden</b>					
Intäkter	1 503 155	1 685 951	112,2	1 746 534	-3,6
Kostnader	-9 695 841	-9 283 278	95,7	-9 025 796	2,8
Verksamhetsbidrag	-8 192 686	-7 597 327	92,7	-7 279 262	4,2
<b>Finska nämnden för fostran och utbildning</b>					
Intäkter	4 369 411	4 440 494	101,6	4 994 266	-12,5
Kostnader	-64 711 436	-62 087 017	95,9	-59 917 278	4,2
Verksamhetsbidrag	-60 342 025	-57 646 523	95,5	-54 923 012	4,7
<b>Svenska nämnden för fostran och utbildning</b>					
Intäkter	1 041 563	1 148 868	110,3	1 211 373	-5,4
Kostnader	-16 840 510	-14 966 815	88,9	-14 296 407	4,5
Verksamhetsbidrag	-15 798 947	-13 817 947	87,5	-13 085 034	5,3
<b>Bildningssektorns verksamhetsbidrag</b>	<b>-84 333 658</b>	<b>-79 061 797</b>	<b>93,7</b>	<b>-75 287 308</b>	<b>4,8</b>

Kommunutvecklingssektorn	Ändrad budget 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
<b>Kommunutvecklingsnämnden</b>					
Intäkter	1 932 000	2 607 974	135,0	1 973 289	24,3
Kostnader	-18 719 594	-17 891 914	95,6	-14 870 353	16,9
varav HRT	-9 055 000	-8 758 000	96,7	-6 718 992	23,3
Verksamhetsbidrag	-16 787 594	-15 283 940	91,0	-12 897 064	15,6
<b>Nämnden för sysselsättnings- och näringsfrågor*</b>					
Intäkter	2 860 486	2 755 047	96,3		
Kostnader	-6 341 000	-5 835 918	92,0		
Verksamhetsbidrag	-3 480 514	-3 080 871	88,5		
<b>Byggnads- och miljönämnden</b>					
Intäkter	890 000	1 056 753	118,7	1 103 603	-4,4
Produktion för eget bruk	0	400		8 200	
Kostnader	-1 697 941	-1 655 468	97,5	-1 612 844	2,6
Verksamhetsbidrag	-807 941	-598 315	74,1	-501 041	16,3
<b>Nämnden för lokaltjänster</b>					
Intäkter	3 898 827	3 712 011	95,2	3 802 775	-2,4
Kostnader	-28 471 729	-26 198 641	92,0	-25 253 815	3,6
Verksamhetsbidrag	-24 572 902	-22 486 630	91,5	-21 451 040	4,6
<b>Kommunutvecklingssektorns verksamhetsbidrag</b>	<b>-45 648 951</b>	<b>-41 449 756</b>	<b>90,8</b>	<b>-34 849 145</b>	<b>15,9</b>

\*Beredningen av sysselsättningsområdet hörde år 2024 till Gemensamma tjänsterna

<b>Direktionen för affärsverket Kyrksläatts vatten</b>					
Intäkter	11 949 010	12 401 987	103,8	10 585 740	14,6
Kostnader	-8 058 159	-8 849 683	109,8	-7 652 132	13,5
Verksamhetsbidrag	3 890 851	3 552 303	91,3	2 933 607	17,4

Driftsekonomi totalt	Ändrad budget 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
Intäkter	30 293 052	33 101 683	109,3	28 939 798	-8,5
Kostnader	-169 900 255	-163 007 503	95,9	-148 141 556	4,2
Verksamhetsbidrag	-139 607 203	-129 905 420	93,1	-119 193 558	7,5

## Förändringar i anslag

	FGE 3.2	FGE 3.3	KST 17.3	FGE 14.4	FGE 19.5	FGE 6.10	FGE 8.12
Gemensamma tjänsterna § 35				36 000 €			
Gemensamma tjänster Kommunandel av arbetsmarknadsstödet § 120							300 000 €
Överföring av näringslivstjänster till kommunutvecklingssektorn fr.o.m. 16.6					187 064 €		
Kommunutveckling § 21 investeringstillägg		1 400 000 €					
Kommunutveckling § 89 investeringsöverföring			20 000 €				
Kommunutveckling § 90 investeringsöverföring			50 000 €				
Kommunutveckling rivningskostnad § 34 1				500 000 €			
Kommunutveckling nedskrivning av hälsocentral § 34 2				212 668 €			
Gamla redan rivna byggnader § 95						869 268 €	
Nissnikuhuset, höjning av total kostnad	1 884 000 €						
Vatten investeringstillägg § 119							3 200 000 €

Verksamhetsutgifternas ökning totalt	836 000 €
Överföring av verksamhetsintäkter totalt	187 064 €
Investeringsutgifternas ökning totalt	4 600 000 €
Överföring av investeringsutgifter totalt	70 000 €
Tillägg av avskrivningar totalt	1 081 936 €

## Driftsekonomidelen

De externa verksamhetsintäkterna i driftsekonomidelen i budgeten för år 2025 uppgick till 98,9 %, det vill säga cirka 0,4 miljoner euro mindre än budgeterat. Verksamhetsintäkterna ökade med 11,6 procent jämfört med föregående år.

Utfallet av de externa verksamhetsutgifterna i driftsekonomidelen underskred den ursprungliga budgeten med 7,3 milj. euro. Jämfört med år 2024 ökade verksamhetskostnaderna år 2025 med 10,1 %, dvs. 14,9 milj. euro. Den största procentuella ökningen noterades inom bidragen, där ökningen uppgick till 46,4 procent, motsvarande cirka 2,7 miljoner euro.

## Resultaträkningsdelen

Den totala inflödet av skatteintäkter uppgick till 106,6 miljoner euro och ökade jämfört med föregående år med cirka 0,4 miljoner euro (cirka 0,4 procent). Statsandelarna uppgick till 38,9 milj. euro, dvs. 2,3 milj. euro (6,3 %) större än året innan.

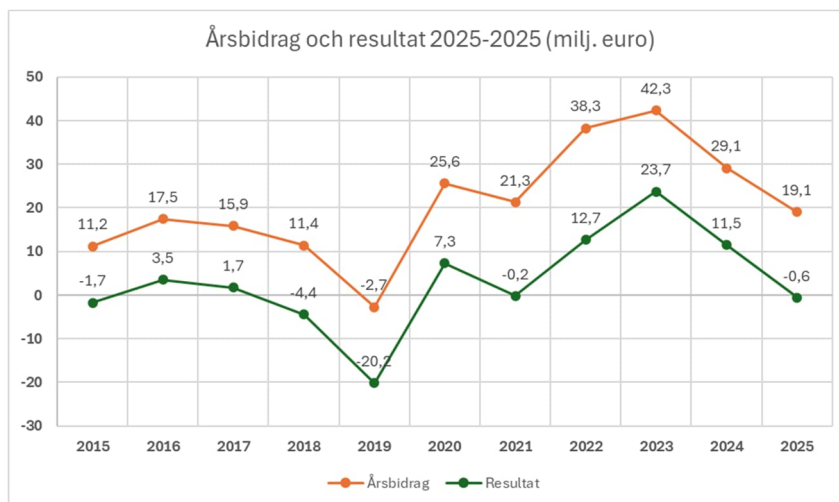
Den totala influtna skattefinansieringen (skatteinkomster + statsandelar) var 145,5 milj. euro och ökade med 1,9 % jämfört med året innan.

Försäljningsvinsterna från anläggningstillgångarna och markanvändningsavtalsersättningarna uppgick sammanlagt till 5,5 milj. euro och utföll 2,4 milj. euro mindre än i den ursprungliga budgeten. Försäljningsvinsterna från anläggningstillgångarna uppgick till 1,0 milj. euro, dvs. cirka 1,5 milj. euro mindre än man beräknade i den ursprungliga budgeten. Markanvändningsavtalsersättningarna uppgick till 4,5 milj. euro och var ca 0,9 milj. euro mindre än man beräknade i den ursprungliga budgeten.

## Räkenskapsperiodens resultat

Årsbidraget uppgick till 19,1 miljoner euro och täckte inte de planerade avskrivningarna på 19,8 miljoner euro. Årsbidraget var 10,0 miljoner euro svagare än i föregående bokslut och 1,1 miljoner euro bättre än i den ursprungliga budgeten för år 2025.

Räkenskapsperiodens resultat uppvisade ett underskott på 0,6 milj. euro. I den ursprungliga budgeten var överskottet 2,9 milj. euro. Efter tilläggsbudgeten var överskottet 1,0 milj. euro. Verksamhetsintäkterna blev cirka 0,1 miljoner euro lägre än budgeterat och verksamhetskostnaderna underskred budgeten med cirka 6,1 miljoner euro. Skillnaden mellan finansieringintäkter och finanskostnader var 0,8 miljoner euro sämre än budgeten.



## Investeringsdelen

Nettoutgifterna i investeringsdelen utföll till 81,0 %, dvs. som 62,0 milj. euro.

### Centrala strategiska mål under fullmäktigeperioden på kommunnivå

För genomförande av kommunstrategin för år 2025 uppställdes verksamhetsmål som är bindande i förhållande till fullmäktige på kommunnivå och nämndnivå. De bindande målen för fullmäktige och nämnderna presenteras i verksamhetsberättelsen.

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

De åtgärder, indikatorer och risker som förverkligats år 2025 har rapporterats per organ.

### Centrala resultat år 2025

I samband med texterna om utfallet av sektorernas mål har man svarat på de centrala målen för år 2025. Kommunens invånarantal nådde inte målet, eftersom tillväxten uppgick till 0,3 procent år 2025.

När det gäller skolbyggnader färdigställdes Wigge i förtid under hösten och byggandet av det gemensamma campuset Lyra pågår. Kommunens image har stärkts genom det nya varumärket samt genom utveckling av företags-samarbetet som ingår i livskraftslöftet.



# Verksamhetsberättelse 2025

Gemensamma tjänster  
Förtroendeorganisation  
Tjänsteinnehavarorganisation

## 3.1. Gemensamma tjänster

### Resultaträkning

Gemensamma tjänster	BU 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
Verksamhetsintäkter	1 848 600	3 292 597	178,11 %	3 048 484	8,01 %
Försäljningsintäkter	1 043 600	2 420 645	231,95 %	1 420 553	70,40 %
Stöd och bidrag	679 000	598 256	88,11 %	1 579 412	-62,12 %
Övriga verksamhetsintäkter	126 000	273 697	217,22 %	48 519	464,10 %
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-15 364 045</b>	<b>-16 238 769</b>	<b>105,69 %</b>	<b>-15 146 124</b>	<b>7,21 %</b>
Löner och arvoden	-4 851 000	-4 536 526	93,52 %	-4 614 030	-1,68 %
Lönebikostnader	-1 059 910	- 940 130	88,70 %	- 928 766	1,22 %
Köp av tjänster	-5 279 802	-5 206 329	98,61 %	-5 276 642	-1,33 %
Material, förnödenheter och varor	- 100 250	- 211 985	211,46 %	- 175 696	20,65 %
Bidrag	-3 832 000	-5 091 355	132,86 %	-3 804 884	33,81 %
Övriga verksamhetskostnader	- 241 083	- 252 446	104,71 %	- 346 106	-27,06 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-13 515 445</b>	<b>-12 946 172</b>	<b>95,79 %</b>	<b>-12 097 640</b>	<b>7,01 %</b>
Interna intäkter totalt	0	28 299	0,00 %	33 159	-14,66 %
Interna utgifter totalt	-1 097 205	-1 017 095	92,70 %	-1 084 721	-6,23 %
varav:					
Städtjänster	-66 758	-52 480	78,61 %	-67 203	-21,91 %
Hyror för byggnader	-1 030 447	- 930 537	90,30 %	- 976 542	-4,68 %
Inkvarterings- och kosthållstjänster	0	-7 996	0,00 %	-8 774	-8,87 %
<b>Ekonomiskt resultat</b>					
Invånarantal	41 463	41 766	0	41 660	0
euro per invånare, externa	- 326	- 310	0	- 290	0

### Specifikation

Förtroendeorganisation	BU 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	103 600	89 340	86,24 %	139 835	-36,11 %
Externa verksamhetsutgifter	-2 059 466	-2 146 931	104,25 %	-2 071 846	3,62 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-1 955 866</b>	<b>-2 057 591</b>	<b>105,20 %</b>	<b>-1 932 011</b>	<b>6,50 %</b>
Interna verksamhetsutgifter	0	-6 451	0,00 %	-9 045	-28,68 %

Tjänsteinnehavarorganisation	BU 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	1 745 000	3 203 257	183,57 %	2 908 649	10,13 %
Externa verksamhetsutgifter	-13 304 579	-14 091 838	105,92 %	-13 074 278	7,78 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-11 559 579</b>	<b>-10 888 581</b>	<b>94,20 %</b>	<b>-10 165 629</b>	<b>7,11 %</b>
Interna verksamhetsintäkter	0	28 299	0,00 %	33 159	-14,66 %
Interna verksamhetsutgifter	-1 097 205	-1 010 644	92,11 %	-1 075 676	-6,05 %

**Revisionsnämndens** uppgifter är bl.a. att bereda de ärenden som gäller granskningen av förvaltningen och ekonomin och som fullmäktige ska fatta beslut om och bedöma om de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige satt upp för kommunen och kommunkoncernen har nåtts samt 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).

**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. Valfärdsområdes- och kommunalval ordnas i april 2025 samtidigt.

De **gemensamma tjänsternas** uppgift är att styra och stöda sektorernas resultatgivande verksamhet, styra och följa att målen uppfylls, tillhandahålla sakkunnigtjänster för att stöda beslutsfattandet och ledningen i kommunen, svara för den strategiska planeringen i kommunen och handha berednings- och verkställighetsuppgifterna för kommunfullmäktige, gruppresidiet, kommunstyrelsen, personalsektionen och livskraftssektionen, nämnden för sysselsättnings- och näringsfrågor, påverkansorganen samt centralvalnämnden.

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 och svarar för beredningen till förtroendeorganen och stöd för beslutsfattandet. Ärendehantering 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 ärendeutredningstjänsterna** svarar för ordnandet av kommunens ICT-tjänster, säkerhet och beredskap, centraliserade ärendeutredningstjänster 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 ärendeutredning 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.

Organiseringsansvaret för offentliga arbetskraftstjänster övergick till kommunerna i början av år 2025. Organisationen för kommunens näringslivs- och företagstjänster och sysselsättningsområdets tjänster förnyades så att tjänsterna övergick till den nuvarande kommunutvecklingssektorn. Sysselsättningsområdet kommer att sköta de operativa integrationstjänsterna, men styrningen av dem förblir hos de gemensamma tjänsterna. Boenderådgivningens tjänster produceras fortfarande inom de gemensamma tjänsterna.

## Avvikelser och relevanta ändringar

Verksamhetsbidraget underskreds inom de gemensamma tjänsterna med 0,6 miljoner euro. Intäkterna år 2025 uppgick till 3,3 miljoner euro och överskred budgeten med 1,4 miljoner euro, främst tack vare kalkylerade ersättningar för integration, vilka är svåra att förutse. Kostnaderna för företagshälsovård var 1,2 miljoner euro på kommunnivå. FPA ersätter cirka 40 % av kostnaderna.

Arbetsmarknadsstödet kommunandelsutgifter var 4,9 miljoner euro, vilket innebar en överskridning på nästan 1,4 miljoner euro på grund av den försvagade sysselsättningssituationen. För sommarsysselsättning av unga användes 66 600 euro för sommarsedlar för företag och ca 95 000 euro för kommunens lönekostnader inklusive bikostnader. För integrationsbidraget som främjar integrationen av invandrare användes 28 980 euro.

För utveckling av vattenförsörjningen hade man reserverat 55 000 euro. 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 9979,28 euro utbetalades. För kommunstyrelsens oförutsedda bidragsändamål hade reserverats 40 000 euro, varav bland annat 5 000 euro användes för bokbidrag till Gräns- och Sjöbevakningstruppernas Traditionsförening rf. Vårldsbidrag utbetalades totalt 14 000 euro. 17 000 euro användes till marknadsföringssamarbete. Allt som allt betalades 0,2 miljoner euro i bidrag.

Kyrksläatts kommuns förtroendeorganstruktur preciserades för fullmäktigeperioden 2025–2029 och den kommunövergripande samordningen av främjandet av välfärd och hälsa överfördes till bildnings- och välfärdsnämndens ansvarsområde. Därmed övergick den kommunövergripande operativa samordningen av främjandet av välfärd och hälsa från gemensamma tjänster till bildningssektorn från och med 1.9.2025. Samtidigt preciserades organisationen för gemensamma tjänster. Tjänstegruppen för strategisk utveckling avskaffades som en separat helhet, och verksamheten slogs samman med tjänstegruppen för ekonomitjänster samt med staben som verkar under förvaltningsdirektören.

Den operativa verksamheten inom näringslivetjänsterna överfördes i samband med organisationsförändringen den 1 januari 2025 från gemensamma tjänster till kommunutvecklingssektorn. När den nya fullmäktigeperioden inleddes 16.6.2025 flyttades näringslivsfunktionerna från att vara underställda kommunstyrelsen till att lyda under kommunutvecklingsnämnden. Gemensamma tjänster bidrog från sin sida till att säkerställa genomförandet av AN-reformen.

## Tyngdpunktsområden för verksamheten

Våren 2025 ordnades både kommunalval och välfärdsområdesval. Att ordna två val samma dag var en omfattande insats som gemensamma tjänster ansvarade för i samarbete med kommunens samtliga sektorer. Tack vare noggrann planering och ett omsorgsfullt genomförande var andelen ogiltiga röster i Kyrksläatts kommun bland de lägsta i hela landet. Trots de krävande arrangemangen höll centralvalnämndens budget.

Inför inledningen av den nya fullmäktigeperioden satsade kommunen på en grundlig introduktion och utbildning för fullmäktigeledamöterna och övriga medlemmar i kommunens organ för perioden 2025–2029. Som stöd för de förtroendevaldas arbete anskaffades dessutom FCG Oy:s digitala tjänst Kuntapäättäjä för deras användning.

Inom informationsförvaltningen genomfördes en IT-organisationsutredning som konsultarbete. Utifrån utredningen fattades beslut om att konkurrensutsätta grundläggande IT-tjänster. Arbetet med att ta fram specifikationer inleddes år 2025, och själva upphandlingen genomförs under år 2026.

Det förnyade kommunvarumärket togs i bruk i slutet av år 2024. Under år 2025 genomfördes de nödvändiga ändringarna i kommunens visuella identitet, kommunikationskanaler, mallar och marknadsföringsmaterial.

Anskaffningen av nya HR- och lönesystem samt förberedelserna för införandet genomfördes enligt plan under år 2025. De nuvarande systemen är nära slutet av sin livscykel. Införandeprojektet övergick vid årsskiftet till testkonverteringsfasen, som genomfördes framgångsrikt, och tidsplanen för driftsättningen fastställdes till 1.4.2026. Under år 2025 fokuserades processutvecklingen på rekryteringsprocessen, eftersom förnyelsen av personalprocesser och anvisningar genomförs enligt samma tidtabell som införandet av det nya HR-systemet.

Därutöver genomfördes två betydande projekt inom personalserviceområdet under året.

Företagshälsovårdstjänsterna konkurrensutsattes, och tillsammans med den nya serviceproducenten som vann upphandlingen byggdes operativ beredskap för serviceproduktionen upp fram till årsskiftet. Reformen av

nivåbaserad lönesättning genomfördes i samverkan i enlighet med KVTES och bilaga G, enligt den nationella tidtabellen och tillhörande anvisningar.

Kommunstyrelsen beslutade 9.6.2025 i samband med behandlingen av ramen för budgetberedningen för år 2026 att effektivisera kommunens upphandlingar med cirka 1 miljon euro per år. En utredning om effektivisering av upphandlingarna inleddes hösten 2025.

Enligt kommunallagen ska kommunstrategin uppdateras en gång per fullmäktigeperiod. Kommunfullmäktige godkände den gällande kommunstrategin 4.3.2024. I och med den nya fullmäktigeperioden inleddes arbetet med att uppdatera strategin hösten 2025.

Kommunfullmäktige godkände Kyrksläatts kommuns delaktighetsmodell i april 2025. Ett elektroniskt system för ansökan och handläggning av föreningsbidrag konkurrensutsattes, och förberedelserna för införandet genomfördes under år 2025.- En kommunövergripande kartläggning och harmonisering av föreningsbidragen genomförs vid ett senare tillfälle.

## Verksamhetens höjdpunkter 2025

Den nationella informationsresursen för offentlig upphandling är ett projekt som leds av finansministeriet. Projektets syfte är att samla och sammanställa uppgifter om alla upphandlingar och inköp inom den offentliga sektorn. Leveransen av uppgifter om inköpsfakturer till statskontoret inleddes genom pilotering hösten 2025, där Kyrksläatts kommuns ekonomitjänster deltog. Piloteringen avslutades i februari 2026.

Satsningarna på chefsutbildning genomfördes som planerat. Man ordnade fyra tillfällen inom kommunens ledarstig, och dessutom drevs utvecklingen av strategisk kompetens vidare i gemensamma möten för ledningsgrupperna.

Inom ramen för projekten för deltagande budgetering 2024–2025 genomfördes under år 2025 följande idéer: Filmkvällar i augusti, friidrottstävlingar för barn i centrum samt en välkomstskylt och plantering med Kyrkslätt-tema.

Verksamheten inom modellen Barnvänlig kommun återupptogs hösten 2025 genom en kartläggning av nuläget. - Målet med verksamhetsmodellen är att stärka beaktandet av barns och ungas rättigheter i kommunens beslutsfattande och i utvecklingen av tjänster. En verksamhetsplan godkänns under år 2026.

## Bindande verksamhetsmål

Separata årliga mål för att fullfölja de strategiska målen.

Strategisk tyngdpunkt	Årligt mål	Utfall 31.12	Ansvar
Vi förnyar modigt våra verksamhetssätt för att stärka effektivitet och kundorientering. Digitalisering är en naturlig del av våra lär- och arbetsmiljöer.	Vi förnyar modigt våra verksamhetssätt för att stärka effektivitet och kundorientering. Åtgärd: Vi sammanjämkar kommunens gemensamma styr- och stödprocesser tillsammans med sektorerna för att de ska fungera. Mätare: Antalet sammanjämkade processer	Målet uppfylldes delvis. De centrala processerna har identifierats och arbetet påbörjats. Samordningen har dock ännu inte kunnat genomföras för alla identifierade processer. Arbetet fortsätter under år 2026. Samordnade processer 8/18.	Förvaltningsdirektören
Vi erbjuder en attraktiv och trivsamt arbetsplats och är en konkurrenskraftig arbetsgivare. Vår personal mår bra och utvecklar sitt kunnande med framtidsfokus. Vi skapar möjligheter för arbetssökande och arbetsgivare i Kyrkslätt och sysselsättningsområdet.	Vår personal mår bra och utvecklar sitt kunnande med framtidsfokus. Åtgärd: Vi gör en individuell utvecklingsplan för varje anställd i samband med utvecklingssamtalen. I utvecklingsplanen fastställer vi 2–3 mål. Ett av målen gäller utvecklingen av kunnandet. Mätare: Antalet utvecklingsplaner	Med varje medarbetare har man genomfört ett personligt utvecklingssamtal, där målen har fastställts gemensamt. Ett av målen har varit kopplat till utveckling av kompetensen.	Förvaltningsdirektören

## Personalplan

Årsverken, inkl. semestrar	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12
Gemensamma tjänster	71,91	67,97	67,60

## Riskhantering

Extern / intern risk	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Risikvärde
Extern	Ekonomisk risk	Inflationen och den stigande räntenivån samt nedskärningarna i statsandelarna kan medföra utmaningar för den ekonomiska styrningen.	Förutseende budgetering, uppföljning av ekonomin och Programmet för hållbar tillväxt	Kommunfullmäktige godkände riktlinjerna i programmet för hållbar kommunekonomi 6.10.2025. Inflationen var måttlig och räntenivån steg inte heller mer än förväntat. Den största utmaningen gällde den uteblivna tillväxten i skatteinkomsterna, vilket berodde på den svaga utvecklingen i samhällsekonomin och den ökade osäkerheten till följd av fler konkurser och stigande arbetslöshet. Redan i början av året bedömdes skatteinkomsterna bli lägre än beräknat. Samtidigt blev verksamhetsbidraget inom drifts-ekonomin mindre än budgeterat, i större omfattning än bortfallet i skatteinkomsterna, vilket också förutsågs tidigt under året. Inga särskilda korrigerande åtgärder vidtogs, eftersom inbesparingarna på utgiftssidan täckte minskningen av inkomsterna.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 2 <b>6</b>
Intern	Verksamhetsmässig risk	Sektorerna förbinder sig inte till att följa gemensam verksamhetsmässig praxis.	Engagemang och motivering	Man har gått igenom verksamhetsmässig praxis i dialog med sektorerna, liksom även styrnings- och stödprocesserna i samband med behandlingen.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 3 <b>6</b>
Extern	Verksamhetsmässig risk	Den ökade nivån av cybersäkerhetshot kan medföra utmaningar för kontinuitetshanteringen och orsaka störningar i datakommunikationen.	Proaktiv riskidentifiering, tydlig kommunikation samt säkerställande av kärnverksamhetens funktion i alla situationer.	För att trygga kontinuiteten i kommunens kärnverksamhet har åtgärder vidtagits i form av förebyggande riskhantering, tekniskt skydd, kontinuerlig övervakning samt utveckling av informationssäkerhetskulturen. Den fortsatta ökningen av cybersäkerhetshot kan även framöver innebära utmaningar för kontinuiteten i det kommunala beslutsfattandet och serviceproduktionen. Kommunen deltog i den nationella TAISTO-övningen 13.11.2025.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 <b>4</b>

## Investeringar

Projekt	Investeringsobjekt	BU 2025	Utfall 31.12
9039	HR- och lönesystemet	500 000	225 010
9040	Utveckling av grundläggande informationsteknik	200 000	37 555
9042	System för organisationsbidrag och delaktighet	100 000	27 500
9044	Passerkontrollsystemet	100 000	11 006
Totalt		900 000	301 071

## Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2025	Status 31.12
Balans i ekonomin	Verkningarna av ändringarna i den externa verksamhetsmiljön för den interna finansieringens tillräcklighet, så som inflation, höjd räntenivå samt AN-reformens ikraftträdande och dess verkningar för kommunens ekonomiska balans och för möjligheterna att genomföra strategin i fortsättningen.	Verksamheten och resurserna inom gemensamma tjänster kan effektiviseras, vilket i sin tur bidrar till att balansera kommunens ekonomi utan att organisationens anseende, serviceförmåga, lagstadgade krav eller servicegruppernas funktionsförmåga äventyras till följd av effektiviseringsåtgärderna.	Utarbetande av programmet för hållbar tillväxt samt kompetenskartläggning inom gemensamma tjänster.	Programmet för en hållbar kommunal ekonomi godkändes av kommunfullmäktige 6.10.2025. Kompetenskartläggningen genomförs år 2026 i samband med införandet av det nya HR-systemet.
Uppdatering av interna anvisningar och implementering av dem i organisationen.	Samordningen av gemensamma styrnings- och stödprocesser med sektorerna lyckas inte.	Praxis är enhetliga på kommunnivå.	Praxis har harmoniserats tillsammans med sektorerna.	Man har gått igenom verksamhetsmässig praxis i dialog med sektorerna, liksom även styrnings- och stödprocesserna i samband med behandlingen.

## Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

Enligt 125 § i kommunallagen är utöver fullmäktige medlemmar i kommunens organ och de ledande tjänsteinnehavarna inom servicegrupperna redovisningsskyldiga.

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	Lea Pääkkönen	Personaldirektör
Informationstjänster	Jukka Helle	Informationshanteringschef	Pia Bergström	Specialsakkunnig inom förvaltning
Tjänster för strategisk utveckling	Tjänsten är vakant.	Utvecklingschef	Rami Niittysalo	Kommunikationschef
Personaltjänster	Teija Parkkonen / Lea Pääkkönen	Personaldirektör	Jaana Suihkonen	Förvaltningsdirektör
Ekonomitjänster	Esa Lindell	Ekonomidirektör	Sirpa Roos	Ekonomichef
ICT-, säkerhets- och ärendeträttnings-tjänster	Lea Blomberg	IT-direktör	Juha Näppi	IT-planerare

# Verksamhetsberättelse 2025

## Bildningssektorn

Bildnings- och välfärdsnämnden

Finska nämnden för fostran och  
utbildning

Svenska nämnden för fostran och  
utbildning

## 3.2. Bildningssektorn

### Resultaträkning

Bildningssektorn	BU 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
Verksamhetsintäkter	6 914 129	7 275 313	105,22 %	7 952 174	-8,51 %
Försäljningsintäkter	1 748 651	2 198 070	125,70 %	2 065 737	6,41 %
Avgiftsintäkter	3 744 561	3 838 956	102,52 %	3 905 980	-1,72 %
Stöd och bidrag	1 190 719	1 000 797	84,05 %	1 731 025	-42,18 %
Övriga verksamhetsintäkter	230 198	237 490	103,17 %	249 433	-4,79 %
Verksamhetskostnader	-91 247 787	-86 337 110	94,62 %	-83 239 482	3,72 %
Löner och arvoden	-56 013 734	-54 709 701	97,67 %	-53 907 427	1,49 %
Lönebikostnader	-14 002 385	-12 689 333	90,62 %	-12 172 414	4,25 %
Köp av tjänster	-13 462 087	-13 112 556	97,40 %	-12 090 278	8,46 %
Material, förnödenheter och varor	-4 670 632	-3 114 337	66,68 %	-2 334 324	33,41 %
Bidrag	-2 042 864	-1 596 701	78,16 %	-1 665 309	-4,12 %
Övriga verksamhetskostnader	-1 056 085	-1 114 482	105,53 %	-1 069 729	4,18 %
Verksamhetsbidrag	-84 333 658	-79 061 797	93,75 %	-75 287 308	5,01 %
Interna intäkter totalt	0	196 402	0,00 %	209 605	-6,30 %
Interna utgifter totalt	-33 493 329	-32 912 518	98,27 %	-32 431 052	1,48 %
varav:					
Städtjänster	-2 910 438	-2 823 450	97,01 %	-2 829 483	-0,21 %
Hyror för byggnader	-22 995 497	-22 970 897	99,89 %	-23 116 049	-0,63 %
Inkvarterings- och kosthållstjänster	-6 471 994	-6 294 020	97,25 %	-5 447 118	15,55 %
<b>Ekonomiskt resultat</b>					
Invånarantal	41 463	41 766	0	41 660	0
euro per invånare, externa	-2 034	-1 893	0	-1 807	0

### Bildningssektorn

Bildningssektorns uppgift är att tillhandahålla tjänster som främjar välmående, aktiv delaktighet i samhället, livslångt lärande och ett meningsfullt liv för alla Kyrksläottsbor. Uppgiften grundar sig på det allmännas ansvar enligt 16 § i grundlagen att säkerställa lika möjligheter för var och en att, oavsett medellöshet enligt sin förmåga och sina särskilda behov, få även annan än grundläggande utbildning samt utveckla sig själv. Undervisningen, utbildningen, småbarnspedagogiken och fritidstjänsterna styrs på riksnivå av undervisnings- och kulturministeriet genom lagstiftning, andra normhandlingar och finansiering.

Tre faktorer identifierades som särskilt viktiga för förändringen i bildningens verksamhet och ekonomi under 2025: 1) förändringarna i verksamhetsmiljön, särskilt förändringen i befolkningsstrukturen och minskningen i åldersklassen barn i skolåldern, 2) ändringarna i lagstiftningen som gäller verksamheten och andra ändringar i statsstyrningen och 3) ändringarna i statsfinansieringen samt förändringarna i kommunernas allmänna ekonomiska läge och kostnadsutvecklingen.

### Förändringar i verksamhetsmiljön

Förändringen i Kyrksläotts kommuns befolkningsstruktur – minskningen i antalet barn i skolåldern, ökningen i andelen personer i arbetsför ålder och äldre samt förändringar i språk- och kulturgruppernas andel – utvecklades år 2025 enligt förväntningarna. Befolkningstillväxten var däremot klart svagare än under tidigare år. År 2025 ökade kommunens invånarantal endast med 0,3 procent. Andelen invånare med främmande annat modersmål än finska eller svenska uppgick i slutet av december 2025 till 13,7 %, vilket innebar en ökning med 0,5 procentenheter jämfört med slutet av november 2024. Inom den grundläggande utbildningen höll sig andelen elever med annat modersmål än finska eller svenska på nästan 17 procent.

Behovet av lärare för språk- och kulturgrupper inom såväl den grundläggande utbildningen som småbarnspedagogiken stabiliserades. Detsamma gällde behovet av undervisning i finska som andraspråk och i elevernas eget modersmål. Eftersom en del av familjerna inom språk- och kulturgrupperna också hade valt svenskspråkig utbildning godkände svenska nämnden för fostran och utbildning under år 2025 de kommunspezifika läroplanerna för förberedande undervisning och undervisning i svenska som andraspråk i de svenskspråkiga grundskolorna. Antalet barn som behöver undervisning enligt verksamhetsområde i våra skolor har tredubblats sedan läsåret 2023–2024, och ökningen förväntas fortsätta. Före det läsåret ordnades undervisningen enligt verksamhetsområde som köpt tjänst, men den övergick senare på kommunens ansvar. Denna undervisningsform kräver både större personalresurser än den övriga specialundervisningen och speciallokaler som till fullo är tillgängliga. Dess start i Kyrkslätt har påverkat såväl utbildningsverksamheten som ekonomin och rumsbehoven.

Trots att antalet elever med annat modersmål än finska eller svenska ökade minskade det totala antalet elever i den grundläggande utbildningen. Migrationen till kommunen har alltså inte kunnat kompensera minskningen i nativiteten 2010–2022. I början av läsåret 2025–2026 hade våra finskspråkiga grundskolor 143 elever färre än året innan, i de svenskspråkiga skolorna minskade antalet elever med 10. Det totala antalet elever inom den grundläggande utbildningen förväntas senast i början av 2030-talet minska med cirka 640 elever (källa: Befolkningsprognosen för Kyrkslätt 2025, MDI).

Under år 2025 fortsatte vi granska skolornas tjänstestrukturer, flytta tjänster mellan enheter och lämna tjänster obesatta med hänsyn till minskningen i elevantalet. Med anledning av minskningen av elevantalet beslutade finska nämnden för fostran och utbildning vid sammanträdet den 11.11.2025 att samman slå Vuorenmäen koulu och Veikkolan koulu från och med den 1.8.2026. Över 20 tjänster inom den finskspråkiga utbildningen anpassades åren 2023–2025 genom att de lämnades obesatta, omplacerades eller omvandlades till tjänster som speciallärare till följd av lagreformen. Också tjänstestrukturen inom den svenskspråkiga utbildningen har granskats. Uppgifter har besatts för viss tid eller lämnats helt obesatta. Dessa åtgärder är en väsentlig del av ledningen av hållbar ekonomi inom bildningssektorn.

Antalet barn inom småbarnspedagogiken och förskoleundervisningen minskade under år 2025 med 64 (53 finskspråkiga + 11 svenskspråkiga). Minskningen i nativiteten har stannat upp, men den minskade inflyttningen till kommunen har minskat antalet klienter inom småbarnspedagogiken. Deltagandet inom den finskspråkiga småbarnspedagogiken förblev år 2025 nästan på samma nivå som året innan (74 %, bokslutet 2024 75 %). Deltagandet inom de svenskspråkiga tjänsterna är fortfarande högt (86 %).

Ökningen i antalet och andelen äldre ökade efterfrågan på fritidstjänster ytterligare. Speciellt har det varit livlig efterfrågan på ledd verksamhet dagtid. I samband med stärkandet av det gemenskapliga och levande Kyrkslätt startade fritidstjänsterna planeringen av kommunens kommande jubileumsår. Med temat inför 700-årsjubileum betonades ett bredare kulturutbud och ett aktivt deltagande av kommuninvånarna som både skapare av och deltagare i jubileumsåret. Under året förbereddes förutom jubileumsåret Kyrkslätt 700 också 70-årsjubileet för återlämnandet av Porkala arrendeområde. Kulturonsdagarna utvidgades till evenemangsserien Kultur i byn med evenemang i såväl kommuncentrum som Masaby och Veikkola.

Bildningssektorns servicenätsplan, som godkänns av kommunfullmäktige i november 2024, styrde i sin tur utvecklingen av tillgänglighet och ordnande av ändamålsenlig verksamhet. Bildningssektorns byggprojekt framskred enligt planerna. Gesterby skolcentrum Wigge blev färdigt och togs i bruk i oktober 2025. Byggandet av Bildningens hus Lyra tog fart, och utvecklingen av den gemensamma verksamhetskulturen framskred enligt planerna. Årskurserna 7–9 i Nissnikun koulu flyttade till ersättande lokaler sommaren 2025, och den gamla skolbyggnaden revs. Projektplanen för Kantvikin koulu godkändes i kommunfullmäktige 21.5.2025. Projektplanen för det nya daghemmet i Masaby godkändes i sin tur 17.11.2025.

Med anledning av förändringarna i verksamhetsmiljön och kommunstrategins mål valde bildningssektorn ett gemensamt tema för de bindande verksamhetsmålen: främjande av välfärd och hälsa. År 2025 låg småbarnspedagogikens fokus bland annat på förebyggande av utslagning och främjande av välmående, uppväxt i hållbar livsstil, jämlik delaktighet och utveckling av personalens kompetens och välmående. Utbildningens fokus låg på en välmående skola och uppväxt i hållbar livsstil. Fritidstjänsternas fokus låg på att främja välmåendet hos yngre tonåringar och att stödja av deras vardag, Ikiliikkuja-verksamheten, som stöder en aktiv vardag för äldre, start på planeringen av jubileumsåret Kyrkslätt 700 samt möten och delaktighet.

Vid strategidagarna för chefer och förvaltning inom bildningssektorn fördjupade man sig in i uppväxt i hållbar livsstil, att uppmärksamma det goda, ett internationellt Kyrkslätt för alla samt att stärka delaktighet och gemenskap. Med detta arbete stärks den gemensamma strategiska ledningen inom sektorn,

verksamhetskulturen för samarbete över servicegränserna och färdigheter för varje chef att leda de centrala teman inom sina tjänster.

## Ändringar i lagstiftningen och övrig statsstyrning

En av de viktigaste lagändringarna som påverkade bildningssektorns verksamhet och ekonomi var helhetsreformen av stödet för lärande inom förskoleundervisningen och den grundläggande utbildningen, som trädde i kraft i augusti 2025. Till bildningens budget tillfördes inga personalanslag för genomförande av reformen, trots att höjningen av statsandelen redan var känd för hösten 2025. När det gäller förskoleundervisningen och den grundläggande utbildningen hade Kyrksläotts kommun redan i förväg förberett sig på genomförandet och verkställigheten av reformen genom att omvandla vakanta tjänster som klasslärare (till följd av minskat elevantal) till tjänster som speciallärare. Vid beredningen av budgeten 2026 beaktades stödreformerna inom såväl förskoleundervisningen som den grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen med vissa ökning av stödpersonal. De riksomfattande stödreformerna förutsatte ändringar i läroplanerna för den finsk- och den svenskspråkiga undervisningen i Kyrkslätt. Dessa ändringar godkändes vid sammanträdena i nämnderna för fostran och utbildning i juni 2025.

Samarbetet med välfärdsområdet kring gemensamma arbetsätt och strukturer var även år 2025 ett av de viktigaste utvecklingsobjekten. I början av år 2025 startade pilotprojektet för samarbetsmodellen för barns, ungas och familjers välmående i den västligaste delen av Nyland. I pilotprojektet medverkade förutom LUVN:s ledning också Hangö, Raseborg, Ingå, Sjundeå och Kyrksläotts sektorledning. Verksamhetsmodellen bearbetades tillsammans med Självständighetsjubileets barnstiftelse Itla. Hösten 2025 genomfördes en organisationsreform inom välfärdsområdet. Till följd av detta övergick även centrala aktörer inom pilotprojektet till andra uppgifter. I slutet av år 2025 fick kommunerna vänta på uppgifter om hur projektet eventuellt framskrider.

## Ändringar i ekonomin

Att dämpa kostnadsökningen var även 2025 en central uppgift i styrningen av bildningssektorns ekonomi. Personalkostnaderna utgör den största delen av bildningssektorns externa verksamhetsutgifter (79,3 %, 66,0 M€, bokslut 2025). Att hejda ökningen av personalkostnaderna och minska kostnaderna förutsätter en systematisk, förutseende och noggrann personalplanering. Särskilt minskningen i elevantalet är en förändringsfaktor som innebär att det är väsentligt att i god tid förutse när tjänster blir lediga och att allokera befintliga personalresurser i enlighet med det förändrade servicebehovet. Under åren 2023–2025 förberedde sig den finskspråkiga utbildningen för helhetsreformen av stödet för lärande genom att ändra 7 vakanta tjänster som klasslärare till tjänster som speciallärare eller specialklasslärare. Dessa ändringar medförde inga besparingar men var nödvändiga på grund av både minskningen i elevantalet och verkställandet av lagreformen. Inom den finskspråkiga utbildningen lämnades sammanlagt nio tjänster som klasslärare obesatta under åren 2023–2025, samtidigt som nio tidsbundna tjänster tillsattes. Dessutom genomförde servicegruppen en omfördelning av fem tjänster mellan enheter.

Lönerna fastställs i riksomfattande arbets- och tjänstekollektivavtal, och de avtalsenliga höjningarna under den pågående avtalsperioden hade redan före 2025 varit betydande. Nivålönerreformen, som trädde i kraft år 2025, ledde till ökade lönekostnader, särskilt inom småbarnspedagogiken men också inom den övriga bildningssektorn. Lönebikostnaderna, som budgeterades av ekonomi- och personalenheterna, hade dock överskattats betydligt, och i detta avseende underskred bildningssektorn budgeten med 1,3 miljoner euro. Den oro som funnits för personalanslagens tillräcklighet under budgetåret 2025 realiserades därmed inte i behov av tilläggsanslag, utan ingen av nämnderna inom sektorn överskred budgeten för personalkostnadernas del.

Reformen av lagen om funktionshindersservice förutsatte förhandlingar mellan kommunerna i Västra Nyland och LUVN om ordnandet av morgon- och eftermiddagsverksamhet för barn med funktionsnedsättning. Under år 2025 tillämpades den tidigare verksamhetsmodellen, där kommunen ordnade tjänsterna och fakturerade välfärdsområdet. På grund av den ändrade lagstiftningen sade kommunerna upp sina tidigare avtal i slutet av år 2025, och nya förhandlingar inleds i början av år 2026. Välfärdsområdet har tills vidare föreslagit en modell som överför en del av kostnaderna för tjänsten till kommunens ekonomi.

Höjningen av mervärdesskattesatsen från 24 procent till 25,5 procent och statsrådets förslag om höjningen av mervärdesskatten från 10 procent till 14 procent beaktades i prissättningen av bildningssektorns avgiftsbelagda tjänster från och med 1.1.2025, så att det eurobelopp som kommunen erhåller i inkomster förblev på tidigare nivå. Årsreparationen av simhallen tog längre tid än beräknat, vilket innebar en minskning av försäljningsintäkterna med 47 000 euro jämfört med år 2024. Dessutom påverkades totalinkomsterna av bristande

parkeringsmöjligheter (byggandet av Wigge). Under hösten nyttjades simhallen flitigt, vilket delvis kompenserade det underskott i avgiftsintäkter som orsakades av sommarstängningen och det tillfälliga parkeringsproblemet.

Inom bildningssektorns budget 2025 reserverades 1 800 000 € för den första inredningen av Gesterby skolcentrum Wigge. Beloppet motsvarade reserveringar i tidigare byggnadsprojekt av motsvarande storlek. Någon indexhöjning gjordes dock inte, utan reserveringen inkluderade en justering motsvarande ökningen av kostnadsnivån. Tack vare noggrann planering och ett väl genomfört inredningsarbete sparades närmare 900 000 euro i detta utgiftsmoment. Cirka hälften av besparingen förklaras av att rustandet av slöjdsalen för hårda material (s.k. teknisk slöjd) inkluderades i entreprenaden i stället för i sektorns driftsekonomi. Beloppet för material, förnödenheter och varor har dock redan justerats ned i budgeten för 2026. Budgeten för skolskjutsar underskreds med cirka 400 000 euro, vilket indikerar att den upphandling som genomfördes året innan blev förmånligare än beräknat.

Fritidstjänsterna och småbarnspedagogiken nådde sina verksamhetsmål i hög grad. Dagverksamheten för äldre har stärkts och etablerats, och antalet besökare har ökat stadigt. Serviceutbudet för denna växande befolkningsgrupp har också blivit mer mångsidigt. Vid bibliotekets verksamhetsställen ordnades sammanlagt 1 012 öppna evenemang (utfall år 2024: 800). Den upplevda kvaliteten på undervisningen i instituten uppgick till 4,7, vilket klart översteg både utfallet år 2024 och målet i budgeten för år 2025 (utfall och mål 4). Även målet om personalens behörighet inom småbarnspedagogiken har uppnåtts mycket väl. Behörighetsgraden för lärare inom den finskspråkiga småbarnspedagogiken ökade från 64–66 procent till 74,9 procent och behörighetsgraden för barnskötare från 72–78 procent till 92,6 procent jämfört med bokslutet 2024. Motsvarande positiv utveckling noterades inom den svenskspråkiga småbarnspedagogiken: lärarnas behörighetsgrad ökade från 71 procent till 73,8 procent och barnskötarnas från 60 procent till 78,2 procent. De långsiktiga satsningarna på utbildning och åtgärder som stärker småbarnspedagogikens attraktionskraft har gett resultat.

När det gäller utbildningen uppnåddes verksamhetsmålen inte fullt ut. Exempelvis minskade inte andelen barn och unga med låg fysisk funktionsförmåga i enlighet med målen, utan ökade något (27,2 % → 29,9 %, den riksomfattande Move!-mätningen). En elevenkät som genomfördes i kommunens skolor visade att andelen barn som alltid eller oftast upplevde skolgången som trevlig och andelen som upplevde stämningen i den egna klassen som trygg minskade något. Utvecklingen av den fysiska funktionsförmågan, skoltrivseln och trygghetskänslan var samstämmig inom både den finsk- och den svenskspråkiga utbildningen. Utvecklingsarbetet inom utbildningens servicegrupper framskred dock enligt plan. Bland annat godkände nämnderna under 2025 en gemensam plan för den grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen för att förebygga våld, mobbning och trakasserier, som bilaga till elev- och studerandevårdsplanen. Även krisplanen för den grundläggande utbildningen och gymnasiet uppdaterades för att motsvara nuläget. De centrala säkerhetsrelaterade verksamhetskorten färdigställdes, och personalen introducerades i de nya verksamhetsmodellerna. Det fortsatta utvecklingsarbetet inom enheterna för att stärka trygga lärmiljöer som främjar välmående är fortfarande nödvändigt. Den omfattande välfärdsplanen, som godkändes av kommunfullmäktige i november 2025 för åren 2026–2029, innehåller mål och åtgärder som utgör en central del av det långsiktiga utvecklingsarbetet för barns och ungas välmående inom kommunens olika tjänster.



Verksamhetsberättelse 2025  
Bildningssektorn  
Bildnings- och välfärdsnämnden

### 3.2.1. Bildnings- och välfärdsnämnden

#### Resultaträkning

	BU 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
<b>Verksamhetsintäkter</b>	1 503 155	1 685 951	112,16 %	1 746 534	-3,47 %
Försäljningsintäkter	460 418	512 487	111,31 %	558 790	-8,29 %
Avgiftsintäkter	834 177	808 482	96,92 %	785 802	2,89 %
Stöd och bidrag	31 854	162 398	509,82 %	212 653	-23,63 %
Övriga verksamhetsintäkter	176 706	202 584	114,64 %	189 289	7,02 %
<b>Verksamhetskostnader</b>	-9 695 841	-9 283 278	95,74 %	-9 025 796	2,85 %
Löner och arvoden	-5 795 269	-5 664 034	97,74 %	-5 563 065	1,81 %
Lönebikostnader	-1 428 611	-1 342 423	93,97 %	-1 242 736	8,02 %
Köp av tjänster	-1 218 608	-1 163 816	95,50 %	-1 077 623	8,00 %
Material, förnödenheter och varor	- 820 573	- 699 667	85,27 %	- 710 605	-1,54 %
Bidrag	- 333 883	- 318 210	95,31 %	- 315 756	0,78 %
Övriga verksamhetskostnader	-98 897	-95 127	96,19 %	- 116 010	-18,00 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	-8 192 686	-7 597 327	92,73 %	-7 279 262	4,37 %
Interna intäkter totalt	0	133 511	0,00 %	152 078	-12,21 %
Interna utgifter totalt	-4 798 347	-4 394 124	91,58 %	-4 800 567	-8,47 %
varav:					
Städtjänster	- 417 088	- 399 711	95,83 %	- 420 217	-4,88 %
Hyror för byggnader	-3 265 859	-3 222 647	98,68 %	-1 328 967	142,49 %
Inkvarterings- och kosthållstjänster	0	-4 845	0,00 %	-4 224	14,68 %
<b>Ekonomiskt resultat</b>					
Invånarantal	41 463	41 766	0	41 660	0
euro per invånare, externa	- 198	- 182	0	- 175	0

#### Specifikation enligt servicegrupp

Förvaltning och utveckling	BU 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	447	4 868	1 088,96 %	16 163	-69,88 %
Externa verksamhetsutgifter	-1 684 482	-1 572 865	93,37 %	-1 491 663	5,44 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	-1 684 035	-1 567 997	93,11 %	-1 475 500	6,27 %
interna verksamhetsutgifter	- 434 378	- 331 854	76,40 %	- 433 459	-23,44 %

Fritidstjänsterna	BU 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	1 502 708	1 681 083	111,87 %	1 730 371	-2,85 %
Externa verksamhetsutgifter	-8 011 359	-7 710 413	96,24 %	-7 534 133	2,34 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	-6 508 651	-6 029 329	92,64 %	-5 803 762	3,89 %
interna verksamhetsintäkter	0	133 511	0,00 %	152 078	-12,21 %
interna verksamhetsutgifter	-4 363 969	-4 062 270	93,09 %	-4 367 108	-6,98 %

## Personalplan

Årsverken, inkl. semester	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12
Bildningsväsendets förvaltnings- och utvecklingstjänster	26,84	30,94	26,12
Fritidstjänsterna	104,09	113,5	110,25
<b>Totalt</b>	<b>130,93</b>	<b>144,44</b>	<b>136,37</b>

## Riskhantering

Extern / intern risk	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Risikvärde
Extern och intern	Strategisk risk	Polarisering av problem gällande barns och ungas välmående	- Genomför åtgärder för att förebygga utslagning, främja psykologisk säkerhet och tillhörighet till gemenskapen enligt nationella normer, budgeten för 2025 och välfärdsplanen för barn och unga.	Åtgärderna har vidtagits som planerat. Risken finns fortfarande och förutsätter även i fortsättningen särskild uppmärksamhet.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 3 <b>6</b>
Extern och intern	Strategisk risk	Problem med kontinuiteten av tjänsterna och samarbetet med välfärdsområdet	- Sektor är en aktiv och initiativrik partner inom elevvård, rådgivning, funktionshinderservicen och andra välfärdsområdets funktioner - Sektordirektören deltar i förhandlingar på kommunnivå och andra samarbetsmöten med LUVN:s ledning - Kyrksläatts bildningstjänster / sektordirektören fungerar som ordförande i pilotgruppen som utvecklar samarbetet mellan ledningarna för bildningstjänsterna i de västnyländska kommunerna och LUVN när det gäller tjänster för barn, ungdomar och familjer. Pilotprojektet startade i december 2024 och utöver LUVN och Kyrksläatts deltar ledningarna för bildningstjänsterna i Sjundeå, Raseborg, Ingå och Hangö.	Åtgärderna genomfördes enligt plan. Det så kallade HIRSK-pilotprojektet inleddes, men arbetet har avbrutits till följd av en organisationsförändring och personalomsättning. Utveckling av samarbetet är fortfarande synnerligen viktigt.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 <b>4</b>

Extern / intern risk	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
Extern och intern	Verksamhetsmässig risk	Nya serviceskyldigheter och oförutsedd ökning av servicebehovet	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Förutse, påverka och följa upp nationella förändringar (lagstiftning, annan normstyrning, finansiering)</li> <li>- Deltagande i nationella och regionala nätverk i samband med sektorledningens arbete (se föregående åtgärd): bildningsdirektören är medlem i Kommunförbundets ledningsnätverk inom bildningssektorn för den nya tvåårsperioden 2025–2026; Nätverket för Västra Nylands bildningsledning, Kuuma-kommunernas sektor- och servicespecifika nätverk</li> <li>- Påverka förändringar genom eventuella utlåtanden</li> <li>- Kontinuerligt förutse och följa upp befolkningsförändringar och servicebehov</li> <li>- Inriktning och omfattning av serviceutbudet baserat på en förutseende och databaserad situationsbild</li> </ul>	Åtgärderna genomfördes enligt plan. Även under 2025 genomfördes förändringar och infördes nya serviceförpliktelser, varav vissa (till exempel helhetsreformen av stödet för lärande) har påverkat bildningssektorns ekonomi. Det är viktigt att fortsätta dessa åtgärder även under de kommande åren.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 3 <b>6</b>
Extern	Verksamhetsmässig risk	- Cybersäkerhetshot förverkligas, störningar i datakommunikationer	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Sektorns förberedelse- och beredskapsledningsgrupp: cybersäkerhet och störningar i datakommunikationer som ett tema (ledningens kompetens, aktuella verksamhetsmodeller)</li> <li>- Säkerställande av datasäkerheten för de system och applikationer som används av sektorn (kommunens Tieto-grupp, sektorns eget utvecklingsarbete)</li> <li>- Stärka hela personalens ICT-kompetens (kommunens gemensamma utbildningar och anvisningar, behövt sektorspecifikt utvecklingsarbete)</li> </ul>	Åtgärderna genomfördes enligt plan, men utvecklingsarbetet på kommunnivå måste fortsätta. Utveckling av personalens kompetens är fortfarande en viktig uppgift även för bildningssektorn.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 2 <b>6</b>

## Investeringar

Projekt	Investeringsobjekt	BU 2025	Utfall 31.12
9863	Återlämningsautomater på biblioteken	70 000	0
9016	Utrymmesreserveringsprogram	20 000	6 660

## Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2025	Ställning 31.12.
Kyrksläatts kommuns förvaltningsstadga och bildningssektorns verksamhetsdirektiv bildar en enhetlig och kvalitativ helhet (bl.a. konsekvens, ändamålsenlighet, entydighet och klarhet)	- Kommunens strategiska och funktionella risker (bl.a. polarisering av välbefinnande, verksamhetens tillförlitlighet, tillgången till personal, cybersäkerhet och annan säkerhet, nya skyldigheter och ökat servicebehov)	- Kommunens förvaltningsstadga och bildningssektorns verksamhetsdirektiv bildar en konsekvent, ändamålsenlig och tydlig helhet som möjliggör en god och smidig förvaltning samt stöder högkvalitativ, jämlik och aktuell serviceproduktion och personalupplevelse inom hela sektorn.	- Granskning genomförd, ändringsbehoven i förvaltningsstadgan framförda och ändringarna i verksamhetsdirektivet genomförda senast 31.7.2025.	Åtgärderna vidtagna som planerat senast i slutet av augusti 2025.
- Personalens kompetens motsvarar behoven i den föränderliga verksamhetsmiljön på ett aktuellt sätt	- Kommunens strategiska och funktionella risker (bl.a. polarisering av välbefinnande, tillgången till personal, cybersäkerhet och annan säkerhet, nya skyldigheter och ökat servicebehov)	- Sektorn genomför intern utbildning och utveckling för att säkerställa personalens aktuella kompetens enligt budgeten för år 2025, särskilt inom säkerhet, kommunikation och ekonomi.	- Sektorns gemensamma interna utbildningar och workshops genomförda enligt budgeten för år 2025 senast vid årets slut.	Åtgärderna vidtagna som planerat.

## Förvaltning och utveckling

Verksamheten inom förvaltning och utveckling bedrevs i enlighet med planerna, och det ekonomiska utfallet var kostnadseffektivt.

Enheten för förvaltning och utveckling ansvarade för planering och genomförande av de byggprojekt som ingår i bildningens servicenät, med särskilt fokus på användarperspektivet. För att säkerställa ett smidigt genomförande av projekten krävdes omorganisering av parallella arbetsuppgifter och helheter samt en kontinuerlig översyn av arbetsfördelningen.

### Bindande verksamhetsmål

Separata årliga mål för att fullfölja de strategiska målen.

Strategisk tyngdpunkt	Årligt mål	Utfall 31.12	Ansvar
Vår ekonomi är i långsiktig balans. Vi investerar hållbart, verkar kostnadseffektivt och stärker inkomstbasen.	Förbättra och effektivera förutsättningarna för informationsbaserat ledarskap på enhetsnivå. Årliga utvärderingsdata rapporteras till nämnderna en gång per år, och i samband med denna uppgift skapas en rapporteringshelhet. Beredskapsorganisationen utvecklas av på sektorsnivå. 3–4 workshopar per år för den utvidgade ledningsgruppen samt servicegruppspecifikt arbete och personalutbildningar. Den kontinuerliga ekonomiska uppföljningen effektiveras och förenhetligas. Chefernas kompetens i användningen av ekonomirelaterade system säkerställs. Den ekonomiska kompetensen säkerställs genom interna utbildningar. Målet är att ordna 2 utbildningar i uppföljning av ekonomin på våren och 2 på hösten 2025.	Under år 2025 fokuserade verksamheten på att utarbeta den omfattande välfärdsberättelsen, som delgavs bildnings- och välfärdsnämnden 10/2025. Den första rapporten med utvärderingsinformation om servicekvaliteten delges nämnderna i mars 2026. Den utvidgade ledningsgruppen har sammanträtt enligt överenskommelse i beredskapsärenden. Utbildningar har genomförts enligt plan.	Förvaltningschefen, utvecklingschefen och specialplaneraren.
Vi förnyar modigt våra verksamhetssätt för att stärka effektivitet och kundorientering. Digitalisering är en naturlig del av våra lär- och arbetsmiljöer.	Utveckla kommunikationskompetensen på chefsnivå, med särskilt fokus på kriskommunikation. Kompetensen säkerställs genom interna utbildningar. Kommunikationshelheten inom beredskapsorganisationen utvecklas. Under år 2025 ordnas 4 interna kommunikationsutbildningar för cheferna inom bildningstjänsterna.	Kommunikationsutbildningshelheten för chefer har genomförts enligt överenskommen tidtabell.	Förvaltningschefen och kommunikationsexperten.

Strategisk tyngdpunkt	Årligt mål	Utfall 31.12	Ansvar
Vi främjar jämställdhet, jämlikhet och integration genom att beakta behoven hos olika befolkningsgrupper.	En utredning genomförs om allokeringen av bidrag, med beaktande av Kyrksläotts praxis för gratis användning av lokaler. Syftet med utredningen är att skapa en helhetsbild av hur Kyrksläotts bidrag fördelas till olika aktörer och för olika befolkningsgruppers behov samt att identifiera utvecklingsobjekt inom bidragssystemet.	Under året har allokeringen av bildningstjänsternas bidrag granskats, med beaktande av bland annat olika befolkningsgruppers och aktörers behov samt användningen av lokaler. Dessutom har utvecklingen av bidragssystemet främjats. Kommunen har infört ett elektroniskt bidragssystem som ger en bättre helhetsbild av bidragsverksamheten. Utvecklingen av bidragshelheten fortsätter.	Förvaltningschefen

### Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

Enligt 125 § i kommunallagen är utöver fullmäktige medlemmar i kommunens organ och de ledande tjänsteinnehavarna inom servicegrupperna redovisningsskyldiga. 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	förvaltningschefen	Antti Sankala	utvecklingschef

## Fritidstjänsterna

Fritidstjänsternas verksamhet och ekonomi motsvarade förväntningarna. Simhallens totala inkomster var 47 000 euro lägre än år 2024. Kundantalet och de totala inkomsterna påverkades av att årsservicen på grund av reparationen och istandsättningen av simhallen tog längre tid än normalt samt av bristen på parkeringsutrymmen på grund av byggandet av Wigge. Trots detta underskreds fritidstjänsternas verksamhetsbidrag. Kostnaderna, som utgör nyckeltal för fritidstjänsterna, påverkas förutom av den ordinarie verksamheten också av kostnaderna i de interna posterna.

### Nyckeltal

	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12	Utfall-%
<b>Musikinstitutet</b>				
Nettokostnader euro/undervisningstimme	74	74	74,6	100,8
Antal elever/studerande inom grundläggande undervisning	318	300	330	110
<b>Medborgarinstitutet</b>				
Nettokostnader euro/undervisningstimme	64	60	59,8	99,7
Antalet elever/kursdeltagare	7 434	8 200	7 876	96,0
<b>Bildkonstskolan</b>				
Nettokostnader euro/undervisningstimme	104	88	104,5	118,8
Antal elever/studerande inom grundläggande undervisning	415	360	402	111,7
<b>Kulturtjänster</b>				
Nettokostnader euro/invånare	8,58	9,6	9,7	101,0
<b>Bibliotekstjänster</b>				
Nettokostnader euro/invånare	66,4	68,0	68,0	100,0
Antal utlåningar	612 146	600 000	645 764	107,6
Besökarantal	623 633	600 000	644 544	107,4
<b>Idrottstjänster</b>				
Nettokostnader euro/invånare	78,7	87,2	75,3	86,4
Besökarantalet i simhallen	235 236	200 000	219 081	109,5
Antalet ledda grupper för unga i föreningar inom idrottstjänster som understöds av kommunen/år	303	300	269	89,7
Antalet deltagare i idrottstjänster som idrottstjänsterna producerar/år	16 378	17 000	18 119	106,6
<b>Ungdomstjänster</b>				
Antalet 0–28-åringar	12 686	12 528	12 519	99,9
Nettokostnader euro / 0–28-åringar	154,7	162	151,6	93,6

## Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

Enligt 125 § i kommunallagen är utöver fullmäktige medlemmar i kommunens organ och de ledande tjänsteinnehavarna inom servicegrupperna redovisningsskyldiga.

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

Institutens undervisningsverksamhet genomfördes enligt plan och kostnadseffektivt. Beläggningsgraden i undervisningsgrupperna låg fortsatt på en god nivå. Antalet deltagare vid medborgarinstitutet och musikinstitutet ökade och antalet deltagare vid bildkonstskolan minskade en aning jämfört med året innan. Verksamhetens volym mätt i undervisningstimmar förblev nästan oförändrad.

Medborgarinstitutet fortsatte utvecklingen av dagundervisningen i samarbete med idrottstjänsterna och biblioteks- och kulturtjänsterna. Antalet studerande över 65 år ökade i enlighet med planerna. Under år 2025 ordnades sammanlagt 124 dagkurser. Medborgarinstitutet vidareutvecklade även den kompetensbaserade kursplaneringen inom språk, hantverk samt grundläggande konstundervisning i bildkonst för vuxna i samarbete med lokala läroanstalter på andra stadiet.

Musikinstitutets målsättning var att ge allt fler barn och unga i Kyrkslätt möjlighet att på ett mångsidigt sätt ägna sig åt musik. Den elevantagningsmodell som baserar sig på anmälningsordning och infördes våren 2023 var fortsatt i bruk. Under året ökade antagningen tack vare instrumentundervisning, samarbete med skolor samt musikundervisning för småbarn. Projektet för den gemensamma symfoniorkestern Länsituuli, som genomfördes i samarbete med Västra Nylands och Raseborgs musikinstitut och finansierades av Utbildningsstyrelsen, avslutades 2025. Den verksamhetsmodell som uppstod under projektet – verksamhetsmodellen för elevsymfoniorkesterverksamhet enligt läroplanen – fortsätter.

## Bindande verksamhetsmål

Separata årliga mål för att fullfölja de strategiska målen.

Strategisk tyngdpunkt	Årligt mål	Utfall 31.12	Ansvar
Vi är en stark bildningskommun. Vi främjar en kultur med livslångt lärande som inspirerar invånarna att utveckla sig själva som medlemmar i samhället. Småbarnspedagogiken, undervisningen och utbildningen är uppskattade, och våra lärmiljöer är trygga och sunda.	Systemet för mätning av den upplevda kvaliteten i undervisningen utvecklas till att bli mer regelbundet och kursbaserat. Den upplevda kvaliteten på undervisningen är på nivå 4 mätt med en elektronisk enkät år 2025. Bedömningsskalan är 1–5. Den upplevda kvaliteten på undervisningen var på nivå 4,6 föregående mätningår 2024.	Den upplevda kvaliteten på undervisningen var 4,7.	Rektorn för fritt bildningsarbete och grundläggande konstundervisning

## Biblioteks- och kulturtjänster

Biblioteks- och kulturtjänsternas ekonomi och verksamhet motsvarade förväntningarna. Antalet utlån och besök ökade åter jämfört med tidigare år, och även antalet evenemang nådde en ny rekordnivå. Främjandet av barns och ungas läsning och läsfärdighet är ett centralt årligt tyngdpunktsområde till vilket resurser koncentreras. Unga deltog också aktivt i läsfrämjande arbete, bland annat genom att producera boktipsvideor. En central viktig del av tjänsterna är att stärka seniorers digitala färdigheter genom digital handledning och öppna evenemang som samtidigt skapar möjligheter till sociala möten.

Evenemangsutbudet breddades genom bland annat tillställningar inom ramen för konceptet Kulturonsdagar. Programmet omfattade bland annat klangskålsmeditation, konserter, dagboksklubbar, föreläsningar, baby- och småbarnsteater samt evenemang som planerats och genomförts av studerande vid Arcada. Ungdomar deltog även i planering och arrangemang av andra evenemang, såsom *Jorden runt på en kväll* samt olika konstverkstäder. Barnkulturens festvecka satte barnkulturen i centrum och erbjöd mångsidigt, gratis program för hela familjen. Också programmet för kulturfostran för barn och unga, Kulturkompassen, utvidgades. Barn och unga fick mångsidigt ta del av olika konstformer och lokal kultur samt stärka sina läs- och mediefärdigheter genom bland annat cirkus-, dans- och ordkonstverkstäder, en spelbaserad biblioteksorientering, museibesök, musikstunder samt aktiviteter som kombinerade bildkonst och restaurering av tallrikar.

Planeringen av och förberedelserna för jubileumsåren Kyrkslätt 700 och Porkala 70 inleddes.

Antalet kunder på Fyyri förutsätter tillräckliga personalresurser i lokalerna. Speciellt utmaningar i vardagen, såsom bristen på trygga vuxna, återspeglas också i bibliotekstjänsternas verksamhet, då Fyyri fungerar som ett öppet rum för kommuninvånarna.

Flytten av Veikkola bibliotek till ersättande lokaler våren 2026 bekräftades, och förberedelserna inför flytten påbörjades.

Utvecklingen av digitaliseringen av bidragsprocesserna som stöd för föreningsverksamheten har framskridit planerligt i hela kommunen, och det elektroniska ansökningssystemet för bidrag togs i bruk i början av år 2026.

Åtgärdandet av den bristfälliga nedkylningen i ventilationen i bibliotekshuset Fyyri sköts upp till år 2026.

## Bindande verksamhetsmål

Separata årliga mål för att fullfölja de strategiska målen.

Strategisk tyngdpunkt	Årligt mål	Utfall 31.12	Ansvar
Vi inspirerar kommuninvånarna till en aktiv livsstil, att röra sig och att ta del av kulturen. I Kyrkslätt finns möjlighet till möten och upplevelser i naturen och på evenemang, såväl till vardag som till fest.	Antalet öppna evenemang på biblioteket 600 evenemang/år. År 2024 ordnades 917 öppna evenemang.	På bibliotekets verksamhetsställen ordnades sammanlagt 1012 öppna evenemang.	Biblioteks- och kulturchefen
	Kyrksläatts Kulturkompass, programmet för kulturfostran för barn och unga, erbjuder daghem och skolor ett mångsidigt utbud av innehåll för olika åldersgrupper. År 2024 nådde Kulturkompassen flera olika åldersgrupper i daghem och skolor, men inte alla ännu.	Inom programmet för kulturfostran ordnades sammanlagt 405 evenemang. År 2025 var antalet besökare sammanlagt 13 601 barn/ungdomar. Nya helheter har dels stärkts som ett led i programmet för kulturfostran, dels testats.	Biblioteks- och kulturchefen

## Ungdoms- och idrottstjänster

Ungdoms- och idrottstjänsternas ekonomi och verksamhet motsvarande under år 2025 i stort sett planerna. Den mer omfattande årsservicen i simhallen sommaren 2025 pågick i 11 veckor och påverkade tillsammans med bristen på parkeringsplatser antalet besökare. Bristen på parkeringsutrymme berodde på byggandet av Gesterby skolcentrum Wigge och rivningen av de ersättande lokalerna. Detta ledde till att de övriga användarna av området utnyttjade simhallens parkeringsområde. De underhålls- och reparationsåtgärder som genomfördes i samband med servicen var nödvändiga för att trygga fastighetens säkerhet och funktion, och en del av anläggningarna har redan nått slutet av sin tekniska livslängd. Underhållsbehovet för simhallen är fortsatt betydande och innebär löpande utmaningar för det dagliga underhållet. För att säkerställa fastighetens långsiktiga säkerhet och funktionalitet krävs en behovsutredning inför renovering och eventuell utbyggnad, vars inledning har skjutits fram till 2027.

Genomförandet av motionshandledningstjänsterna påverkades fortsatt av att rekryteringen av yrkeskunnig personal inom idrottsbranschen dragit ut på tiden. För kunderna märktes detta särskilt genom frånvaro av fast anställd personal. Även inom ungdomstjänsterna, särskilt det regionala ungdomsarbetet, har det varit utmanande att rekrytera korttidsvikarier, vilket har försämrat serviceflytet.

Inom ungdomsarbetets verksamhetsmiljö är barns och ungas välmående samt deras varierande servicebehov fortfarande centrala faktorer. Särskilt vardagsutmaningar, såsom det ökade behovet av trygga vuxna, står fortfarande i fokus i utvecklingen av tjänsterna. Den avgiftsfria och öppna MyHobby-verksamheten erbjuder elever i årskurserna 3–6 mångsidig ledd fritidsverksamhet i närvaro av en trygg vuxen. Verksamheten har genomförts i centrum och Masaby i samarbete med lokala aktörer. De avgiftsfria hobbygrupperna enligt Finlandsmodellen för hobbyverksamhet har även fortsatt haft en central roll, och samarbetet med lokala aktörer har ytterligare stärkts.

Under hösten togs det riksomfattande, avgiftsfria statistik- och dokumentationsverktyget nuoDo i bruk inom det regionala ungdomsarbetet. Verktöget möjliggör systematisk uppföljning av besöksantal och verksamhetens innehåll. Detta skapar bättre förutsättningar att använda data i den fortsatta verksamhetsutvecklingen.

Inom det inriktade ungdomsarbetet har man genom en tidsbunden uppgift som specialungdomsarbetare kunnat erbjuda mer mångsidigt stöd, särskilt till barn och unga i mer utsatt ställning. Uppgiften omvandlas till en ordinarie befattning i början av 2026. Genomförandet skolungdomsarbetet har dessutom påverkats av arrangemangen med ersättande lokaler för skolorna i Masaby och centrum. Under 2025 inleddes ett samarbete med Nuoska i syfte att tillsammans med utbildningstjänsterna utveckla ungdomsarbetet i skolor och läroanstalter. Målet för den gemensamma utvecklingen är att nationellt på nationell nivå tydligare definiera ungdomsarbetet i skolor och läroanstalter samt att stärka dess synlighet, bland annat i läroplaner och elev- och studerandevärdsplaner.

Arbetet för en aktiv vardag för seniorer har vidareutvecklats i samarbete med fritidstjänsterna genom Ikiliikkuja-verksamheten, som erbjuder varierad ledd motion samt undervisning och kulturverksamhet. Detta främjar både hälsa, välmående och social gemenskap. Verksamheten har utvecklats tillsammans med seniorerna i Ikiliikkuja-råden. Verksamheten med Seniorbilen har etablerats som en året-runt-tjänst. Den kundinriktade kommunikationen har förbättrats genom regelbunden användning av tryckta broschyrer och annonser i lokaltidningen, i linje med identifierade behov. Dagverksamheten har stärkts och etablerats enligt plan, besöksantalet har ökat jämnt och serviceutbudet har blivit mer mångsidigt. Ikiliikkuja-verksamheten har på så sätt främjat både aktiv motion och social gemenskap.

Utvecklingen av digitaliseringen av bidragsprocesserna som stöd för föreningsverksamheten har framskridit planenligt i hela kommunen, och det elektroniska ansökningssystemet för bidrag togs i bruk i början av år 2026.

## Bindande verksamhetsmål

Separata årliga mål för att fullfölja de strategiska målen.

Strategisk tyngdpunkt	Årligt mål	Utfall 31.12	Ansvar
Vi inspirerar kommuninvånarna till en aktiv livsstil, att röra sig och att ta del av kulturen. I Kyrkslätt finns möjlighet till möten och upplevelser i naturen och på evenemang, såväl till vardag som till fest.	Vi ökar och utvecklar den ledda verksamheten och närvaron av en trygg vuxen för ungdomar i de lägre årskurserna. År 2024 ordnas öppen MyHobby-verksamhet i två områden på olika veckodagar.	Öppen MyHobby-verksamhet har ordnats enligt plan i två områden alla vardagar i samarbete med lokala aktörer. År 2025 var antalet besökare sammanlagt 5816 barn.	Ungdoms- och idrottschefen
	Seniorers dagverksamhet utökas, och kommunikationen om tjänsterna utvecklas för att bli ännu mer tillgänglig. Dagservice och lokaler riktade till seniorer har kartlagts systematiskt. I utbudet ingår ledda motionsgrupper, ambulerande Seniorbilsverksamhet och evenemang som stöder social gemenskap. Den nuvarande kommunikationen om tjänsterna har konstaterats vara splittrad.	Dagverksamheten för seniorer har stärkts och etablerats enligt plan. Antalet besökare har ökat jämnt, och utbudet på service för seniorer har blivit mångsidigare. Verksamheten med Seniorbilen har etablerats som åretruntverksamhet. Den kundinriktade kommunikationen har förbättrats genom regelbunden användning av tryckta broschyrer och annonser i lokaltidningen, i linje med identifierade behov. Verksamheten har utvecklats systematiskt under hela året.	Ungdoms- och idrottschefen
	Vi gör en utredning om kostnaderna för underhåll av idrottsplatser. Kostnaderna för underhåll av utomhusmotionsplatser har ökat under de senaste åren i takt med den allmänna prisnivåns uppgång.	Utredningsarbetet är slutfört.	Ungdoms- och idrottschefen



Verksamhetsberättelse 2025

Bildningssektorn

Finska nämnden för fostran och  
utbildning

### 3.2.2. Finska nämnden för fostran och utbildning

#### Resultaträkning

	BU 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
<b>Verksamhetsintäkter</b>	4 369 411	4 440 494	101,63 %	4 994 266	-11,09 %
Försäljningsintäkter	1 009 598	1 311 262	129,88 %	1 197 884	9,46 %
Avgiftsintäkter	2 324 456	2 434 376	104,73 %	2 526 275	-3,64 %
Stöd och bidrag	986 865	675 017	68,40 %	1 233 404	-45,27 %
Övriga verksamhetsintäkter	48 492	19 839	40,91 %	36 704	-45,95 %
<b>Verksamhetskostnader</b>	-64 711 436	-62 087 017	95,94 %	-59 917 278	3,62 %
Löner och arvoden	-40 265 219	-39 692 732	98,58 %	-39 019 695	1,72 %
Lönebikostnader	-10 077 176	-9 176 732	91,06 %	-8 805 191	4,22 %
Köp av tjänster	-9 778 875	-9 631 272	98,49 %	-8 903 056	8,18 %
Material, förnödenheter och varor	-2 363 727	-1 683 798	71,23 %	-1 303 315	29,19 %
Bidrag	-1 445 000	-1 071 509	74,15 %	-1 131 436	-5,30 %
Övriga verksamhetskostnader	- 781 439	- 830 974	106,34 %	- 754 584	10,12 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	-60 342 025	-57 646 523	95,53 %	-54 923 012	4,96 %
Interna intäkter totalt	0	60 891	0,00 %	57 528	5,85 %
Interna utgifter totalt	-22 995 335	-22 652 615	98,51 %	-22 017 331	2,89 %
varav:					
Städtjänster	-2 002 954	-1 926 571	96,19 %	-1 915 327	0,59 %
Hyror för byggnader	-15 439 702	-15 523 099	100,54 %	-15 659 091	-0,87 %
Inkvarterings- och kosthållstjänster	-5 552 679	-5 170 312	93,11 %	-4 403 892	17,40 %
<b>Ekonomiskt resultat</b>					
Invånarantal	41 463	41 766	0	41 660	0
euro per invånare, externa	-1 455	-1 380	0	-1 318	0

#### Specifikation enligt servicegrupp

	BU 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
<b>Finsk småbarnspedagogik</b>					
Externa verksamhetsintäkter	1 883 083	1 961 631	104,17 %	2 129 214	-7,87 %
Externa verksamhetsutgifter	-26 546 694	-25 300 498	95,31 %	-24 311 526	4,07 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	-24 663 611	-23 338 867	94,63 %	-22 182 313	5,21 %
interna verksamhetsintäkter	0	1 370	0,00 %	1 452	-5,68 %
interna verksamhetsutgifter	-6 947 595	-6 730 174	96,87 %	-6 371 474	5,63 %

	BU 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
<b>Finska utbildningstjänster</b>					
Externa verksamhetsintäkter	2 486 328	2 478 863	99,70 %	2 865 052	-13,48 %
Externa verksamhetsutgifter	-38 164 742	-36 786 519	96,39 %	-35 605 752	3,32 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	-35 678 414	-34 307 656	96,16 %	-32 740 700	4,79 %
interna verksamhetsintäkter	0	59 521	0,00 %	56 075	6,14 %
interna verksamhetsutgifter	-16 047 740	-15 922 441	99,22 %	-15 645 858	1,77 %

## Personalplan

Årsverken, inkl. semestrar	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12
Tjänster inom småbarnspedagogik	360,21	384,13	367,13
Utbildningstjänster	542,56*	526,28 *	511,19
<b>Totalt</b>	<b>902,77</b>	<b>910,41</b>	<b>878,32</b>

\* - Ett fel har identifierats i siffrorna i rapporten för de finskspråkiga utbildningstjänsterna för BS2024 och BU2025.. Uppgifterna om årsverken för BS2024 har hämtats enbart från december 2024, och i BU2025 ingick den svenskspråkiga studerandevården (14,70 årsverken).

## Riskhantering

Extern / intern risk	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
Extern och intern	Strategisk risk	Polarisering av problem gällande barns och ungas välmående	- Genomför åtgärder för att förebygga utslagning, främja psykologisk säkerhet och tillhörighet till gemenskapen enligt nationella normer, budgeten för 2025 och välfärdsplanen för barn och unga.	Åtgärderna har vidtagits som planerat. Risken finns fortfarande och förutsätter även i fortsättningen särskild uppmärksamhet.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 3 <b>6</b>
Extern och intern	Strategisk risk	Problem med kontinuiteten av tjänsterna och samarbetet med välfärdsområdet	- Sektorn är en aktiv och initiativrik partner inom elevvård, rådgivning, funktionshinderservicen och andra välfärdsområdets funktioner - Sektordirektören deltar i förhandlingar på kommunnivå och andra samarbetsmöten med LUVN:s ledning - Kyrksläotts bildningstjänster / sektordirektören fungerar som ordförande i pilotgruppen som utvecklar samarbetet mellan ledningarna för bildningstjänsterna i de västnyländska kommunerna och LUVN när det gäller tjänster för barn, ungdomar och familjer. Pilotprojektet startade i december 2024 och utöver LUVN och Kyrksläotts deltar ledningarna för bildningstjänsterna i Sjundea, Raseborg, Ingå och Hangö.	Åtgärderna genomfördes enligt plan. Det s.k. HIRSK-pilotprojektet startade, men arbetet har avbrutits på grund av organisationsförändringen och personalomsättningar. Utveckling av samarbetet är fortfarande synnerligen viktigt.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 <b>4</b>

Extern / intern risk	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
Extern och intern	Verksamhetsmässig risk	Nya serviceskyldigheter och oförutsedd ökning av servicebehovet	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Förutse, påverka och följa upp nationella förändringar (lagstiftning, annan normstyrning, finansiering)</li> <li>- Delta i nationella och regionala nätverk i samband med sektorledningens arbete (se föregående åtgärd): bildningsdirektören är medlem i Kommunförbundets ledningsnätverk inom bildningssektorn för den nya tvåårsperioden 2025–2026; Nätverket för Västra Nylands bildningsledningar, Kuuma-kommunernas sektor- och servicespecifika nätverk</li> <li>- Påverka förändringar genom eventuella utlåtanden</li> <li>- Kontinuerligt förutse och följa upp befolkningsförändringar och servicebehov</li> <li>- Inriktning och omfattning av serviceutbudet baserat på en förutseende och databaserad situationsbild</li> </ul>	Åtgärderna genomfördes enligt plan. Även under 2025 genomfördes förändringar och infördes nya serviceförpliktelser, varav vissa (till exempel helhetsreformen av stödet för lärande) har påverkat bildningssektorns ekonomi. Det är viktigt att fortsätta dessa åtgärder även under de kommande åren.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 3 <b>6</b>

Extern / intern risk	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
Extern	Verksamhetsmässig risk	- Cybersäkerhetshot förverkligas, störningar i datakommunikationer	- Sektorns förberedelse- och beredskapsledningsgrupp: cybersäkerhet och störningar i datakommunikationer som ett tema (ledningens kompetens, aktuella verksamhetsmodeller) - Säkerställande av datasäkerheten för de system och applikationer som används av sektorn (kommunens Tieto-grupp, sektorns eget utvecklingsarbete) - Stärka hela personalens ICT-kompetens (kommunens gemensamma utbildningar och anvisningar, behövt sektorspecifikt utvecklingsarbete)	Åtgärderna genomfördes enligt plan, men utvecklingsarbetet på kommunnivå måste fortsätta. Utveckling av personalens kompetens är fortfarande en viktig uppgift även inom bildningssektorn.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 2 <b>6</b>

## Investeringar

Projekt	Investeringsobjekt	BU 2025	Utfall 31.12
9861	GWP-campus Wigge	990 000	852 821

## Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2025	Ställning 31.12.
Kyrksläotts kommuns förvaltningsstadga och bildningssektorns verksamhetsdirektiv bildar en enhetlig och kvalitativ helhet (bl.a. konsekvens, ändamålsenlighet, entydighet och klarhet)	Kommunens strategiska och funktionella risker (bl.a. polarisering av välbefinnande, verksamhetens tillförlitlighet, tillgången till personal, cybersäkerhet och annan säkerhet, nya skyldigheter och ökat servicebehov)	Kommunens förvaltningsstadga och bildningssektorns verksamhetsdirektiv bildar en konsekvent, ändamålsenlig och tydlig helhet som möjliggör en god och smidig förvaltning samt stöder högklassig, jämlik och aktuell serviceproduktion och personalupplevelse inom hela sektorn.	Granskning genomförd, ändringsbehoven i förvaltningsstadgan framförda och ändringarna i verksamhetsdirektivet genomförda senast 31.7.2025.	Åtgärderna vidtagna som planerat senast i slutet av augusti 2025.
Personalens kompetens motsvarar behoven i den föränderliga verksamhetsmiljön på ett aktuellt sätt	Kommunens strategiska och funktionella risker (bl.a. polarisering av välbefinnande, tillgången till personal, cybersäkerhet och annan säkerhet, nya skyldigheter och ökat servicebehov)	Sektorn genomför intern utbildning och utveckling för att säkerställa personalens aktuella kompetens enligt budgeten för år 2025, särskilt inom säkerhet, kommunikation och ekonomi.	Sektorns gemensamma interna utbildningar och workshops genomförda enligt budgeten för år 2025 senast vid årets slut.	Åtgärderna vidtagna som planerat.

## Finsk småbarnspedagogik

Till småbarnspedagogikens olika verksamhetsformer hör daghemsverksamhet och familjedagvård, förskoleundervisning samt öppen småbarnspedagogisk verksamhet, inklusive verksamhet i invånarparker.

### Tyngdpunktsområden för verksamheten

- Förebyggande av utslagning och främjande av välmående
- Uppväxt i hållbar livsstil
- Stärkande av framtidsfärdigheter
- Kundernas jämlika delaktighet
- Utveckling av personalens kunnande och välmående

### Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen

Planeringen av löneanslagen för småbarnspedagogiken baseras på en bedömning av serviceanvändningen.

Den privata småbarnspedagogikens andel av serviceproduktionen styrs planerat och kontrollerat. För att uppnå målet om att den privata servicen ska utgöra 25–30 % av småbarnspedagogiken i kommunen ska verksamhetsförutsättningarna för privata serviceproducenter stärkas. Villkoren för servicesedeln har förbättrats genom att basvärdet höjdes från 900 euro till 935 euro. Ändringarna ökade kostnaderna för servicesedeln från och med 1.1.2025. De nya kostnaderna har beaktats i budgetramen, som fastställts av kommunstyrelsen.

Ersättningen till privata daghem som ordnar förskoleundervisning justerades från och med 1.1.2025. Denna åtgärd har beaktats i budgeten.

Ett nytt verksamhetsstyrningssystem för småbarnspedagogiken togs i bruk och ersatte det system som togs ur bruk år 2024.

Ändringen av personaldimensioneringen i lagen om småbarnspedagogik har fortsatt höjt personalkostnaderna. Lagändringen trädde i kraft 1.8.2021.

På basis av ändringen i personalstrukturen enligt lagen om småbarnspedagogik ändrades enligt behov befattningar som barnskötare som blev lediga till befattningar som lärare/socionom inom småbarnspedagogik.

Pedagogiken inom småbarnspedagogiken har vidareutvecklats med hjälp av statsunderstöd för att främja jämställdhet, jämlikhet och en inkluderande verksamhetskultur.

### I nverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

Lagen om småbarnspedagogik, som trädde i kraft 1.9.2018, stärker kvaliteten på småbarnspedagogiken genom att höja personalens utbildningsnivå. Senast 2030 ska 2/3 av daghemspersonalen i stället för nuvarande 1/3 vara lärare och socionomer inom småbarnspedagogik, av vilka minst hälften är under beteckningen lärare inom småbarnspedagogik. Lediga befattningar som barnskötare har vid behov omvandlats till befattningar som lärare/socionom inom småbarnspedagogik.

Småbarnspedagogikens servicenät bygger på effektiv lokalanvändning och hög beläggningsgrad. Den privata småbarnspedagogikens andel av hela serviceproduktionen styrs planerat och kontrollerat med beaktande av kommunens försörjningsberedskap och kundens valmöjligheter. Den privata småbarnspedagogikens andel av serviceproduktionen är 25–30 %. Den privata småbarnspedagogiken stöds med servicesedel. Förutsättningarna för privata serviceproducenter har stärkts genom förbättrade villkor för servicesedeln. Villkoren för servicesedeln har förbättrats genom att basvärdet höjdes från 900 euro till 935 euro. Ändringarna ökade kostnaderna för servicesedeln från och med 1.1.2025. De nya kostnaderna har beaktats i budgetramen, som fastställts av kommunstyrelsen.

Med samarbete mellan småbarnspedagogiken och vårdnadshavarna bekräftar man barnets rätt till hälsa och välfärd. Barnens fysiska aktivitet har främjats genom att utveckla en mer motionsinriktad verksamhetskultur i vardagen samt genom att erbjuda familjer avgiftsfri familjemotionsrådgivning inom projektet *Rör på dig med mig*. Åtgärderna har särskilt riktats till att höja personalens kompetens samt till barn och familjer med låg aktivitetsnivå och behov av stöd i sin fysiska aktivitet.

Den pedagogiska verksamheten har ytterligare utvecklats med statsunderstöd för att främja jämställdhet, likabehandling och en inkluderande verksamhetskultur, bland annat genom anställning av resursbarnskötare i barngrupperna.

Reformen av stödet för lärande inom förskoleundervisningen och den grundläggande utbildningen trädde i kraft 1.8.2025. Läroplanen för förskoleundervisning uppdaterades och utbildningarna för personalen genomfördes.

Utbildningar genom läroavtal som leder till yrkesexamen, bland annat inom miljöpedagogik och idrott, har fortsatt att ordnas. Grön Flagg-verksamheten har fortsatt.

## Bindande verksamhetsmål

Separata årliga mål för att fullfölja de strategiska målen.

Strategisk tyngdpunkt	Årligt mål	Utfall 31.12	Ansvar
Vi främjar ett gott liv och smidig vardag för kommuninvånare i alla åldrar genom lättillgängliga och högklassiga offentliga tjänster. Kommunens verksamhet är engagerande, och vi utvecklar den tillsammans med kommuninvånarna och samarbetsparter.	Arbetshälsan inom småbarnspedagogiken är minst på god nivå (4). År 2024 var det allmänna vitsordet för kundbelåtenheten inom småbarnspedagogiken 4,4.	Det allmänna vitsordet i kundbelåtenheten inom småbarnspedagogiken 4,4	Direktör för småbarnspedagogik
Vår ekonomi är i långsiktig balans. Vi investerar hållbart, verkar kostnadseffektivt och stärker inkomstbasen.	Den privata småbarnspedagogikens andel av serviceproduktionen 25–30 %. År 2024 var den privata småbarnspedagogikens andel av serviceproduktionen 26–28 %.	Den privata småbarnspedagogikens andel av hela serviceproduktionen 29 %	Direktör för småbarnspedagogik
Vi erbjuder en attraktiv och trivsam arbetsplats och är en konkurrenskraftig arbetsgivare. Vår personal mår bra och utvecklar sitt kunnande med framtidsfokus. Vi skapar möjligheter för arbetssökande och arbetsgivare i Kyrkslätt och sysselsättningsområdet.	Behörighetsgraden för den lagstadgade pedagogiska personalen (inklusive vikarier med anställning över 5 månader) 100 % inom den kommunala småbarnspedagogiken. År 2024 var den lagstadgade fostringspersonalens behörighetsgrad: Lärare inom småbarnspedagogik: 65–66 % Barnskötare inom småbarnspedagogik: 72–77 %	Lärare inom småbarnspedagogik: 74,9 % Barnskötare inom småbarnspedagogik: 92,6 %	Direktör för småbarnspedagogik

## Nyckeltal

	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12	Utfall-%
<b>Småbarnspedagogik</b>				
Antal 0–6-åringar 31.12	2 443	2 559	2 414	94,3
Andelen barn i småbarnspedagogik i % av åldersklassen 0–6-åringar	75	73	74	101,4
Barn inom kommunal småbarnspedagogik	1 319	1 401	1 271	90,7
Barn inom privat småbarnspedagogik	514	467	509	109
Nettokostnaderna för kommunal småbarnspedagogik, euro/barn	12 723	13 496	13 980	103,6
Barn som omfattas av hemvårdsstödet 31.12 (fi+sv)	203	364	213	58,5
Nettokostnaderna för småbarnspedagogik € / åldersklassen 0–6-åringar/barn (fi+sv)	10 502	11 244	11 132	99,0
Antalet 0–6-åringar (fi+sv)	2 856	2 937	2 839	96,7
<b>Förskoleundervisning</b>				
Antal elever	373	339	352	103,8

## Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

Enligt 125 § i kommunallagen är utöver fullmäktige medlemmar i kommunens organ och de ledande tjänsteinnehavarna inom servicegrupperna redovisningsskyldiga.

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

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Tjänster inom småbarnspedagogik	Anu Vesiluoma	direktör för småbarnspedagogik	Vesa Joronen	specialsakkunnig inom småbarnspedagogik

## Finska utbildningstjänster

### Ändringar i lagstiftningen som påverkade budgetanslagen

De ändringar i lagen om grundläggande utbildning som gäller stöd för lärande och som trädde i kraft 1.8.2025 påverkade ordnandet av stöd för lärande inom den grundläggande utbildningen. I detta skede krävdes dock inga tilläggsresurser, eftersom utbildningsväsendet i förväg hade förberett sig för reformen genom att omvandla lediga tjänster som klasslärare till tjänster som speciallärare samt genom att rekrytera lärare för språk- och kulturgrupper för att erbjuda grupp-specifikt stöd i grundskolorna.

Genom ändringen av timfördelningsförordningen (286/2024), som träder i kraft 1.8.2025, ökades undervisningen i modersmål och litteratur och samt matematik i årskurserna 1–2 med en årsvekotimme. Dessutom ökades undervisningen i modersmål och litteratur med en årsvekotimme i årskurserna 3–6. Samtidigt ändrades förordningen om grundläggande utbildning (287/2024) så att de genomsnittliga minimiantalen timmar i utbildningen ökades. I Kyrkslätt påverkade ändringarna inte kostnaderna för undervisning, eftersom det totala timantalet för eleverna hölls oförändrat genom att de kommunspecifika tilläggstimmarna togs bort ur timfördelningen.

Inkomsterna inom utbildningstjänsterna påverkades negativt av minskade statliga specialunderstöd. Det utvecklingsarbete som genomförts med projektfinansieringar har överförs till verksamhetens strukturer.

### Den förändrade verksamhetsmiljöns inverknings

Det totala antalet elever i grundskolan minskade med 143 elever inklusive minskningen med 49 elever inom den förberedande grundläggande utbildningen inom finskspråkig utbildning. Andelen elever med annat modersmål än finska eller svenska inom den grundläggande utbildningen ökade dock från 16,8 % till 16,9 %. Samtidigt ökade antalet barn i behov av krävande särskilt stöd: antalet elever som studerar enligt verksamhetsområde ökade med sex jämfört med 2024, och för dessa elever inrättades en ny undervisningsgrupp.

Minskningen av elevantalet fördelas relativt jämnt mellan alla skolor i Kyrkslätt. Under 2025 fortsatte översynen av skolornas tjänstestrukturer och nödvändiga anpassningar genomfördes, bland annat genom att lämna vissa klasslärartjänster obesatta, tillsätta visstidsanställningar samt ändra lektorstjänster till uppgifter som timplärare.

Barns och ungas välmående främjades genom att utveckla en gemenskaplig och trygg verksamhetskultur, stärka delaktigheten samt öka stödet för skolengagemang, bl.a. genom att ordna Gutsy Go-verksamhet i Jokirinteen koulu.

Den gemensamma elevvården har en stor betydelse i ökningen av välmåendet. Genomförandet av kommunens gemensamma elev- och studerandevårdsplan bedömdes regelbundet i utbildningsanordnarens multiprofessionella styrgrupp för elev- och studerandevården, dit också de närmaste cheferna för elev- och studerandevården inom Västra Nylands välfärdsområde hör. Personalresursen inom elev- och studerandevården i Kyrkslätt förbättrades jämfört med året innan.

Till nästan alla tjänster som lärare utom tjänsterna som speciallärare fanns det tillräckligt med behöriga sökande. Genom att utveckla en trygg lärmiljö och social gemenskap strävade vi efter att bl.a. förbättra personalens välmående, stärka engagemanget samt skapa bra ramar för rekrytering av nya arbetstagare.

Stärkande av fostran till en hållbar livsstil fortsatte år 2025. Utvecklarlärarnätverket stödde utvecklingen av personalens kunnande på kommunnivå och delande av kunnande inom egna verksamhetsenheter.

Utbildningsväsendets byggprojekt framskred enligt plan. Planeringen av Bildningens hus Lyra och Nissnikuhuset fortsatte under år 2025. GWP-campusen Wigge blev färdigt i slutet av år 2025. Utvecklingen av den gemensamma verksamhetskulturen för båda campusen fortsatte under ledning av externa konsulter. Årskurserna 7–9 i Nissnikun koulu flyttade till ersättande lokaler sommaren 2025, och den gamla skolbyggnaden revs. Projektplanen för Kantvikin koulu godkändes av kommunfullmäktige 21.5.2025. Lösningarna med ersättande lokaler för skolorna, planeringen av byggprojekten och utvecklingen av den gemensamma verksamhetskulturen hade en betydande inverkan på de berörda skolornas verksamhet.

## Ändringar i ekonomin

Det ekonomiska utfallet följde huvudsakligen budgetanslagen.

Personalkostnaderna inom utbildningsväsendet underskred budgeten (98,2 %), eftersom de personalbikostnader som ekonomi- och personalenheterna hade budgeterat hade överskattats. För undervisningspersonalens löner var utfallet dock 99,9 %.

Lösningarna med ersättande lokaler för skolor och gymnasiet och rustandet av de nya skolbyggnaderna samt de ökade upphandlings- och flyttkostnaderna påverkade utbildningstjänsternas kostnader. Besparingar uppnåddes genom återvinning av möbler i gott skick. Också tack vare noggrann planering och noggrant genomförande av inredningen i Wigge sparades nästan 585 000 euro i utgiftsmomentet Material och förnödenheter inom den finskspråkiga utbildningen. Cirka hälften av besparingen berodde på att rustandet av klassrummet för teknisk slöjd ingick i entreprenaden i stället för sektorns driftsekonomi.

Budgeten för skolskjutsar underskreds totalt med cirka 316 000 euro, vilket indikerar att den upphandling som genomfördes året innan utföll förmånligare än beräknat.

## Bindande verksamhetsmål

Separata årliga mål för att fullfölja de strategiska målen.

Strategisk tyngdpunkt	Årligt mål	Utfall 31.12	Ansvar
Vi beaktar de olika hållbarhetsdimensionerna i all vår verksamhet och planering. Vi stöder och uppmuntrar kommuninvånarna till en hållbar livsstil.	Skolornas personal upplever att hela utvecklarlärarnätverkets verksamhet är nödvändigt (målnivå i responsenkäten 4,0/5,0). I samarbete med utvecklarlärarnätverket ordnas en gemensam utbildningsdag för kommunens lärare (belåtenheten i responsenkäten 4,5/5,0). Möbler och anordningar som är i bra skick och tas ur bruk går till återanvändning (målnivå 75 % av möbler och anordningar). Utvecklarlärarnätverket har inlett sin verksamhet 1.8.2024. Responsenkäten har ännu inte genomförts. Procentandelen av återanvända möbler och anordningar i gott skick från utrymmen som tas ur bruk har inte tidigare följts upp.	Skolornas personal upplever att hela utvecklarlärarnätverkets verksamhet är nödvändig: resultat i responsenkäten 3,5/5. Målet uppnåddes inte. En gemensam utbildningsdag för kommunens lärare ordnades 8.3.2025 i samarbete med utvecklarlärarnätverket. 78 % av lärarna var nöjda med utbildningsdagen. Målet uppnåddes inte. Av möbler och utrustning i gott skick från utrymmen som tagits ur bruk återanvändes 75 %. Målet uppnåddes.	Utbildningsdirektören
Vi främjar ett gott liv och smidig vardag för kommuninvånare i alla åldrar genom lättillgängliga och högklassiga offentliga tjänster. Kommunens verksamhet är engagerande, och vi utvecklar den tillsammans med kommuninvånarna och samarbetsparter.	Processerna för en trygg lärmiljö är beskrivna, och skolornas personal har fått introduktion. I vårdnadshavarenkäten 2025 ökar andelen vårdnadshavare som anser skolan stöder deras barns välmående. I elevenkäten 2025 ökar andelen elever som upplever att skolan är trevlig och klassens atmosfär är trygg. I vårdnadshavarenkäten 2024 ansåg 83,3 % av vårdnadshavarna att skolan stöder deras barns välmående. I elevenkäten 2024 upplevde 67,6 % av eleverna i grundläggande utbildning att det alltid eller oftast är trevligt i skolan. I elevenkäten 2024 upplevde 84,7 % av eleverna i grundläggande utbildning att klassens atmosfär är trygg.	Arbetet med att beskriva processerna för en trygg lärmiljö har inletts. Den kommunala planen för att skydda studerande mot våld, mobbning och trakasserier inom den grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen har godkänts i nämnden som bilaga till elev- och studerandevårdsplanen. Också textavsnitten om krisplanen inom den grundläggande utbildningen och gymnasiet i kapitel 6 i elev- och studerandevårdsplanen har uppdaterats så att de motsvarar nuläget. De viktigaste verksamhetskorterna har utarbetats och personalen har fått introduktion. Målet uppnåddes. I vårdnadshavarenkäten 2025 ansåg 77 % av vårdnadshavarna i de finskspråkiga skolorna att skolan stöder deras barns välmående. Denna andel har minskat jämfört med föregående år. Det är bra att notera att frågan preciserades i enkäten 2025, vilket kan ha påverkat resultatet. Målet uppnås inte. I elevenkäten 2025 upplevde 67,1 % av eleverna i grundläggande utbildning att det alltid eller oftast är trevligt i skolan. Andelen har minskat en aning. Målet uppnås inte. I elevenkäten 2025 upplevde 82,5 % av eleverna i grundläggande utbildning att klassens atmosfär är trygg. Andelen har minskat en aning. Målet förverkligas inte.	Utbildningsdirektören

Strategisk tyngdpunkt	Årligt mål	Utfall 31.12	Ansvar
Vi inspirerar kommuninvånarna till en aktiv livsstil, till motion och till att ta del av kulturen. I Kyrkslätt finns möjlighet till möten och upplevelser i naturen och på evenemang, såväl till vardag som till fest.	Den aktiv rastverksamheten har ökat i alla skolor. Resultaten av Move!-mätningen 2025: andelen elever med låg fysisk funktionsförmåga minskar. Resultaten av Move!-mätningen 2024: andelen elever med låg fysisk funktionsförmåga var 27,2 %.	Resultaten av Move!-mätningen 2025: andelen elever med låg fysisk funktionsförmåga var 29,9 %. Målet uppnåddes inte.	Utbildningsdirektören

## Nyckeltal

	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12	Utfall-%
<b>Grundläggande utbildning</b>				
Antal elever	3 959	3 924	3 816	97,2
Bruttokostnader euro/elev	10 874	11 647	11 525	99,0
Externa bruttokostnader euro/elev	7 208	7 896*	7 670**	97,1
<b>Gymnasieutbildning</b>				
Antal elever	595	605	548	90,6
Bruttokostnader euro/elev	7 505	7 403	8 150	110,1
Externa bruttokostnader euro/elev	5 833	5 650	6 369	112,7
<b>Skolskjuts</b>				
Elever som omfattas av skjutsförmånen	617	590	593	100,5
Kostnader euro / elev	1 630	2 632	1 711	65,0

\* - Den beräknade inverkan av den första inredningen av GWP-campus Wigge på kostnaderna per elev år 2025 är 205 €/elev

\* - Den realiserade inverkan av den första inredningen av GWP-campus Wigge på kostnaderna per elev år 2025 är 107 €/elev

## Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

Enligt 125 § i kommunallagen är utöver fullmäktige medlemmar i kommunens organ och de ledande tjänsteinnehavarna inom servicegrupperna redovisningsskyldiga.

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

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Finsk utbildning	Astrid Kauber	utbildningsdirektör	Jussi Roms	föreståndare för grundskola
Projekt 9861, GWP- campus Wigge, finskspråkig utbildning 990 000 €	Astrid Kauber	utbildningsdirektör	Ulrika Willför-Nyman	utbildningschef



Verksamhetsberättelse 2025  
Bildningssektorn  
Svenska nämnden för fostran och  
utbildning

### 3.2.3. Svenska nämnden för fostran och utbildning

#### Resultaträkning

	BU 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>1 041 563</b>	<b>1 148 868</b>	<b>110,30 %</b>	<b>1 211 373</b>	<b>-5,16 %</b>
Försäljningsintäkter	278 635	374 321	134,34 %	309 063	21,11 %
Avgiftsintäkter	585 928	596 098	101,74 %	593 903	0,37 %
Stöd och bidrag	172 000	163 382	94,99 %	284 968	-42,67 %
Övriga verksamhetsintäkter	5 000	15 067	301,33 %	23 440	-35,72 %
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-16 840 510</b>	<b>-14 966 815</b>	<b>88,87 %</b>	<b>-14 296 407</b>	<b>4,69 %</b>
Löner och arvoden	-9 953 246	-9 352 934	93,97 %	-9 324 666	0,30 %
Lönebikostnader	-2 496 598	-2 170 177	86,93 %	-2 124 487	2,15 %
Köp av tjänster	-2 464 604	-2 317 468	94,03 %	-2 109 599	9,85 %
Material, förnödenheter och varor	-1 486 332	- 730 872	49,17 %	- 320 404	128,11 %
Bidrag	- 263 981	- 206 983	78,41 %	- 218 117	-5,10 %
Övriga verksamhetskostnader	- 175 749	- 188 381	107,19 %	- 199 135	-5,40 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-15 798 947</b>	<b>-13 817 947</b>	<b>87,46 %</b>	<b>-13 085 034</b>	<b>5,60 %</b>
Interna intäkter totalt	0	2 000	0,00 %	0	0,00 %
Interna utgifter totalt	-5 699 647	-5 865 780	102,91 %	-5 613 154	4,50 %
varav:					
Städtjänster	- 490 396	- 497 169	101,38 %	- 493 938	0,65 %
Hyror för byggnader	-4 289 936	-4 225 151	98,49 %	-4 061 208	4,04 %
Inkvarterings- och kosthållstjänster	- 919 315	-1 118 864	121,71 %	-1 039 001	7,69 %
<b>Ekonomiskt resultat</b>					
Invånarantal	41 463	41 766	0	41 660	0
euro per invånare, externa	- 381	- 331	0	- 314	0

#### Specifikation enligt servicegrupp

Svensk småbarnspedagogik	BU 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	475 928	513 244	107,84 %	559 388	-8,25 %
Externa verksamhetsutgifter	-5 431 624	-4 955 767	91,24 %	-4 915 945	0,81 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-4 955 696</b>	<b>-4 442 523</b>	<b>89,64 %</b>	<b>-4 356 557</b>	<b>1,97 %</b>
interna verksamhetsutgifter	-1 323 621	-1 294 369	97,79 %	-1 250 052	3,55 %

Svenska utbildningstjänster	BU 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	565 635	635 624	112,37 %	651 986	-2,51 %
Externa verksamhetsutgifter	-11 408 886	-10 011 048	87,75 %	-9 380 462	6,72 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-10 843 251</b>	<b>-9 375 424</b>	<b>86,46 %</b>	<b>-8 728 477</b>	<b>7,41 %</b>
interna verksamhetsintäkter	0	2 000	0,00 %	0	0,00 %
interna verksamhetsutgifter	-4 376 026	-4 571 411	104,46 %	-4 363 102	4,77 %

## Personalplan

Årsverken, inkl. semestrar	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12
Tjänster inom småbarnspedagogik	81,04	83,74	78,26
Utbildningstjänster	109,00	111,64*	122,87
<b>Totalt</b>	<b>190,04</b>	<b>195,38</b>	<b>201,13</b>

\* Ett fel har upptäckts i siffrorna i rapporten i de svenskspråkiga utbildningstjänsternas budget 2025. Den svenskspråkiga elev- och studerandevården hade uteblivit ur rapporten. 14,70 årsverken.

## Riskhantering

Extern / intern risk	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
Extern och intern	Strategisk risk	Polarisering av problem gällande barns och ungas välmående	- Genomför åtgärder för att förebygga utslagning, främja psykologisk säkerhet och tillhörighet till gemenskapen enligt nationella normer, budgeten för 2025 och välfärdsplanen för barn och unga.	Åtgärderna har vidtagits som planerat. Risken finns fortfarande och förutsätter även i fortsättningen särskild uppmärksamhet.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 3 <b>6</b>
Extern och intern	Strategisk risk	Problem med kontinuiteten av tjänsterna och samarbetet med välfärdsområdet	- Sektorn är en aktiv och initiativrik partner inom elevvård, rådgivning, funktionshinderservicen och andra välfärdsområdets funktioner - Sektordirektören deltar i förhandlingar på kommunnivå och andra samarbetsmöten med LUVN:s ledning - Kyrksläatts bildningstjänster / sektordirektören fungerar som ordförande i pilotgruppen som utvecklar samarbetet mellan ledningarna för bildningstjänsterna i de västnyländska kommunerna och LUVN när det gäller tjänster för barn, ungdomar och familjer. Pilotprojektet startade i december 2024 och utöver LUVN och Kyrksläatts deltar ledningarna för bildningstjänsterna i Sjundeå, Raseborg, Ingå och Hangö.	Åtgärderna genomfördes enligt plan. Det s.k. HIRSK-pilotprojektet startade, men arbetet har avbrutits på grund av organisationsförändringen och personalomsättningar. Utveckling av samarbetet är fortfarande synnerligen viktigt.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 <b>4</b>

Extern / intern risk	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
Extern och intern	Verksamhetsmässig risk	Nya serviceskyldigheter och oförutsedd ökning av servicebehovet	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Förutse, påverka och följa upp nationella förändringar (lagstiftning, annan normstyrning, finansiering)</li> <li>- Delta i nationella och regionala nätverk i samband med sektorledningens arbete (se föregående åtgärd): bildningsdirektören är medlem i Kommunförbundets ledningsnätverk inom bildningssektorn för den nya tvåårsperioden 2025–2026; Nätverket för Västra Nylands bildningsledningar, Kuuma-kommunernas sektor- och servicespecifika nätverk</li> <li>- Påverka förändringar genom eventuella utlåtanden</li> <li>- Kontinuerligt förutse och följa upp befolkningsförändringar och servicebehov</li> <li>- Inriktning och omfattning av serviceutbudet baserat på en förutseende och databaserad situationsbild</li> </ul>	Åtgärderna genomfördes enligt plan. Även under 2025 genomfördes förändringar och infördes nya serviceförpliktelser, varav vissa (till exempel helhetsreformen av stödet för lärande) har påverkat bildningssektorns ekonomi. Det är viktigt att fortsätta dessa åtgärder även under de kommande åren.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 3 <b>6</b>
Extern	Verksamhetsmässig risk	- Cybersäkerhetshot förverkligas, störningar i datakommunikationer	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Sektorns förberedelse- och beredskapsledningsgrupp: cybersäkerhet och störningar i datakommunikationer som ett tema (ledningens kompetens, aktuella verksamhetsmodeller)</li> <li>- Säkerställande av datasäkerheten för de system och applikationer som används av sektorn (kommunens Tieto-grupp, sektorns eget utvecklingsarbete)</li> <li>- Stärka hela personalens ICT-kompetens (kommunens gemensamma utbildningar och anvisningar, behövt sektorspecifikt utvecklingsarbete)</li> </ul>	Åtgärderna genomfördes enligt plan, men utvecklingsarbetet på kommunnivå måste fortsätta. Utveckling av personalens kompetens är fortfarande en viktig uppgift även inom bildningssektorn.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 2 <b>6</b>

## Investeringar

Projekt	Investeringsobjekt	BU 2025	Utfall 31.12
9861	GWP-campus Wigge	1 210 000	904 026

## Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2025	Ställning 31.12.
Kyrksläatts kommuns förvaltningsstadga och bildningssektorns verksamhetsdirektiv bildar en enhetlig och kvalitativ helhet (bl.a. konsekvens, ändamålsenlighet, entydighet och klarhet)	Kommunens strategiska och funktionella risker (bl.a. polarisering av välbefinnande, verksamhetens tillförlitlighet, tillgången till personal, cybersäkerhet och annan säkerhet, nya skyldigheter och ökat servicebehov)	Kommunens förvaltningsstadga och bildningssektorns verksamhetsdirektiv bildar en konsekvent, ändamålsenlig och tydlig helhet som möjliggör en god och smidig förvaltning samt stöder högkvalitativ, jämlik och aktuell serviceproduktion och personalupplevelse inom hela sektorn.	Granskning genomförd, ändringsbehoven i förvaltningsstadgan framförda och ändringarna i verksamhetsdirektivet genomförda senast 31.7.2025.	Åtgärderna vidtagna som planerat senast i slutet av augusti 2025.
Personalens kompetens motsvarar behoven i den föränderliga verksamhetsmiljön på ett aktuellt sätt	Kommunens strategiska och funktionella risker (bl.a. polarisering av välbefinnande, tillgången till personal, cybersäkerhet och annan säkerhet, nya skyldigheter och ökat servicebehov)	Sektorn genomför intern utbildning och utveckling för att säkerställa personalens aktuella kompetens enligt budgeten för år 2025, särskilt inom säkerhet, kommunikation och ekonomi.	Sektorns gemensamma interna utbildningar och workshops genomförda enligt budgeten för år 2025 senast vid årets slut.	Åtgärderna vidtagna som planerat.

## Svensk småbarnspedagogik

Till småbarnspedagogikens olika verksamhetsformer hör daghemsverksamhet och familjedagvård, förskoleundervisning samt öppen småbarnspedagogisk verksamhet, inklusive verksamhet i invånarparker.

### Tyngdpunktsområden för verksamheten

- Förebyggande av utslagning och främjande av välmående
- Uppväxt i hållbar livsstil
- Stärkande av framtidssäkerheter
- Kundernas jämlika delaktighet
- Utveckling av personalens kunnande och välmående

### Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen

Planeringen av löneanslagen för småbarnspedagogiken baseras på en bedömning av serviceanvändningen.

Den privata småbarnspedagogikens andel av serviceproduktionen styrs planerat och kontrollerat. För att uppnå målet om att den privata servicen ska utgöra 25–30 % av småbarnspedagogiken i kommunen ska verksamhetsförutsättningarna för privata serviceproducenter stärkas. Villkoren för servicesedeln förbättrades genom en höjning av basvärdet från 900 euro till 935 euro. Ändringarna ökade kostnaderna för servicesedeln från och med 1.1.2025. De nya kostnaderna har beaktats i budgetramen, som fastställts av kommunstyrelsen.

Ersättningen som betalas till privata daghem för produktion av förskoleundervisning justerades från och med 1.1.2025. Denna åtgärd har beaktats i budgeten.

Ett nytt verksamhetsstyrningssystem för småbarnspedagogiken togs i bruk i stället för systemet som utgick 2024.

Ändringen av personaldimensioneringen i lagen om småbarnspedagogik har fortsatt höjt personalkostnaderna. Lagändringen trädde i kraft 1.8.2021.

På basis av ändringen i personalstrukturen enligt lagen om småbarnspedagogik ändrades enligt behov befattningar som barnskötare som blev lediga till befattningar som lärare/socionom inom småbarnspedagogik.

Den pedagogiska verksamheten vidareutvecklades med statsunderstöd för att stödja genomförandet av jämställdhet, jämlikhet och en inkluderande verksamhetskultur.

### I nverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

Lagen om småbarnspedagogik, som trädde i kraft 1.9.2018, stärker kvaliteten på småbarnspedagogiken genom att höja personalens utbildningsnivå. Senast 2030 ska 2/3 av daghemspersonalen i stället för nuvarande 1/3 vara lärare och socionomer inom småbarnspedagogik, av vilka minst hälften är under beteckningen lärare inom småbarnspedagogik. Lediga befattningar som barnskötare har vid behov omvandlats till befattningar som lärare/socionom inom småbarnspedagogik.

Småbarnspedagogikens servicenät bygger på effektiv lokalanvändning och hög beläggningsgrad. Den privata småbarnspedagogikens andel av hela serviceproduktionen styrs planerat och kontrollerat med beaktande av kommunens försörjningsberedskap och kundens valmöjligheter. Den privata småbarnspedagogikens andel av serviceproduktionen är 25–30 %. Den privata småbarnspedagogiken stöds med servicesedel. Förutsättningarna för privata serviceproducenter har stärkts genom förbättrade villkor för servicesedeln. Servicesedelns villkor förbättrades genom att höja servicesedelns basvärde från 900 euro till 935 euro. Ändringarna ökade kostnaderna för servicesedeln från och med 1.1.2025. De nya kostnaderna har beaktats i budgetramen, som fastställts av kommunstyrelsen.

Med samarbete mellan småbarnspedagogiken och vårdnadshavarna bekräftar man barnets rätt till hälsa och välfärd. Barnens fysiska aktivitet har främjats genom att utveckla en mer motionsinriktad verksamhetskultur i vardagen inom småbarnspedagogiken samt genom att erbjuda familjer avgiftsfri familjemotionsrådgivning inom

projektet *Rör på dig med mig*. Åtgärderna har särskilt riktats till att höja personalens kompetens samt till barn och familjer med låg aktivitetsnivå och behov av stöd i sin fysiska aktivitet.

Den pedagogiska verksamheten har ytterligare utvecklats med statsunderstöd för att främja jämställdhet, jämlikhet och en inkluderande verksamhetskultur genom anställning av resursbarnskötare i barngrupperna.

Reformen av stödet för lärande inom förskoleundervisningen och den grundläggande utbildningen träder i kraft 1.8.2025. Läroplanen för förskoleundervisning uppdaterades och utbildningarna för personalen genomfördes.

Utbildningar genom läroavtal som leder till yrkesexamen, bland annat inom miljöpedagogik och idrott, har fortsatt att ordnas. Grön Flagg-verksamheten fortsatte. Med hjälp av understöd från Folkhälsan gavs barnen och personalen en djupare inblick i miljöpedagogik av en miljöpedagog.

Arbetet med att stärka den svenska lärstigen fortsatte genom aktivt samarbete och ett målmedvetet utvecklande av ledarskapet, med syftet att synliggöra en sammanhållen och enhetlig lärstig. Vi värnar om vårt modersmål och fungerar alla som språkliga förebilder i våra olika yrkesroller. Vi arbetar aktivt i samarbete med undervisningen.

## Bindande verksamhetsmål

Separata årliga mål för att fullfölja de strategiska målen.

Strategisk tyngdpunkt	Årligt mål	Utfall 31.12	Ansvar
Vi främjar ett gott liv och smidig vardag för kommuninvånare i alla åldrar genom lättillgängliga och högklassiga offentliga tjänster. Kommunens verksamhet är engagerande, och vi utvecklar den tillsammans med kommuninvånarna och samarbetsparter.	Arbetshälsan inom småbarnspedagogiken är minst på god nivå (4). År 2024 var det allmänna vitsordet för kundbelåtenheten inom småbarnspedagogiken 4,6.	Det allmänna vitsordet i kundbelåtenheten inom småbarnspedagogiken 4,6	Direktör för småbarnspedagogik
Vår ekonomi är i långsiktig balans. Vi investerar hållbart, verkar kostnadseffektivt och stärker inkomstbasen.	Den privata småbarnspedagogikens andel av serviceproduktionen 25–30 %. År 2024 var den privata småbarnspedagogikens andel av serviceproduktionen 22–23 %.	Den privata småbarnspedagogikens andel av hela serviceproduktionen 23 %	Direktör för småbarnspedagogik
Vi erbjuder en attraktiv och trivsam arbetsplats och är en konkurrenskraftig arbetsgivare. Vår personal mår bra och utvecklar sitt kunnande med framtidsfokus. Vi skapar möjligheter för arbetssökande och arbetsgivare i Kyrkslätt och sysselsättningsområdet.	Behörighetsgraden för den lagstadgade pedagogiska personalen (inklusive vikarier med anställning över 5 månader) 100 % inom den kommunala småbarnspedagogiken. År 2024 var den lagstadgade fostringspersonalens behörighetsgrad: Lärare inom småbarnspedagogik: 68–70 % Barnskötare inom småbarnspedagogik: 54–59 %	Lärare inom småbarnspedagogik: 73,8 % Barnskötare inom småbarnspedagogik: 78,2 %	Direktör för småbarnspedagogik

## Nyckeltal

	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12	Utfall-%
<b>Småbarnspedagogik</b>				
Antal 0–6-åringar 31.12	413	378	425	112,4
Andelen barn i småbarnspedagogik i % av åldersklassen 0–6-åringar	91	87	86	98,9
Barn inom kommunal småbarnspedagogik	292	250	283	113,2
Barn inom privat småbarnspedagogik	85	87	83	95,4
Nettokostnaderna för kommunal småbarnspedagogik, € / barn	12 447	15 813	13 118	83,0
Barn som omfattas av hemvårdsstöd 31.12 (fi+sv)	203	364	213	58,5
Nettokostnaderna för småbarnspedagogik € / åldersklassen 0–6-åringar/barn (fi+sv)	10 502	11 244	11 132	99,0
Antalet 0–6-åringar (fi+sv)	2 856	2 937	2 839	96,7
<b>Förskoleundervisning</b>				
Antal elever	73	52	54	103,8

## Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

Enligt 125 § i kommunallagen är utöver fullmäktige medlemmar i kommunens organ och de ledande tjänsteinnehavarna inom servicegrupperna redovisningsskyldiga.

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

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Tjänster inom småbarnspedagogik	Anu Vesiluoma	direktör för småbarnspedagogik	Vesa Joronen	specialsakkunnig inom småbarnspedagogik

## Svenska utbildningstjänster

### Ändringar i lagstiftningen som påverkade budgetanslagen

De ändringar i lagen om grundläggande utbildning som gäller stöd för lärande och som trädde i kraft 1.8.2025 påverkade ordnandet av stöd för lärande inom den grundläggande utbildningen. I detta skede krävdes dock inga tilläggsresurser.

Genom ändringen av timfördelningsförordningen (286/2024), som träder i kraft 1.8.2025, ökades undervisningen i modersmål och litteratur och samt matematik i årskurserna 1–2 med en årsveckotimme. Dessutom ökades undervisningen i modersmål och litteratur med en årsveckotimme i årskurserna 3–6. Samtidigt ändrades förordningen om grundläggande utbildning (287/2024) så att de genomsnittliga minimiantalen timmar i utbildningen höjdes. I Kyrkslätt påverkade ändringarna i timfördelningen inte undervisningskostnaderna, eftersom det totala timantalet för eleverna hölls oförändrat när de kommunspecifika tilläggstimmarna togs bort ur timfördelningen.

Inkomsterna inom utbildningstjänsterna påverkades negativt av minskade statliga specialunderstöd. Det Utvecklingsarbete som genomförts med projektfinansieringar har överförts till verksamhetens strukturer.

### Den förändrade verksamhetsmiljöns inverknings

Det totala antalet elever i grundskolan minskade med 10 elever. Andelen elever med annat modersmål än finska eller svenska i grundläggande utbildning ökade dock från 1,7 % till 1,8 %. Antalet elever som studerar enligt verksamhetsområde ökade med en elev jämfört med år 2024.

Minskningen i elevantalet fördelas relativt jämnt mellan alla skolor i Kyrkslätt, men i Sjökulla skola är minskningen något större än i övriga enheter. Under 2025 fortsatte översynen av skolornas tjänstestrukturer och nödvändiga anpassningar genomfördes, bland annat genom att lämna vissa tjänster som klasslärare obesatta, tillsätta visstidsanställningar samt omvandla tjänster som lektorer till uppgifter som timlärare.

Barns och ungas välmående främjades genom att utveckla en gemenskaplig och trygg verksamhetskultur, stärka delaktigheten samt öka stödet för skolengagemang.

Den gemensamma elevvården har en central betydelse för att stärka välmåendet. Genomförandet av kommunens gemensamma elev- och studerandevårdsplan följdes upp regelbundet i utbildningsanordnarens multiprofessionella styrgrupp, där även de närmaste cheferna för elev- och studerandevården inom Västra Nylands välfärdsområde ingår. Personalresurserna inom elev- och studerandevården i Kyrkslätt stärktes jämfört med året innan.

Till nästan alla tjänster som klasslärare fanns det tillräckligt med behöriga sökande, med undantag för tjänster som speciallärare och lektorer. Genom att utveckla en trygg lärmiljö och stärka den sociala gemenskapen eftersträvade man bland annat att förbättra personalens välmående, öka engagemanget och skapa goda förutsättningar för rekrytering av nya medarbetare.

Stärkandet av fostran till en hållbar livsstil fortsatte år 2025. Utvecklarlärarnätverket stödde utvecklingen av personalens kompetens på kommunnivå och kunskapsutbytet inom de egna verksamhetsenheterna.

Utbildningsväsendets byggprojekt framskred enligt plan. Planeringen av Bildningens hus Lyra fortsatte under år 2025. GWP-campusen Wigge färdigställdes i slutet av år 2025. Under ledning av externa konsulter fortsatte arbetet med att utveckla en gemensam verksamhetskultur för de båda campusen. Lösningarna med ersättande lokaler för skolorna, planeringen av byggprojekten och utvecklingen av en gemensam verksamhetskultur påverkade i betydande grad de berörda skolornas verksamhet.

### Ändringar i ekonomin

Det ekonomiska utfallet följde huvudsakligen budgetanslagen.

Personalkostnaderna inom utbildningen underskred budgeten (94,1 %). Genom effektiviseringsåtgärder har besparingar även kunnat göras i personalkostnaderna. Utfall av löner utan personalkostnader (95,8 %).

Personalbikostnaderna var endast 87,4 % eftersom ekonomi- och personalenheterna hade budgeterat dem klart över det faktiska behovet.

Lösningarna med ersättande lokaler för skolor och gymnasiet och rustandet av de nya skolbyggnaderna samt de ökade upphandlings- och flyttkostnaderna påverkade utbildningstjänsternas kostnader. Besparingar uppnåddes genom återvinning av möbler i gott skick. Också tack vare den noggranna planeringen och det noggranna verkställandet av inredningen av Wigge sparades nästan 495 000 euro i detta utgiftsmoment. Cirka hälften av besparingen berodde på att rustandet av klassrummet för teknisk slöjd inkluderades i entreprenaden i stället för sektorns driftsekonomi.

Budgeten för skolskjutsar underskreds totalt med cirka 84 000 euro, vilket indikerar att den upphandling som genomfördes året innan utföll förmånligare än beräknat.

## Bindande verksamhetsmål

Separata årliga mål för att fullfölja de strategiska målen.

Strategisk tyngdpunkt	Årligt mål	Utfall 31.12	Ansvar
Vi beaktar de olika hållbarhetsdimensionerna i all vår verksamhet och planering. Vi stöder och uppmuntrar kommuninvånarna till en hållbar livsstil.	Skolornas personal upplever att hela utvecklarlärarnätverkets verksamhet är nödvändig (målnivå i responsenkäten 4,0/5,0). I samarbete med utvecklarlärarnätverket ordnas en gemensam utbildningsdag för kommunens lärare (belåtenheten i responsenkäten 4,5/5,0). Möbler och anordningar som är i bra skick och tas ur bruk går till återanvändning (målnivå 75 % av möbler och anordningar). Utvecklarlärarnätverket har inlett sin verksamhet 1.8.2024. Responsenkäten har ännu inte genomförts. Procentandelen av återanvända möbler och anordningar i gott skick från utrymmen som tas ur bruk har inte tidigare följts upp.	Skolornas personal upplever att hela utvecklarlärarnätverkets verksamhet är nödvändig: resultat i responsenkäten 3,5/5. Målet uppnåddes inte. En gemensam utbildningsdag för kommunens lärare ordnades 8.3.2025 i samarbete med utvecklarlärarnätverket. 78 % av lärarna var nöjda med utbildningsdagen. Målet uppnåddes inte. Av möbler och utrustning i gott skick från utrymmen som tagits ur bruk återanvändes 75 %. Målet uppnåddes.	utbildningschef

Strategisk tyngdpunkt	Årligt mål	Utfall 31.12	Ansvar
<p>Vi främjar ett gott liv och smidig vardag för kommuninvånare i alla åldrar genom lättillgängliga och högklassiga offentliga tjänster. Kommunens verksamhet är engagerande, och vi utvecklar den tillsammans med kommuninvånarna och samarbetsparter.</p>	<p>Processerna för en trygg lärmiljö är beskrivna, och skolornas personal har fått introduktion. I vårdnadshavarenkäten 2025 ökar andelen vårdnadshavare som anser skolan stöder deras barns välmående. I elevenkäten 2025 ökar andelen elever som upplever att skolan är trevlig och klassens atmosfär är trygg. I vårdnadshavarenkäten 2024 ansåg 84,8 % av vårdnadshavarna att skolan stöder deras barns välmående. I elevenkäten 2024 upplevde 78,6 % av eleverna i grundläggande utbildning att det alltid eller oftast är trevligt i skolan. I elevenkäten 2024 upplevde 84,2 % av eleverna i grundläggande utbildning att klassens atmosfär är trygg.</p>	<p>Arbetet med att beskriva processerna för en trygg lärmiljö har inletts. Den kommunala planen för att skydda studerande mot våld, mobbning och trakasserier inom den grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen har godkänts i nämnden som bilaga till elev- och studerandevårdsplanen. Också textavsnitten om krisplanen inom den grundläggande utbildningen och gymnasiet i kapitel 6 i elev- och studerandevårdsplanen har uppdaterats så att de motsvarar nuläget. De viktigaste verksamhetskorten har utarbetats och personalen har fått introduktion. Målet uppnåddes.</p> <p>I vårdnadshavarenkäten 2025 ansåg 77 % av vårdnadshavarna till eleverna i de svenskspråkiga skolorna att skolan stöder deras barns välmående. Denna andel har minskat jämfört med året innan. Det är bra att notera att frågan preciserades i enkäten 2025, vilket kan ha påverkat resultatet. Målet förverkligas inte. I elevenkäten 2025 upplevde 74,7 % av eleverna i den grundläggande utbildningen att det alltid eller oftast är trevligt i skolan. Andelen har minskat. Målet uppnås inte. I elevenkäten 2025 upplevde 80,8 % av eleverna i den grundläggande utbildningen att atmosfären i klassen är trygg. Andelen har minskat. Målet uppnåddes inte.</p>	<p>utbildningschef</p>
<p>Vi inspirerar kommuninvånarna till en aktiv livsstil, till motion och till att ta del av kulturen. I Kyrkslätt finns möjlighet till möten och upplevelser i naturen och på evenemang, såväl till vardag som till fest.</p>	<p>Aktiv rastverksamhet har ökat i alla skolor. Resultaten av Move!-mätningen 2025: andelen elever med låg fysisk funktionsförmåga minskar. Resultaten av Move!-mätningen 2024: andelen elever med låg fysisk funktionsförmåga var 27,2 %.</p>	<p>Resultaten av Move!-mätningen 2025: andelen elever med låg fysisk funktionsförmåga var 29,9 %. Målet uppnåddes inte.</p>	<p>utbildningschef</p>

## Nyckeltal

	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12	Utfall-%
<b>Grundläggande utbildning</b>				
Antal elever	830	820	819	99,9
Bruttokostnader euro/elev	12 958	15 289	13 893	90,9
Externa bruttokostnader euro/elev	8 693	10 979*	9 345**	85,1
<b>Gymnasieutbildning</b>				
Antal studerande	208	200	210	105,0
Bruttokostnader euro/studerande	11 219	12 385	11 849	95,7
Externa bruttokostnader euro/elev	7 413	8 303	8 018	96,6
<b>Skolskjuts</b>				
Elever som omfattas av skjutsförmånen	405	385	360	93,5
Kostnader euro / elev	1 103	1 504	1 181	78,5

\* - effekten av första inredningen av GWP-campus Wigge 1 200 €/elev

\* - Den realiserade inverkan av den första inredningen av GWP-campus Wigge på kostnaderna per elev år 2025 är 603 €/elev

## Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

Enligt 125 § i kommunallagen är utöver fullmäktige medlemmar i kommunens organ och de ledande tjänsteinnehavarna inom servicegrupperna redovisningsskyldiga.

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

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Svenska utbildningstjänster	Ulrika Willför-Nyman	utbildningschef	Mikael Eriksson	rektor för gymnasiet
Projekt 9861, GWP- campus Wigge, 1 210 000 €	Ulrika Willför-Nyman	utbildningschef	Astrid Kauber	utbildningsdirektör

# Verksamhetsberättelse 2025

## Kommunutvecklingssektorn

Kommunutvecklingsnämnden

Nämnden för sysselsättnings- och  
näringsfrågor

Byggnads- och miljönämnden

Nämnden för lokaltjänster

### 3.3. Kommunutvecklingssektorn

#### Resultaträkning

	BU 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>6 720 827</b>	<b>7 376 737</b>	<b>109,76 %</b>	<b>6 879 668</b>	<b>7,23 %</b>
Försäljningsintäkter	974 845	1 333 780	136,82 %	943 385	41,38 %
Avgiftsintäkter	1 101 500	1 402 267	127,31 %	1 337 741	4,82 %
Stöd och bidrag	0	84 116	0,00 %	115 433	-27,13 %
Övriga verksamhetsintäkter	4 644 482	4 556 575	98,11 %	4 483 109	1,64 %
<b>Produktion för eget bruk</b>	<b>0</b>	<b>400</b>		<b>8 200</b>	
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-48 889 264</b>	<b>-45 746 023</b>	<b>93,57 %</b>	<b>-41 737 012</b>	<b>9,61 %</b>
Löner och arvoden	-10 236 336	-9 551 465	93,31 %	-9 024 522	5,84 %
Lönebikostnader	-2 561 383	-2 192 727	85,61 %	-2 042 658	7,35 %
Köp av tjänster	-21 156 021	-20 054 998	94,80 %	-18 563 816	8,03 %
Material, förnödenheter och varor	-7 909 447	-5 861 035	74,10 %	-6 062 598	-3,32 %
Bidrag	- 335 000	- 272 258	81,27 %	- 291 284	-6,53 %
Övriga verksamhetskostnader	-6 691 077	-7 813 540	116,78 %	-5 752 134	35,84 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-42 168 437</b>	<b>-38 368 886</b>	<b>90,99 %</b>	<b>-34 849 144</b>	<b>10,10 %</b>
Interna intäkter totalt	36 389 223	35 431 684	97,37 %	35 180 866	0,71 %
Interna utgifter totalt	-1 798 690	-1 726 039	95,96 %	-1 907 741	-9,52 %
varav:					
Städtjänster	-80 048	-92 599	115,68 %	-84 897	9,07 %
Hyror för byggnader	-1 718 642	-1 532 779	89,19 %	-1 705 901	-10,15 %
Inkvarterings- och kosthållstjänster	0	- 845	0,00 %	-81	943,33 %
<b>Ekonomiskt resultat</b>					
Invånarantal	41 463	41 766	0	41 660	0
euro per invånare, externa	-1 017	- 919	0	- 837	0



Verksamhetsberättelse 2025  
Kommunutvecklingssektorn  
Kommunutvecklingsnämnden

### 3.3.1. Kommunutvecklingsnämnden

#### Resultaträkning

	BU 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
<b>Verksamhetsintäkter</b>	1 932 000	2 607 974	134,99 %	1 974 254	32,10 %
Försäljningsintäkter	792 500	1 123 059	141,71 %	618 819	81,48 %
Avgiftsintäkter	211 500	345 514	163,36 %	239 557	44,23 %
Stöd och bidrag	0	84 116	0,00 %	68 804	22,26 %
Övriga verksamhetsintäkter	928 000	1 055 284	113,72 %	1 047 074	0,78 %
<b>Verksamhetskostnader</b>	-18 719 594	-17 891 914	95,58 %	-15 890 001	12,60 %
Löner och arvoden	-3 499 583	-3 340 453	95,45 %	-3 005 920	11,13 %
Lönebikostnader	- 890 273	- 758 558	85,21 %	- 664 487	14,16 %
Köp av tjänster	-13 234 121	-12 924 018	97,66 %	-11 247 165	14,91 %
Material, förnödenheter och varor	- 640 200	- 487 418	76,14 %	- 506 891	-3,84 %
Bidrag	- 245 000	- 185 055	75,53 %	- 261 284	-29,17 %
Övriga verksamhetskostnader	- 210 417	- 196 412	93,34 %	- 204 254	-3,84 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	-16 787 594	-15 283 940	91,04 %	-13 915 748	9,83 %
<b>Interna intäkter totalt</b>	1 115 400	730 823	65,52 %	936 689	-21,98 %
<b>Interna utgifter totalt</b>	- 729 096	- 635 492	87,16 %	- 732 821	-13,28 %
varav:					
Städtjänster	-63 925	-69 168	108,20 %	-63 516	8,90 %
Hyror för byggnader	- 665 171	- 563 057	84,65 %	- 658 593	-14,51 %
<b>Ekonomiskt resultat</b>					
Invånarantal	41 463	41 766	0	41 660	0
euro per invånare, externa	- 405	- 366	0	- 334	0

#### Specifikation enligt servicegrupp

	BU 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
<b>Livskraft (STN)</b>					
Externa verksamhetsintäkter	1 124 000	1 124 794	100,07 %	1 197 347	-6,06 %
Externa verksamhetsutgifter	-3 152 399	-3 452 796	109,53 %	-2 890 201	19,47 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	-2 028 399	-2 328 002	114,77 %	-1 692 855	37,52 %
interna verksamhetsintäkter	0	1 680	0,00 %	3 299	-49,08 %
interna verksamhetsutgifter	- 276 416	- 337 329	122,04 %	- 275 526	22,43 %
<b>Infratjänster</b>					
Externa verksamhetsintäkter	796 000	1 469 706	184,64 %	764 183	92,32 %
Externa verksamhetsutgifter	-6 500 195	-5 669 449	87,22 %	-6 267 262	-9,54 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	-5 704 195	-4 199 744	73,63 %	-5 503 079	-23,68 %
interna verksamhetsintäkter	1 115 400	729 143	65,37 %	933 390	-21,88 %
interna verksamhetsutgifter	- 156 806	-2 289	1,46 %	- 164 350	-98,61 %
<b>Kollektivtrafik</b>					
Externa verksamhetsintäkter	12 000	13 474	112,28 %	12 724	5,89 %
Externa verksamhetsutgifter	-9 067 000	-8 769 668	96,72 %	-6 732 538	30,26 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	-9 055 000	-8 756 194	96,70 %	-6 719 814	30,30 %
interna verksamhetsutgifter	- 295 874	- 295 874	100,00 %	- 292 945	1,00 %

Samhällstekniska nämndens uppgift är att svara för produktion av planläggnings- och trafiksystemtjänster, tomttjänster och geoinformationstjänster, infratjänster och sektorns gemensamma förvaltningstjänster. Nämndens budget inbegriper också anslagen för kollektivtrafiken. Kommunens kollektivtrafikmyndighet är HRT. Av nämndens anslag delas bidrag år 2025 till enskilda vägar och för reparationer av de frivilliga brandkårernas fastigheter samt talkobidrag för ansökan av kommuninvånare och samfund för förbättring av miljön på allmänna områden och för grundlig renovering av ungdomsförenings- och föreningshus.

Kommunfullmäktige godkände 19.5.2025 § 53 en ny förvaltningsstadga, som trädde ikraft 16.6.2025. I och med den nya förvaltningsstadgan ändrades samhällstekniska nämndens namn till kommunutvecklingsnämnden. Dessutom överfördes underhållet av idrotts- och rekreationsområden och anslagen för ändamålet från nämnden för lokaltjänster till kommunutvecklingsnämnden.

## Tyngdpunktsområden för verksamheten

Planläggning, genomförande av behövliga kommunaltekniska projekt och skötsel av kommunens markpolitik är centrala funktioner i säkerställandet av kommunens livskraft och stödandet av tillväxten.

- Genomförande av planläggningsprojekten i enlighet med målen i kommunstrategin, planläggningsprogrammet och utvecklingsbilden för markanvändningen. Planläggningsinitiativ som gäller företagsplaneprojekt behandlas omedelbart också utanför planläggningsprogramsbehandlingen.
  - Infrainvesteringarna genomförs enligt investeringsprogrammet.
  - Genom underhåll och skötsel säkerställs en trygg omgivning och man strävar efter att bevara den byggda egendomens värde
  - Markanvändningsavtal och tomtöverlåtelse genomförs enligt planläggningsprogrammet och målen för tomtförsäljning.
  - Säkerställande av förutsättningarna för genomförande av MBT-planen och MBT-avtalet för Helsingforsregionen i planläggningen och genom främjande av bostadsproduktionen.
  - Främjande av HINKU-målen och energibesparing, genomförande av åtgärderna i Kyrksläatts kommuns åtgärdsplan för hållbar energi och ett hållbart klimat (SECAP). Man främjar hållbar samhällsstruktur, minskning av utsläppen från trafiken och energieffektivt byggande med planläggning och tomtöverlåtelser, man främjar utredning av bedömningen av klimatkonsekvenserna och utvecklar nya verksamhetsätt bl.a. i upphandlingarna.
- Budgetförslagets investeringsdel omfattar anslag för följande åtgärder enligt SECAP-planen:
- Man övergår till LED-belysning i kommunens ute- och gatubelysning (investeringsprojekt)
  - Förbättring av förutsättningarna för gång- och cykeltrafik (investeringsprojekt).

## Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen

- Personalkostnaderna ökar i enlighet med kommunbranschens avtalsförhöjningar.
- Den allmänna ökningen av kostnadsnivån har varit kraftig de senaste åren, vilket påverkar i synnerhet nivån på kostnaderna för underhållsentreprenader, även om det största höjningen redan mattats av.
  - Kostnaderna för underhållet varierar enligt väderleksförhållandena. I budgeten har man berett sig på normala väderleksförhållanden.
- I och med nybyggandet ökar de områden som ska underhållas och behovet av anslag för underhållet årligen.
  - Underhållets anslag har också riktats till dagvattensystemen. Det finns avsevärd reparationsskuld beträffande dagvattensystemen.
- Byggbranschens konjunktursikter är osäkra, vilket i viss mån påverkar nämndens intäkter (avgifts- och försäljningsintäkter).
- Kollektivtrafikens anslagsreservering har gjorts i enlighet med HRT:s styrelses utkast till ekonomi- och verksamhetsplan.
  - Utvecklingen av passagerarantalen inom regionens kollektivtrafik ligger efter HRT:s strategiska mål men inom Kyrksläatts kollektivtrafik är de redan på nivån år 2019. Kommunandelen som Kyrkslätt betalar HRT beror bl.a. på passagerarmängderna, biljettpriserna och kostnadsutvecklingen. De ökade infrakostnaderna avspeglas i Kyrksläatts kommunandel. Det ökade antalet resor bland Kyrksläattsborna inom kollektivtrafiken innebär också att Kyrksläatts kommunandel ökar.
  - Kyrksläatts kommunandel år 2025 är enligt utkastet till den av HRT:s styrelse föreslagna verksamhets- och ekonomiplanen 8,871 milj. euro, år 2026 ca 8,7 milj. euro och år 2027 ca 8,8 milj. euro i året utan överskotten från tidigare år. Kyrkslätt hade 31.12.2023 kommunvist överskott om 2,641 milj. euro och 31.12.2024 förutspås det finnas 0,34 milj. euro överskott kvar (HRT delårsöversikt 3/2024). HRT har i sin preliminära verksamhets- och ekonomiplan föreslagit att överskotten som ackumulerats används under 2025–2027 varmed överskottet årligen skulle minska kommunandelen som Kyrkslätt betalar med 113 000 euro.

## I nverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

Ansvar för ordnandet av offentliga arbetskraftstjänster övergår från staten till kommunerna, till samarbetsområden som kommunerna bildat, 1.1.2025. Kyrkslätt fungerar som ansvarskommun på Kyrksläatts, Vichtis och Sjundeå sysselsättningsområde. I och med AN-reformen överförs ungefär 50 arbetstagare från staten till kommunen. Samtidigt förnyas organisationen för kommunens näringslivs- och företagstjänster och sysselsättningsområdets tjänster så att den stöder målen i kommunstrategin. Organisationsreformen gäller också tjänster som är underställda samhällstekniska nämnden. Den nya organisationen ska träda i kraft 1.1.2025 och planeringen och utvecklingen av dess verksamhet fortsätter under år 2025. Lagen om områdesanvändning som är under beredning samt bygglagen och lagen om datasystemet för den byggda miljön innebär nya krav på verksamheten.

Lagen om områdesanvändning som är under beredning samt bygglagen och lagen om datasystemet för den byggda miljön innebär nya krav på verksamheten.

## Kommunutvecklingssektorns förvaltning och nämnd

Anslagen för kommunutvecklingssektorns gemensamma förvaltning och kommunutvecklingsnämnden inkluderar förvaltningens personal- och övriga kostnader och med dem jämförbara andra kostnader. Anslagen omfattar nämndens sammanträden, utbildningar och övriga kostnader.

### Nämndens budgetutfall 31.12.2025

Kommunutvecklingsnämndens verksamhetsbidrag är sammanlagt -15 283 940 euro (utfall 91,04 %), så verksamhetsbidraget har utfallit lite lägre än i budgeten. Utfallet av verksamhetsbidraget utan kollektivtrafikens andel är - -6 527 746 euro.

Nämndens verksamhetsintäkter överstiger budgeten med cirka 0,3 miljoner euro. Försäljnings- och avgiftsintäkterna inom infratjänsterna samt markhyresintäkterna har realiserats något högre än budgeterat.

Nämndens verksamhetsbidrag underskred budgeten med 0,5 miljoner euro. Personalkostnaderna har utfallit något lägre än budgeten (cirka 0,3 miljoner euro), eftersom lönebikostnaderna realiserades på en lägre nivå än

budgeterat. Även personalförändringar som skett under året har påverkat utfallet av personalkostnaderna. De allmänna löneförhöjningarna enligt det kommunala arbetskollektivavtalet höjde personalkostnaderna under slutet av året. Kostnaderna för köp av tjänster har utfallit enligt budgeten. Energikostnaderna har utfallit något lägre än budgeten (cirka 0,1 miljoner euro).

Kollektivtrafikens utfall är -8 756 194 euro, 96,70 % (budget: -9 055 000 euro). Enligt HSL:s preliminära bokslutsuppgifter för 2025 beräknas Kyrksläatts kommuns andel uppgå till endast 7,1 miljoner euro. Detta avviker tydligt från den fakturering som baserar sig på budgeten, och kommunandelen skulle vara 1,6 miljoner euro lägre än den budgeterade faktureringen. Enligt detta skulle prognosen för ackumulerade överskott per 31.12.2025 uppgå till cirka 2,8 miljoner euro. Kyrksläatts kommunandels subventioneringsgrad uppskattas år 2025 vara 45,2 % utan över-/underskott. De slutliga uppgifterna preciseras och bekräftas i HRT:s bokslut våren 2026. Det överskott på kommunandelen som uppstått under 2025 krediteras kommunen under de följande tre åren.

## Bindande verksamhetsmål

Separata årliga mål med vilka man fullföljer målen i strategin.

Strategisk tyngdpunkt	Årligt mål	Utfall 31.12	Ansvar
Vi växer planmässigt och kontrollerat. Vi planlägger småhusdominerat naturnära, trivsamma och trygga bostadsområden. Vårt serviceutbud svarar mot den ökande och åldrande befolkningens behov.	Förverkligande av målen enligt kommunstrategin och planlägningsprogrammet: mängden ny bostadsbyggrätt i detaljplanerna som godkänkts under året är 39 000 v-m <sup>2</sup> . (mätare: ja/nej)	Målet uppnåddes inte. Några nya detaljplaner för boende behandlades inte för godkännande år 2025. Detaljplaner för boende främjades: Villa Hagas park, Rådalsvägen, Briggstranden, Kvis, Norra Jorvas, Tassbacken, Blåbärsbrinken, Sarvviksstranden, Veikkolabäcken II och Eriksgård. Bostadsbyggrätten i dessa planer är betydande. År 2026 är avsikten att få en stor del av de ovan nämnda planerna för boende behandlade för godkännande. Detaljplanerna för Rådalsvägen och Villa Hagas park möjliggör seniorboende.	Kommunarkitekten
	Mängden ny bostadsbyggrätt på egnahems-, par- och radhustomter och gruppbyggnadsobjekt som godkänkts under året är 2/3 av målet för året (39 000 v-m <sup>2</sup> ), dvs. minst 26 500 v-m <sup>2</sup> . (mätare: ja/nej)	Målet uppnåddes inte. År 2026 är flera detaljplaner för småhusområden klar för behandling för godkännande, om markanvändningsavtalen möjliggör det.	Kommunarkitekten
Vårt kommuncentrum är en levande mötesplats som lockar en att trivas och som är känd för såväl evenemang och som ett omfattande serviceutbud.	Förnyandet av detaljplanerna i kommuncentrum framskrider: Detaljplanen för Villa Haga godkänns i nämnden (mätare: ja/nej)	Målet uppfylldes delvis. Förslaget till detaljplan för Villa Hagas park behandlades i nämnden och kommunstyrelsen. Planen var framlagd i slutet av år 2025 och den bereds för behandling för godkännande år 2026.	Kommunarkitekten
Vi är en företagare- och företagsvänlig kommun som säkerställer tillväxt- och verksamhetsförutsättningarna för företagen. Vi lockar aktivt och målmedvetet nya företag och säkerställer näringslivets livskraft. Vi främjar närproduktion av mat.	För näringsverksamhetens behov planläggs minst 15 000 v-m <sup>2</sup> byggrätt i året (mätare: ja/nej)	Målet uppnåddes. I slutet av år 2025 godkändes två detaljplaner för Tollsportens affärs- och arbetsplatsområde i kommunstyrelsen, godkännande i fullmäktige i januari 2026. Den sammanlagda byggrätten för ny företagsverksamhet i planerna är ca 31 000 v-m <sup>2</sup> .	Kommunarkitekten

Strategisk tyngdpunkt	Årligt mål	Utfall 31.12	Ansvar
I Kyrkslätt finns mångsidigt och högklassigt boende för personer i alla åldrar – nära naturen, havet och sjöar.	Målet är att årligen överlåta minst 50 egnahemstomter och 5 000 v-m <sup>2</sup> flervåningshustomter, radhustomter och småhustomter i bolagsform, av vilka mer än hälften är radhus- och småhustomter. År 2025 är målet att kommunen överlåter 20 egnahemstomter på Festbergets detaljplaneområde och 5000 v-m <sup>2</sup> bostadstomter i bolagsform. (mätare: ja/nej)	Målet uppnåddes inte. Åtta egnahemstomter överläts (3 sålda och 5 arrenderade). Målet om överlåtande av bostadstomter i bolagsform uppfylldes inte på grund av det svaga konjunkturläget på bostadsmarknaden.	Kommungeodet
I Kyrkslätt är det lätt att ta sig fram med olika färdmedel. Vi utvecklar kollektivtrafikförbindelserna och gång- och cykeltrafiknätet i aktivt samarbete med aktörer inom trafiken och trafikanvändare med särskild uppmärksamhet på tillgänglighet.	Gång som färd sätt ökar till 25 procent och cykling som färd sätt till 11 procent senast år 2030. De nya områdena som ska planläggas planeras så att de främjar andelen av hållbara färd sätt i området. Mätare: Ökning av antalet kollektivtrafikanvändare.	Målet uppfylldes delvis. De färdmedelsandelar som beräknats utifrån resedata i Kyrkslätt år 2023 enligt HSL:s resvaneundersökning: gång 28 % och cykling 5 %. Antalet kollektivtrafikanvändare Närtågstrafiken 2025: 1 394 000 / -1,7 % (2024: 1 418 000, 2019: 1 748 000). Kyrkslätt's interna busslinjer (inkl. Sjundeås linjer 181+182) 2025: 297 000 / -23,3 % (2024: 387 000, 2019: 333 000). Kyrkslätt's regionlinjer 2025: 1 565 000 / +4,4 % (2024: 1 498 000, 2019: 1 392 000). Kyrkslätt's U-linjer 2025: 384 000 /Det finns brister i HSL:s statistikföring, och siffran är därför inte jämförbar (2024: 793 000, 2019: 498 000).	Kommunutvecklingsdirektören
I Kyrkslätt finns mångsidigt och högklassigt boende för personer i alla åldrar – nära naturen, havet och sjöar.	Man förhandlar ett avtal om ordnande av bostadsmässan vilket är till fördel för kommunen. (mätare: ja/nej)	Målet uppfylldes delvis. Kommunstyrelsen har 23.6.2025 § 232 godkänt ett reserveringsavtal mellan Kyrkslätt's kommun och Andelslaget Finlands Bostadsmässa. Samarbetsavtalsförhandlingarna är på hälft.	Kommunutvecklingsdirektören
Vår ekonomi är i långsiktig balans. Vi investerar hållbart, agerar kostnadseffektivt och ökar inkomstbasen.	Kommunens subventioneringsgrad för kollektivtrafiken hålls under 50 %. (mätare: ja/nej)	Målet uppnåddes. Enligt HRT:s bokslutsprognos är subventioneringsgraden 45,2 %.	Kommunutvecklingsdirektören
	Målet är att byta ca 700 gamla lampor till led-lampor per år. (mätare: ja/nej)	Uppfyllt, ca 200 %	Direktören för infratjänster

Strategisk tyngdpunkt	Årligt mål	Utfall 31.12	Ansvar
Vi agerar aktivt för att uppnå klimatmålen och värnar om naturens mångfald. Våra trumfkort är närheten till havet, sjöarna och naturen, som vi nyttjar i främjandet av såväl kommuninvånarnas välmående som marknadsföringen av kommunen.	Entreprenaderna planeras och konkurrensutsätts så att man enligt prövning kan beakta mål som minskar CO2-utsläpp, exempelvis användning av återanvänt material. Mätare: Entreprenadernas beräknade totala utsläpp och ändringar i kostnadsberäkningarna	Målet uppnåddes. Från kommunens byggnader (den gamla hälsocentralen och Nisnikun koulu) har man fått betongkross för behovet inom infrabygget, vilket har minskat projektets koldioxidavtryck och medfört kostnadsbesparingar.	Direktören för infratjänster
Vår ekonomi är i långsiktig balans. Vi investerar hållbart, agerar kostnadseffektivt och ökar inkomstbasen.	Kvaliteten på konkurrensutsättningarna inom kommunutvecklingssektorn förbättras så att andelen tilläggsarbeten av entreprenadernas helhetskostnad är under 10 %. Mätare: %-andelen tilläggsarbete i entreprenaderna som blir klara under året	Målet uppnåddes inte. Andelen tilläggsarbete i entreprenaderna som blir klara under året (procenterna kompletteras)	Direktören för infratjänster

## Personalplan

Årsverken, inkl. semestrar	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12
Kommunutvecklingsnämnden	56,39	60,5	62,57

### Personaländringar genomförda inom ramen för budgeten år 2025

Inom servicegruppen för infratjänster har tjänsten som byggchef tillsatts från och med 7.4.2025, och inom infratjänsterna fanns under sommaren en praktikant med inriktning på skogsexpertis.

Tjänsten som livskraftsdirektör ledigförklarades i september 2025, och beslut fattades om att tillsätta tjänsten från och med 2.2.2026.

Inom GIS-tjänsterna har en visstidsanställd projektmedarbetare arbetat på deltid (40 % arbetstid) under perioden 1.4–31.12.2025.

Inom planläggnings- och trafiksystemtjänsterna har en visstidsanställd kanslisekreterare varit anställd under perioden 6.1–31.12.2025.

Inom planläggnings- och trafiksystemtjänsterna har även en visstidsanställd interaktionssakkunnig arbetat under perioden 1.9–31.12.2025 på deltid (40 % arbetstid).

Inom förvaltningsenheten har en visstidsanställd kommunikationssakkunnig varit anställd från och med den 25.9.2025 som vikarie för en ordinarie tjänsteinnehavare.

## Riskhantering

Extern / intern risk	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
Extern risk	Ekonomisk risk	Marknadssituation: Man får inte entreprenörer till infrabyggnadsprojekt eller så överskrider anbudsprisen kostnadsberäkningarna märkbart (allmän ökning av kostnadsnivån).	Vi säkerställer att projekten konkurrensutsätts i rätt tid. Vi säkerställer att projektens byggnadsplaner är genomförbara.	Risken realiserades inte; i projekten för infrastrukturbyggande har man fått ett tillräckligt antal anbud, och anbudena har inte i någon betydande utsträckning överskridit kostnadsräknelserna.	Sannolikhet: 1 Betydelse: 2 <b>2</b>
Intern risk	Ekonomisk risk	Verksamhetsmässig 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.	Vi främjar planprojektets 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 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 förädrats.	Risken har delvis förverkligats (brister i planeringshandlingarna). Som en del av beredningen av kommunens program för hållbar tillväxt har man utvärderat kriterier för beredningen av de kommande investeringsprogrammen och planläggningsprogrammet.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 <b>4</b>

Extern / intern risk	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
Intern risk	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.	Personalomsättningen har varit låg. Man höll utvecklingssamtal med personalen.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 <b>4</b>
Extern risk	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.	Risken förverkligades delvis (dagvatten) Väderförhållandena under början av året har ur underhållssynpunkt varit något lättare än vanligt, och anslagen har varit tillräckliga.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 3 <b>9</b>
Extern / intern risk	Ekonomisk risk	Säkerställande av tillräckligt kunnande. Konsultuppdrag (t.ex. utredningar och allmänna planer): konsulternas bristande kunnande 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.	Risken förverkligades delvis (konsulternas bristfälliga kunnande). Inom infratjänsterna har byggledningskompetensen stärkts genom att tjänsten som byggchef har tillsatts.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 <b>4</b>

Extern / intern risk	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
Intern risk	Ekonomisk risk	<p>Projekten i planlägningsprogrammet framskrider inte enligt förväntningarna eller genomförs inte.</p> <p>Planprojekten hakar upp sig om den önskade planeringslösningen inte förverkligas eller det visar sig vara t.ex. planeekonomiskt utmanande.</p> <p>Markägareinstansernas förändrade mål eller andra oförutsedda orsaker, som leder till att planprojekten fördröjs eller i värsta fall avbryts, bromsar upp planprojektens framskridande.</p> <p>Planprojekten framskrider långsammare till beslutsfattande på grund av att markanvändningsavtalsförhandlingarna drar ut på tiden.</p> <p>Ifall godkännandet av detaljplanerna och deras laglighet fördröjs, inleds inte byggandet av områdena som planerat.</p>	<p>Vi gör upp genomförbara tidsramar för planprojekten och reserverar tillräckliga resurser för utförande och styrning av arbetet och för växelverkan med markägarna och olika intressentgrupper.</p> <p>Vi beställer de utredningar och allmänna planer som planprojekten behöver i rätt tid.</p> <p>Vi genomför planprojekten kostnadseffektivt och högklassigt i samarbete med kunniga konsulter.</p> <p>För planprojekt som förutsätter markanvändningsavtal säkerställer vi de personalresurser som behövs för avtalsförhandlingar och uppgörande av avtal.</p> <p>Vi förhandlar proaktivt med markägarna och olika intressentgrupper.</p>	Risken förverkligades delvis. Planprojekt har förts framåt i enlighet med planlägningsprogrammet, men man har inte nått målet beträffande projektens tidsscheman (utredningsbehovens omfattning, allmän planering av kommunalteknik och markanvändningsavtal).	<p>Sannolikhet: 3 Betydelse: 2</p> <p><b>6</b></p>
Extern risk	Ekonomisk risk	<p>Genomförande av tomtöverlåtelse: Cykliciteten i bostadsbyggandet och en försvagning av bostadsmarknadsläget. Fördröjning av betalningarna enligt markanvändningsavtal. Fördröjning eller annullering av tomtreservationer.</p>	<p>Tomtöverlåtelse: Vi satsar på marknadsföring av bostadstomtansökningarna. Vi planlägger en tillräcklig tomtreserv. Vi håller prissättningen av bostadstomter på en rimlig nivå. Vi använder reservationsavgifter vid tomtreservationer och främjar aktivt genom våra åtgärder att projektplaneringen och förhandsmarknadsföringen av tomterna genomförs.</p> <p>Markanvändningsavtal: I planprojekt som innehåller markanvändningsavtal säkerställer vi att de tidsplanemål för planläggningen som fastställts i avtalen för inledande uppnås samt att den byggnation av kommunalteknik som avtalats i markanvändningsavtalen framskrider enligt tidsschemat.</p>	Kyrksläatts kommun ordnade våren 2025 en förstaansökningsomgång för egnahemstomter för Festbergets och Tollsbackens detaljplaneområden. Enligt Centralen för statligt stött bostadsbyggandes VAR-index är utbudet av statsstödda bostäder i Kyrkslätt fortfarande i balans.	<p>Sannolikhet: 3 Betydelse: 2</p> <p><b>6</b></p>

## Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2025	Ställning 31.12.
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.	Genomförts enligt planerna. Den totala investeringsnivån har uppnåtts väl. Det finns projektvisa skillnader.
Bevarande av värdet på kommunens egendom	Anslagen i driftsekonomin räcker inte till en ändamålsenlig underhållsnivå, varmed reparationskulden 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. Genom underhåll av den byggda miljön samt av områden som ägs av kommunen tryggas en säker miljö. Med hjälp av underhållsåtgärder bevaras värdet på den byggda egendomen och kommunens skogar sköts.	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.	Genomförts enligt planerna. Genomförandet av driftsekonomin har följts upp regelbundet och till nämnden har under räkenskapsperioden rapporterats om läget för de verksamhetsmässiga målen och ekonomin. I utredningarna har det konstaterats betydande brister i dagvattennätets skick.

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2025	Ställning 31.12.
Personalens tillräcklighet och uppdaterat kunnande	<p>Den tunna personalorganisationen är utsatt för funktionsstörningar, varmed man inte kan uppfylla målen som ställts i dispositionsplanen.</p> <p>Viktig personal byter arbetsplats eller avgår med pension.</p> <p>Man kan inte rekrytera kunnig personal.</p> <p>Långa frånvaroperioder orsakar resursbrist.</p> <p>På grund av resursbristen kan man inte reagera på överraskande förändringar i verksamhetsmiljön.</p>	<p>Vi säkerställer att processbeskrivningarna är aktuella.</p> <p>Man gör förutseende personalplanering. Man utnyttjar intern rekrytering då det är möjligt.</p> <p>Man säkerställer tillräckliga resurser i olika uppgifter.</p> <p>Målen för verksamheten ställs i enlighet med den rådande resurssituationen.</p> <p>Vi hålls à jour med ändringarna i verksamhetsmiljön.</p> <p>Handlingarna som styr verksamheten uppdateras tillräckligt ofta.</p> <p>Sektorn satsar på utbildning och stärker kunnandet på expertnivå.</p>	<p>Sektorns chefer säkerställer att personalens kunnande är på god nivå och att personalen deltar i utbildning.</p> <p>Cheferna säkerställer personalens uppdaterade uppgiftsbeskrivningar, fungerande vikariearrangemang och dokumenteringen av processer.</p> <p>Ledningsgruppen för sektorn följer upp personalomsättningen och besättandet av lediga befattningar.</p>	<p>Genomförts enligt planerna.</p> <p>Personalomsättningen har varit liten och utvecklingssamtalen förs enligt givna instruktioner.</p>
Uppföljning av upphandlingarna	<p>Risker: Fördröjning av upphandlingar</p> <p>Brott mot upphandlingslagen</p> <p>Avtal som är opraktiska eller dyra för kommunen</p> <p>Konsekvenser: Förseningar och eventuell anhopning av projekt, vilket kan försvåra den ekonomiska styrningen och leda till extra kostnader.</p> <p>Verksamhet som strider mot upphandlingslagen kan leda till sanktioner samt förseningar.</p> <p>Eventuella allvarliga störningar i kritiska funktioner.</p> <p>Kostnadsökningar, om upphandlingsavtalet inte motsvarar kommunens behov eller målsättningar.</p> <p>Orsaker: Försummelse av att genomföra upphandlingar i rätt tid</p> <p>Upphandlingarnas svårighetsgrad</p> <p>Upphandlingskompetens och kunskaper hos personer som genomför upphandlingar</p> <p>Upphandlingarnas mängd</p> <p>Omfattning: Konsekvenserna kan vara betydande</p> <p>Riskens sannolikhet är hög</p>	<p>Upphandlingarna listas och tidsplaneras i god tid så att avtal som löper ut hinner förnyas inom utsatt tid. Tidsplaneringen för färdigställandet av handlingar för investeringsprojekt samordnas så att upphandlingarna genomförs under slutet av året och början av året, då företag som lämnar anbud har bäst kapacitet att räkna på entreprenader. Arbetenas säsongsbundenhet påverkar tidsplaneringen.</p> <p>Regelbundna upphandlingsutbildningar ordnas för personer som genomför upphandlingar.</p>	<p>Den upphandlande enheten ansvarar för upphandlingarna och anlitar vid behov interna eller externa sakkunniga för att säkerställa smidiga processer.</p> <p>Tidsplaneringen för planeringen av investeringsprojekt preciseras så att planerna färdigställs vid en för upphandling optimal tidpunkt, senast i oktober–november. Principerna för upphandlingar föreläggs Samhällstekniska nämnden för beslut i början av år 2025.</p> <p>Enhetschefen/ledaren granskar betydande upphandlingshandlingar innan upphandlingen konkurrensutsätts.</p> <p>Upphandlingsutbildningar för upphandlande personal ordnas under år 2025.</p>	<p>Alla projekt har av externa orsaker inte kunnat inledas enligt plan.</p>

## Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

Enligt 125 § i kommunallagen är utöver fullmäktige medlemmar i kommunens organ och de ledande tjänsteinnehavarna inom servicegrupperna redovisningsskyldiga.

De redovisningsskyldiga ansvarspersonerna svarar i dispositionsplanen för tillräckligheten av verksamhetsbidraget, utgiftsanslaget eller inkomstberäkningen och uppnåendet av verksamhetsmålen på sitt ansvar. I dispositionsplanen tillkännages godkännarna av köpfakturor. Kommunutvecklingsdirektören 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 inom ramen för upphandlingsgränsen.

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Kommunutvecklingssektorn	Anna-Kaisa Kauppinen	kommunutvecklingsdirektör	Simon Store	livskraftschef
Stab: Förvaltning	Kia Forsell	förvaltningschef	Anna-Kaisa Kauppinen	kommunutvecklingsdirektör
Servicegruppen livskraftstjänster	Simon Store (1–31.8)	livskraftschef	Tero Luomajärvi	kommunarkitekt
Serviceenheter:				
Planläggnings- och trafiksystemtjänsterna	Tero Luomajärvi	kommunarkitekt	Simon Store	livskraftschef
Tomttjänster	Otso Kärkkäinen	kommungeodet	Markku Korhonen	GIS-chef
Geoinformationstjänster	Markku Korhonen	GIS-chef	Otso Kärkkäinen	kommungeodet
Infratjänster	Toni Keski-Lusa	chef för kommunalteknik	Annika Selart	underhållschef

Investeringarnas redovisningsskyldiga ansvarspersoner:

Övriga utgifter med lång verkningstid: GIS-chef Markku Korhonen, i reserv kommungeodet Otso Kärkkäinen

Trafikleder och parker: kommunutvecklingschef Toni Keski-Lusa, i reserv underhållschef Annika Selart

Idrotts- och rekreationsområden: Toni Keski-Lusa, i reserv underhållschef Annika Selart

## Planläggnings- och trafiksystemtjänster

Enheten planläggnings- och trafiksystemtjänster svarar för planeringen av del 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. Förverkligandet av planläggningsprogrammet främjar stärkandet av kommunens attraktionskraft samtidigt som markanvändningen är miljömässigt, till sina klimatkonsekvenser och planekonomiskt hållbar. Detaljplanerna och de regionala delgeneralplanerna görs upp i enlighet med kommunstrategin och utvecklingsbilderna för markanvändningen för hantering av kommunens övergripande utveckling och förutsägbarhet.

### Tyngdpunktsområden för verksamheten

En av de tre visionerna i Kyrksläotts kommunstrategi 2024–2030 är följande: Kyrkslätt är den mest eftersökta och livskraftigaste kommunen i metropolområdet. Det kräver konsekvent, målmedveten och kostnadseffektiv planering av markanvändningen. Tyngdpunkten i planläggningen av bostadsområden ligger vid säkerställande av tillräcklig produktion av småhus. I utvecklingen av centrumområdena ligger tyngdpunkten vid genomförande av välplanerade och trivsamma småstäder och vid främjande av näringslivets behov och mål. Kommunen förhandlar om ett avtal för ordnande av bostadsmässan och för planläggningen av det eventuella bostadsmässområdet vidare. Resurser reserveras för inledande och genomdrivande av planläggning av Ingvalsporten och andra potentiella företagsområden för att området så snart som möjligt står till förfogande för försäljning och marknadsföring av företagstomter.

### I nverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

Uppdateringen av landskapsplanen som håller på att inledas med en ny etapplandskapsplan förutsätter resurser för övervakningen av kommunens intressen. Detsamma gäller utarbetandet av den nya MBT-planen. Indelningen av markanvändnings- och bygglagen i fyra olika lagar kräver också intressebevakning t.ex. genom utlåtanden. Dessa projekt görs i växelverkan och samarbete också med KUUMA-gemenskapen och via den.

Planläggningsprogrammet och servicenätsplanen an knyter tätt till varandra. Målet är att bättre än förut sammanjämka planeringen av markanvändningen, samhällsbyggandet och ordnandet av behövliga tjänster så att kommunen får ekonomisk fördel och kommuninvånarna en smidigare vardag tack vare att olika projekt genomförs i rätt tid.

I bruktagningen av programvaran TieraCity fortsätter inom planläggnings- och trafiksystemtjänsterna. Programmet gör verksamheten smidigare, men projekten kan fördröjas i ibruktagningsskedet.

### Betydande ändringar och avvikelser, situation 31.12.2025:

Köpen av tjänster (utredningar och bedömningar inom markanvändningsplaneringen samt informationssystem) har utfallit cirka 70 000 euro högre än budgeterat (cirka 245 000 euro).

Kommunutvecklingssektorns organisation förnyades i början av år 2025. Under år 2025 har enheten haft personalbrist, och situationen har eftersträvat att balanseras genom tillfälliga arrangemang.

Etapplandskapsplanen (VISION-planen 2050) gäller ren och grön omställning. Bevakningen av kommunens intressen och främjandet av kommunens mål har förutsatt deltagande i beredningen av projektet, till exempel genom workshoparbete under år 2025. Detsamma har gällt MBT 2027-planen, även om den nya planen till stor del genomförs utifrån planen för föregående period och genom en lättare process än tidigare. Markanvändningslagen reformeras genom att den delas upp i fyra separata laghelheter. Den första av dessa, bygglagen, trädde i kraft i början av år 2025, och den reviderade markanvändningslagen inklusive övergångsbestämmelser torde träda i kraft år 2026. Intressebevakningen har bland annat bestått i beredning av utlåtanden över lagförslag för beslutsfattande, vilket gjordes när kommunen avgav utlåtande om förslaget till markanvändningslag sommaren 2025. De ovan beskrivna projekten har genomförts i dialog och samarbete inom och via KUUMA-samarbetet. I lagstiftningsfrågor har samarbete även bedrivits med Kommunförbundet.

Införandet av TieraCity-systemet är en av de viktigaste uppgifterna inom planläggnings- och trafiksystemtjänsterna. Implementeringen av det nya systemet har visat sig vara betydligt mer utmanande än

förutsett. Arbetet fortsätter också år 2026. På lång sikt kommer systemet att effektivisera verksamheten, men under ibruktagningsfasen är förseningar i projektens framskridande fortfarande möjliga.

## Nyckeltal

	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12	Utfall-%
Under året inledda planprojekt, PDB, st.	3	5	3	60
Under året godkända (del)generalplaner, st.	0	1	0	0
Under året godkända detaljplaner och deras planändringar, st.	0	5	0	0
Under året godkända stranddetaljplaner och deras planändringar, st./ha	0	0	0	0

## Tomttjänster

Serviceenheten tomttjänsternas uppgift är genomförande av kommunens markpolitik och förvaltande av markegendomen: markanskaffning, avtal som hänför sig till detaljplaneringen med privata markägare, tomtöverlåtelse, utarrendering av markområden, tomtindelningar och kommunens representation i lantmåteriförrättningar.

## Tyngdpunktsområden för verksamheten

- Markanskaffning på generalplansområden
- Främjande av byggande av ett till besittningsformen mångsidigt bostadsbestånd med tomtöverlåtelsevillkor och i betydande markanvändningsavtal.

## Invverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

I markarrendeintäkterna har beaktats ökningen av dem i och med indexjusteringen av avtalen. Kostnaderna för styckningen av tomterna som överläts i Festberget och Tollsbacken ökade behovet av anslag för köp av tjänster.

### Betydande ändringar och avvikelser, 31.12.2025

Köpen av tjänster överskreds. Lantmåteriverkets förrättningskostnader var cirka dubbelt så höga jämfört med de två föregående åren. Av dessa var styckningskostnaderna för kommunens tomter cirka dubbelt så höga som under de två föregående åren, vilket särskilt beror på styckningskostnaderna för egnahemstomter inom tomtansökningarna i Festberget och Tollsbacken. Förrättningskostnaderna för inlösen av ett närrekreationsområde i Veikkola uppgick till cirka 16 000 euro. Kostnaderna för gatuförrättningar (särskilt i Masaby och Festberget) uppgick sammanlagt till cirka 54 500 euro. Lantmåteriverket justerar årligen priserna för förrättningskostnaderna. Intäkterna från markarrenden översteg budgeten, vilket kompenserade överskridningen av köpen av tjänster.

Egnahemstomterna i Festbackens område (21 tomter) var tillgängliga för ansökan våren 2025. Vid ansökningsomgången reserverades 18 tomter. En del av tomtöverlåtelseerna har genomförts under år 2025 och en del genomförs under år 2026. De tomter som blev lediga överläts via ett system med fortlöpande ansökan. Tomterna i Tollsbackens område (30 tomter) kommer att bli tillgängliga för ansökan våren 2026.

Förhandlingar om förvärv av råmark fördes inom områdena för kommuncentrum etapp 2, Jorvas och Ingvalsby samt Masaby delgeneralplaneområden. Förhandlingar om förvärv av rekreationsområden fördes i Porkalaområdet. År 2025 ingicks inga markanvändningsavtal för betydande planer för boende.

## Nyckeltal

	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12	Utfall-%
Överlåtna AO-tomter, st.	2	50	8	16
Överlåtna produktionsformade bostadstomter, byggrätt v-km 2	850	3500	0	0

## Infratjänster

Servicegruppen infratjänster svarar för investeringsbyggande och skötsel och underhåll av allmänna områden, så som gator, torg, trafikområden, parker, lekplatser, grönområden, närrekreationsområden och jord- och skogsegendom. Servicegruppen svarar för bidrag för enskilda vägar, myndighetsuppgifter som gäller övergivna fordon och beviljande av placeringstillstånd, gatutillstånd och tillstånd för att använda allmänna platser. Kommunaltekniska tjänsterna producerar i enlighet med kommunens interna beställar-producentmodell idrottsplatsernas investeringsbyggande och skötseln och underhållet av dem. Servicegruppen svarar därtill för samarbetet med HRT och uppgifter som gäller kollektivtrafik.

## Tyngdpunktsområden för verksamheten

Tyngdpunktsområden för verksamheten är: planering och byggande av detaljplaneområden och deras underhållsuppgifter, kollektivtrafik, trafiksystem, trafiksäkerhet, enskilda vägar, kommunalteknikens tillståndstjänster såsom placeringstillstånd för gator och allmänna områden samt grävnings- och arbetstillstånd, idrottsplatser.

Planeringen av detaljplaneområdena inkluderar allmän planering av detaljplanens uppgörande då man bl.a. fastställer gatuområdets bredd och höjdläge samt gör upp en allmän plan för vattenförsörjningen. I den allmänna planeringen planeras grundprinciperna för dräneringen av gatu- och allmänna områden. Utgående från den allmänna planeringen kan man vid behov ge bl.a. planbestämmelser som hänför sig till dagvattenhanteringen eller anvisningar och bestämmelser som gäller den byggda miljön. Den allmänna planeringen är en viktig del av detaljplaneringen. Planeringen av detaljplaneområdena omfattar planering av gatu- och de allmänna områdena då detaljplanen vunnit laga kraft. Detta är det följande skedet som måste utföras enligt lagen. Planerna för gatu- och de allmänna områdena är ett viktigt skede, i vilket kommuninvånarna inbegrips och i vilket de har möjlighet att påverka genomförandet av detaljplanen. Planerna styr byggnadsplaneringen. De väsentligaste planerna med tanke på genomförandet av detaljplanen är byggnadsplanerna för genomförandeskedet, på basis av vilka byggentreprenaderna konkurrensutsätts och byggnadsprojektet genomförs.

Till byggandet av detaljplaneområden hör genomförande enligt byggnadsplanerna. Det första skedet av genomförandet är konkurrensutsättning av byggentreprenaderna, vilket är ett väldigt centralt och viktigt skede av genomförandet av detaljplaneområdet. Det viktigaste skedet är det egentliga genomförandet, dvs. byggandet. Byggandet av detaljplanen omfattar gatu- och allmänna områden (parker, torg, idrottsplatser, lekplatser osv.) samt byggande av vattenförsörjning. Byggandet inkluderar genomförandet av områdenas dagvattenlösningar och byggande av belysning.

Underhållsuppgifterna omfattar bl.a. reparationer av gatornas beläggningar, gatornas vinter- och sommarunderhåll, underhåll av gatubelysning, skötsel av grönområden, underhåll av lekplatser, hundparker, dagvattensystem och närrekreationsområden. Kommunens underhållsverksamhet styrs av lagen om underhåll och renhållning av gator och vissa allmänna områden.

Kollektivtrafiken är en viktig del av infratjänsternas verksamhet, och den utgör en betydande del av kostnaderna för kommunutvecklingssektorns driftsekonomi. Som kollektivtrafikmyndighet fungerar HRT, men kommunen har en viktig roll i ordnandet och styrandet av verksamheten samt i samarbetet med HRT.

Trafiksystemplanering görs inom kommunutvecklingssektorn så att den omfattar det regionala planeringssamarbetet (bl.a. MBT-planeringen).

Trafiksäkerheten omfattar trafiksäkerhetsarbetet som bl.a. inkluderar trafikupplysning och -fostran, trafiksäkerhetsarbetsgruppens verksamhet, behandlingen av trafiksäkerhetsinitiativ och genomförande av trafiksäkerhetsobjekt som beslutits av nämnden samt handläggning av trafiksäkerhetsrespons av kommuninvånarna.

Till helheten gällande enskilda vägar hör i regel behandlingen av underhålls-, ombyggnads- och belysningsbidrag. Kommunaltekniska tjänsterna ger rådgivning som gäller bidrag.

Infratjänsternas tillståndstjänster utgör en viktig del av en fungerande stadsstruktur och möjliggör placering av el- och telekablar och -anordningar på kommunens gatu- och allmänna områden samt byggande av dem på kommunens gatunät och allmänna områden. Handläggningen av placeringstillstånd och övervakningen av grävning- och arbetstillstånd är en viktig del av det dagliga arbetet i enheten.

Bildnings- och fritidsnämnden förvaltar kommunens idrotts- och rekreationsområden. Skötseln och underhållet av områdena sköts av underhållstjänsterna inom kommunalteknik. Skötseln av idrotts- och rekreationsområdena styrs av dokumentet över skötselklassificeringen av idrotts- och rekreationsområden. Bildnings- och fritidsnämnden beslutar om skötselklassificeringen av idrottsplatser och placering av dem i olika skötselklasser.

### Inverkan av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

Förändringarna av verksamhetsmiljön påverkar planeringen av kommunaltekniken främst då den allmänna kostnadsnivån förändras och då ramavtalsperioden byts eller avtalets optionsperioder tas i bruk. Ändringarna har varit måttliga. Det finns stora variationer i planeringens kvalitetsnivå mellan olika planeringsbyråer. Kvalitetsnivån kan i synnerhet ha betydande konsekvenser i genomförandeskedet, och speciellt följderna av planeringsfel betonas. Kvaliteten av planeringen har en direkt inverkan på mängden tilläggs- och ändringsarbeten i byggprojektet.

Fluktuationer i den allmänna kostnadsnivån kan i konkurrensutsättningsskedet av genomförandet av detaljplaneområdena avsevärt påverka priset på entreprenaderna. För tillfället framträder den allmänna situationen inom byggbranschen i att det görs många infraentreprenader. Å andra sidan finns det bättre tillgång till materiel, tack vare vilket prisnivån är skälig. Den kraftiga prisökningen som började i slutet av år 2021 har mattats av och marknaderna har jämnat ut sig. I framtiden påverkas priset för entreprenaderna i synnerhet graden av utnyttjande av återanvänt material. I de kommunaltekniska entreprenaderna försöker man öka användningen av återanvänt material i entreprenaderna som inleds år 2025.

Anslagen för underhåll och reparationer inom kommunaltekniken allokeras till de viktigaste åtgärderna, vilket påverkar nivån på underhållet.

- Anslagen för förnyandet och reparationerna av beläggningen på gatorna allokeras till de nödvändigaste reparationerna, men de räcker inte till för att minska reparationsskulden. Man försöker behärska infraegendomens reparationsskuld genom saneringsprojekten i investeringsdelen. För beläggning av gator reserveras för år 2025 ett anslag om 250 000 €.
- I underhållet av dagvattensystemet koncentrerar man sig på akuta problemsituationer och åtgärder enligt anvisningarna för underhåll av konstruktionerna för dagvattenhanteringen. I investeringsprogrammet i samhällstekniska nämndens budget ingår åtgärder för att förbättra dagvattenhanteringen. En kartläggning av dagvattensystemegendomens skick ingår i programmet för de kommande åren, för vilket ska reserveras tillräckligt med anslag för ekonomiplansåren. Kartläggningen av dagvattennätets skick har inletts år 2023. Arbetet är omfattande och fortsätter de kommande åren. Dagvattennätets reparationsskuld är betydande. För år 2025 reserveras anslag om 200 000 € för akuta underhållsreparationer av dagvattennätet.
- Kostnaderna för gatuunderhållet varierar enligt väderleksförhållandena. I förslaget till budget 2025 anpassas kostnaderna för underhållet av gator vid behov enligt följande:
  - Vinterns sandningsgrus borstas bort från gatorna men effektiv dammbekämpning kräver gatutvätt. Tvättningen av gator på våren kan skäras ner i enlighet med förhållandena.
  - Kanterna längs gatorna och gång- och cykellederna slås i regel en gång per år.
  - I samband med gatornas vinterunderhåll finns det nu och då behov av att forsla bort snö. Snöforslandet minskas genom att förvara snön på den byggda miljöns allmänna områden.
- Skötselnivån gällande närrekreationsområden, parker och lekplatser bedöms vid behov. Man planerar dock sommarblommor.
- De väsentligaste åtgärderna eller förbättringarna av utrustningsnivån utförs på basis av enskilda initiativ och respons.

I budgeten ska man bereda sig på att kostnaderna ökar för avtal som är bundna till kostnadsindexen, energi och bränsle och byggnadsmaterial. År 2024 har priserna för kommunaltekniska tjänster stigit avsevärt. Detta beror

delvis på effekterna av inflationen och höjningen av byggnadskostnaderna. Inflationen var i februari 2024 ca 3 %. Byggnadskostnadsindexet, som också inkluderar jordbyggnadskostnaderna, har stigit, vilket avspeglas i de kommunaltekniska tjänsternas priser. Priserna på infracjänsternas köpta tjänster har stigit med ca 8 % jämfört med nivån år 2023. Prisstegringen sker med fördröjning eftersom avtalen oftast är på 2–3 år med fasta priser. T.ex. jordbyggnadskostnadsindexet har stigit med mer än 20 % jämfört med tidigare avtal, vilket kommer att påverka prisnivån då nya underhållsentreprenader börjar under år 2024. Följderna av prisökningarna syns också i kostnaderna för underhållet år 2025 i sin helhet.

I och med nybyggandet ökar omfattningen av områdena som ska underhållas och kostnaderna för underhållet varje år. I synnerhet färdigställandet av Festbergets område kommer att öka kostnaderna för underhållet. Med anledning av nybyggandet bedöms behovet och tidtabellen för reparationsåtgärderna från fall till fall, och underhållsnivån anpassas till anslagen som finns till förfogande. Om anslagen hålls på samma nivå eller minskar leder det fort till att reparationsskulden ökar kraftigt. Ökningen av reparationsskulden leder för sin del fort till att tjänsterna som produceras av infracjänsterna försämras och i och med det även kommunens livskraft. Kommunen ska trygga finansieringen av de lagstadgade uppgifterna.

Det var flera års paus med skötseln av kommunens skogar, och därför har skogarnas skötselskuld ökat märkbart. Skulden är minst 20 000 m<sup>3</sup>. Skötselskulden som uppstår år 2025 korrigeras för minst 5 000 m<sup>3</sup>. Förutsättningen är att programmet för skötsel av Kyrksläatts kommuns skogar (f.d. skogsstrategin) har godkänts och vunnit laga kraft. Kostnaderna som uppstår av skogsskötseln täcks med intäkter från virkesförsäljning. Enligt bedömningen för år 2024 är nettoavkastningen från kommunens virkesförsäljning 150 000–250 000 €. I fortsättningen uppföljs och rapporteras skogsskötselns åtgärder, kolnivå, kostnader och intäkter i enlighet med skötselprogrammet för kommunens skogar.

## Servicegruppens verksamhets största kostnadsposter

- Personalkostnader (1,3 milj. €)
- Köpta tjänster (3,1 milj. €), av vilka de största posterna är
  - Byggtjänster för byggnader och områden, av vilket de största posterna är
    - Underhållsentreprenader (inkluderar underhåll av trafikområden (1 770 000 €))
    - Skötsel av närrekreationsområden (650 000 €)
    - Underhåll av dagvattensystem (200 000 €)
  - Experttjänster (74 500 €)
  - ICT-tjänster (101 000 €)
- Material, förnödenheter och varor (0,4 milj. €) av vilka de största posterna är
  - El och gas (305 000 €)
  - Vatten (18 000 €)
  - Övrigt material (45 500 €)
- Bidrag (0,215 milj. €)
- Övriga verksamhetskostnader, av vilka de största posterna är
  - Hyror för byggnader och lägenheter (60 000 €)
  - Hyror för maskiner och anordningar (16 000 €)

De största prispådrivande effekterna riktar sig till skötseln av trafikområden, skötseln av grönområden och ICT-tjänster.

De förverkligade kostnaderna för vinterunderhållet och ny beläggning rapporteras till nämnden skilt per skötselperiod.

För trafiksäkerhetsåtgärder har man reserverat ett anslag på 50 000. Nämnden beslutar skilt om åtgärderna som genomförs med anslaget på initiativ av trafiksäkerhetsarbetsgruppen och kommuninvånarna.

### Bidrag

I budgetförslaget har reserverats ett s.k. talkobidragsanslag om 50 000 euro för bidrag (anslaget har preliminärt utdelats enligt följande: kommuninvånare, föreningar och samfund för förbättring av miljön på allmänna områden 30 000 euro och renovering av ungdomsförenings- och föreningshus 20 000 euro). Bidragen för vattenvård har överförts till byggnads- och miljönämndens anslag. 165 000 euro har reserverats för bidrag för enskilda vägar. Syftet med bidraget för enskilda vägar är att stöda väglagen så att de enskilda vägarna som omfattas av åretruntboende skulle hållas i skick.

## Betydande ändringar och avvikelser, situation 31.12.2025:

Verksamhetsintäkterna har utfallit större än beräknat. Till exempel har intäkterna från tillstånd varit högre än beräknat, eftersom operatörerna har genomfört omfattande nya kabeldragningar under år 2025. Tillståndsintäkterna för år 2025 har uppgått till sammanlagt cirka 270 000 euro. Samtidigt kräver den stora arbetsbelastningen förändringar i hanteringen av tillståndsärenden. Gigabitförordningen påverkar handläggningstiderna för tillstånd år 2026, vilket kommunen behöver reagera på. Verksamhetsintäkterna har också ökat genom ersättning för kostnader som uppstått för kommunen, baserad på samarbetsavtalet mellan kommunen och Fortum Power and Heat Oy, vilket godkändes av kommunstyrelsen 4.12.2023 § 416.

Anslagen för infratjänsterna har utföll lägre än beräknat. Delvis har personalkostnaderna varit lägre än uppskattat, eftersom det på kommunnivå hade reserverats högre anslag för bikostnaderna än utfallet. Även personalomsättning har haft viss inverkan; till exempel tillträdde byggchefen för infratjänster först i maj 2025, trots att löneanslag hade reserverats för hela året. Vinterförhållandena under både årets första och sista hälft har också varit relativt milda, vilket innebär att exempelvis snöbortförel från gatunätet och allmänna områden har varit mindre omfattande än normalt.

Av kommunens armaturer var 7 800 stycken LED-lampor vid utgången av år 2025, och för den största delen har belysningsprofiler färdigställts, vilket bidrar till minskad energianvändning under lågtrafikperioder och därmed till besparingar i energikostnaderna. Även ändringen av elavtalet har påverkat kostnaderna, vilket innebär att besparingar på över 75 000 euro har uppnåtts jämfört med budgeten.

## Nyckeltal

	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12	Utfall-%
Skötta grönområden, ha	119	122	126	103,3
Trafikleder som ska underhållas, km	285	281	295	105,0
av vilket gator, km	138	136	140	102,9
av vilket gång- och cykelvägar invid gatorna, km	86	85	88	103,5
av vilket andra gång- och cykelleder och parkstråk, km	61	55	55	100,0
av vilket parkeringsområden, ha	5,7	5,8	7,2	124,1

## Kollektivtrafik

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

Kyrksläotts HRT-kommunandel har budgeterats enligt vid tidpunkten för uppgörandet av budgeten tillbudsstående verksamhets- och ekonomiplanen som föreslagits av HRT:s styrelse. Kommunandel som ska faktureras år 2025 är 8,758 miljoner euro. Kommunandelen är före avdraget av de tidigare årens överskott 8,871 milj. euro och subventioneringsgraden 52,4 % år 2025.

## Inverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

Västmetrons förlängning till Stensvik blev klar år 2022, vilket syns som ökade infrakostnader i Kyrksläotts kommunandel. Den diagonala snabbspårvägsförbindelsen Spår-Jokern togs ibruk år 2023 och spårvägen från Böle till Fiskehamnen år 2024. Spårvägsprojektet Kronbroarna blir klart senast år 2027. Dessutom finns det i regionen flera andra spårvägs- och kollektivtrafikprojekt under arbete eller under planering. Esbo stadsbana, som

håller på att byggas, har under byggtiden betydande inverknings på tågtrafiken i Kyrkslätt. Avbrotten i tågtrafiken under byggandet av Esbo stadsbana försvårar trafiken också i Kyrkslätt.

HRT:s nya trafikeringsavtal började gälla i Kyrkslätt från och med ingången av år 2023. Kyrksläotts matarlinjer trafikeras åtminstone till år 2029 till Mattby, varvid beslut måste fattas om ändhållplatsalternativet; antingen Mattby, Esboviken eller Stensvik. I det senaste alternativet skulle restiden från Kyrkslätt till Mattby, österut och till Helsingfors förlängas för största delen av passagerarna. Sättet att ordna linje 280 i Veikkola ändrades till avtalstrafik år 2024 då NTM-centralen och Västra Nylands kommuner beställer kollektivtrafiken på sitt område. Användningsrättigheten till HRT:s biljetter bevarades på linjen.

HRT:s strategiska mål för år 2025 är 400 miljoner påstigningar (nivån år 2019) men utvecklingen av regionens passagerarmängder ligger efter målsättningen. I Kyrkslätt har påstigningarna inom kollektivtrafiken redan nått nivån år 2019. De sänkta priserna på ABCD- och CD-biljetterna påverkar de inkomsta biljettintäkterna. Utöver höjningen av mervärdesskatten skapar ökningen av infrastruktur- och driftskostnaderna och bortfallet av statligt klimatstöd tryck på att höja biljettpriserna år 2025. Därtill avspeglas den osäkra ekonomiska situationen på kollektivtrafiken. De stora infrainvesteringarna belastar HRT:s ekonomi då infrakostnaderna ökar.

Den nuvarande servicenivån som skurits ner under coronaåren kan utgöra ett hinder för utvecklingen av passagerarmängderna. Konkurrenskraftig och lockande kollektivtrafik skulle kräva satsningar på servicenivån för att passagerarmängderna ska fortsätta att öka, men samtidigt begränsar kollektivtrafikens subventioneringsgrad på över 50 % en ökning av kommunandelen.

### Betydande ändringar och avvikelser, situation 31.12.2025:

Enligt HRT:s preliminära bokslutsuppgifter (situationen 02/2025) håller kommunandelen år 2025 på att förverkligas lägre än i HRT:s verksamhets- och ekonomiplan. HRT:s bokslut fastställs senare på våren. Kommunandelen beräknas vara 7,2 milj. euro och subventioneringsgraden 45,5 %. I verksamhets- och ekonomiplanen 2025–2027, som fastställdes av HRT:s bolagsstämma 26.11.2024, var Kyrksläotts kommunandel utan under-/överskottet från de senaste åren 8,871 milj. euro och Kyrksläotts subventioneringsgrad 52,4 %. Kommunen har budgeterat HRT:s anslag enligt det ovan nämnda. HRT fakturerar kommunandelen i enlighet med sin ursprungliga verksamhets- och ekonomiplan med beaktande av under-/överskottet som ackumulerats de tidigare åren. Kommunandelens överskott som ackumuleras år 2025 och överskottet som ackumulerats de tidigare åren påverkar Kyrksläotts kommunandelsbelopp under de följande tre åren.



Verksamhetsberättelse  
2025

Kommunutvecklings-  
sektorn

Nämnden för sysselsättnings- och  
näringsfrågor

 KIRKKONUMMI  
KYRKSLÄTT

### 3.3.2. Nämnden för sysselsättnings- och näringsfrågor

#### Resultaträkning

	BU 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>2 860 486</b>	<b>2 755 047</b>	<b>96,31 %</b>	<b>473 733</b>	<b>481,56 %</b>
Försäljningsintäkter	2 860 486	2 719 728	95,08 %	139 733	1 846,38 %
Stöd och bidrag	0	34 810	0,00 %	334 000	-89,58 %
Övriga verksamhetsintäkter	0	509	0,00 %	0	0,00 %
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-6 341 000</b>	<b>-5 835 918</b>	<b>92,03 %</b>	<b>- 366 923</b>	<b>1 490,50 %</b>
Löner och arvoden	-2 426 283	-2 371 077	97,72 %	- 258 057	818,82 %
Lönebikostnader	- 503 717	- 479 109	95,11 %	-49 249	872,83 %
Köp av tjänster	-1 505 000	-1 012 932	67,30 %	-45 559	2 123,32 %
Material, förnödenheter och varor	0	-21 216	0,00 %	-13 272	59,86 %
Bidrag	-1 500 000	-1 471 160	98,08 %	0	0,00 %
Övriga verksamhetskostnader	- 406 000	- 480 424	118,33 %	- 786	61 047,55 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-3 480 514</b>	<b>-3 080 871</b>	<b>88,52 %</b>	<b>106 810</b>	<b>-2 984,45 %</b>
<b>Ekonomiskt resultat</b>					
Invånarantal	41 463	41 766	0	41 660	0
euro per invånare, externa	-84	-74	0	3	0

#### Avvikelser och relevanta ändringar

År 2025 var det första egentliga verksamhetsåret, och överföringen av uppgifter, kunder, avtal och personal från staten till sysselsättningsområdet genomfördes 1.1.2025. På grund av detta fastställde nämnden inga verksamhetsmål för år 2025; för år 2026 har målen fastställts på normalt sätt. Det första verksamhetsåret och den första egentliga budgeten medförde särskilda utmaningar för prognostisering och budgetering år 2025. Verksamheten inleddes i ett utmanande arbetsmarknadsläge.

Enligt situationen 31.12 utföll nämndens verksamhetsbidrag (externa inkomster och utgifter) under budgeten för år 2025 (76,36 %). Verksamhetsintäkterna består huvudsakligen av medlemskommunernas (Sjundeå och Vichtis) andelar av kostnaderna. Dessa har utfallit något lägre än budgeterat, eftersom faktureringen justeras under året för att motsvara de faktiska kostnaderna. Även övervältringsposter har beaktats i faktureringen.

Köpen av tjänster har utfallit klart lägre än budgeterat (65 %). Bakom detta ligger förändringsläget, i synnerhet då bindningarna i de avtal som överförts från NTM-centralen i Nyland inte realiserades enligt NTM-centralens bedömning. Även integrationsutbildning ordnades i mindre omfattning än beräknat, till följd av ett minskat antal nyanlända invandrare. I förändringsläget var organisationens förmåga att upphandla nödvändiga tjänster också nedsatt, samtidigt som efterfrågan på tjänster i det svåra arbetsmarknadsläget avvek från det normala.

De övriga kostnaderna har utfallit högre än budgeterat (118,3 %), till följd av lokalkostnader som överstigit budgeten. Detta beror på att kostnaderna för anpassning av lokalerna till kundbruk blev högre än beräknat, vilket har påverkat hyresnivån. Under året har lokalernas ändamålsenlighet för verksamheten och kostnadsnivån granskats, och ändringar har genomförts under slutet av år 2025 med fortsättning under år 2026.

Bidrag och personalkostnader har utfallit mycket nära det budgeterade.

#### Tyngdpunktsområden för verksamheten

År 2025 låg tyngdpunkten på att inleda verksamheten och säkerställa de lagstadgade uppgifterna och tjänsterna samt på att påbörja nödvändiga ändringar för att de mer strategiska målen kopplade till överföringen av de nya uppgifterna och lagändringarna ska kunna uppnås.

Antalet arbetssökande var som högst under året 5 587 i november och som lägst i september med 5 494 personer. Arbetslöshetsgraden i sysselsättningsområdet var i genomsnitt 9,5 % år 2025, medan den år 2024 var

8,3%. Antalet arbetssökande uppgick år 2025 i genomsnitt till 5 650 personer och år 2024 till 5 300 personer. Både arbetslöshetsgraden och antalet arbetssökande har ökat sedan år 2023.

## Personalplan

Årsverken, inkl. semestrar	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12
Sysselsättningsområdets tjänster		57	49,72

Utfallet i årsverken är cirka sju årsverken lägre än budgeterat. I budgeten beräknades i praktiken ett något högre antal, till följd av de personalöverföringar som genomfördes från staten. I praktiken överfördes personer från staten för vilka tjänster behövde inrättas, men som de facto inte har arbetat på grund av pensionering, familjeledigheter eller andra orsaker. För en del av dessa har ersättande eller vikarierande personal rekryterats. De ersättande rekryteringarna har tagit tid, vilket har påverkat utfallet. Bland den överförda personalen har det också funnits fler deltidsanställningar än beräknat. Det faktiska antalet årsverken ligger dock väl i linje med personalbudgeten.

## Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

Enligt 125 § i kommunallagen är utöver fullmäktige medlemmar i kommunens organ och de ledande tjänsteinnehavarna inom servicegrupperna redovisningsskyldiga.

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
Sysselsättningsområdets tjänster	Tony Sandström	Direktör för sysselsättningsområde	Marja Suominen	Servicechef



Verksamhetsberättelse 2025  
Kommunutvecklingssektorn  
Byggnads- och miljönämnden

### 3.3.3. Byggnads- och miljönämnden

#### Resultaträkning

	BU 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
<b>Verksamhetsintäkter</b>	890 000	1 056 753	118,74 %	1 103 603	-4,25 %
Avgiftsintäkter	890 000	1 056 753	118,74 %	1 098 183	-3,77 %
Stöd och bidrag	0	0	0,00 %	5 420	-100,00 %
<b>Produktion för eget bruk</b>	0	400		8 200	
<b>Verksamhetskostnader</b>	-1 697 941	-1 655 468	97,50 %	-1 612 844	2,64 %
Löner och arvoden	- 872 957	- 858 133	98,30 %	- 818 248	4,87 %
Lönebikostnader	- 213 208	- 194 672	91,31 %	- 181 280	7,39 %
Köp av tjänster	- 514 800	- 460 310	89,42 %	- 554 870	-17,04 %
Material, förnödenheter och varor	-6 566	-2 069	31,51 %	-6 310	-67,21 %
Bidrag	-90 000	-87 203	96,89 %	-30 000	190,68 %
Övriga verksamhetskostnader	- 410	-53 080	12 946,44 %	-22 136	139,80 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	- 807 941	- 598 315	74,05 %	- 501 040	19,41 %
Interna intäkter totalt	0	88 389	0,00 %	105 267	-16,03 %
Interna utgifter totalt	-89 582	-109 970	122,76 %	-89 659	22,65 %
<b>Ekonomiskt resultat</b>					
Invånarantal	41 463	41 766	0	41 660	0
euro per invånare, externa	-19	-14	0	-12	0

#### Tyngdpunktsområden för verksamheten

##### Servicegruppen tillstånds- och miljötjänster

Servicegruppen tillstånds- och miljötjänster omfattar uppgifterna inom byggnadstillsynen, miljövärden och hälsoövervakningen. Byggnads- och miljönämnden fungerar som kommunens lagstadgade byggnadstillsynsmyndighet och kommunens miljövrårdsmyndighet samt främjar natur- och landskapsskyddet i kommunen. Utöver byggnadstillsyns- och miljövrårdsmyndighetens lagstadgade uppgifter verkar nämnden som av kommunen förordnad myndighet i ärenden som gäller undantag och tillstånd för miljöåtgärder enligt markanvändnings- och bygglagen, uppgifter gällande campingområden enligt lagen om friluftsliv, tillsyn av offentliga utomhusutrymmen och avgörande av särskilda förutsättningar för ansökan om bygglov på område i behov av planering.

#### Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen

Byggnads- och miljönämndens verksamhetsmål utföll huvudsakligen väl eller mycket väl.

För byggnads- och miljönämndens del uppgick verksamhetsintäkterna till 1 056 753 euro, dvs. 118,7 % av det beräknade. Detta inkluderar även interna tillstånds- och tillsynsavgifter som betalats av Kyrksläotts kommun. Verksamhetskostnaderna (interna och externa poster) uppgick till 1 655 489 euro, vilket motsvarar 97,5 % av det budgeterade beloppet. Inkomsterna var ca 166 000 € högre än beräknat och utgifterna ca 42 000 € lägre.

##### Byggnadstillsyn

Verksamhetsintäkterna uppgick till 120 % av det budgeterade, vilket berodde på högre intäkter från tillståndsavgifter än förväntat. Däremot överskreds ICT-kostnaderna på grund av parallell användning av det nya och det gamla informationshanteringssystemet samt de förnyelsebehov som föranleds av bygglagen.

Verksamhetsbidraget för byggnadstillsynens serviceenhet uppgick till -103 258 euro (i budgeten -263 955 euro). Byggnadstillsynen är myndighetsverksamhet, och det är inte meningen att byggnadstillsynen ackumulerar

permanent överskott till kommunen. Däremot finns det inga hinder för att täckningen under år med livligt byggande är positiv och motsvarande att täckningen då byggandet är lugnare går på minus.

#### Miljövård

Verksamhetsintäkterna uppgick till 35 950 euro. År 2024 var de motsvarande intäkterna 45 607 euro. De mest betydande inkomstkällorna var tillståndsbesluten, behandlingen av bulleranmälningar och utlåtanden och avloppsvatten.

Verksamhetskostnaderna uppgick till 568 818 euro, vilket underskred budgeten med 46 947 euro. Den största delen av verksamhetskostnaderna utgjordes av personalkostnader och köp av tjänster. Miljövårdens verksamhetsbidrag var -532 869 euro, vilket var 42 896 euro bättre än budgeterat.

#### Miljö- och hälsoskydd

Esbo stad fakturerade 122 092 euro för hälso- och livsmedelstillsynen samt 113 250 euro för veterinärvården. Kostnaderna för miljö- och hälsoskyddet var lägre än beräknat.

## Bindande verksamhetsmål

Separata årliga mål med vilka man fullföljer målen i strategin.

Strategisk tyngdpunkt	Årligt mål	Utfall 31.12	Ansvar
Vi agerar aktivt för att uppnå klimatmålen och värnar om naturens mångfald. Våra trumfkort är närheten till havet, sjöarna och naturen, som vi nyttjar i främjandet av såväl kommuninvånarnas välmående som marknadsföringen av kommunen.	Godkännande av programmet för naturens mångfald (LUMO), kommunikation om det och inrättande av en arbetsgrupp	Kyrksläotts kommuns LUMO-program godkändes i kommunfullmäktige 19.5.2025. Information om LUMO-programmet och dess ikraftträdande har getts via kommunens olika kanaler. Sammansättningen av arbetsgruppen fastställs i kommunens ledningsgrupp i början av år 2026.	Miljöchefen, kommunikationen
	Fortsättning av vattendragsvisionen för Sjundeå å 2030 och genomförande av åtgärderna	Samarbetsavtalet för fortsättningsperioden inom projektet En livskraftig och hinderfri Sjundeå å - Vattendragsvisionen 2030 har godkänts. Planeringen och genomförandet av åtgärderna har fortsatt: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Under år 2025 hölls ett startmöte för kampanjen om jordförbättringsmedel samt ett diskussionstillfälle med jordbrukets intresseorganisationer.</li> <li>• Inom sedimentundersökningarna genomfördes två provtagningsomgångar i juni och augusti 2025. En tredje omgång genomförs i februari 2026.</li> <li>• Fältmätningarna för våtmarksområdet Alhonsuonoja, preciseringarna av planen samt ändringarna färdigställdes (bl.a. granskning av höjdförhållanden och upplagsområden). Två tredjedelar av markägarna har gett sitt skriftliga tillstånd till genomförandet av den nya planen.</li> <li>• En projektansökan bereddes för Leader Pomoväst.</li> </ul> Projektets mål är att aktivera skyddsföreningar, delägarlag och invånare kring sjöarna i Sjundeå ås avrinningsområde (bl.a. Hepari, Petäjärvi och Stora Lonoks) att genomföra restaureringsplaner för sjöarna. Finansieringsbeslutet fattas under våren 2026.	Miljöchef

Strategisk tyngdpunkt	Årligt mål	Utfall 31.12	Ansvar
	Stödande av projekt för istandsättning av strömmande vatten	Man fattade beslut om fördelning av miljövårdsbidrag 22.4.2025. Projekt för istandsättning av livsmiljöer med strömmande vatten stöddes med 5 400 € år 2025.	Miljöchef
	Kartläggningen av de objekt som lämpar sig för kommunens Metso-skydd uppdateras och ett förslag om lämpliga objekt föreläggs för beslut.	Förslaget uppdaterades och förelades byggnads- och miljönämnden för beslutsfattande.	Miljöchef
Vi förnyar modigt våra verksamhetssätt så att de blir mer effektiva och mer kundorienterade. Digitaliteten är en naturlig del av våra lär- och arbetsmiljöer.	Bygglov behandlas inom 7 veckor i genomsnitt.	Den genomsnittliga handläggningstiden för nybyggnadstillstånd (sammanlagt 182 st.) var 53 kalenderdagar från inlämningsdagen till beslutsdagen under tidsperioden 1.1–31.12.2025. En noggrannare specificering av handläggningstiderna ingår som skild bilaga.	Ledande byggnadsinspektör
	Man besvarar kundernas begäran om kontakttagning inom 10 dagar. Kunderna ombeds i första hand ta kontakt via begäran om rådgivning i Lupapiste.	Under år 2025 inkom sammanlagt 1050 rådgivningsförfrågningar till Lupapiste. Dessa besvarades i genomsnitt inom 1,3 kalenderdagar. Antalet rådgivningsförfrågningar har ökat jämfört med tidigare perioder, men svarstiden har förblivit mycket kort, vilket visar på verksamhetens effektivitet och smidighet.	Ledande byggnadsinspektör
	Kundbelåtenheten ökar. Medeltalet i svaren på enkäten om kundbelåtenhet är bättre än år 2024.	Det sammanräknade medeltalet av svaren i enkäten om kundbelåtenhet (332 st.) var 4,42 på skalan 1–5, vilket med omvandlingskoefficient motsvarar ett vitsord på ungefär 9,5 på den från skolvärlden bekanta skalan 4–10.	Ledande byggnadsinspektör
	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.	Fakturor för byggnadstillsynen (147 st.) har under det sista tredjedelen av år 2025 skickats till kunderna i genomsnitt inom 17 dagar från beslutsfattandet eller inspektionen. Motsvarande 35 fakturor inom miljöskyddet skickades i genomsnitt inom 34 dagar från beslutet.	Ledande byggnadsinspektör

## Personalplan

Årsverken, inkl. semestrar	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12
Byggnads- och miljönämnden	15,34	15,2	16,42

## Riskhantering

Extern / intern risk	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
Intern risk	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 klimatkoordinatör. Klimatkoordinatör stöder klimatarbetet i kommunens enheter och deltar i introduktionen av ny personal genom att berätta om klimatarbetet och dess mål.	Den tidigare klimatkoordinatör sade upp sig och avslutade sina arbetsuppgifter 1.4.2025. En deltidsanställd (60%) klimatkoordinatör anställdes i kommunen på viss tid 12.5.2025. Anslag för en heltidsanställd energi- och klimatsakkunnig har reserverats i budgeten för år 2026.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 <b>4</b>
Intern risk	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 har varit få. Arbetsbeskrivningarna inom byggnadstillsynen har uppdaterats med beaktande av de förändringar som den nya bygglagen har medfört.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 <b>4</b>
Extern och intern risk	Verksamhetsmässig risk	Kravens uppfyllande enligt den reviderade bygglagen och tillämpningen av nya verksamhetssätt genomförs inte som planerat, vilket kan äventyra invånarnas rättsskydd och försämra tillgången till service.	Tillräcklig personal tryggar tillgången till tjänster samt möjliggör ökad rådgivning och efterhandsövervakning. Personalutbildningar säkerställer tillräcklig kompetens och därmed förverkligandet av invånarnas rättsskydd.	Alla inkomna anmälningar och besvär har kunnat behandlas utan betydande dröjsmål. Antalet anmälningar har legat på samma nivå som föregående år, och någon köbildning har inte uppstått.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 <b>4</b>

## Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2025	Ställning 31.12.
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.	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.	Enhetens chefer säkerställer i samband med de årliga utvecklingssamtalen att kompetensen håller en god nivå samt att personalens yrkesskicklighet stöds, upprätthålls och utvecklas. Cheferna säkerställer personalens uppdaterade uppgiftsbeskrivningar, fungerande vikariearrangemang och fungerande processer.	Personalen har deltagit i utbildning som främjar yrkeskunskapen. Personalens uppgiftsbeskrivningar har uppdaterats och utvecklingssamtalen har förts enligt planerna. I kommunen används ett introduktionssystem som dokumenterar hur introduktionen förverkligats. Resultaten från arbetshälsoenkätens har varit utmärkta.

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2025	Ställning 31.12.
Uppnående av verksamhetsmålen	Kommuninvånarnas rättsskydd äventyras. Kommuninvånarnas tillgång till service försämras.	Resultaten når inte målen. Målen i dispositionsplanen är realistiska och nåbara. En tillräcklig personal tryggar tillgången till service. Personalens kunskande säkerställer att kommuninvånarnas rättsskydd uppfylls.	Övervakningsuppgifterna görs enligt anvisningar och bestämmelser. Det finns tillräckligt med personal och kunskandet är à jour. Man följer med utfallet av dispositionsplanen regelmässigt i delårsöversikten och verksamhetsberättelsen.	Utfallet av dispositionsplanen har uppföljts regelbundet. Man har säkerställt personalens kunskande genom omsorgsfulla rekryteringar och kontinuerlig utbildning.
Hållbar kommunekonomi/Utveckling av den ekonomiska uppföljningen	Variationer eller överskridningar i utfallet av driftsekonomin Anslagen blir oanvända eller överskrids. Uppföljning av myndighetsverksamhetens försäljningsfakturerings	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 rapporter, analyser, avvikelser och prognoser jämfört med budgeten behandlas i sektorns ledningsgrupp. Man rapporterar hur man lyckats i samband med delårsöversiktterna och verksamhetsberättelsen.	Förnyandet av faktureringsystemet har inletts som en del av överföringen av informationssystemen. En ändring har gjorts i försäljningsfaktureringsanslutningen till Lupapiste. Man har tagit i bruk ett nytt system med Sarastia och CGI. Via det sänds fakturorna till kunderna. Tillståndsberedaren gör upp en betalningsspecifikation som kanslissekreteraren kontrollerar före faktureringen.

## Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

Enligt 125 § i kommunallagen är utöver fullmäktige medlemmar i kommunens organ och de ledande tjänsteinnehavarna inom servicegrupperna redovisningsskyldiga.

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 resultatområdes kostnadsställen.

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

	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Servicegruppen livskraftstjänster	Simon Store	livskraftschef	Tero Luomajärvi	kommunarkitekt
Serviceenhet: Miljöskyddet Inkl. hälsoövervakning och livsmedelstillsyn samt veterinärvård	Anu Vikman	miljöchef	Daniel Grönroos	ledande byggnadsinspektör
Serviceenhet: Byggnadstillsyn	Daniel Grönroos	ledande byggnadsinspektör	Anu Vikman	miljöchef

## Byggnadstillsyn

### Bedömning av tillräckligheten av budgetanslagen och oväntade operativa förändringar

Situation 31.12.2025:

#### Utveckling av bygglov och bostadsproduktion 2025

Bygglov beviljades år 2025 för totalt 283 nya bostäder, varav 49 var småhus, 72 radhusbostäder och 157 lägenheter i i fyra olika flervåningshus. Antalet bygglov för småhus har hållits på samma nivå som föregående år, då det nästan fördubblades jämfört med siffrorna för år 2023. Trots detta ligger antalet bygglov för nya egnahemshus fortfarande på mindre än hälften av nivåerna i början av 2020-talet. Antalet nya höghuslägenheter har ökat, vilket medförde att det totala antalet bostäder steg från 180 bostäder till 283 bostäder jämfört med föregående år.

#### Beviljad våningsyta och årlig jämförelse

Den sammanlagda våningsytan för beviljade bygglov hölls på en hög nivå år 2025 och uppgick till totalt 140 340 m<sup>2</sup>. År 2024 var våningsytan något större, 151 977 m<sup>2</sup>, medan den år 2023 var betydligt lägre, 79 299 m<sup>2</sup>. Ökningen av våningsytan har särskilt påverkats av stora industri- och datacenterprojekt samt av projektet Nissnikuhuset.

#### Färdigställda bostäder 2025

Under 2025 färdigställdes totalt 246 nya bostäder:

- 24 egnahemshus
- 1 parhus (2 bostäder)
- 29 radhusbostäder
- 191 flervåningshusbostäder

Antalet färdigställda bostäder är betydligt större än år 2024 (106 bostäder), men klart mindre än år 2023 (523 bostäder).

#### Ändringar i byggnadsordningen och bygglagen

Kommunfullmäktige godkände vid sammanträdet 1.9.2025 § 85 den nya byggnadsordningen och den vann laga kraft 1.10.2025. Den nya bygglagen (som trädde i kraft 1.1.2025) medförde förändringar i etablerade arbetssätt. Förändringarna har krävt tilläggsutbildning och uppdateringar av informationssystemen, men övergången har förlopt bättre än förväntat. Antalet bygglov har minskat mindre än väntat trots lågkonjunkturen inom byggandet, och i Kyrkslätt har både antalet tillstånd och intäkterna från bygglovsavgifter hållits på en hög nivå.

#### Undantag, avgöranden som gäller planeringsbehov och placeringstillstånd

År 2025 behandlades sammanlagt 42 undantag, avgöranden som gäller planeringsbehov och placeringstillstånd, av vilka två beslut var negativa.

- Undantag och avgöranden som gäller planeringsbehov: 35 st. av vilket ett negativt
- Placeringstillstånd: 7 st. av vilket ett negativt

## Nyckeltal

	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12	Utfall-%
Behandlade bygglov, antal	504	350	410	117 %
Beviljade bygglov, antal	503	345	409	118 %
Beviljade bygglov, v-m <sup>2</sup>	107 130 m <sup>2</sup>	55 000 m <sup>2</sup>	140 340 m <sup>2</sup>	197 %
Behandlade ansökningar om undantag och avgörande som gäller planeringsbehov, antal	67	50	42	84 %
Beviljade ansökningar om undantag och avgörande som gäller planeringsbehov, antal	60	45	40	88 %

## Miljövård

### Bedömning av tillräckligheten av budgetanslagen och oväntade operativa förändringar

Situation 31.12.2025:

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.

### 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 2025 godkändes ett program för naturens mångfald (LUMO). 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, 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. De preciserade åtgärdsplanerna för Estbyåns avrinningsområde finlisades. Man fortsatte med åtgärder och samarbete enligt visionen En livskraftig och hinderfri Sjundea å. Miljöskyddet deltog i de visioner som koordineras av LUVY, vattendragsprojektet för Veikkola samt andra vattenvårdsprojekt i kommunen, så som styrgrupperna för Kustvattens istandsättningsnätverk, Västra Nylands glesbygdsvattenprojekt och projektet för istandsättning av livsmiljön på Västra Nylands kust (RANKKU).

Miljövården främjade fastigheternas anslutning till vatten- och avloppsnätet genom information, uppmaningar, utlåtanden och beslut. Dessutom gavs fastigheterna råd om de olika skedena av anslutning. Efter beslutet att fastställa Kylmäla vattenandelslags verksamhetsområde har till enheten inkommit 63 ansökningar om befrielse från vatten- och avloppsnätet. Behandlingen av ansökningarna om befrielse fortsatte. Bredningen av besluten kommer att uppta miljöskyddsenshetens resurser en lång tid.

Klimatarbetet fortsatte under ledning av de fastanställda klimatkoordinatorerna på deltid.

## Nyckeltal

	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12	Utfall-%
Tjänsteinnehavarbeslut och behandling av anmälningar, st.	31	40	38	95 %
Miljö- och marktåktstillstånd, antal	2	1	0	0 %
Beslut om tillstånd för miljöåtgärder, st.	0	1	3	300 %
Utlåtanden, st.	58	40	34	85 %
Inspektioner, st.	372	150	265	177 %
Utredningar och planer, st.	10	10	10	100 %

## Miljö- och hälsoskyddet

### Tjänster och utveckling av verksamheten

Miljö- och hälsoskyddet ombesörjer på områdena Esbo, Grankulla och Kyrkslätt övervakningen enligt livsmedelslagen, hälsoskyddslagen och tobakslagen samt uppgifterna enligt läkemedelslagen och veterinärvårdslagen som hör till kommunen.

Målet för tillsynsenhetens arbete är att förebygga hälsorisker som orsakas av livsmedel och livsmiljön samt att svara för de veterinärvårdstjänster som hör till kommunernas organiseringsansvar. 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 hälsolägenheter samt sund boendemiljös ineluftsproblem.

Man har försökt effektivisera tillsynsenhetens verksamhet bland annat genom utveckling av kundservicearbetet och arbetsfördelningen. Dessutom har man satsat på chefsstöd: i slutet av år 2025 omvandlades en tjänst som livsmedelsinspektör inom livsmedelstillsynen till en tjänst som ledande livsmedelsinspektör, och inom veterinärvården utses år 2026 en närchef för att stödja veterinärvårdsteamets verksamhet och arbetsplanering. Kommunikationen riktad till verksamhetsutövare har utökats, och enhetens webbplats har utvecklats för att bli mer kundorienterad.

### I nverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

Livsmedelstillsynen sysselsätts i allt större utsträckning av utredning av bedräglig verksamhet, medan arbetsmängden inom hälsoskyddstillsynen ökar på grund av uppgifter relaterade till legionella. Tobakslagen utvidgades hösten 2025 till att även omfatta rökfria nikotinprodukter, vilket förutsätter ett nytt sätt att beakta dessa i tillsynen.

## Utfallet för miljö- och hälsoskyddet i Kyrkslätt år 2025

### Livsmedelstillsyn

- I Kyrkslätt utfördes totalt 86 st. inspektioner enligt livsmedelstillsynsplanen. 16 av dem var uppföljningsinspektioner.
- Det utfördes två granskningar utanför tillsynsplanen.

- Man registrerade sammanlagt 12 st. anmälningar om misstänkta matförgiftningsfall.
- Det skrevs nio exportintyg.
- Det behandlades 54 st. meddelanden av aktörer i Kyrkslätt, av vilka 21 anmälningar gällde avslutande av verksamheten.
- Det gavs tre utlåtanden till livsmedeltillsynen.
- 57 st. andra kontakttaganden utanför tillsynsplanen registrerades.

### Hälsoskyddsövervakning

- I Kyrkslätt gjordes sammanlagt 62 planmässiga inspektioner som ingår i planen för hälsoskyddsövervakning (lägenheter, tillsyn över hushålls- och badvatten). 13 av dem genomfördes som dokumentinspektioner. Dessutom utfördes en uppföljningsinspektion.
- Anmälningar enligt hälsoskyddslagen, och sammanlagt 18 st. ansökningar behandlades.
- Det togs sammanlagt 162 st. vattenprover enligt övervakningsplanen och sex som inte hörde till planen. Av de planerade proverna togs 456 från bassängvatten, 72 från dricksvatten och 44 från badvatten. Därutöver genomfördes 12 provtagningar för att påvisa legionella-bakterier i fastigheters vattensystem.
- Man gjorde sammanlagt 11 inspektioner i privata lägenheter gällande hälsosamt boende med anledning av misstanke om hälsoolägenheter.
- Man skötte fem störningssituationer som gäller hushållsvatten.
- Andra kontakter som gällde misstänkta hälsorisker var fyra, varav en gällde hushållsvatten och tre bassängvatten.
  
- 103 st. andra kontakttaganden utanför tillsynsplanen registrerades.
- I ett tillsynsärende togs administrativa tvångsmedel i bruk.
- Det hölls tre samarbetsmöten.

### Övervakning enligt tobakslagen och läkemedelslagen

- I Kyrkslätt har man utfört sammanlagt 26 inspektioner enligt tobakslagen och läkemedelslagen. Av dessa var 18 enligt tillsynsplanen.
- Sammanlagt två ansökningar behandlades, av vilka en var ansökning om rökningförbud i bostadssamfund och den andra var ansökningar om försäljningstillstånd enligt tobakslagen och läkemedelslagen.
- Sammanlagt 20 anmälningar enligt tobakslagen och läkemedelslagen behandlades.

### Veterinärvård

- Sammanlagt 2 932 patienter besökte stadsveterinärens mottagning. Kommunspecifika uppgifter om antalet patienter kan inte erhållas för år 2025 på grund av problem i samband med byten av patientdatasystem. Situationen har nu korrigerats, och rapporteringen kommer i fortsättningen att ske på normalt sätt.
- Det förekom 84 anmälningspliktiga djurskyddsärenden, och dessutom genomfördes tre planerade tillsynsbesök riktade mot yrkesmässig djurhållning.
- Det utfördes Traces-granskningar, som gäller smittsamma djursjukdomar, beträffande totalt 56 hästar.
- Exportintyg för sällskapsdjur utfärdades totalt 13 gånger.
- Det fanns två misstänkta fall av olaga import.
- På jouten på universitetets djursjukhus vårdades sammanlagt 55 sällskapsdjur, 57 hästar och två kor från Kyrkslätt.
- Sammanlagt 34 djur fördes till hittedjurshuset Viikin löytöeläintalo.



# Verksamhetsberättelse 2025 Kommunutvecklingssektorn

Nämnden för lokaltjänster

### 3.3.4. Nämnden för lokaltjänster

#### Resultaträkning

Nämnden för lokaltjänster	BU 2025	BS 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
<b>Verksamhetsintäkter</b>	3 898 827	3 712 011	95,21 %	3 801 811	-2,36 %
Försäljningsintäkter	182 345	210 720	115,56 %	324 567	-35,08 %
Stöd och bidrag	0	0	0,00 %	41 210	- 100,00 %
Övriga verksamhetsintäkter	3 716 482	3 501 290	94,21 %	3 436 034	1,90 %
<b>Verksamhetskostnader</b>	-28 471 729	-26 198 641	92,02 %	-24 234 167	8,11 %
Löner och arvoden	-5 863 796	-5 352 880	91,29 %	-5 200 354	2,93 %
Lönebikostnader	-1 457 902	-1 239 497	85,02 %	-1 196 891	3,56 %
Köp av tjänster	-7 407 100	-6 670 670	90,06 %	-6 761 781	-1,35 %
Material, förnödenheter och varor	-7 262 681	-5 371 547	73,96 %	-5 549 397	-3,20 %
Övriga verksamhetskostnader	-6 480 250	-7 564 047	116,72 %	-5 525 744	36,89 %
<b>Verksamhetsbidrag</b>	-24 572 902	-22 486 630	91,51 %	-20 432 356	10,05 %
<b>Interna intäkter totalt</b>	35 273 823	34 612 472	98,13 %	34 138 910	1,39 %
<b>Interna utgifter totalt</b>	- 980 012	- 980 578	100,06 %	-1 085 261	-9,65 %
varav:					
Städtjänster	-16 123	-23 431	145,33 %	-21 382	9,58 %
Hyror för byggnader	- 963 889	- 862 017	89,43 %	- 958 614	-10,08 %
Inkvarterings- och kosthållstjänster	0	- 845	0,00 %	-81	943,33 %
<b>Ekonomiskt resultat</b>					
Invånarantal	41 463	41 766	0	41 660	0
euro per invånare, externa	- 593	- 538	0	- 490	0

Nämnden för lokaltjänsters uppgift är att inom sitt uppgiftsområde svara för kommunens egendom och bevarandet av dess värde, ha hand om planering av och byggherreuppgifter för investeringsprojekt inom husbyggnad, uthyrning, underhåll, skötsel och reparation av kommunens byggnader, erbjuda interna aktörer i kommunen planerings-, byggnads-, fastighets-, städ- och kosthållstjänster samt skötsel av de uppgifter som enligt räntestödslagen och aravalagen och därtill hörande lagstiftning ålagts kommunen. Nämndens anslag omfattar också anslagen för underhållet av idrottsområdena som utförs av arbetsledningen inom kommunalteknikens underhåll.

Nämnden för lokaltjänster ansvarar också för Eriksgårds verksamhet för byggnadernas del. Kostnaderna för Eriksgårds verksamhet täcks med medel ur C.F. och Maria von Wahlbergs fond i enlighet med fondens stadga.

Med kommunfullmäktiges beslut 19.5.2025 § 53 trädde kommunens nya förvaltningsstadga i kraft 16.6.2025, och i och med den övergick underhållet av idrotts- och rekreationsområden och anslagen för det från nämnden för lokaltjänster till kommunutvecklingsnämnden mitt i räkenskapsperioden, vilket har beaktats i verksamhetsberättelsen.

#### Uppföljning av budgetutfallet

Per 31.12.2025 uppgick det förverkligade verksamhetsbidraget för nämnden för lokaltjänster till -22 486 630 euro, vilket var lägre än budgeterat (91,51%).

Kommunfullmäktige beviljade nämnden för lokaltjänster 14.4.2025 § 34 ett tilläggsanslag på 500 000 euro för rivningen av den tidigare hälsocentralfastigheten i centrum. Utfallet för rivningsentreprenaden uppgick till 266 739 euro. Utfallet påverkades kostnadssänkande av att betongstommen återanvändes i gatubyggandet. Nämndens köp av tjänster utföll som helhet lägre än budgeterat (90,06 % med beaktande av ovan nämnda tilläggsanslag). Detta har bland annat påverkats av försäljningar och rivningar av kommunens

fastigheter (13 397 v-m<sup>2</sup>). På grund av den snöfattiga vintern var underhållskostnaderna för gårdsområdena cirka 100 000 euro lägre än budgeterat.

Personalkostnaderna utföll något lägre än budgeterat, eftersom personalomsättningen i viss mån påverkar lönekostnaderna och eftersom det på kommunnivå hade reserverats större anslag för personalens bikostnader än vad som realiserades.

Kostnaderna för material, förnödenheter och varor utföll betydligt lägre än budgeterat. I synnerhet energikostnaderna underskred budgeten. Energiförbrukningen var lägre till följd av varmare utomhustemperaturer än genomsnittet, sålda och rivna fastigheter samt genomförda energieffektivitetsåtgärder. Därtill var pris-utvecklingen för el och fjärrvärme lägre än förväntat. Även livsmedelskostnaderna utföll lägre än budgeterat.

Nämndens övriga verksamhetskostnader överskreds med cirka en miljon euro, eftersom leasinghyran för Gesterby skolcentrum Wigge, som togs i bruk i oktober, inte hade beaktats fullt ut i budgeten.

Nämndens verksamhetsintäkter, som till största delen består av hyresintäkter från fastigheter och bostäder, utföll i enlighet med budgeten.

## Bindande verksamhetsmål

Separata årliga mål med vilka man fullföljer målen i strategin.

Strategisk tyngdpunkt	Årligt mål	Utfall 31.12	Ansvar
Vi växer planmässigt och kontrollerat. Vi planlägger småhusdominerat naturnära, trivsamma och trygga bostadsområden. Vårt serviceutbud svarar mot den ökande och åldrande befolkningens behov.	Byggnadernas reparationsskuld ökar inte och de årliga reparationerna genomförs i rätt tid på ett planmässigt sätt. Mätare: ja/nej Under året har man genomfört projekten i reparationsprogrammet i enlighet med dispositionsplanen. Mätare: ja/nej Investeringsprogrammet för verksamhetslokaler bildas i enlighet med den uppdaterade servicenätsplanen, och investeringarna genomförs i enlighet med budgeten. Byggnadsprojekten Gesterby skolcentrum, Kyrksläotts gemensamma campus, Nissnikun koulu och Kantvikin koulu har framskridit i enlighet med investeringsplanen i budgeten Mätare: ja/nej	De planerade underhållsreparationerna genomfördes på ett tillfredsställande sätt. Utfallet för reparationsbudgeten (800 000 €) uppgick per 31.12.2025 till 559 245 € (68,7%). Reparationsinvesteringarna genomfördes dock inte i alla delar i enlighet med användningsplanen och den justerade reparationsinvesteringstabellen 21.5.2025. En del projekt beslutades att inte genomföras och en del har flyttats fram till år 2026. Inom fastighetstekniken genomfördes kartläggningar av systemen och reparationsbehoven, vilket möjliggör fortsatt planering och genomförande under år 2026. Projektberedningen för centrumområdets skyddsrum har framskridit och ärendet förs till beslutsfattande i början av år 2026. Projektberedningen för daghemmen i centrumområdet blir klar först under våren 2026. Prästgårdsbackens totalrenoveringsprojekt avvaktar även en uppdatering av service-nätplanen. De pågående investeringsprojekten, bildningshuset Lyras projekt och Nissnikuhuset, har framskridit enligt plan. Gesterby skolcentrum Wigge, etapp 1, togs emot under höstlovet 2025, vilket var tre månader tidigare än planerat.	sektordirektören lokalunderhållschefen byggchefen
Vi agerar aktivt för att uppnå klimatmålen och värnar om naturens mångfald. Våra trumfkort är närheten till havet, sjöarna och naturen, som vi nyttjar i främjandet av såväl kommuninvånarnas välmående som marknadsföringen av kommunen.	I investeringsprogrammets byggnadsprojekt strävar man efter koldioxid snåla och energieffektiva lösningar som är bättre än genomsnittet. Mätare: ja/nej I reparationsprogrammet beaktar man miljömål och koldioxidsnålare lösningar. Man försöker avstå från fossila uppvärmningsformer i samband med reparationsprogrammet och andra investeringar. Mätare: kommunens fastigheters förbrukning av fossilt bränsle minskar. Mätare: ja/nej	Gesterby skolcentrum Wigge har en planerad energieffektivitetsklass A, och byggnadens koldioxidavtryck beräknas bli cirka 20 % lägre än normalt. För byggnaden har, efter en auditering av planeringsskedet, beviljats en miljöklassificering på 4 stjärnor (max. 5), vilket motsvarar en hög klassificeringsnivå. Vid planeringen av gårdsområdet vid Wigge har särskild uppmärksamhet fästs vid biologisk mångfald och hantering av dagvatten. Bildningshuset Lyra har en planerad energieffektivitetsklass A, och byggnadens koldioxidavtryck beräknas bli cirka 30 % lägre än normalt. För byggnaden har, efter en auditering av planeringsskedet, beviljats en miljöklassificering på 5 stjärnor (max. 5), vilket motsvarar den högsta klassificeringsnivån. För Nissnikuhuset har i stort sett samma målsättningar fastställts, vilka preciseras i takt med att planeringen framskrider. Av objekten i A-portföljen används fossila bränslen numera endast i fyra objekt. Uppvärmningsformen vid Ravalsin päiväkoti och Kantvikin koulu är avsedd att ändras i enlighet med investeringsprogrammet. I reparationsinvesteringsprogrammet ingår även andra åtgärder som förbättrar energieffektiviteten, och planeringen av dessa pågår. Motivias KETS-rapport för år 2024 har lämnats in och godkänts.	lokaldirektör byggchefen

Strategisk tyngdpunkt	Årligt mål	Utfall 31.12	Ansvar
<p>Vår ekonomi är i långsiktig balans. Vi investerar hållbart, agerar kostnadseffektivt och ökar inkomstbasen.</p>	<p>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. Mätare: ja/nej            Investeringsprogrammet för verksamhetslokalerna bildas i enlighet med den uppdaterade servicenätsplanen, och investeringarna genomförs i enlighet med budgeten. Byggnadsprojekten Gesterby skolcentrum, Kyrksläotts gemensamma campus, Nissnikun koulu och Kantvikin koulu har framskridit i enlighet med investeringsplanen i budgeten Mätare: ja/nej</p>	<p>Försäljningar och rivningar har genomförts enligt planerad tidtabell, på vissa håll till och med snabbare än planerat. Under år 2025 har totalt 13 397 v-m<sup>2</sup> sålts och rivits. Försäljningspriserna för bebyggda fastigheter år 2025 uppgick sammanlagt till 830 500 euro och försäljningsintäkterna till 829 901 euro (med beaktande av avskrivningar). Besparingar i underhållskostnader till följd av att de sålda och rivna kvadratmetrarna har fallit bort uppgår år 2025 till sammanlagt -398 294 euro per år.            De pågående investeringsprojekten Bildningens hus Lyra och Nissnikuhuset har framskridit som planerat. Första skedet av Gesterby skolcentrum Wigge mottogs på höstlovet 2025, 3 månader tidigare än väntat.</p>	<p>lokaldirektör fastighetschefen byggchefen</p>
<p>Vi beaktar de olika hållbarhetsdimensionerna i all vår verksamhet och planering. Vi stöder och uppmuntrar kommuninvånarna till en hållbar livsstil.</p>	<p>Vi ökar ansvarsfullheten och graden av inhemskt ursprung i livsmedelsupphandlingarna Vi ökar graden av inhemskt ursprung för råvarorna och livsmedlen.            Mätare:            Graden av inhemska livsmedel är minst 70 %            Åtgångsprocenten för köttfria alternativ ökar            Mängden ekologiska produkter som används på årsnivå: användningsprocenten av organiska produkter minst 10 % av mängden kilo livsmedel            Man strävar efter att aktivt minska mängden matsvinn.            Mätare:            Mängden matsvinn från servering/linjenätet i kg jämfört med året innan</p>	<p>Utfall:            Graden av inhemska livsmedel 76 %            Mängden ekologiska produkter 9 %            Det finns inga tillförlitliga uppgifter om svinmängderna för år 2024, eftersom bokföringen var bristfällig.            År 2025:            Serverings-/linjesvinn 55 000 kg            Tallrikssvinn 30 000 kg            Sammanlagt ca 37,6 g per måltid</p>	<p>servicedirektören</p>
<p>Vi förnyar modigt våra verksamhetssätt så att de blir mer effektiva och mer kundorienterade. Digitaliteten är en naturlig del av våra lär- och arbetsmiljöer.</p>	<p>Verksamheten utvecklas på basis av resultaten av kundenkäten. Kundbelåtenheten är på god nivå.            Mätare:            Resultaten av kundenkäten: helhetstillfredsställelse med nivån/kvaliteten på servicen            Antalet nöjda inom kosthållstjänsterna minst 70 % (1=mycket missnöjd, 4 =mycket nöjd).            Städtjänsternas medeltal minst 3 (på skalan 1-5)</p>	<p>Målen uppnåddes.            Belåtenheten inom städtjänsterna: genomsnitt av alla svar 3,8            Måltidstjänsterna: 71% av de svarande är nöjda eller mycket nöjda</p>	<p>servicedirektören</p>

## Personalplan

Årsverken, inkl. semestrar	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12
Nämnden för lokaltjänster	141,26	146	145,52

## Riskhantering

Extern / intern risk	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Risikvärde
Intern risk	Verksamhetsmässig risk	Byggnader i dåligt skick utsätter användarna för dålig inomhusluft och kan medföra hälsoproblem.	Kommunens två administrativa 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. Investeringarna (Wigge, Lyra, Nissnikuset och Kantvikin koulu), reparationsprogrammet och den långsiktiga planen kommer att minska risken i fortsättningen.	Resurserna för inomhusluftarbetet samt tillsynsresurserna har förstärkts delvis genom extern konsulttjänst. Tillräckliga anslag har reserverats för reparationsinvesteringar, och arbetena har framskridit enligt plan i objekt som berör inomhusluft. Städning har varit god, med undantag för några mindre kvalitetsavvikelser. Avvikelse har åtgärdats. För åtgärderna i den långsiktiga underhållsplanen utses ansvarspersoner, och genomförandet av underhållsarbeten följs upp i veckomöten med hjälp av den dynamiska rapporteringen i serviceboken Granlund Manager.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 3 <b>6</b>
Intern risk	Verksamhetsmässig risk	Åtgärder som riktas mot fastigheter enligt servicenätplanen genomförs inte.	Byggnader uppförs och underhålls i enlighet med servicenätplanen. Onödiga byggnader avvecklas; byggnader rivs eller säljs. Tomterna till de rivna byggnaderna planläggs vid behov för ett nytt användningsändamål.	Försäljningar och rivningar har genomförts enligt planerna och till och med snabbare än planerat. År 2025 sålts och rivits 13 397 v-m <sup>2</sup> , försäljningsintäkter 829 901 €	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 <b>4</b>

Extern / intern risk	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
Extern risk	Ekonomisk risk	Oförutsedd ökning av kostnadsnivå (bl.a. energi-, bygg- och livsmedelskostnader, inverkan av väderförhållanden).	Aktiv ekonomisk uppföljning och avtalsuppföljning samt upphandlings- och avtalsrutiner. Vid planeringen av byggnader beaktas investeringskostnader, energieffektivitet och möjligheter till lokal energiproduktion.	Upphandlingshandlingar för entreprenader utarbetas omsorgsfullt och upphandlingarna genomförs i enlighet med upphandlingslagen. I planeringslösningarna beaktas helhetsekonomisk fördelaktighet, energieffektivitet, möjligheten till lokalt producerad energi samt förändringar i klimatförhållandena. Energieffektiviteten i de pågående skolprojekten är utmärkt och uppvärmningslösningarna genomförs till största delen med jordvärme. Entreprenadernas ekonomi och efterlevnaden av avtalen övervakas aktivt. Förändringarna i livsmedelskostnaderna har varit måttliga; i vissa produktgrupper har priserna sjunkit och i andra förekommit en mindre ökning.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 <b>4</b>
Extern och intern risk	Strategisk risk	Personalresursbrist och konkurrens gällande kunnig personal, varmed det blir svårare att anställa ny personal. Tillgången till yrkeskunnig personal inom städ- och kosthållstjänsterna, rikliga pensioneringar med anledning av personalens åldersstruktur och svårigheter med vikariearrangemangen (anstaltsvårdare, kosthållsarbetare, kock).	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.	Inom lokaltjänsterna har gjorts lyckade rekryteringar och personalomsättningen har varit liten.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 3 <b>9</b>

Extern / intern risk	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
Intern risk	Ekonomisk risk	Överskridning av investeringsprojektens kostnader.	Aktiv ekonomisk uppföljning och avtalsuppföljning samt upphandlings- och avtalsrutiner.	Ramavtalspartners för planerings- och tillsynstjänster samt byggnadsarbeten har upphandlats. Upphandlingshandlingar för entreprenader utarbetas omsorgsfullt och upphandlingarna genomförs i enlighet med upphandlingslagen. Ekonomin för investeringsprojekten följs upp aktivt och lägesrapportering sker till nämnden för lokaltjänster. För övervakningen av avtalsenligt utförande har både egna resurser och resurser som anskaffats som köptjänster avsatts.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 3 <b>6</b>

## Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2025	Ställning 31.12.
Uppföljning av driftsekonomin år 2025	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.	Man har hållit sig inom ramen för beviljade anslag. Till nämnden har regelbundet rapporterats hur ekonomin har utfallit.
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. Investeringarnas situation, prognos och avvikelser rapporteras till nämnden fyra gånger i året. Eventuella kostnadsöverskridningar behandlas proaktivt i nämnden.	Upphandlingshandlingarna för entreprenader utarbetas omsorgsfullt och upphandlingarna genomförs i enlighet med upphandlingslagen och anvisningarna. Ekonomin för investeringsprojekten följs upp aktivt och lägesrapportering om investeringarna sker till nämnden för lokaltjänster. För övervakningen av avtalsenligt utförande har både egna resurser och resurser som anskaffats som köptjänster avsatts.

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2025	Ställning 31.12.
Personalens tillräcklighet och uppdaterat kunnande	<p>Den tunna personalorganisationen är utsatt för funktionsstörningar, varmed man inte kan uppfylla målen som ställts i dispositionsplanen.</p> <p>Viktig personal byter arbetsplats eller avgår med pension.</p> <p>Man kan inte rekrytera kunnig personal.</p> <p>Långa frånvaroperioder orsakar resursbrist. På grund av resursbristen kan man inte reagera på överraskande förändringar i verksamhetsmiljön.</p>	<p>Man gör förutseende personalplanering.</p> <p>Man utnyttjar intern rekrytering då det är möjligt.</p> <p>Man säkerställer tillräckliga resurser i olika uppgifter.</p> <p>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.</p>	<p>Enhetens chefer säkerställer i samband med de årliga utvecklingssamtalen att kompetensen håller en god nivå samt att personalens yrkesskicklighet stöds, upprätthålls och utvecklas.</p> <p>Cheferna säkerställer personalens uppdaterade uppgiftsbeskrivningar, fungerande vikariearrangemang och fungerande processer.</p>	<p>Utvecklingssamtalen har hållits i tid. Flera personer har deltagit i utbildningar som stöder yrkesskickligheten. Arbetsbeskrivningarna har vid behov uppdaterats.</p>
Upphandlingsanvisningar	Tolkning och efterlevnad av upphandlingsanvisningarna.	Tydliga verksamhetssätt och instruktioner	Kommunens upphandlingsanvisningar och praxis går igenom tillsammans med den personal som bereder upphandlingar.	Upphandlingsanvisningarna har gått igenom med de personer som deltar i upphandlingar. Upphandlingar uppföljs aktivt.

## Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

Enligt 125 § i kommunallagen är utöver fullmäktige medlemmar i kommunens organ och de ledande tjänsteinnehavarna inom servicegrupperna redovisningsskyldiga.

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 resultatområdes kostnadsställen.

Serviceområdet för samhällstekniks förvaltning kan vid behov attestera och godkänna fakturor för alla kostnadsställen inom ramen för upphandlingsgränsen.

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Stab: Förvaltning	Kia Forsell	förvaltningschef	Anna-Kaisa Kauppinen	kommunutvecklingsdirektör
Serviceenhet: Byggherretjänster	Hanne Nylund	byggchef	Kari Toikka	lokaldirektör
Serviceenhet: Fastighetstjänster	Kari Toikka	lokaldirektör	Hanne Nylund	byggchef
Servicegruppen för lokaltjänster	Kari Toikka	lokaldirektör	Hanne Nylund	byggchef
Serviceenhet: Lokalunderhållstjänster	Teuvo Martikainen	lokalunderhållschef	Hanne Nylund	byggchef
Servicegruppen för städ- och kosthållstjänster	Johanna Tuppurainen	servicedirektör	Kari Toikka	lokaldirektör
Serviceenhet: Städtjänster	Seija Päivärinta	servicechef	Johanna Tuppurainen	servicedirektör
Serviceenhet: Kosthållstjänster	Ulla Nordman	kosthållsplanerare	Johanna Tuppurainen	servicedirektör

## Lokaltjänster

### Nämnden för lokaltjänster

Anslagen omfattar nämndens sammanträden, utbildningar och övriga kostnader.

### Lokaltjänster

Det finns tre serviceenheter i servicegruppen: underhållstjänster, byggherretjänster och fastighetsförvaltningstjänster.

### Lokalunderhållstjänster

Lokalunderhållstjänsterna svarar för service- och underhållstjänsterna i byggnaderna som kommunen äger. Fastighetsservicen sköts huvudsakligen med egen personal med undantag av fastighetsskötseln på Veikkola- och Gillobackaområdet och Jokirinteen oppimiskeskus, som lagts ut till en utomstående serviceproducent. Byggnadernas underhåll utförs av egen personal och som köpta tjänster av ramavtalsentreprenörer.

Anslagen för underhållstjänsterna inkluderar även anslag för underhåll av idrotts- och rekreationsområden som genomförs av arbetsledningen inom kommunalteknikens underhåll (kommunutvecklingsnämnden) (från och med 16.6 överfördes anslagen från nämnden för lokaltjänster till kommunutvecklingsnämnden). Anslagen och de interna inkomsterna för underhållet av idrotts- och rekreationsområden hade fastställts i enlighet med bildnings- och fritidsnämndens budget.

### Byggherretjänster

Byggherretjänsterna svarar för planeringen och genomförandet av kommunens husbyggnadsinvesteringar.

### Fastighetsförvaltningstjänster

Fastighetsförvaltningen ansvarar för förvaltningen av byggnadsbeståndet, hyresavtal och hyresverksamhet, utveckling av informationshantering, fastighetsportföljhantering, försäljnings- och rivningsplaner, försäljning av byggnader som kommunen inte längre behöver och kommunens bostadsmyndighetsfunktion.

## Tyngdpunktsområden för verksamheten

- Utveckling av fastigheternas informationshantering, ekonomiplanering och system för intern hyra
- Genomförande av investeringsprogrammet i enlighet med budgeten och nämndens dispositionsplan
- Planmässigt och kostnadseffektivt underhåll av kommunens fastigheter, utveckling av långsiktig planering. Reparationerna riktas i enlighet med de långsiktiga planerna till de viktigaste målen och åtgärderna. Användarnas ombyggnadsarbeten kan genomföras om de är nödvändiga
- Minskning av underhållskostnaderna genom att sälja och riva försäljnings- och rivningsobjekt enligt portföljsättningen av fastigheter. I fastighetsförsäljningarna försöker man beakta företagarna och rikta fastigheternas försäljningar till företagare genom att erbjuda verksamhetslokaler till tillämpliga delar.
- Byggnader rivs i enlighet med den av nämnden för lokaltjänster godkända planen inom ramen för anslagen i budgeten. Det ingår inte ett skilt anslag för rivningsarbetet i budgeten. Planen för rivning av byggnader uppdateras i början av året. Man prioriterar tillräckliga resurser till att kommunens fastigheter som ska rivas rivs effektivt i tid och att fastigheterna som ska säljas säljs i tid.
- Främjande av energieffektiviteten i kommunens fastigheter och minskning av energiförbrukningen:
  - man genomför energibesparingsåtgärder enligt energieffektivitetsavtalen för kommunbranschen
  - budgetens investeringsdel inkluderar anslag för energieffektivitetsprojekt. Energieffektivitetsinvesteringar kan också genomföras med serviceavtalsmodell
  - man främjar energieffektivt byggande och beaktar klimatmålen och användningen av energi med låga utsläpp i investeringarnas upphandlingskriterier.
- Förhandlingar om hyresavtalen för fastigheterna som hyrts till välfärdsområdet samt utredning och beredning av ägararrangemangen

## I nverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

I enheten har funnits betydande personalbrist men situationen har förbättrats. I budgeten har man berett sig på att det inte längre är personalbrist.

Den allmänna höjningen av kostnadsnivån påverkar all verksamhet. Utmaningarna med tillgången till byggnadsmaterial och de osäkra priserna på grund av kriget i Ukraina, har mattats av. Enligt Statistikcentralen steg byggnadskostnaderna med -0,1 % i juli 2024 jämfört med för ett år sedan (år 2023: 2,2 %). Byggbranschens konjunkturutsikter är osäkra. Konjunkturernas inverkan på husbyggnadsprojektens anbud och entreprenadpriser är betydande.

I kommunen pågår flera stora investeringsprojekt inom husbyggnad. Beredningen och genomförandet av projekten förutsätter utnyttjande av experttjänster. Man har i investeringsanslagen berett sig på planering, beredning av entreprenadanbud, uppgifter inom byggande och övervakning av byggentreprenader.

Väderleksförhållandena påverkar kostnaderna för underhållet (uppvärmning, el och gårdarnas vinterunderhåll). I budgeten har man berett sig på normala väderleksförhållanden. Kostnaderna för underhållsentreprenaderna stiger enligt indexhöjningarna som ingår i avtalen. Utvecklingen av byggnads- och underhållskostnadsindexen och energipriserna påverkar kraftigt verksamhetsutgifterna. Den förutspådda höjningen av underhållskostnaderna har beaktats i budgeten i enlighet med situationen 08/2024. År 2024 var årsindexet för underhållskostnaderna - 0,6 % under det första kvartalet. År 2024 konkurrensutsattes ett nytt köptjänstavtal för fastighetskötseln på områdena Veikkola och Gillbacka, vilket beaktats i budgeten år 2025.

Livscykelprojektet Gesterby skolcentrum Wigge håller på att bli färdigt, den nya skolbyggnaden tas i bruk under höstlovet 2025. Projektet har genomförts med fastighetsleasingfinansiering. Leasinghyran och serviceavgifterna enligt byggnadens livscykelavtal startar då byggnadsprojektet blir färdigt.

I budgeten har beaktats hyreskostnaderna för de ersättande lokalerna som är i bruk samt övriga externa hyreskostnader i enlighet med hyresavtalen.

## Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen

Hyresintäkterna från lokalerna ökar bl.a. i och med nya hyresgäster, hyresjusteringar och effektivisering av kommunhusets utrymmes användning. I och med reformen av arbets- och näringstjänsterna överförs ungefär 50 anställda från staten till kommunen från och med ingången av år 2025. Sysselsättningsområdets arbetslokaler ordnas i kommunhuset, och hyran som sysselsättningsområdet betalar ingår i nämndens hyresintäkter. Hyresinkomsterna beräknas öka med ca 460 000 euro/år, av vilket ca 200 000 euro per år är sysselsättningsområdets lokalhyra.

Hyreskostnaderna för lokalerna ökar bl.a. hyrorna för ersättande lokaler under Nissnikuhusets byggnadsprojekt och hyrning av tilläggslokaler på grund av AN-reformen för kommunens bruk. Hyreskostnaderna beräknas öka med sammanlagt ca 640 000 euro i året.

Effekten av ibruktagningen av Gesterby skolcentrum Wigge på de externa hyreskostnaderna och underhållskostnaderna bedöms år 2025 vara leasinghyra om ca 470 000 euro och livscykelavtalets serviceavgift om ca 175 000 euro.

## Lokaltjänsternas verksamhets största kostnadsposter

- Personalkostnader ca 6,59 milj. euro (inkl. städ- och kosthållstjänsternas personalkostnader)
- Köpta tjänster ca 6,6 milj. euro, av vilka de största posterna är:
  - Byggtjänster för byggnader och områden, ca 4,6 milj. euro
  - Experttjänster 0,2 milj. euro
  - Städ- och tvätteritjänster 1,1 milj. euro
  - ICT-tjänster 0,16 milj. euro
- Material, förnödenheter och varor ca 5,37 milj. euro (inkl. livsmedel), av vilka de största posterna för byggnadsunderhåll är:
  - El och gas 1,3 milj. euro
  - Uppvärmning 1,7 milj. euro
  - Vatten 0,35 milj. euro (Affärsverket Kyrksläatts vattens uppdaterade avgifter har beaktats)

- Byggnads- och övrigt material 0,21 milj. euro
- Övriga verksamhetskostnader 7,6 milj. euro, av vilka de största posterna är:
  - De realiserade hyrorna för byggnader uppgick till 7,0 miljoner euro (inkl. 5,5 miljoner euro i hyreskostnader för övriga byggnader samt 1,5 miljoner euro i finansieringskostnader för Wigge). Hyresavtalet för Joo.Arenans idrottslokaler ingicks efter budgeteringen våren 2025, med hyreskostnader på 0,02 miljoner euro.

## Budgetutfall, betydande avvikelser och ändringar

Kommunens nya förvaltningsstadga trädde i kraft 16.6.2025, och i och med den övergick underhållet av idrotts- och rekreationsområden och anslagen för det från nämnden för lokaltjänster till kommunutvecklingsnämnden.

Kostnaderna för el, fjärrvärme och fossila bränslen utföll betydligt lägre än budgeterat, eftersom vintersäsongen var varmare än normalt, prisutvecklingen för el och fjärrvärme har varit mer måttlig än förväntat samt kommunen har genomfört åtgärder för att förbättra energieffektiviteten. Även justering och reparation av VVS-tekniska anordningar har en positiv inverkan på energieffektiviteten.

Försäljningen och rivningen av kommunens fastigheter har haft en betydande inverkan på underhållskostnaderna. Under år 2025 har sammanlagt 13 397 v-m<sup>2</sup> sålts och rivits. Försäljningsintäkterna från bebyggda fastigheter uppgick år 2025 totalt till cirka 830 000 euro. Besparingarna i underhållskostnader till följd av att de sålda och rivna kvadratmetrarna har fallit bort uppgår år 2025 till sammanlagt cirka 400 000 euro per år. En mild och snöfattig vinter minskade även underhållskostnaderna för gårdsområden, vars utfall var cirka 100 000 euro lägre än budgeterat.

Gesterby skolcentrum Wigge togs i bruk hösten 2025 efter höstlovet, och samtidigt inleddes betalningen av leasinghyran för fastigheten samt serviceavgifterna för livscykelprojektet. Leasinghyran för byggtiden hade inte beaktats i budgeten, vilket ledde till att hyreskostnaderna utföll högre än budgeterat.

## Nyckeltal

Nyckeltal	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12	Utfall -%
Verksamhetslokaler som underhålls, våningsyta m <sup>2</sup>	201 700	144 871	160 728	110,9 %
Hyrda lokaler som underhålls, våningsyta m <sup>2</sup>	32 600	50 348	37 158	73,8 %
Övriga lokaler som underhålls, våningsyta m <sup>2</sup>	6 866	11 340	7 554	66,6 %

Verksamhetslokaler som underhålls = kommunägda verksamhetslokaler

Hyrda lokaler som underhålls = verksamhetslokaler som kommunen hyr av externa aktörer

Övriga lokaler som underhålls = kommunägda bostäder

## Städ- och kosthållstjänster

Servicegruppen för städ- och kosthållstjänster (PuRu) delas i två serviceenheter: städtjänster och kosthållstjänster

### Städtjänster

Städtjänsternas uppgift är att skapa rena lokaler och göra kommunens fastigheter trygga, sunda och trivsamma. Tjänsternas mål är att upprätthålla ändamålsenlig och högklassig renlighetsnivå, upprätthålla ytmaterialens skick och förbättra luftkvaliteten. I städtjänsternas budget beaktas de resurser som behövs, vilka baserar sig på dimensioneringen av arbetet enligt kundernas behov och de lokaler de använder. Prissättningen av tjänsterna baserar sig på servicehelheten som kunden beställer, så som renhetsnivån och städfrekvensen av ytan som ska städas. Tidpunkten då tjänsterna utförs, så som veckoslutsarbete, påverkar prissättningen. Man strävar efter att beakta kunderna direkt i faktureringen då de interna städposterna uppdateras enligt den utförda servicen. Verksamhetsintäkterna bildas huvudsakligen av de interna städtjänsterna som baserar sig på kvadratmeterpris som fastställts av nämnden för lokaltjänster.

### Kosthållstjänster

Kosthållstjänsternas uppgift är att svara för planeringen och genomförandet av kosthållstjänster vid Kyrksläatts kommuns verksamhetsställen. I de av statens näringsdelegation publicerade rekommendationerna preciseras för skolmatens och småbarnspedagogikens del planeringen och genomförandet av barns och ungas kosthållsservice. I alla skolor serveras dagligen både basmat och vegetarisk mat som man fritt kan välja mellan. På den roterande basmatsedeln finns vegetariska rätter för alla, och varje vecka minst en helt köttfri dag.

Kosthållstjänsternas budget görs upp så att intäkterna från verksamheten täcker kostnaderna för verksamheten. Representanterna för kommunens olika beställarinstanter beställer måltidstjänsterna från produktionsköken på sitt område. Kosthållstjänsterna fakturerar beställarenheterna enligt beställningarna till de priser som fastställts av nämnden för lokaltjänster. Matproduktionen organiseras i fyra områdesproduktionskök, av vilka två finns i centrum, ett i Sundsberg och ett i Veikkola. Kosthållstjänsterna tillreder måltider också till några privata aktörers verksamhetsställen.

## Tyngdpunktsområden för verksamheten

Utgångspunkten för städ- och kosthållstjänsternas verksamhet är beställarkundens behov. Huvudbetoningen ligger på ordnande av serviceproduktion och utveckling av verksamheten kundinriktat, hållbart och kostnadseffektivt. En viktig del av kommunens HINKU-mål är att minska matsvinnet och minska kemikaliebelastningen och kolfotspåret från verksamheten. Inom kosthållstjänsterna gynnas inhemska och på ett hållbart och ansvarsfullt sätt producerade råvaror och livsmedel då det är möjligt och ekonomiskt förnuftigt.

## I nverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

År 2025 produceras städtjänster i ca 70 byggnader om ca 100 000 m<sup>2</sup>. 62 % av tjänsten är egen produktion och 38 % är köpt tjänst. Färdigställande av livscykelprojektet Gesterby skolcentrum Wigge ökar andelen utomstående städning och minskar den interna produktionen. I personalresurser betyder det ungefär sex anstaltsvårdares årsverken. På grund av rikliga pensionsavgångar och nya uppgiftsarrangemang är omplacering av t.ex. kosthållspersonalen inom städ- och kosthållstjänsterna möjlig. Städ- och kosthållstjänsternas kostnader påverkas av ökningen av den allmänna kostnadsnivån, av vilket kostnadseffekten av löneutgifterna är ca 3 %. Personalkostnaderna påverkar avsevärt den arbetskraftsdominerade branschen. Utmaningar med tillgången till yrkeskunnig personal som ersättning för de som avgår med pension och arbetsplatsernas splittrade natur och placering runt om i kommunen fordrar tillfällig användning av köpta tjänster också i objekt där kommunen sköter städningen själv. Lösningarna gällande Nissnikun koulus ersättande lokaler påverkar placeringen av personalen, och ifall mängden lokaler som städas ökar, påverkar det personalantalet. I enlighet med HINKU-målen strävar man till att öka kemikaliefria rengöringsmetoder och minska kemikaliebelastningen i hela städ- och kosthållstjänsterna.

Det förväntas inte ske betydande ändringar i det totala antalet måltider som produceras år 2025. Kosthållsservice ordnas i enlighet med beställarenheternas verksamhet och beställningar, och kommunens personal kan också i fortsättningen äta i skolorna till priset av arbetsplatsmåltider. I och med färdigställandet av

Gesterby skolcentrum Wigge överförs en betydande del av centrumområdets matproduktion från Kirkkoharju till Wigge, vilket innebär att också en stor del av personalen byter arbetsobjekt. Det sker troligtvis inte ändringar i det totala personalantalet. Man fortsätter sälja svinmat i skolor och daghem. Uppföljningen av matsvinn effektiveras ytterligare och för att underlätta hanteringen skaffas ett elektroniskt system som kostar ca 10 000 €/år. Anslaget för livsmedelsanskaffningar har höjts med ca 500 000 euro (30%) med anledning av ökningen av kostnadsnivån, ändringar i upphandlingskriterierna för livsmedel och råvaror och för förbättring av måltidernas kvalitet.

Kommunens kommande byggprojekt kommer att avsevärt öka andelen köpta städtjänster eftersom man beslutat genomföra projektet enligt livscykelmodellen. Samtidigt minskar kommunens personalantal. Städtjänsterna kommer att produceras av uppskattningsvis 35 kommunalt anställda personer då Gesterby skolcentrum Wigge, Nissnikuhuset och det gemensamma campuset blir klara. Inga större förändringar är att vänta inom kosthållstjänsterna.

#### Situation 31.12.2025:

Verksamhetsbidraget (interna och externa intäkter och kostnader) uppgick till 1 138 485 €, och resultatet var 703 245 € bättre än budgeterat. Verksamhetsintäkterna blev cirka 190 000 € lägre än budgeterat, och verksamhetskostnaderna cirka 890 000 € lägre än budgeterat. Den största underskridningen uppstod i personalkostnaderna (88,7 %) samt i material, förnödenheter och varor (86,5 %). I köp av tjänster förekom en mindre överskridning (104,4 %). Av den ökning på 500 000 € som reserverats för livsmedel i förhållande till anslagen för år 2024 användes endast cirka 200 000 €.

De budgeterade verksamhetsintäkterna baserar sig på skolornas och daghemmens läsårs-anmälningar (antal måltider) samt på de lokaler som används (antal städade m<sup>2</sup>). Det är normalt att mindre förändringar sker i båda under årets gång. Personalkostnaderna inom städ- och kosthållstjänsterna (4,5 milj. euro) var klart lägre än budgeterat, eftersom andelen köpta tjänster ökade i oktober 2025 i och med färdigställandet av Gesterby skolcentrum Wigge och eftersom en del av lokalvårdarna inom städtjänsterna under året övergick till flerfunktionsarbete, samtidigt som ingen ny personal rekryterades i stället för dem som gick i pension.

Livsmedelskostnaderna hölls under budgeten av flera orsaker: nya matsedlar tas alltid i bruk i början av läsåret, dvs. i augusti, och därefter är det svårt att göra större ändringar i råvaror och produkter, eftersom produkterna är bundna till recepten och produktionsstyrningssystemet. Det nya produktionsstyrningssystemet och satsningen på elektroniska beställningar av råvaror och måltider har också effektiviserat verksamheten och minskat svinnet, vilket ger tydliga kostnadsbesparingar. Noggrannare mätning av produktionsvolymerna och matsvinn samt kontinuerlig uppföljning bidrar också till att hålla kostnaderna under kontroll. Under året satsades betydligt på matens kvalitet och utbud (t.ex. färsk inhemsk regnbågslax), och andelen inhemska livsmedel höjdes ytterligare. Även Hansels livsmedelsavtal har visat sig vara förmånligare än förväntat.

Svinnförsäljningen uppgick under året till sammanlagt 3 733 kg / 5 333 portioner, dvs. cirka 16 000 €.

## Nyckeltal

	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12	Utfall-%
<b>Städtjänster</b>				
Yta som ska städas av kommunens personal	63 201	62 841	49 803	79,3
Andelen köpta tjänster, m <sup>2</sup>	38 452	38 200	48 893	128,0
Totalt	101 653	101 041	98 696	97,7
<b>Kosthållstjänster</b>				
Producerade måltider, utbildningsväsendet	1 212 497	1 104 124	1 201 132	108,8
Producerade måltider, barndagvård	873 121	846 120	887 813	104,9
Producerade måltider, personalbespisning + övervakade måltider	126 812	118 189	129 307	109,4
Producerade måltider, annan cateringservice	45 185	59 337	29 785	50,2
Producerade måltider, privat dagvård	25 379	21 620	13 748	63,6
Producerade måltider totalt	2 282 994	2 149 390	2 261 785	105,2

# Investeringsdelen

## Sammandrag av investeringsdelen

	Ursprunglig budget 2025	Förändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Utfall 12/2025	Differens	Utfall %
ICT-program och projekt för ibruktagande av dem*	-920 000	0	-920 000	-310 520	-609 480	33,8 %
Vattenverket**** ICT-program	-300 000	0	-300 000	-134 175	-165 825	****
Lös egendom*	-2 370 000	0	-2 370 000	-1 935 497	-434 503	81,7 %
Aktier och andelar** utgifter	0	0	0	64 844	-64 844	****
Övriga utgifter med lång verkningstid*	-90 000	0	-90 000	-82 905	-7 095	92,1 %
Jord- och vattenområden** utgifter	-500 000	-1 400 000	-1 900 000	-1 777 782	-122 218	****
Jord- och vattenområden** inkomster	0	0	0	44 742	-44 742	****
Husbyggande*** utgifter	-30 590 000	0	-30 590 000	-19 903 834	-10 686 166	65,1 %
Husbyggande*** inkomster	0	0	0	180 000	-180 000	****
<b>Fasta konstruktioner och anordningar</b>						
Trafikområden och parker** utgifter	-27 750 000	0	-27 750 000	-25 184 953	-2 565 047	90,8 %
Trafikområden och parker** inkomster	0	0	0	365 500	-365 500	****
Idrotts- och rekreationsområden** utgifter	-2 045 000	0	-2 045 000	-1 229 859	-815 141	60,1 %
Idrotts- och rekreationsområden** inkomster	0	0	0	69 000	-69 000	****
Affärsverket Kyrksläatts vatten**** Investeringsutgifter	-7 440 000	-3 200 000	-10 640 000	-12 147 605	1 507 605	114,2 %
<b>Fasta konstruktioner och anordningar totalt</b>	<b>-37 235 000</b>	<b>-3 200 000</b>	<b>-40 435 000</b>	<b>-38 127 917</b>	<b>-2 307 083</b>	<b>94,3 %</b>
<b>Investeringsutgifter totalt</b>	<b>-72 005 000</b>	<b>-4 600 000</b>	<b>-76 605 000</b>	<b>-62 707 129</b>	<b>-13 897 871</b>	<b>81,9 %</b>
<b>Investeringsinkomster totalt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>724 086</b>	<b>-724 086</b>	<b>****</b>
<b>Investeringsdelen totalt</b>	<b>-72 005 000</b>	<b>-4 600 000</b>	<b>-76 605 000</b>	<b>-61 983 044</b>	<b>-14 621 957</b>	<b>80,9 %</b>

\* Bindande på uppgiftsnivå

\*\* Bindande på projektgruppsnivå

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

\*\*\*\* Bindande på affärsverksnivå

## Kommunutvecklingssektorns investeringar

### 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.

### Övriga utgifter med lång verkningstid 90 000 €

År 2025 används investeringspengar för produktion och komplettering av olika geoinformationsmaterial. Kommunens geoinformationssystem uppdateras och utvidgas också för att bättre betjäna produktionen och behandlingen av modern geoinformation.

Samhällstekniska nämnden beslutade 27.4.2023 skaffa Tiera Oy:s geoinformationssystem Tiera City. Enligt projektplanen för upphandlingen ska ibruktagningen och konversionen (65 000 €) slutföras år 2025. Dessutom konkurrensutsätter Helsingforsregionens miljötjänster HRM år 2025 ett flygfotograferingsprojekt som omfattar hela huvudstadsregionen, där också Kyrkslätt är med för sin egen del (25 000 €)

Situation 31.12.2025:

Anskaffningen av GIS-systemet TieraCity har framskridit i enlighet med projektplanen och införandeprojektet slutfördes den 16 december 2025. Av investeringen hade 82 905 euro betalats senast den 31 december 2025.

Helsingforsregionens miljötjänster HRM konkurrensutsatte ett flygfotoprojekt som omfattade hela huvudstadsregionen och MGGP Aero Sp. z o.o. valdes till leverantör. Den valda leverantören kunde dock inte genomföra flygfotograferingen under sommaren på grund av väderförhållandena. Projektets genomförande har därför skjutits upp till år 2027.

## Fasta konstruktioner

### Trafikleder och parker

Den 31 december 2025 uppgick utfallet för projektgruppen till –25 426 410 euro (91,4 %). Projektens status enligt den 31 december 2025 har redovisats i en bifogad tabell.

### Allmän planering 770 000 €

- Briggstranden. Kommande bostadsmässområde. Planeringen har inletts år 2024 och fortsätter år 2025.
- Villa Hagas park
- Stamväg 51
- Kantvikin koulus område
- Pippurudden
- Kaffeholmen
- Sarviksstranden
- Tassbacken
- Eriksgård

### Gatu- och byggplanering 1 360 000 €

- Stallbacken. Kyrksläatts torgs område Planeringen har inletts år 2024.
- Tollsporten
- Norra Jorvas
- Gång- och cykelväg Kusas-Jeppas
- Lv 110 gcv mellan Palojärvivägen (Vichtis) – Plöjarvägen (Kyrkslätt)
- Brissasvägen
- Korsbergsvägen, Råbergsvägen och Sirkkuvägen
- Blåbärsbrinken
- Nissniku plats för lämnande och hämtande
- Västerlänken
- Kilråberget
- Reparation av bron över Stationsstigen

- Jolkbyåns gångbro
- Överbyvägens gång- och cykelväg

#### Entreprenader 24 400 000 €

- Kyrkslättsvägen och Överbyvägen. Kyrksläatts centrums största infraprojekt, med vilket man förbättrar trafikens smidighet på Kyrkslättsvägen och Överbyvägen och hanteringen av områdets dagvatten.
- Västra Gesterby
- Stallbacken
- Tollsbacken
- Masabyporten, skede 2
- Sarviksporten
- Kolabacken
- Vägbelysning objekt 15: Överbyvägen på avsnittet Stormossavägen–kommunens gräns
- Vägbelysning objekt 14: Vecklavägen på avsnittet Smedsbyvägen–Stenbrovägen
- Förbättring av trafiksäkerheten vid Eriksgård
- Lv 110 gcv Veikkola–Kolmpers
- Sockerbruksvägen
- Sanering av Munkkullavägen
- Veikkola, område 18 (Hällvägen)
- Veikkola, område 12
- Gesterbytorget
- Västerlänken
- Förbättring av trafiksäkerheten på Ojangovägen
- Munkkullavägen på avsnittet Åbackavägen-Munkkulla bro

#### Uppskattade odefinierade projekt 1 220 000 €

- Förnyande av väg- och gatubelysning enligt EU-direktiven
- Sanering av dagvattensystem
- Projektens efterkostnader/garantitida kostnader
- Totalrenovering av busshållplatser
- Anskaffning och reparation av stängsel
- Totalrenovering av lekplatser
- Små planeringsobjekt

#### Idrotts- och rekreationsområden

Den 31 december 2025 uppgick utfallet för projektgruppen till –1 156 709 euro (56,6 %). Projektens status har redovisats i en bifogad tabell.

#### Planering 175 000 €

- Konstisplan
- Ändringar av Masaby idrottspark
- Ombyggnad av Jerikobackens motionsslinga / skidspår
- Förnyande av konstgräsplanen i centrum

#### Byggande 1 870 000 €

- Veikkola friidrottsplan
- Djupströms badstrand
- Förnyande av infoskyltar och vägvisare för motionsslingorna / spårnätet
- Förnyande av eldstäderna i Meiko och Linlo
- Utegymsredskapen på Veikkola idrottspark

## Kommunutvecklingens investeringar

Kommunutvecklingsnämndens investeringar	BU 2025	Utfall 2025	Utfall %	Förklaring
Trafikleder och parker	-27 820 000	-25 423 910	91,39	
Planeringar	-2 200 000	-1 208 463	54,93	
Allmän planering	-770 000	-444 721	57,76	
Villa Hagas park	-50 000	-53 479	106,96	Planeringen färdig.
sv 51:	-20 000	-68 615	343,08	Planeringen inte färdig. Fortsätter år 2026
Kantvikin koulus område	-50 000	0	0	Nåddes inte
Briggstranden	-100 000	-231 539	231,54	Planeringen inte färdig. Fortsätter år 2026
Pippurudden	-100 000	0	0	Nåddes inte
Kaffeholmen	-50 000	-18 352	36,70	Terrängundersökningar har genomförts. I övrigt har arbetet inte inletts.
Sarvviksstranden	-100 000	0	0	Påbörjades inte.
Tassbacken	-150 000	-30 088	20,0587	Planeringen inte färdig. Fortsätter år 2026
Eriksgård	-150 000	-42 648	28,432	Planeringen inte färdig. Fortsätter år 2026
Gatu- och byggnadsplanering	-1 430 000	-763 742	53,41	
Tollsporten	-300 000	0	0	Påbörjades inte.
Stallbacken	-100 000	-265 009	265,0	Planeringen har inletts, fortsätter år 2026. Den mer komplicerade planeringen än beräknat har lett till ökade kostnader.
Gång- och cykelväg Kusas-Jeppas	-100 000	-152 758	152,758	Planeringen håller på att slutföras och fortsätter inte under år 2026. Broplaneringen har varit dyrare än beräknat.
Lv 110 gv+cv på avsnittet Palojärvivägen (Vichtis) – Plöjarvägen (Kyrkslätt)	-10 000	-16 423	164,2	Planeringen pågår och fortsätter under år 2026. Underbudgeterad.
Brissasvägen	-150 000	-69 927	46,618	Planeringen pågår och fortsätter under år 2026.
Korsbergsvägen, Råbergsvägen och Sirkkuvägen	-300 000	-69 915	23,305	Planeringen pågår och fortsätter under år 2026.
Blåbärsbrinken	-200 000	0	0	Påbörjades inte.
Nissniku plats för lämnande och hämtande	-50 000	-30 641	61,282	Planeringen pågår och fortsätter under år 2026.
Västerlänken	-50 000	-21 981	44,0	Planeringen färdig.
Kilråberget	-50 000	0	0	Påbörjades inte.
Överbyvägens gång- och cykelväg	-20 000	-11 310	56,6	Planeringen färdig.
Jolkbyåns gångbro	-50 000	-95 539	191,078	Färdigt. Mer omfattande reparationer än beräknat har lett till ökade kostnader.

Reparation av Stationsstigens övergångsbro (Bros gångbro)	-50 000	-30 239	60,478	Planeringen håller på att slutföras och fortsätter inte under år 2026.
<b>Entreprenader</b>	<b>-24 400 000</b>	<b>-22 328 143</b>	<b>91,51</b>	
Kyrklättsvägen och Överbyvägen	-7 000 000	-8 034 097	114,77	Projektet pågår och fortsätter under år 2026. Arbetet har framskridit snabbare än beräknat.
Västra Gesterby	-2 000 000	-1 831 783	91,59	Projektet pågår och fortsätter under år 2026.
Stallbacken	-2 800 000	0	0	Planeringen pågår och kostnaderna finns under planeringen.
Tollsbacken	-4 000 000	-3 868 691	96,72	Färdigt.
Masabyporten, skede 2	-100 000	-645 320	645,32	Färdigt.
Sarvviksporten	-1 000 000	-1 427 863	142,79	Färdigt.
Sarvviksporten		365 000		För gång- och cykelvägen har ett statsbidrag på 365 000 euro beviljats.
Kolabacken	-2 000 000	-3 202 046	160,10	Färdigt.
Vägbelysning objekt 15: Överbyvägen på avsnittet Stormossavägen-kommunens gräns	-100 000	0	0	Påbörjades inte. Avtalet från NTM-centralen blev försenat.
Vägbelysning objekt 14: Planering och byggande av Vecklaxvägen på avsnittet Smedsbyvägen-Stenbrovägen	-100 000	0	0	Påbörjades inte. Avtalet från NTM-centralen blev försenat.
Förbättrande av trafiksäkerheten på Erikgårdsvägen	-100 000	0	0	Projektet pågår. Fortsätter år 2026. Genomförs inom Hällvägens entreprenad (lv 110, gång- och cykelväg), där kostnaderna har bokförts.
lv 110 gv+cv	-500 000	-357 459	71,49	Projektet färdigt
Socketbruksvägen	-100 000	-1 102 577	1102,58	Projektet avbröts till följd av ett ras som orsakade betydande merkostnader.
Sanering av Munkkullavägen	-2 000 000	-26 292	1,31	Planeringen har inletts, fortsätter år 2026.
Veikkola, område 18 (Hällvägen**)	-400 000	-411 715	102,93	Projektet pågår och fortsätter under år 2026.
Veikkola, område 12	-800 000	-710 717	88,84	Färdigt.
Gesterbytorget	-100 000	-897	0,90	Planeringen färdig. Påbörjades inte. Utförs i entreprenaden för Västra Gesterby år 2026.
Västerlänken	-600 000	-697 199	116,20	Projektet pågår och fortsätter under år 2026.
Förbättring av trafiksäkerheten på Ojangovägen	-100 000	0	0	Påbörjades inte.
Munkkullavägen på avsnittet Åbackavägen-Munkkulla bro	-600 000	-376 487	62,75	Projektet färdigt
<b>Uppskattade odefinierade projekt</b>	<b>-1 220 000</b>	<b>-730 595</b>	<b>59,88</b>	
Förnyande av väg- och gatubelysning enligt EU-direktiven	-200 000	-297 595	148,80	Genomförts enligt plan. Finansiering har överförts från ett annat projekt, därav s.k. överskridande.

Sanering av dagvattensystem	-300 000	-70 002	23,33	Planeringen färdig.
Projektens efterkostnader/garantitida kostnader	-200 000	-177 585	88,79	
Totalrenovering av busshållplatser	-200 000	-4 407	2,2035	Planeringen färdig. Byggnadsarbetena kunde inte inledas på grund av fördröjd planering.
Anskaffning och reparation av stängsel	-200 000	-18 182	9,091	Genomfördes inte i planerad omfattning.
Totalrenovering av lekplatser	-100 000	-100 861	100,861	Genomförts enligt plan.
Små planeringsobjekt	-20 000	-61 963	309,815	Fler projekt än beräknat.
<b>Idrotts- och rekreationsområden</b>	<b>-2 045 000</b>	<b>-1 156 709</b>	<b>56,56</b>	
<b>Planering</b>	<b>-175 000</b>	<b>-214 007</b>	<b>122,29</b>	
Konstisplan	-50 000	-107 587	215,174	Planeringen har inletts, färdig våren 2026. Underbudgeterad.
Masaby idrottspark: flyttning av beach volley-planen på grund av angöringstrafiklösningen för Nissnikuhuset, samt förnyande av det nuvarande asfalterade området, allaktivitetsarenan och utegymsredskapen	-30 000	-23 093	76,98	Planeringen inte färdig.
Totalrenovering av Jerikobackens motionsslinga / spårnät inkl. parkering, belysning, förbindelsebro, markområden, utredning oh planering av möjliga kombinerade rutter (gång-skidåkning)	-60 000	-59 587	99,31	Planeringen har inletts, fortsätter år 2026.
Ombyggnad av gräsplanen i Masaby till allaktivitetsplan	-5 000	-897	17,94	Planeringen inte färdig.
Förnyande av konstgräsplanen i centrum	-30 000	-22 843	76,14	Planeringen inte färdig.
<b>Byggande</b>	<b>-1 870 000</b>	<b>-942 702</b>	<b>50,41</b>	
Totalrenovering av Veikkola friidrottsplan	-1 200 000	-921 465	76,79	Färdigt.
Totalrenovering av Veikkola friidrottsplan		69 000		Statsbidrag på 69 000 euro har erhållits.
Totalrenovering av Djupströms badstrand	-500 000	-3 588	0,72	Pågående entreprenad, fortsätter 2026.
Förnyande av infoskyltar och vägvisare för motionsslingorna / spårnätet	-40 000	0	0	Påbörjades inte.
Utegymsredskapen i Veikkola idrottspark	-50 000	-49 995	99,99	Färdigt.
Förnyande och flyttning av graffitiväggen i centrum	-30 000	0	0	Påbörjades inte. Utförs som en del av Kyrkslättsvägens entreprenad.
Förnyande av lägereldsplatserna på friluftsområdena Meiko och Linlo	-50 000	-36 654	73,308	
Kompletterande kartläggningar	-90 000	-82 905	92,12	
<b>Kommunutvecklingsnämndens investeringar totalt</b>	<b>-29 955 000</b>	<b>-26 663 524</b>	<b>89,01</b>	

## Lokaltjänsternas investeringar

Investeringsprogrammet, projektberedning

I investeringsprogrammet ingår anslag för behovsutredningar, projektplaner, undersökningar och planering för de investeringsprojekt som inleds år 2025:

- Masabyområdets nya daghem
- Småbarnspedagogikens daghem i centrum
- Ändring och totalrenovering av Papinmäen koulu
- Totalrenovering av skyddsrummet i centrum
- Totalrenovering av simhallen

## Reparationsinvesteringar

Grundlig förbättring av skolors och daghems gårdar

Totalkostnad för projektet: 2 500 000–2 900 000 €/år

Kostnad för projekten år 2025: 2 016 159 €

Lokaltjänsternas uppgift är att upprätthålla kommunens fastigheter och deras gårdsområden. Planmässigt underhåll av byggnader och gårdar förutsätter årligen förnyande och reparation av konstruktioner och anordningar som blir äldre.

Kyrksläatts 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 bland annat genom att förnya den föråldrade apparaturen och samtidigt förbättra byggnadernas energieffektivitet.

Anslaget för reparationsinvesteringar allokeras mer exakt i samband med nämnden för lokaltjänsters dispositionsplan.

## Lös egendom

Städ- och kosthållstjänsternas apparater 100 000 €.

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

Situation 31.12.2025:

Utfallet för anskaffningar av utrustning uppgick till 46 511 euro.

## Situation 31.12.2025

Projektberedning

Projektplanen för det nya daghemmet i Masabyområdet godkändes av kommunfullmäktige den 17 november 2025 (§108). Investeringskostnaderna för projektet fastställdes till 9 850 000 euro.

Enligt servicenätsplanen är avsikten att genomföra en ändringsrenovering av Papinmäen koulu för småbarnspedagogisk verksamhet. Efter att undervisning som ordnas enligt verksamhetsområde (TAO) har flyttats till Kyrkslätt finns det behov av att på nytt bedöma lokallösningarna för småbarnspedagogiken och TAO-grupperna i centrumområdet. Inom ramen för projektberedningen har Papinmäki fastighet utretts för TAO-verksamhetens behov.

Projektet för ombyggnad och grundrenovering av Papinmäen koulu samt grundrenoveringarna av Nissnikun päiväkoti, Prästgårdsbackens daghem och Ravallsin päiväkoti har främjats som ett gemensamt projekt. Kostnaderna har bokförts på projekt 9309 Behovs- m.fl. utredningar. Under år 2025 har kostnader uppstått till ett totalt belopp om 131 471 euro. Fastigheternas konditionsundersökningar, utredningar av reparationsbehov samt bedömningar av funktionella förändringar har inletts under år 2025. Eftersom behoven i huvudsak grundar sig på fastigheternas reparationsbehov, är avsikten att utarbeta ett gemensamt dokument för behovsutredning och projektplan. Ärendet avses föras till beslutsfattande under år 2026.

Behovsutredningen och projektplanen för skyddsrummet i centrum har färdigställts och avses föras till beslutsfattande under våren 2026. Projektet har beretts inom ramen för reparationsinvesteringar. Kostnaderna för projektberedningen uppgick till 42 107 euro och har hänförts till reparationsinvesteringar.

## Reparationsinvesteringar

Reparationsinvesteringarna har inte till alla delar framskridit enligt plan, och läget samt anslagen för reparationsinvesteringarna har preciserats i enlighet med beslutet i nämnden för lokaltjänster den 21 maj 2025 (§ 30). Innanför projekten görs objektsspecifika ändringar i reparationsprogrammet. De totala kostnaderna beräknas dock hållas inom budgeten. De största förändringarna gäller följande:

- Totalrenoveringsprojekten, projektnummer 9400, de invändiga reparationsarbetena i Masalan koulu samt reparationerna av simhallen visade sig bli mer omfattande än beräknat. De särskilt namngivna objekten beräknas inte genomföras enligt dispositionsplanen, men projektets totala kostnader förväntas hålla sig inom budgetramen.
- Grundlig förbättring av skolors och daghems gårdar, projektnummer 9313, Entreprenadpriset för Masalan koulus gård blev högre än förväntat. Upphandlingen av gårdsarbetet för Laajakallion päiväkoti genomfördes, men kostnaderna visade sig vara avsevärt högre än beräknat. Projektplanerna uppdateras för att begränsa kostnaderna, och genomförandet skjuts upp till nästa år.
- När det gäller energieffektiviseringsprojekten är behovet av byggarbeten mindre än beräknat. Under början av året har det dock framkommit behov av att förnya värme- och bruksvattensystem, ventilationsapparater samt automationssystem. Kartläggning och planering av objekten pågår, och huvuddelen av byggnadsarbetena kommer att genomföras nästa år.

## Genomförande av reparationsprogrammet

Totalrenoveringsprojekt (proj. 9400)	Nämnden för lokaltjänster 21.5.2025	Utfall 31.12.2025	Förklaring	Situation för projektet 31.12.2025
<b>Byggnade totalt</b>	<b>1 670 000 €</b>	<b>1 533 396 €</b>		
Simhallens reparationer	300 000 €	450 910 €	Reparationsarbeten har genomförts i enlighet med konditionsundersökningen.	Arbetena är till största delen färdigställda, men justeringar av bruksvattensystemet genomförs ännu under år 2026. I takt med att reparationsarbetena fortskred identifierades ytterligare reparationsbehov, bland annat gällande värmeväxlaren med tillhörande konstruktiva ändringar samt behov av belysningsåtgärder.
Bobäcks skola	700 000 €	714 788 €	Invändiga och utvändiga reparationsarbeten.	Arbetet färdigt.
Masalan koulu	100 000 €	133 242 €	Reparationer i enlighet med konditionsundersökningen.	Arbetet färdigt.
Daghem med sommarjour	300 000 €	178 143 €	Förbättring av temperaturförhållandena under sommartid.	
Veikkolan päiväkot		7 618 €		Genomförs inte
Nissnikun päiväkot		170 525 €		Arbetet färdigt.
Jokirinteen päiväkot		0 €		Genomförs inte 2025
Reparationsarbeten i separat utnämnda objekt	370 000 €	56 311 €		
Ersättande lokaler för Veikkola bibliotek		4 669 €	Ombyggnadsarbeten för biblioteksbruk.	Planeringen har inletts.
Eriksgård		13 037 €	Kostnader har bokförts felaktigt.	
Laddning av elbilar vid kommunhuset.		27 816 €		
Masalan päiväkot		10 790 €		Korrigerig från föregående år
<b>Planering, totalt</b>	<b>400 000 €</b>	<b>71 592 €</b>		
Skyddsrummet i centrum.	50 000 €	42 107 €	Behovsutredning och projektplan	Behovsutredning och projektplan med bilagor färdigställda.
Fyris kylningssystem	50 000 €	26 536 €	Förbättring av temperaturförhållandena under sommartid	Planeringen har genomförts. Upphandlingen är under beredning.
Övrig planering och undersökning	200 000 €	2 949 €	Fastighetsutredningar, konditionsundersökningar och -bedömningar samt planering m.m.	Termografering av Heikkilän koulu har utförts.
<b>Grundrenoveringar, totalt</b>	<b>2 070 000 €</b>	<b>1 604 988 €</b>		

Grundlig förbättring av skolors och daghems gårdar (proj. 9313)	Nämnden för lokaltjänster 21.5.2025	Utfall	Förklaring	Situation för projektet 31.12.2025
Genomförda gårdsrenoveringar, totalt	330 000 €	271 162 €		
Skolgården vid Masalan koulu	180 000 €	243 599 €	Grundlig förbättring av gård	Färdig
Laajakallion päiväkoti	150 000 €	36 303 €	Grundlig förbättring av gård	Anbud har erhållits och förts över till reparationsinvesteringarna för år 2026.
Kartanonrannan koulu		708 €	Grundlig förbättring av gård	Bevattningsarbeten under garantitiden
Kartanonrannan päiväkoti		1 343 €	Grundlig förbättring av gård	Bevattningsarbeten under garantitiden
Masalan päiväkoti		-6 850 €		Korrigerig från föregående år
Övertryckshallen		-3 940 €		Korrigerig från föregående år

Energieffektivitetsprojekt (proj. 9399)	Nämnden för lokaltjänster 21.5.2025	Utfall	Förklaring	Situation för projektet 31.12.2025
KETS-energieffektiviseringsprojekt totalt	200 000 €	1 360 €		Kartläggningen är till största delen färdigställd och arbetet har huvudsakligen utförts i egen regi. Planerna omfattar bland annat förnyelse av utrustning och komponenter. Genomförandet till reparationsinvesteringarna för nästa år.
PJP	20 000 €	1360 €		
Heikkilän koulu	18 000 €		Byte av mer energieffektiva fläktar.	Termografering har genomförts.
Sepänkannaksen päiväkoti	12 000 €		Utbyte av mer energieffektiva fläktar, automationssanering samt snöfångare.	Planeringen pågår. Obs: Byte av värmedistributionscentral ingår. Långsiktig plan
Veikkolan koulu	100 000 €		Energieffektivare fläktar, LTO-sanering av kökets ventilation samt automationssanering.	Planeringen pågår. Berggrundsundersökning pågår. Planer och utredning färdiga i slutet av vecka 49.
I nuläget ännu inte fastställda.	50 000 €			

Förnyande av automationssystem (proj. 9380)	Nämnden för lokaltjänster 21.5.2025	Utfall	Förklaring	Situation för projektet 31.12.2025
Förnyande av automationssystem totalt	100 000 €	8 208 €	Förnyelse av föråldrade automationssystem i objekten. Årlig investering ca 150 000– 200 000 €	Kartläggningen är till största delen färdigställd. Planerna omfattar systemrenoveringar, uppdateringar och förnyelser. Kartlägningsarbetet har huvudsakligen utförts i egen regi. Genomförandet hänförs till reparationsinvesteringarna under de kommande åren.
Sjökulla inlärningscenter	12 000 €		Förnyelse av automationssystem	
Vuorenmäen koulu och Vuorenmäen päiväkoti	40 000 €		Sanering av automationssystem	
Bobäcks skola		8 208 €	Automationsuppdateringar	Systemuppdateringar
Masalan koulu	20 000 €		Förnyelse av automationssystem	
Masalan päiväkoti	12 000 €		Förnyelse av automationssystem	
Sepänkannaksen päiväkoti	16 000 €		Reparation av automationssystem	
I nuläget ännu inte fastställda.	40 000 €			
Förnyande av ventilationssystem (proj. 9381)	Nämnden för lokaltjänster 21.5.2025	Utfall	Förklaring	Situation för projektet 31.12.2025
Förnyande av ventilationssystem totalt	90 000 €	6 500 €	Förnyelse av föråldrade och i dåligt skick varande ventilationssystem i objekten.	Kartläggningen är färdigställd. Utifrån kartläggningen inleds planeringen av objekten.
Koskentorin päiväkoti	45 000 €	6 500 €	Effektivisering av ventilationen.	Justeringsarbeten.
Kantvikin päiväkoti	45 000 €		Effektivisering av ventilationen, gamla sidan	
Neidonkallion päiväkoti			Reparation av ventilationssystemet. Större EC-fläktar samt ändring av automationsstyrningen. Genomförandet motsvarar lösningen i Neidonkallio. Ovan nämnda lösning	
Kolsarin päiväkoti			tillämpas även här efter att den konstaterats fungera väl. Därtill genomförs en automationsreparering (IQ-vision → Ouman).	
Hommaksen päiväkoti			Lösningen i Neidonkallio tillämpas även här efter att den konstaterats fungera väl.	

Laddningsstationer för elbilar (proj. 9370)	Nämnden för lokaltjänster 21.5.2025	Utfall	Förklaring	Situation för projektet 31.12.2025
Laddningsstationer för elbilar, totalt	200 000 €	99 293 €	Anskaffning av laddningsstationer för elbilar till kommunens utvalda byggnader med över 20 parkeringsplatser	Arbetena är i slutskedet.
Finnsbacka ladugård		5 498 €		
Framnäs idrottspark		5 835 €		
Kantvikin päiväkoti		9 958 €		
Kartanonrannan koulu		6 696 €		
Kartanonrannan päiväkoti		1 780 €		
Kyrksläotts kommunhus		0 €		
Masalan koulu		6 648 €		
Masalan päiväkoti		11 707 €		
Masaby hälsostation		7 221 €		
Nissnikun päiväkoti		7 309 €		
Sepänkannaksen päiväkoti		10 451 €		
Sjökulla inlärningscenter		5 352 €		
Veikkolan koulu		7 796 €		
Vuorenmäen koulu		13 039 €		
Reparationsprogrammet totalt	2 990 000 €	1 991 511 €		

## Nämnden för lokaltjänsters investeringar

	Godkänd (fge) kostnadsberäkning	Uppdaterad kostnadsberäkning 2/2025	Byggandets helhetssituation %	BU 2025	Utfall 2025	Utfall från projektets start
<b>Husbyggande</b>						
Gesterby skolcentrum Wigge (genomförs med leasingfinansiering)			94 %			
Bildningens hus Lyra (tidigare gemensamma campus)	-36 109 500	-36 109 500	52 %	-17 200 000	-12 358 185	-21 457 722
Nissnikuhuset	-38 954 000	-38 954 000	19 %	-8 990 000	-5 336 590	-5 734 355
Nissnikuhuset finansieringsandel					180 000	
<b>I planeringsskedet</b>						
Kantvikin koulu	-18 800 000			-400 000	-64 373	-127 570
<b>Projektberedning</b>						
Masabyområdets nya daghem		-5 700 000		-300 000	-21 704	-21 704
Totalrenovering av Nissniku daghem		-4 300 000				
Behovsutredningar för småbarnspedagogiken i centrum		-200 000		-200 000	-131 471	-131 471
Papinmäki, totalrenovering och ombyggnad till daghem		-4 700 000		-300 000		
Totalrenovering av Prästgårdsbacken		-3 000 000				
Totalrenovering av Ravalsin päiväkoti		-2 400 000				
Totalrenovering av skyddsrummet i centrum		-5 000 000		-150 000		
Totalrenovering (och tillbyggnad) av simhallen				-150 000		
Reparationsinvesteringar				-2 900 000	-1 991 511	
Husbyggande totalt				-30 590 000	-19 906 625	
<b>Lös egendom</b>						
Städ- och kosthållstjänsternas apparatanskaffningar				-100 000	-46 511	
Lokaltjänsternas investeringsutgifter totalt				-30 690 000	-19 953 136	
Tabell totalt				-30 690 000	-19 773 136	

## Gesterby skolcentrum Wigge



Totalkostnad: 59 045 000 €  
Projektets kostnad år 2025: 0 € (fastighetsleasing)  
Preliminär intern hyra: ca 3 6 M€/år.

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 31.12.2025

Byggnadsarbetena inom projektet framskred väl enligt tidtabell och den nya skolbyggnaden togs i bruk tre månader tidigare än planerat, under höstlovet år 2025.

Arbetena fortsätter ännu på området med rivning av de gamla byggnaderna och de tillfälliga lokalerna, anläggande av parkeringsområde samt slutförande av gårdsarbeten. Sammantaget bedöms arbetena vara färdigställda sommaren 2026.

Projektet har planerats i nära samarbete med användarna, vilket har säkerställt att deras behov har beaktats. Lokalerna är effektiva och trivsamma, planeringslösningarna är livscykel-smarta.

Inom projektet har särskild vikt lagts vid låga koldioxidutsläpp och energieffektivt byggande. Byggnadens koldioxidavtryck är cirka 20 procent lägre jämfört med en motsvarande byggnad, och energieffektiviteten har klassificerats i den högsta A-klassen. Den planeringsfas som krävs för miljöklassificeringen enligt Rakennustieto har genomförts, och projektet kommer att uppnå en hög miljöklassificering motsvarande fyra stjärnor.

Inom projektet har även dagvattenhantering och biologisk mångfald beaktats som viktiga faktorer. Dessa förverkligas bland annat genom anläggande av en dagvattendamm samt genom mångsidiga grön- och skogsområden på skolans gård.

De faktiska totala kostnaderna för projektet uppgår till 46 741 161,69 euro. Kostnaderna för indexjustering av entreprenadpriset samt för tillägs- och ändringsarbeten förväntas bli lägre än beräknat. Byggherrekostnaderna bedöms däremot bli något högre än planerat. Sammantaget beräknas projektets totala kostnader uppgå till cirka 56 000 000 euro.

## Bildningens hus Lyra



Totalkostnad: 36 109 500 €

Projektets kostnad år 2025: 12 358 184,97 €

Preliminär intern hyra: ca 2 6 M€/år.

Projektet genomförs i omedelbar närhet av Kyrksläatts 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, Kyrksläatts 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 kulturevenemang i dem.

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

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

### Situation för projektet 31.12.2025

Serviceproducenten för projektet har valts, och man har fortsatt planeringen i tätt samarbete med användarna, och som helhet motsvarar lokalernas funktionalitet målen. Lokalerna är effektiva och trivsamma, planeringslösningarna är livscykelstarka. Projektets energieffektivitetsklass är den bästa, klass A, och dess koldioxidavtryck är cirka 30 % mindre än för en motsvarande byggnad. Den planeringsfas som krävs för miljöklassificeringen enligt Rakennustieto har genomförts, och projektet kommer att uppnå den bästa miljöklassificeringen motsvarande fem stjärnor.

I projektets arkitektur beaktar man det centrala läget i stadsbilden och respekterar de intilliggande värdebyggnaderna. I planeringen av projektet har gott samarbete gjorts för att samordna Överbys gatuplaner med planerna för Prostparken, för att säkerställa en enhetlig helhet.

Projektets byggarbeten inleddes i slutet av år 2024. Arbetet har framskridit enligt tidsschemat och målet är att lokalerna tas i bruk år 2027.

För tillfället uppgår projektets förverkligade kostnader till 21 457 722 euro. I projektets anslag har bygglovs- och anslutningsavgifter för objektet inte beaktats, eftersom dessa kostnader tidigare har belastat driftsekonomin. Dessa kostnader medför en risk för att anslaget inte ska räcka till, men i nuläget bedöms anslaget ändå vara tillräckligt.

## Nissnikuhuset



Totalkostnad: 38 954 000 €

Projektets kostnad år 2025: 5 336 590,29 €

Preliminär intern hyra: ca 2 6 M€/år.

Kommunfullmäktige beslutade 3.2.2025 § 5 bevilja ett tilläggsanslag på 1 884 000 euro för Nissnikuhuset livscykelprojekt och bekräftar att de totala kostnaderna för projektet är 38 954 000 euro.

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 inläring och fritid som tjänar kommuninvånare av olika åldrar från morgon till kväll.

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

### Situation för projektet 31.12.2025

Serviceproducenten för projektet har valts, och man har fortsatt planeringen i tätt samarbete med användarna, och som helhet motsvarar lokalernas funktionalitet målen. Lokalerna är effektiva och trivsamma, planeringslösningarna är livscykel-smarta. Särskild uppmärksamhet fästs vid projektets energieffektivitet och kolavtryck.

Inom projektet har särskild vikt lagts vid låga koldioxidutsläpp och energieffektivt byggande. Byggnadens koldioxidavtryck är preliminärt cirka 20 procent lägre jämfört med en motsvarande byggnad, och energieffektiviteten har klassificerats i den högsta A-klassen. För projektet eftersträvas den högsta miljöklassificeringen enligt Rakennustietos miljöklassificering, det vill säga fem stjärnor.

Förberedande markarbeten inom projektet inleddes under hösten 2025. Bygglov för projektet har vunnit laga kraft och grundläggningsarbeten genomfördes i slutet av år 2025. Projektet följer tidtabellen och inflyttning i de nya lokalerna planeras ske under år 2028.

De hittills uppkomna kostnaderna för projektet uppgår till 5 734 355,34 euro, och projektets anslag bedöms vara tillräckligt. Som intäkt för projektet beviljades ett statsbidrag för byggande av idrottsanläggningar, varav 180 000 euro har utbetalats.

## Kantvikin koulu



Totalkostnad: 18 800 000 €

Projektets kostnad år 2025: 64 373,37 €

Preliminär intern hyra: inte ännu känd.

### Situation för projektet 31.12.2025

Kommunfullmäktige godkände projektplanen den 19 maj 2025 (§ 46) och beslutade att projektet ska genomföras med trästomme samt fastställde investeringskostnaderna till 18 800 000 euro. Kommunfullmäktige bemyndigade nämnden för lokalitjänster att besluta om projektets entreprenadform. Nämnden beslutade den 24 september 2025 (§ 46) att projektet ska genomföras som ett livscykelprojekt.

Lösningarna för tillfälliga lokaler under byggtiden för Kantvikin koulu behandlades i nämnden för lokaltjänster den 4 december 2025 (§ 71). Nämnden beslutade att de ersättande lokalerna under byggprojektet för Kantvikin koulu ordnas decentraliserat så att lokalerna för nybörjarundervisning (årskurserna 1–2) ordnas på AP-tomterna vid Ploggården i Smedsede och att de ersättande lokalerna för högre årskurser (årskurserna 3–6) ordnas i befintliga byggnader med ersättande lokaler i centrum, i första hand i det så kallade Väiski. Vid sammanträdet fattades även andra preciserande beslut.

Projektet är något försenat i förhållande till den ursprungliga tidtabellen, eftersom upphandlingen av livscykeljänsteleverantör inte har kunnat inledas på grund av osäkerheten kring lösningarna för de tillfälliga lokalerna. När ett slutligt beslut om de tillfälliga lokalerna har fattats, kan upphandlingen av dessa inledas. Därefter kan även det egentliga byggprojektet för Kantvikin koulu som livscykelprojekt startas.

De hittills uppkomna kostnaderna för projektet uppgår sammanlagt till 127 570,09 euro.

# Resultaträknings- och finansieringskalkyldelar

## Resultaträkning

## Kyrksläatts kommun (inkl. Kyrksläatts vatten)

Externa poster	Ursprunglig budget 2025	Förändringar i budgeten	Ändrad budget 2025	Utfall 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
Verksamhetsintäkter	38 143 052	0	38 143 052	37 732 843	99 %	33 801 861	11,6 %
Försäljningsintäkter	18 576 592	0	18 576 592	20 188 635	109 %	14 708 410	37,3 %
Avgiftsintäkter	4 846 061	0	4 846 061	5 241 223	108 %	5 243 721	0,0 %
Markanvändningsersättningar	5 350 000	0	5 350 000	4 483 980	84 %	4 205 055	6,6 %
Stöd och bidrag	1 869 719	0	1 869 719	1 717 979	92 %	3 759 870	-54,3 %
Övriga verksamhetsintäkter	5 000 680	0	5 000 680	5 071 118	101 %	4 983 314	1,8 %
Försäljningsvinster från anläggningstillgångar	2 500 000	0	2 500 000	1 029 909	41 %	901 491	14,2 %
Produktion för eget bruk	0	0	0	400	***	8 000	***
Verksamhetskostnader	-169 516 949	-836 000	-170 352 949	-163 061 257	96 %	-148 141 555	10,1 %
Personalkostnader	-93 539 016	0	-93 539 016	-89 241 240	95 %	-84 482 787	5,6 %
Löner och arvoden	-75 045 835	0	-75 045 835	-72 619 444	97 %	-69 016 390	5,2 %
Lönebikostnader	-18 493 181	0	-18 493 181	-16 621 796	90 %	-15 466 397	7,5 %
Köp av tjänster	-45 204 972	-500 000	-45 704 972	-44 094 723	96 %	-39 852 472	10,6 %
Material, förnödenheter och varor	-14 929 370	0	-14 929 370	-11 914 223	80 %	-10 840 080	9,9 %
Bidrag	-7 403 864	-336 000	-7 739 864	-8 436 186	109 %	-5 761 476	46,4 %
Övriga verksamhetskostnader	-8 439 727	0	-8 439 727	-9 374 886	111 %	-7 204 741	30,1 %
Verksamhetsbidrag (B)	-131 373 897	-836 000	-132 209 897	-125 328 014	95 %	-114 339 694	9,6 %
Skatteinkomster	111 638 569	0	111 638 569	106 605 566	95 %	106 234 270	0,3 %
Statsandelar	38 882 248	0	38 882 248	38 878 262	100 %	36 565 488	6,3 %
Finansieringsintäkter och -kostnader	-255 000	0	-255 000	-1 008 985	***	641 428	***
Årsbidrag	18 891 920	-836 000	18 055 920	19 146 829	106 %	29 101 492	-34,2 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-15 980 347	-1 081 936	-17 062 283	-19 777 869	116 %	-17 585 785	12,5 %
Räkenskapsperiodens resultat	2 911 573	-1 917 936	993 637	-631 040	-64 %	11 515 707	***
Förändring i avskrivningsdifferensen	20 000	0	20 000	11 091	55 %	11 780	-5,8 %
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	2 931 573	-1 917 936	1 013 637	-619 950	-61 %	11 527 487	***
<i>Interna verksamhetsintäkter</i>	36 389 223	0	36 389 223	35 656 112		35 423 631	
<i>Interna verksamhetsutgifter</i>	-36 389 223	0	-36 389 223	-35 656 112		-35 423 631	

## Resultaträkning

## Kyrksläatts kommun (utan Kyrksläatts vatten)

Externa poster	Ursprunglig budget 2025	Förändring ar i budgeten	Ändrad budget 2025	Utfall 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
Verksamhetsintäkter	26 194 042	0	26 194 042	25 330 856	97 %	23 216 122	9,1 %
Försäljningsintäkter	6 627 582	0	6 627 582	8 672 495	131 %	4 569 407	89,8 %
Avgiftsintäkter	4 846 061	0	4 846 061	5 241 223	108 %	5 243 721	0,0 %
Markanvändningsersättningar	5 350 000	0	5 350 000	3 600 980	67 %	3 883 055	-7,3 %
Stöd och bidrag	1 869 719	0	1 869 719	1 717 979	92 %	3 759 870	-54,3 %
Övriga verksamhetsintäkter	5 000 680	0	5 000 680	5 068 271	101 %	4 858 578	4,3 %
Försäljningsvinster från anläggningstillgångar	2 500 000	0	2 500 000	1 029 909	41 %	901 491	14,2 %
Produktion för eget bruk	0	0	0	400	***	8 200	***
Verksamhetskostnader	-161 458 790	-836 000	-162 294 790	-154 211 574	95 %	-140 489 424	9,8 %
Personalkostnader	-91 654 748	0	-91 654 748	-87 470 067	95 %	-82 997 124	5,4 %
Löner och arvoden	-73 527 353	0	-73 527 353	-71 168 769	97 %	-67 804 037	5,0 %
Lönebikostnader	-18 127 395	0	-18 127 395	-16 301 298	90 %	-15 193 087	7,3 %
Köp av tjänster	-41 355 604	-500 000	-41 855 604	-39 829 820	95 %	-35 976 179	10,7 %
Material, förnödenheter och varor	-12 680 329	0	-12 680 329	-9 208 373	73 %	-8 585 891	7,3 %
Bidrag	-7 373 864	-336 000	-7 709 864	-8 431 474	109 %	-5 761 476	46,3 %
Övriga verksamhetskostnader	-8 394 245	0	-8 394 245	-9 271 840	110 %	-7 168 755	29,3 %
Verksamhetsbidrag (B)	-135 264 748	-836 000	-136 100 748	-128 880 317	95 %	-117 265 102	9,9 %
Skatteinkomster	111 638 569	0	111 638 569	106 605 566	95 %	106 234 270	0,3 %
Statsandelar	38 882 248	0	38 882 248	38 878 262	100 %	36 565 488	6,3 %
Finansieringsintäkter och -kostnader	-239 989	0	-239 989	-1 004 951	***	641 428	***
Årsbidrag	15 016 080	-836 000	14 180 080	15 598 560	110 %	26 176 084	-40,4 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-13 830 966	-1 081 936	-14 912 902	-17 392 340	117 %	-15 249 263	14,1 %
Räkenskapsperiodens resultat	1 185 114	-1 917 936	-732 822	-1 793 780	245 %	10 926 821	-116,4 %
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	1 185 114	-1 917 936	-732 822	-1 793 780	245 %	10 926 821	-116,4 %
<i>Interna verksamhetsintäkter</i>	<i>36 389 223</i>	<i>0</i>	<i>36 389 223</i>	<i>35 656 112</i>	<i>98 %</i>	<i>35 423 631</i>	<i>0,7 %</i>
<i>Interna verksamhetsutgifter</i>	<i>-36 389 223</i>	<i>0</i>	<i>-36 389 223</i>	<i>-35 656 112</i>	<i>98 %</i>	<i>-35 423 631</i>	<i>0,7 %</i>

## Finansieringsanalys

	BS 2023	BS 2024	BU 2025	Utfall 2025
<b>Verksamhetens penningflöde</b>				
Årsbidrag	42 280 385	29 109 692	18 891 920	19 146 829
Sporadiska poster	0	0	0	0
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-3 695 003	-901 491	-2 500 000	-1 029 909
<b>Verksamhetens penningflöde</b>	<b>38 585 382</b>	<b>28 208 201</b>	<b>16 391 920</b>	<b>18 116 920</b>
<b>Investeringarnas penningflöde</b>				
Investeringar	-26 451 073	-49 510 555	-72 005 000	-62 707 129
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	34 200	32 000	0	614 500
Bestående aktiva	3 430 120	922 708	2 500 000	1 139 495
<b>Investeringarnas penningflöde</b>	<b>-22 986 753</b>	<b>-48 555 847</b>	<b>-69 505 000</b>	<b>-60 953 135</b>
<b>Penningflöde från verksamhet och investeringar</b>	<b>15 598 629</b>	<b>-20 347 646</b>	<b>-53 113 080</b>	<b>-42 836 215</b>
<b>Finansieringens penningflöde</b>				
<b>Förändringar i utlåningar</b>				
Avdrag från utlåningsfordringar	636 116	0	0	0
<b>Förändringar i lånestocken</b>				
Ökning av långfristiga lån	0	0	70 000 000	70 000 000
Minskning av långfristiga lån	-23 123 625	-24 044 526	-18 451 118	-18 451 118
Förändring i kortfristiga lån	-22 000 000	10 000 000	0	9 000 000
Övriga förändringar i likviditeten	-10 035 569	2 094 246	0	5 171 901
<b>Finansieringens penningflöde</b>	<b>-54 523 078</b>	<b>-11 950 280</b>	<b>51 548 882</b>	<b>65 720 783</b>
<b>Inverkan på likviditeten</b>	<b>-38 924 448</b>	<b>-32 297 926</b>	<b>-1 564 198</b>	<b>22 884 568</b>

# Bokslutskalkyler

## Kommunens resultaträkning

	1.1-31.12.2025	1.1-31.12.2024
<b>Verksamhetsintäkter</b>		
Försäljningsintäkter	20 188 635,13	14 708 410,46
Avgiftsintäkter	9 725 202,59	9 448 776,00
Stöd och bidrag	1 717 978,85	3 759 869,84
Övriga verksamhetsintäkter	6 101 026,72	5 884 805,12
<b>Verksamhetsintäkter</b>	<b>37 732 843,29</b>	<b>33 801 861,42</b>
Produktion för eget bruk	400,00	8 200,00
<b>Verksamhetskostnader</b>		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-72 619 443,51	-69 016 389,82
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-14 419 141,33	-13 727 246,85
Övriga lönebikostnader	-2 202 654,32	-1 739 150,40
Köp av tjänster	-44 094 723,04	-39 852 471,57
Material, förnödenheter och varor	-11 914 223,04	-10 840 080,13
Bidrag	-8 436 186,37	-5 761 475,86
Övriga verksamhetskostnader	-9 374 885,73	-7 204 741,33
<b>Verksamhetskostnader</b>	<b>-163 061 257,34</b>	<b>-148 141 555,96</b>
Verksamhetsbidrag	-125 328 014,05	-114 331 494,54
Skatteinkomster	106 605 566,03	106 234 270,09
Statsandelar	38 878 262,00	36 565 488,00
<b>Finansieringsintäkter och -kostnader</b>		
Ränteintäkter	124 305,10	852 602,05
Övriga finansieringsintäkter	570 087,00	578 541,66
Räntekostnader	-1 677 753,29	-750 317,07
Övriga finansieringskostnader	-25 623,84	-39 398,45
<b>Finansieringsintäkter och -kostnader</b>	<b>-1 008 985,03</b>	<b>641 428,19</b>
Årsbidrag	19 146 828,95	29 109 691,74
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-19 777 869,26	-17 585 785,28
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>	<b>-19 777 869,26</b>	<b>-17 585 785,28</b>
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-631 040,31</b>	<b>11 523 906,46</b>
Avskrivn.differens tillägg (-) eller avdrag (+)	11 090,80	11 779,96
<b>Räkenskapsperiodens överskott/underskott</b>	<b>-619 949,51</b>	<b>11 535 686,42</b>

Resultaträkningens nyckeltal	2025	2024
Verksamhetsintäkter / Verksamhetsutgifter, %	23,1	22,8
Årsbidrag / Avskrivningar, %	97	166
Årsbidrag, euro / invånare	458	699
Invånarantal	41 766	41 660

## Nyckeltalsberäkning för kommunens resultaträkning

### 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)	2025	2024
Verksamhetsintäkter	37 732 843	33 801 861
Verksamhetskostnader	163 061 257	148 141 556
Produktion för eget bruk	400	8 200
Verksamhetskostnader - Produktion för eget bruk	163 060 857	148 133 356
	23,1	22,8

### Årsbidrag % av avskrivningarna

Årsbidraget visar inkomstfinansieringen som finns disponibel för investeringar, placeringar och låneavkortningar. I fall 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	2025	2024
Årsbidrag	19 146 829	29 109 692
Avskrivningar och nedskrivningar	19 777 869	17 585 785
	97	166
Årsbidrag, euro / invånare		
Årsbidrag	19 146 829	29 109 692
	458	699

## Affärsverkets inverkan på utformningen av resultatet för kommunens räkenskapsperiod

Sammanställning av resultaträkningen 2025							
	Granskning av bindande verkan			Elimineringar			Helhetsgranskning
	Kommunens resultaträkningsdel i jämförelse med utfallet	AN enhetens resultaträknings del	Affärsverkets resultaträknings del	Kommunen	AN enheten	Affärsverket	Kommunens resultatuträkning i bokslutet
Verksamhetsinkomster							
Försäljningsinkomster, ext.	16 065 222	2 720 001	11 516 140				30 301 363
Försäljningsinkomster, int.	19 176	-273	647 069	-19 176	273	-647 069	0
Avgiftsintäkter, ext.	8 976 829	0	883 000				9 859 829
Stöd och bidrag, ext.	1 685 169	34 810	0				1 719 979
Övriga verksamhetsintäkter, ext.	31 524 972	509	2 847				31 528 328
Övriga verksamhetsintäkter, int.	463 009	0	0	-463 009	0	0	0
Produktion för eget bruk	400	0	0	0		0	400
Verksamhetsutgifter							
Personaltjänster	-84 619 881	-2 850 186	-1 771 172				-89 241 239
Köp av tjänster, ext.	-49 224 383	-1 012 932	-4 249 944				-54 487 259
Köp av tjänster, int.	-60 083	0	0	60 083	33 881	-14 705	19 176
Material, förnödenheter och varor, ext.	-9 055 986	-21 216	-2 706 104				-11 783 306
Material, förnödenheter och varor, int.	-586 712	0	0	586 712			0
Bidrag, ext.	-6 960 314	-1 471 160	-4 713				-8 436 186
Övriga verksamhetskostnader, ext.	-34 614 681	-480 424	-177 002				-35 272 108
Övriga verksamhetskostnader, int.	0	0	0	0	389 052	73 957	463 009
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-126 387 263</b>	<b>-3 080 871</b>	<b>4 140 120</b>	<b>164 611</b>	<b>423 206</b>	<b>-587 817</b>	<b>-125 328 014</b>
Skatteinkomster	106 605 566	0	0	0	0	0	106 605 566
Statsandelar	38 878 262	0	0	0	0	0	38 878 262
Finansieringsinkomster och -utgifter							
Ränteintäkter	124 305	0	0	0	0	0	124 305
Övriga finansieringsinkomster, ext.	570 087	0	0	0	0	0	570 087
Övriga finansieringsinkomster, int.	15 011	0	0	-15 011	0	0	0
Räntekostnader, externa	-1 677 753	0	0	0	0	0	-1 677 753
Övriga finansieringskostnader, ext.	-21 589	0	-4 034	0	0	0	-25 624
Övriga finansieringskostnader, int.	0	0	-15 011	0	0	15 011	0
<b>Årsbidrag</b>	<b>18 106 625</b>	<b>-3 080 871</b>	<b>4 121 075</b>	<b>-149 600</b>	<b>-423 206</b>	<b>572 806</b>	<b>19 146 829</b>
Avskrivningar och nedskrivningar							
Avskrivningar enligt plan	-17 392 340	0	-2 385 530	0	0	0	-19 777 869
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>714 286</b>	<b>-3 080 871</b>	<b>1 735 545</b>	<b>-149 600</b>	<b>-423 206</b>	<b>572 806</b>	<b>-631 040</b>

## Kommunens finansieringskalkyl

	1.1-31.12.2025	1.1-31.12.2024
<b>Verksamhetens penningflöde</b>		
Årsbidrag	19 146 828,95	29 109 691,74
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-1 029 909,22	-901 490,51
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-1 029 909,22	-901 490,51
<b>Verksamhetens penningflöde</b>	<b>18 116 919,73</b>	<b>28 208 201,23</b>
<b>Investeringarnas penningflöde</b>		
Investeringsutgifter	-62 707 129,48	-49 510 554,96
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	614 500,00	32 000,00
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	1 139 494,74	922 707,66
<b>Investeringarnas penningflöde</b>	<b>-60 953 134,74</b>	<b>-48 555 847,30</b>
<b>Penningflöde från verksamhet och investeringar</b>	<b>-42 836 215,01</b>	<b>-20 347 646,07</b>
<b>Finansieringens penningflöde</b>		
<b>Förändringar i lånestocken</b>		
Ökning av långfristiga lån	70 000 000,00	0,00
Minskning av långfristiga lån	-18 451 118,32	-24 044 526,12
Förändring i kortfristiga lån	9 000 000,00	10 000 000,02
<b>Finansieringens penningflöde</b>	<b>60 548 881,68</b>	<b>-14 044 526,10</b>
<b>Övriga förändringar i likviditeten</b>		
Förändringar i uppdragens medel och kapital	51 197,40	-999 569,66
Förändring i fordringarna	2 607 185,34	-1 903 250,10
Förändring i räntefria skulder	2 513 518,58	4 997 065,81
<b>Övriga förändringar i likviditeten</b>	<b>5 171 901,32</b>	<b>2 094 246,05</b>
<b>Finansieringens penningflöde</b>	<b>65 720 783,00</b>	<b>-11 950 280,05</b>
<b>Förändring i penningmedlen</b>	<b>22 884 567,99</b>	<b>-32 297 926,12</b>
Penningmedel 31.12	30 668 528,28	7 783 960,29
Penningmedel 1.1	7 783 960,29	40 081 886,41
<b>Nyckeltalen i kommunens finansieringskalkyl</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Verksamhetens och investeringarnas ackumulerade penninginflöde från 5 år, 1000 €	13 072	11 028
Inkomstfinansiering från investeringar, %	30,8	58,8
Kalkylerat låneskötselbidrag	0,8	1,6
Låneskötselbidrag	1,0	1,2
Kassans tillräcklighet, dagar	45,5	12,8
Invånarantal	41 766	41 660

## Nyckeltalsberäkning för kommunens finansieringskalkyl

### 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		kumulativ
år 2021	-15 453 881	0
år 2022	60 657 243	60 657 243
år 2023	15 598 629	76 255 872
år 2024	-20 347 646	55 908 226
v.2025	-42 836 215	13 072 011
Verksamhetens och investeringarnas ackumulerade penninginflöde totalt, 1000 €		13 072

### Inkomstfinansiering från investeringar, %

. = 100 \* Årsbidrag / Egenanskaffningsutgifter för investeringar  
Nyckeltalet anger hur mycket av egenanskaffningsutgifterna för investeringar har 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.

	2025	2024
Årsbidrag	19 146 829	29 109 692
/ Investeringsutgifter	62 707 129	49 510 555
- Finansieringsandelar	614 500	32 000
	62 092 629	49 478 555
Inkomstfinansiering från investeringar, %	30,8	58,8

### Kalkylerat låneskötselbidrag

= (Årsbidrag + Räntekostnader) / (Räntekostnader + Kalkylerade låneamorteringar)

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

	2025	2024
Årsbidrag	19 146 829	29 109 692
Räntekostnader	1 677 753	750 317
	20 824 582	29 860 009
Räntekostnader	1 677 753	750 317
Kalkylerade låneamorteringar	25 958 653	18 390 043
	27 636 406	19 140 360
Kalkylerat låneskötselbidrag	0,7535	1,5600

## Låneskötselbidrag

= (Årsbidrag + Räntekostnader) / (Räntekostnader + Låneamorteringar)

(Låneskötselförmåga; värde > 2 = bra, 1-2 = tillfredsställande, < 1 = svagt)

Låneskötselbidraget anger om kommunens 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 skötseln av främmande kapital, kommunens egendom realiserar eller penningtillgångar minskas.

	2025	2024
Årsbidrag	19 146 829	29 109 692
räntekostnader	1 677 753	750 317
	<u>20 824 582</u>	<u>29 860 009</u>
Räntekostnader	1 677 753	750 317
Låneamorteringar	18 451 118	24 044 526
	<u>20 128 872</u>	<u>24 794 843</u>
Låneskötselbidrag	1,0	1,2

## Kassans tillräcklighet, dagar

365 dagar \* penningmedel 31.12 / Betalningar ur kassan under bokslutsperioden

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

	2025	2024
Penningmedel 31.12	30 668 528	7 783 960
Betalningar från kassan under räkenskapsperioden	245 922 882	222 486 353
Kassans tillräcklighet, dagar	46	13
<b>Betalningar ur kassan</b>		
<i>Ur resultaträkningen</i>		
Verksamhetskostnader - Produktion för eget bruk	163 060 857	148 133 356
Produktion för eget bruk	400	8 200
Räntekostnader	1 677 753	750 317
Övriga finansieringskostnader	25 624	39 398
<i>Ur finansieringskalkylen</i>		
Investeringsutgifter	62 707 129	49 510 555
Ökning i utgivna lån	0	0
Minskning i långfristiga lån (amorteringar)	18 451 118	24 044 526
	<u>245 922 882</u>	<u>222 486 353</u>
Betalningar ur kassan, M €	246	222

## Affärsverkets inverkan på utformningen av resultatet för kommunens räkenskapsperiod

Sammanställning av finansieringsanalysen 2025							
	Granskning av bindande verkan			Elimineringar			Helhetsgranskning
	Kommunens delfinansierings- uträkning	AN enhetens resultat- räkningsdel i	Affärsverkets finansierings- uträkning	Kommun	AN enheten	Affärsverket	Kommunens finansierings- uträkning i bokslutet
<b>Inkomstfinansiering</b>							
Årsbidrag	18 106 625,23	-3 080 871,14	4 121 074,86	-149 600,04	-423 205,66	572 805,70	19 146 828,95
Sporadiska poster	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-1 029 909,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 029 909,22
<b>Investeringarnas penningflöde</b>							
Investeringsutgifter	-50 425 350,17	0,00	-12 281 779,31	0,00	0,00	0,00	-62 707 129,48
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	614 500,00	0,00	0,00				614 500,00
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	1 139 494,74	0,00	0,00				1 139 494,74
<b>Penningflöde från verksamhet och investeringar</b>	<b>-31 594 639,42</b>	<b>-3 080 871,14</b>	<b>-8 160 704,45</b>	<b>-149 600,04</b>	<b>-423 205,66</b>	<b>572 805,70</b>	<b>-42 836 215,01</b>
<b>Finansieringens penningflöde</b>							
<b>Förändringar i utlåningar</b>							
Ökning i utlåningsfordringar, ext.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ökning i utlåningsfordringar, int.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskning i utlåningsfordringar, ext.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskning i utlåningsfordringar, int.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Förändringar i länestocken</b>							
Ökning av långfristiga lån, ext.	70 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000 000,00
Ökning av långfristiga lån, int.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskning av långfristiga lån, ext.	-18 451 118,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18 451 118,32
Minskning av långfristiga lån, int.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändring i kortfristiga lån	9 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 000 000,00
Förändringar i eget kapital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändring i uppdragsgivarens tillgångar och kapital	51 197,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 197,40
Förändring i omsättningstillgångarna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändring i fordringarna	1 641 682,18	19 618,23	945 884,93	0,00	0,00	0,00	2 607 185,34
Förändring i fordringarna av kommunen	0,00	0,00	5 221 406,91	0,00	0,00	-5 221 406,91	0,00
Förändring i räntefria skulder, ext.	113 860,59	406 245,38	1 993 412,61	0,00	0,00	0,00	2 513 518,58
Förändring i räntefria skulder, int.	0,00	2 655 007,53	0,00	0,00	-2 655 007,53	0,00	0,00
<b>Förändring i penningmedlen</b>	<b>30 760 982,43</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2 655 007,53</b>	<b>-5 221 406,91</b>	<b>22 884 567,99</b>

## Kommunens balansräkning

Aktiva	31.12.2025	31.12.2024
<b>Bestående aktiva</b>		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	156 154,81	26 670,93
Övriga utgifter med lång verkningstid	290 767,29	464 208,62
Immateriella tillgångar	446 922,10	490 879,55
Materiella tillgångar		
Jord- och vattenområden	40 622 875,83	38 890 272,34
Byggnader	121 397 375,51	129 963 425,13
Fasta konstruktioner och anordningar	112 339 374,06	80 157 770,56
Maskiner och inventarier	172 562,19	272 005,79
Övriga materiella tillgångar	128 856,47	128 856,47
Förskottsavgifter och oavslutade anskaffningar	40 094 485,32	23 029 659,53
Materiella tillgångar	314 755 529,38	272 441 989,82
Placeringar		
Aktier och andelar	16 033 093,36	16 097 937,10
Övriga lånefordringar	8 567,66	8 567,66
Övriga fordringar	534 451,84	534 451,84
Placeringar	16 576 112,86	16 640 956,60
<b>Bestående aktiva</b>	<b>331 778 564,34</b>	<b>289 573 825,97</b>
Uppdragens medel		
Donationsfondernas medel	1 035 231,78	963 240,05
<b>Uppdragens medel</b>	<b>1 035 231,78</b>	<b>963 240,05</b>
Rörliga aktiva		
Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Övriga fordringar	75 796,87	882 858,00
Långfristiga fordringar	75 796,87	882 858,00
Kortfristiga fordringar		
Försäljningsfordringar	4 920 008,07	6 244 827,96
Övriga fordringar	1 081 749,57	383 904,01
Aktiva resultatregleringar	677 447,01	1 496 582,34
Kortfristiga fordringar	6 679 204,65	8 125 314,31
Fordringar	6 755 001,52	9 008 172,31
Finansiella värdepapper		
Aktier och andelar	193 543,95	193 543,95
Placeringar i penningmarknadsinstrument		
Övriga värdepapper	2 000 000,00	2 000 000,00
Finansiella värdepapper	2 193 543,95	2 193 543,95
Kassa och bank	28 474 984,33	5 590 416,34
<b>Rörliga aktiva</b>	<b>37 423 529,80</b>	<b>16 792 132,60</b>
<b>Aktiva totalt</b>	<b>370 237 325,92</b>	<b>307 329 198,62</b>

Passiva	31.12.2025	31.12.2024
<b>Eget kapital</b>		
Grundkapital	54 875 525,02	54 875 525,02
Uppskrivningsfond	546 924,06	547 360,39
Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott	56 462 323,32	44 926 636,90
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-619 949,51	11 535 686,42
<b>Eget kapital</b>	<b>111 264 822,89</b>	<b>111 885 208,73</b>
Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar		
Avskrivningsdifferens	58 536,23	69 627,03
<b>Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar</b>	<b>58 536,23</b>	<b>69 627,03</b>
Obligatoriska reserveringar		
Förvaltad kapital		
Donationsfondernas kapital	2 837 867,50	2 807 026,22
Övriga uppdrags kapital	261 640,44	169 292,59
<b>Förvaltad kapital</b>	<b>3 099 507,94</b>	<b>2 976 318,81</b>
Främmande kapital		
Långfristigt främmande kapital		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	154 581 742,55	116 228 744,87
Erhållna förskott	1 905 113,95	2 224 088,95
Övriga skulder	20 427 273,64	19 148 369,64
Långfristigt främmande kapital	176 914 130,14	137 601 203,46
Kortfristigt främmande kapital		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	53 087 480,32	30 891 596,32
Leverantörsskulder	10 636 239,63	9 741 558,58
Övriga skulder	1 583 641,95	1 438 595,18
Resultatregleringar	13 592 966,82	12 725 090,51
Kortfristigt främmande kapital	78 900 328,72	54 796 840,59
<b>Främmande kapital</b>	<b>255 814 458,86</b>	<b>192 398 044,05</b>
<b>Passiva</b>	<b>370 237 325,92</b>	<b>307 329 198,62</b>
<b>Nyckeltal i kommunens balansräkning</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Soliditetsgrad, %	30,2	36,7
Relativ skuldsättning, %	138,6	107,7
Ackumulerat överskott/underskott, 1 000 €	55 842	56 462
Ackumulerat överskott/underskott, €/invånare	1 337	1 355
Länestock 31.12, 1 000 €	207 669	147 120
Lån och hyresansvar 31.12	216 774 501	157 139 075
Lån och hyresansvar 31.12, €/invånare	5 190	3 772
Länestock 31.12, €/invånare	4 972	3 531
Lånefordringar, 1 000 €	9	9
Invånarantal	41 766	41 660

## Nyckeltalsberäkning för kommunens balansräkning

### Soliditetsgrad, %

$\% = 100 \times (\text{eget kapital} + \text{avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar}) / (\text{hela kapitalet} - \text{erhållna förskott})$   
*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.*

	2025	2024
eget kapital	111 264 823	111 885 209
avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar	58 536	69 627
	<hr/>	<hr/>
	111 323 359	111 954 836
hela kapitalet	370 237 326	307 329 199
erhållna förskott, lång+ kortvariga	1 905 114	2 224 089
	<hr/>	<hr/>
	368 332 212	305 105 110
Soliditetsgrad %	30,2	36,7

### 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. Vad mindre nyckeltalets värde för skuldsättning är, desto bättre möjligheter har kommunen att klara av återbetalningen av skulden*

*med inkomstfinansiering.*

	2025	2024
främmande kapital	255 814 459	192 398 044
erhållna förskott, långvariga	1 905 114	2 224 089
erhållna förskott, kortvariga	0	0
	<hr/>	<hr/>
	253 909 345	190 173 955
driftsinkomster;		
räkenskapsperiodens verksamhetsintäkter	37 732 843	33 801 861
skatteinkomster	106 605 566	106 234 270
statsandelar	38 878 262	36 565 488
	<hr/>	<hr/>
	183 216 671	176 601 620
Relativ skuldsättning, %	138,6	107,7

### Akkumulerat överskott/underskott

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

	2025	2024
Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott	56 462 323	44 926 637
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-619 950	11 535 686
	<hr/>	<hr/>
Akkumulerat överskott/underskott	55 842 374	56 462 323
Akkumulerat överskott/underskott, 1 000 €	55 842	56 462
e/invånare	1 337	1 355

*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*

	2025	2024
främmande kapital	255 814 459	192 398 044
erhållna förskott, långvariga	1 905 114	2 224 089
erhållna förskott, kortvariga	0	0
leverantörsskulder, kortvariga	10 636 240	9 741 559
resultatregleringar, kortvariga	13 592 967	12 725 091
övriga skulder, långvariga	20 427 274	19 148 370
övriga skulder, kortvariga	1 583 642	1 438 595
<b>Lånestock 31.12</b>	<b>207 669 223</b>	<b>147 120 341</b>
e/invånare	4 972	3 531
Lånestock = främmande kapital med ränta; justering		
lån från fin. och försäkringsanstalter (långv. +kortv.)	207 669 223	147 120 341
lån från offentliga samfund (långv. +kortv.)	0	0
lån från andra kreditgivare	0	0
<b>Lånestock 31.12</b>	<b>207 669 223</b>	<b>147 120 341</b>
Lånestock 31.12, 1 000 €	207 669	147 120

**Lån och hyresansvar 31.12**

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

	2025	2024
Främmande kapital	255 814 459	192 398 044
erhållna förskott, långvariga	1 905 114	2 224 089
erhållna förskott, kortvariga	0	0
leverantörsskulder, kortvariga	10 636 240	9 741 559
resultatregleringar, kortvariga	13 592 967	12 725 091
resultatregleringar, långvariga	0	0
övriga skulder, långvariga	20 427 274	19 148 370
övriga skulder, kortvariga	1 583 642	1 438 595
Ansvar för bilageuppgifter	9 105 278	10 018 734
	<b>216 774 501</b>	<b>157 139 075</b>
Lån och hyresansvar, €/invånare	5 190	3 772

*Det invånarspecifika nyckeltalet kalkyleras genom att dividera det ovan nämnda antalet lån och ansvar med antalet invånare i kommunen på den sista dagen av bokslutsåret.*

**Lånefordringar, 1 000 €**

= I investeringarna märkta masskuldebrevslånefordringar och övriga lånefordringar

	2025	2024
Placeringar, övriga lånefordringar	8 568	8 568
	9	9

## Koncernens resultaträkning

	1.1–31.12.2025	1.1–31.12.2024
Verksamhetsintäkter	77 311 790,04	72 295 950,80
Verksamhetskostnader	-209 052 633,48	-193 612 948,09
Andel av intressesamfunds vinst (förlust)	-7 865,06	4 950,63
<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-131 748 708,50</b>	<b>-121 312 046,66</b>
Skatteinkomster	106 273 464,93	105 898 113,38
Statsandelar	48 155 981,03	46 232 782,29
Finansieringsintäkter och -kostnader		
Ränteintäkter	219 752,57	1 015 819,26
Övriga finansieringsintäkter	782 035,25	906 284,39
Räntekostnader	-3 030 796,27	-2 005 250,55
Övriga finansieringskostnader	-202 231,80	-208 594,31
<b>Finansieringsintäkter och -kostnader</b>	<b>-2 231 240,24</b>	<b>-291 741,21</b>
<b>Årsbidrag</b>	<b>20 449 497,22</b>	<b>30 527 107,81</b>
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-23 857 104,15	-21 535 003,31
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>	<b>-23 857 104,15</b>	<b>-21 535 003,31</b>
Sporadiska poster		
<b>Räkenskapsperiodens resultat</b>	<b>-3 407 606,94</b>	<b>8 992 104,50</b>
Bokslutsdispositioner	0,00	3 491,40
Kalkylerade skatter	99 391,95	285 961,91
Minoritetsandel av räkenskapsperiodens resultat	56 900,50	64 238,72
<b>Räkenskapsperiodens överskott/underskott</b>	<b>-3 251 314,48</b>	<b>9 345 796,53</b>

Koncernresultaträkningens nyckeltal	2025	2024
Verksamhetsintäkter / Verksamhetsutgifter, %	37,0	37,3
Årsbidrag / Avskrivningar, %	85,7	141,8
Årsbidrag, euro / invånare	490	733
Invånarantal	41 766	41 660

## Nyckeltalsberäkning för koncernens resultaträkning

### 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.

	2025	2024
Verksamhetsintäkter	77 311 790,04	72 295 950,80
Verksamhetskostnader	209 052 633,48	193 612 948,09
	36,98	37,34

### Årsbidrag i procent av avskrivningarna (%)

. =  $100 \times \text{Årsbidrag} / (\text{Avskrivningar enligt plan} + \text{värdenedskrivningar})$

Årsbidrag	20 449 497,22	30 527 107,81
Avskrivningar	23 857 104,15	21 535 003,31
	85,72	141,76

### Årsbidrag euro / invånare

Årsbidrag	20 449 497,22	30 527 107,81
Invånarantal	41 766	41 660
	489,62	732,77

## Koncernens finansieringskalkyl

	1.1-31.12.2025	1.1-31.12.2024
<b>Verksamhetens penningflöde</b>		
Årsbidrag	20 449 497,22	30 527 107,81
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-989 398,99	-843 445,99
<b>Verksamhetens penningflöde</b>	<b>19 460 098,23</b>	<b>29 683 661,82</b>
<b>Investeringarnas penningflöde</b>		
Investeringsutgifter	-78 959 035,72	-51 465 258,33
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	614 500,00	92 162,38
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	1 115 402,24	1 038 766,18
<b>Investeringarnas penningflöde</b>	<b>-77 229 133,48</b>	<b>-50 334 329,77</b>
<b>Penningflöde från verksamhet och investeringar</b>	<b>-57 769 035,25</b>	<b>-20 650 667,94</b>
<b>Finansieringens penningflöde</b>		
<b>Förändringar i lånestocken</b>		
Ökning av långfristiga lån	99 726 195,23	3 145 280,00
Minskning av långfristiga lån	-34 072 577,48	-27 759 375,70
Förändring i kortfristiga lån	9 293 889,33	9 997 263,06
<b>Förändringar i lånestocken</b>	<b>74 947 507,08</b>	<b>-14 616 832,64</b>
<b>Övriga förändringar i likviditeten</b>		
Förändringar i uppdragens medel och kapital	51 729,98	-998 969,99
Förändring i omsättningstillgångarna	-23 198,37	-54 210,57
Förändring i fordringarna	2 747 291,89	-1 700 214,46
Förändring i räntefria skulder	3 168 295,01	4 421 670,39
<b>Övriga förändringar i likviditeten</b>	<b>5 944 118,51</b>	<b>1 668 275,38</b>
<b>Finansieringens penningflöde</b>	<b>80 891 625,59</b>	<b>-12 948 557,26</b>
<b>Förändring i penningmedlen</b>	<b>23 122 590,34</b>	<b>-33 599 225,20</b>
Penningmedel 31.12	40 958 597,42	17 836 007,08
Penningmedel 1.1	17 836 007,08	51 435 232,29
<b>Finansieringens nyckeltal för koncernen</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Verksamhetens och investeringarnas ackumulerade penninginflöde från 5 år	-32 874	-13 717
Inkomstfinansiering från investeringar, %	26,1	59,4
Kalkylerat låneskötselbidrag	0,6	1,1
Låneskötselbidrag	0,6	1,1
Kassans tillräcklighet, dagar	46,0	23,7

## Nyckeltalsberäkning för koncernens finansieringskalkyl

### 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 2021	-30 069
år 2022	57 848
år 2023	17 767
år 2024	-20 651
år 2025	-57 769
	<u>-32 874</u>

### 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.

	2025	2024
Årsbidrag	20 449 497,22	30 527 108
Investeringsutgifter	78 959 035,72	51 465 258,33
Finansieringsandelar	614 500,00	92 162,38
	78 344 535,72	51 373 095,95
<i>Inkomstfinansiering från investeringar, %</i>	26,1	59,4

### Kalkylerat låneskötselbidrag

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

Nyckeltalet beskriver förhållandet mellan inkomstfinansieringen och de kalkylerade låneamorteringarna som finns tillgängliga för låneskötsel samt räntorna dvs. förmågan att sköta de skyldigheter som lånen medför.

	2025	2024
Årsbidrag	20 449 497,22	30 527 107,81
Räntekostnader (från koncernresultaträkningen)	3 030 796,27	2 005 250,55
	<u>23 480 293,49</u>	<u>32 532 358,36</u>
Räntekostnader (från koncernresultaträkningen)	3 030 796,27	2 005 250,55
Kalkylerade låneamorteringar	36 582 614,77	27 214 176,39
	<u>39 613 411,04</u>	<u>29 219 426,94</u>
Kalkylerat låneskötselbidrag	0,6	1,1
Långfristigt främmande kapital med ränta	237 330 578,27	184 419 554,53
Kortfristigt främmande kapital med ränta	55 330 339,91	33 293 856,57

**Låneskötselbidrag**

= (Årsbidrag + Ränteutgifter) / (Ränteutgifter + Låneamorteringar)

(Nyckeltalets värde > 2 bra, 1-2 tillfredsställande, <1

Låneskötselbidraget anger om koncernens inkomstfinansiering täcker räntor och amorteringar på främmande kapital. Inkomstfinansieringen räcker till för låneskötsel om nyckeltalets värde är 1 eller större. Då nyckeltalets värde är under 1 blir man tvungen att lyfta mer lån, realisera koncernbolagens egendom eller minska penningmedlen för att sköta främmande kapital

	2025	2024
Årsbidrag	20 449 497,22	30 527 107,81
Räntekostnader (från koncernresultaträkningen)	3 030 796,27	2 005 250,55
	23 480 293,49	32 532 358,36
Räntekostnader (från koncernresultaträkningen)	3 030 796,27	2 005 250,55
Låneavkortningar	34 072 577,48	27 759 375,70
	37 103 373,75	29 764 626,25
Låneskötselbidrag	0,6	1,1

**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.

	2025	2024
Penningmedel 31.12	40 958 597	17 836 007
Betalningar från kassan under räkenskapsperioden	325 317 275	275 051 427
Kassans tillräcklighet, dagar	46,0	23,7
Betalningar ur kassan, €		
Från koncernresultaträkningen		
Verksamhetsutgifter (från koncernresultaträkningen)	209 052 633	193 612 948
Räntekostnader	3 030 796	2 005 251
Övriga finansieringskostnader (från koncernresultaträkningen)	202 232	208 594
Från koncernfinansieringskalkylen		
Investeringsutgifter	78 959 036	51 465 258
Tillägg till utlåningsfordringar	0	0
Minskning av långfristiga lån	34 072 577	27 759 376
Betalningar ur kassan, €	325 317 275	275 051 427

## Koncernens balansräkning

Aktiva	31.12.2025	31.12.2024	Passiva	31.12.2025	31.12.2024
Bestående aktiva			Eget kapital		
Immateriella tillgångar			Grundkapital	54 875 525,02	54 875 525,02
Immateriella rättigheter	1 237 886,76	888 226,82	Övriga egna fonder	1 597 966,91	1 597 966,91
Övriga utgifter med lång verkningstid	334 108,54	532 324,58	Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott	50 740 425,81	41 394 629,28
Förskottsavgifter och oavslutade tillgångar	94 493,79	223 553,26	Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-3 251 314,48	9 345 796,53
Immateriella tillgångar	1 666 489,09	1 644 104,67	<b>Eget kapital</b>	<b>103 962 603,25</b>	<b>107 213 917,73</b>
Materiella tillgångar			<b>Minoritetsandelar</b>	<b>1 672 429,60</b>	<b>1 729 330,10</b>
Jord- och vattenområden	47 778 375,22	46 008 659,75	Obligatoriska reserveringar		
Byggnader	183 228 857,34	193 414 358,78	Övriga obligatoriska reserveringar	56 640,27	64 261,54
Fasta konstruktioner och anordningar	112 741 885,23	80 522 344,28	<b>Obligatoriska reserveringar</b>	<b>56 640,27</b>	<b>64 261,54</b>
Maskiner och inventarier	474 534,99	543 450,30	Förvaltad kapital		
Övriga materiella tillgångar	657 060,39	712 723,95	Statens uppdrag	55 725,75	95 024,26
Förskottsavgifter och oavslutade anskaffningar	54 715 447,78	24 072 966,33	Donationsfondernas kapital	2 838 873,64	2 808 090,42
Materiella tillgångar	399 596 160,96	345 274 503,39	Övriga uppdrags kapital	594 604,07	493 980,95
Placeringar			<b>Förvaltad kapital</b>	<b>3 489 203,46</b>	<b>3 397 095,63</b>
Aktier och andelar i intressesamfund	1 275 260,48	1 283 125,54	Främmande kapital		
Övriga aktier och andelar samt uppskrivningar av aktier	2 127 872,16	2 133 527,51	Långfristigt främmande kapital		
Övriga fordringar	534 451,84	534 451,84	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	237 330 578,27	184 415 571,03
Placeringar	3 937 584,48	3 951 104,89	Lån från offentliga samfund	0,00	3 983,49
<b>Bestående aktiva</b>	<b>405 200 234,53</b>	<b>350 869 712,94</b>	Erhållna förskott	1 905 113,95	2 224 088,95
Uppdragens medel			Övriga skulder	20 608 015,37	19 291 721,69
Statens uppdrag	55 725,75	95 024,26	Långfristigt främmande kapital	259 843 707,59	205 935 365,17
Donationsfondernas medel	1 035 231,78	963 240,05	Kortfristigt främmande kapital		
Övriga uppdrags medel	325 516,77	317 832,14	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	55 330 339,91	33 293 235,42
<b>Uppdragens medel</b>	<b>1 416 474,29</b>	<b>1 376 096,45</b>	Lån från offentliga samfund	0,00	621,15
Rörliga aktiva			Erhållna förskott	934 686,38	1 132 435,99
Omsättningstillgångar			Leverantörsskulder	14 460 898,67	12 656 616,48
Material och förnödenheter	216 008,69	182 303,33	Övriga skulder	1 804 425,44	1 683 972,78
Övrig bytesegendom	89 579,93	100 086,92	Resultatregleringar	15 729 201,02	14 960 975,70
Omsättningstillgångar	305 588,62	282 390,25	Kalkylerade skatteskulder	0,00	99 391,95
Fordringar			Kortfristigt främmande kapital	88 259 551,43	63 827 249,48
Långfristiga fordringar			<b>Främmande kapital</b>	<b>348 103 259,02</b>	<b>269 762 614,65</b>
Övriga fordringar	76 866,71	884 580,33	<b>Passiva</b>	<b>457 284 135,59</b>	<b>382 167 219,65</b>
Långfristiga fordringar	76 866,71	884 580,33			
Kortfristiga fordringar					
Försäljningsfordringar	5 877 386,65	7 283 442,99			
Lånefordringar	0,00	15,44			
Övriga fordringar	1 956 749,46	1 288 035,66			
Aktiva resultatregleringar	1 492 237,90	2 346 938,49			
Kortfristiga fordringar	9 326 374,01	10 918 432,59			
Fordringar	9 403 240,72	11 803 012,92			
Finansiella värdepapper					
Aktier och andelar	379 097,88	404 289,41			
Investeringar i penningmarknadsinstrument	5 283 276,73	5 103 040,69			
Övriga värdepapper	3 364 917,16	4 449 656,67			
Finansiella värdepapper	9 027 291,77	9 956 986,77			
Kassa och bank	31 931 305,65	7 879 020,31			
<b>Rörliga aktiva</b>	<b>50 667 426,76</b>	<b>29 921 410,25</b>			
<b>Aktiva totalt</b>	<b>457 284 135,59</b>	<b>382 167 219,65</b>			

Koncernbalansens nyckeltal	2025	2024
Soliditetsgrad %	23,2	28,8
Relativ skuldsättningsgrad %	149,0	118,7
Ackumulerat överskott+/underskott, 1 000 €	47 489	50 740
Ackumulerat överskott+/underskott, €/invånare	1 137	1 218
Koncernens lånestock 31.12, 1000 €	292 661	217 713
Koncernens lån och hyresansvar 31.12	305 889 284	232 081 715
Koncernens lån och hyresansvar, €/invånare	7 324	5 571
Koncernens lån, €/invånare	7 007	5 226
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 €	0	0
Invånarantal	41 766	41 660

## Koncernbalansens nyckeltalsberäkning

### 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 utelämna 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 %.

	2025	2024
eget kapital	103 962 603,25	107 213 917,73
Minoritetsandel	1 672 429,60	1 729 330,10
Koncernreserv	0,00	0,00
avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar	0,00	0,00
	<hr/>	<hr/>
	105 635 032,85	108 943 247,83
hela kapitalet	454 444 335,26	378 810 694,71
Soliditetsgrad, %	23,24	28,76

### 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.

	2025	2024
främmande kapital	348 103 259,02	269 762 614,65
erhållna förskott, långvariga	1 905 113,95	2 224 088,95
erhållna förskott, kortvariga	934 686,38	1 132 435,99
	<hr/>	<hr/>
	345 263 458,69	266 406 089,70
driftsinkomster		
* räkenskapsperiodens verksamhetsintäkter	77 311 790,04	72 295 950,80
* skatteinkomster	106 273 464,93	105 898 113,38
* statsandelar	48 155 981,03	46 232 782,29
	<hr/>	<hr/>
	231 741 236,00	224 426 846,48
Relativ skuldsättning, %	148,99	118,71

### Ackumulerat överskott/underskott, 1 000 €

	2025	2024
Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott	50 740 425,81	41 394 629,28
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-3 251 314,48	9 345 796,53
	<hr/>	<hr/>
Ackumulerat överskott/underskott	47 489 111,33	50 740 425,81
Ackumulerat överskott, €/invånare	1 137,03	1 217,97

**Koncernens lånestock 31.12, 1 000 €**

= Främmande kapital - långfristigt och kortfristigt räntefritt främmande kapital

	2025	2024
främmande kapital	348 103 259,02	269 762 614,65
långvarigt räntefritt främmande kapital	22 513 129,32	21 515 810,64
kortvarigt räntefritt främmande kapital	32 929 211,52	30 533 392,91
	<u>292 660 918,18</u>	<u>217 713 411,10</u>

Lånestock = främmande kapital med ränta; justering

långvarigt främmande kapital med ränta	237 330 578,27	184 419 554,53
kortvarigt främmande kapital med ränta	55 330 339,91	33 293 856,57

Koncernens lånestock 31.12. 292 660 918,18 217 713 411,10

Koncernens lånestock 31.12, €/invånare 7 007,16 5 225,96

**Koncernens lån och hyresansvar 31.12**

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

	2025	2024
främmande kapital	348 103 259,02	269 762 614,65
erhållna förskott	-2 839 800,33	-3 356 524,94
leverantörsskulder	-14 460 898,67	-12 656 616,48
resultatregleringar	-15 729 201,02	-14 960 975,70
övriga skulder	-22 412 440,81	-21 075 086,42
Hyresansvar	13 228 365,78	14 368 303,41
Koncernens lån och hyresansvar	<u>305 889 283,96</u>	<u>232 081 714,51</u>
Koncernens lån och hyresansvar, €/invånare	7 323,88	5 570,85

**Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 €**

= I investeringarna märkta masskuldebrevslånefordringar och övriga lånefordringar

Placeringar, övriga lånefordringar	0,00	0,00
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 €	0,00	0,00

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 300 457,21 euro (302 239,87 € år 2024).

Ändringen av semesterlöneskulden fördelades till ett belopp på 427 143,99 euro (444 040,17 euro år 2024) och semesterlöneskuldens belopp i balansräkningen blev 9 394 356,27 (8 613 197,73 € år 2024).

I kommunens ingående balans år 2025 bokfördes en ökning av semesterlöneskulden för sysselsättningstjänsterna på 354 014,55 euro som en överföring från staten.

#### 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.

Kyrksläotts kommun har bekräftat grunderna för avskrivningar enligt plan beträffande projekt som blivit klara efter 1.1.2013 (Fge 17.6.2013 § 105) för att iakttä 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 84 970,12 euro (302 968,54 € år 2024).

### 2. Sättet att framställa resultaträkningen och balansräkningen

Resultaträkningen och balansräkningen har framställts enligt bestämmelserna i bokföringslagen och kommunsektionens allmänna anvisningar (år 2024).

I bokslutets noter har iakttagits bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisningar angående dem år 2025 samt anvisningen om numreringen av noterna 1–45.

Uppgifterna om Affärsverket Kyrksläotts vatten har sammanslagits i kommunens bokslut, och affärsverkets bokslutskalkyler har framförts i punkten avskilda bokslut i bokslutskalkylerna.

### 3. Jämförbarheten gällande uppgifter under tidigare räkenskapsperioder

Vid jämförelse av uppgifter för räkenskapsperioden med föregående räkenskapsperiod ska överföringen av ansvaret för ordnande av arbetskraftsservice från staten till kommunerna och samkommunerna från och med början av år 2025 beaktas. Dessutom medförde den omfattande reformen av integrationslagen nya lagstadgade uppgifter för kommunerna, och vid omställningen övergick det övergripande ansvaret för integrationstjänsterna till kommunerna.

Kyrksläotts, Vichtis och Sjundeå kommuner bildar från och med 1.1.2025 ett gemensamt sysselsättningsområde vars ansvariga kommun är Kyrksläotts kommun.

Till följd av överföringen bokfördes den överförda semesterlöneskulden om 354 014,55 euro som en fordran på staten och som en överföringsskuld till personalen (periodisering av semesterlöner) i ingångsbalansen för Kyrksläatts kommun.

Den överförda arbetskraftsservicens inverkan på intäkterna var 2 755 047,05 euro och på utgifterna 5 835 918,19 euro. På grund av överföringen av ansvaret för AN- och integrationstjänsterna till kommunen är siffrorna inte jämförbara 2024–2025.

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 och Länsi-Uudenmaan koulutus ky:s enhetsfinansiering har i resultaträkningen framförts på raden - statsandelar, av vilka andelen enligt koncernens ägarandel är 9 277 719,03 euro (9 667 294,29 euro år 2024).

### Koncernbokslutets omfattning

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

Under räkenskapsperioden har det i koncernstrukturen skett förändringar.

Kommunfullmäktige beslutade 11.12.1023 § 101 om Kyrksläatts kommuns utträde ur Samkommunen för Västra Nylands folkhögskola (VNF) från och med 1.1.2025. Därför har samkommunen tagits bort från 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 (546 924,06 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 2024 (547 360,39 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 0,00 euro (99 391,95 € år 2024). Kalkylerad skatteskuld bokfördes under räkenskapsperioden till ett belopp av -99 391,95 euro (-285 961,91 euro år 2024).

### 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 aktieposter. 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

Intressesamfundet har sammanställts med koncernens kapitalandelsmetod. Sammanställningens inverkan på koncernens eget kapital är 383 488,06 euro (388 665,58 euro år 2024) och på räkenskapsperiodens över-/underskott -5 177,52 euro (-294,92 euro år 2024).

Kyrksläatts kommuns koncernstruktur	Hemkommun	Ägarandel i %
<b>Dotterammanslutningar</b>		
Kyrksläatts Hyresbostäder Ab	Kyrkslätt	100
Koy Kirkkonummen Keskustapysäköinti	Kyrkslätt	59,24
Kiinteistö Oy Kirkkonummen Pankkitalo	Kyrkslätt	100
<b>Samkommuner</b>		
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
<b>Intressesamfund</b>		
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	
	2025	2024	2025	2024
Allmän förvaltning	3 292 521,25	3 048 484,02	3 292 597,15	3 048 484,02
Undervisnings- och kulturtjänster	8 704 220,68	9 617 067,77	7 275 312,72	7 952 173,87
Sysselsättningstjänster	2 755 320,05	0,00	2 755 320,05	0,00
Samhällstjänster	18 943 037,67	16 440 694,82	19 778 724,15	17 143 407,54
Övriga tjänster	43 616 690,38	43 189 704,18	4 630 889,22	5 657 795,99
<b>Verksamhetsintäkter totalt</b>	<b>77 311 790,03</b>	<b>72 295 950,80</b>	<b>37 732 843,29</b>	<b>33 801 861,42</b>

### 7. Specifikation av skatteinkomster

	Koncernen		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
Kommunens inkomstskatt	86 165 046,32	85 411 006,78	86 165 046,32	85 411 006,78
Andel av samfundsskatteintäkter	4 391 393,98	5 684 415,20	4 391 393,98	5 684 415,20
Fastighetsskatt	15 717 024,63	14 802 691,40	16 049 125,73	15 138 848,11
<b>Skatteinkomster totalt</b>	<b>106 273 464,93</b>	<b>105 898 113,38</b>	<b>106 605 566,03</b>	<b>106 234 270,09</b>

8. Specifikation av statsandelar				
	Koncernen		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
Statsandelen för kommunal basservice	41 378 391,00	39 065 170,00	41 378 391,00	39 065 170,00
<i>Av det: Utjämning av statsandelarna på basis av skatteinkomsterna (+/-)</i>	-1 072 222,00	-957 594,00	-1 072 222,00	-957 594,00
<i>Av det: Prövningsbaserad höjning av statsandelen</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Utjämning till följd av ändringen av statsandelssystemet</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
Allmän statsandel	0,00	0,00	0,00	0,00
Samkommunen för utbildnings statsandel	9 277 719,03	9 667 294,29	0,00	0,00
Statsandelar enligt lagen om finansiering av undervisnings- och kulturverksamhet	-2 500 129,00	-2 499 682,00	-2 500 129,00	-2 499 682,00
Kompensation av skatteinkomstförluster	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Statsandelar totalt</i>	<i>48 155 981,03</i>	<i>46 232 782,29</i>	<i>38 878 262,00</i>	<i>36 565 488,00</i>

9. Specifikation av köpta tjänster		
	Kommunen	
	2025	2024
Köpt kundbetjäning	9 108 515,99	8 145 863,43
Köp av andra tjänster	34 986 207,05	31 706 608,14
<i>Kommunens köpta tjänster totalt</i>	<i>44 094 723,04</i>	<i>39 852 471,57</i>

10. Stöd till fullmäktigegrupperna		
	Kommunen	
	2025	2024
<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. Kyrksläatts 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 konstruktioner 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	
	2025	2024	2025	2024
Övriga obligatoriska reserveringar	64 261,54	0,00	0,00	0,00
Övriga obligatoriska reserveringar 1.1	64 261,54	1 689,94	0,00	0,00
Ökning under räkenskapsperioden	0,00	62 571,60	0,00	0,00
Minskning under räkenskapsperioden	-7 621,27	0,00	0,00	0,00
Övriga obligatoriska reserveringar 31.12	56 640,27	64 261,54	0,00	0,00

## 13. Överlåtelsevinster och -förluster av tillgångar bland bestående aktiva samt specifikation av sporadiska intäkter och kostnader

	Koncernen		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
Övriga verksamhetsintäkter				
Överlåtelsevinster från jord- och vattenområden	868 534,22	901 490,51	868 534,22	901 490,51
Överlåtelsevinster från byggnader	142 000,00	0,00	142 000,00	0,00
Överlåtelsevinster från aktier	0,00	0,00	19 375,00	0,00
Övriga överlåtelsevinster	265,59	0,00	0,00	0,00
Överlåtelsevinster totalt	1 010 799,81	901 490,51	1 029 909,22	901 490,51
Övriga verksamhetskostnader				
Överlåtelseförluster från aktier	21 050,26	0,00	0,00	0,00
Övriga överlåtelseförluster	106,77	423,55	0,00	0,00
Överlåtelseförluster totalt	21 157,03	423,55	0,00	0,00

	Koncernen		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
Sporadiska intäkter				
Sporadiska inkomster totalt	0,00	0,00	0,00	0,00
Sporadiska kostnader				
Sporadiska kostnader sammanlagt	0,00	0,00	0,00	0,00

## 14. Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital

	Kommunen	
	2025	2024
Dividendintäkter från andra samfund	496 474,41	503 189,15
<i>Totalt</i>	<i>496 474,41</i>	<i>503 189,15</i>

## 15. Specifikation av ändringarna av avskrivningsdifferensen

	Kommunen	
	2025	2024
Förändring i avskrivningsdifferensen som gäller investeringsreserveringar	11 090,80	11 779,97
<i>Förändringar i avskrivningsdifferensen totalt</i>	<i>11 090,80</i>	<i>11 779,97</i>

## Noter om balansräkningen

Noter som gäller aktiva i balansräkningen

### 16. Utgifter och kapitalrabatter som inte bokförts som kostnader

Kommunen

2025

2024

Kommunen har inga masskuldebrevslån

### 17. Uppskrivningar

Koncernen

Kommunen

2025

2024

2025

2024

Jord- och vattenområden

Värde 1.1	0,00	0,00	547 360,39	552 578,42
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Återinförda	0,00	0,00	-436,33	-5 218,03
Värde 31.12	0,00	0,00	546 924,06	547 360,39
<i>Uppskrivningar sammanlagt</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>546 924,06</i>	<i>547 360,39</i>

Uppskrivningar i kommunens balansräkning har ursprungligen gjorts 1.1.1997 så att värdet är högst lika stort som dåvarande beskattningsvärde.

### 18. Specifikationer av bestående ansvariga

Immateriella tillgångar

Koncernen	Immateriella rättigheter	Mjukvara	Koncernens affärsvärde	Affärsvärde	Andra utgifter med lång verkningstid	Förskottsavgifter och oavslutade	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	729 234,47	158 992,35	0,00	0,00	532 324,58	223 553,26	1 644 104,67
Ökningar under räkenskapsperioden	329 822,44	155 906,97	0,00	0,00	0,00	-19 134,61	466 594,81
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-283,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-283,63
Överföringar mellan posterna	77 904,92	172 644,70	0,00	0,00	0,00	-109 924,86	140 624,76
Räkenskapsperiodens avskrivning	-252 009,56	-134 325,91	0,00	0,00	-198 216,04	0,00	-584 551,51
Värdeminskningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	884 668,65	353 218,11	0,00	0,00	334 108,54	94 493,79	1 666 489,09
Bokföringsvärde 31.12	884 668,65	353 218,11	0,00	0,00	334 108,54	94 493,79	1 666 489,09

Kommunen	Immateriella rättigheter	Mjukvara	Andra utgifter med lång verkningstid	Förskottsavgifter och oavslutade	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	10 720,00	15 950,93	464 208,62	0,00	490 879,55
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	140 624,76	0,00	0,00	140 624,76
Räkenskapsperiodens avskrivning	-2 680,00	-8 460,88	-173 441,33	0,00	-184 582,21
Värdeminskningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	8 040,00	148 114,81	290 767,29	0,00	446 922,10
Bokföringsvärde 31.12	8 040,00	148 114,81	290 767,29	0,00	446 922,10

## Materiella tillgångar

Koncernen	Jord- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Förskotts-avgifter och oavslutade anskaffningar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	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
Ökningar under räkenskapsperioden	1 822 587,12	633 371,33	98 609,62	139 419,30	22 715,51	75 775 738,04	78 492 440,92
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	-434 500,00	0,00	0,00	-180 000,00	-614 500,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-52 871,65	-89 600,42	0,00	-244,44	0,00	-389,43	-143 105,94
Överföringar mellan posterna	0,00	1 572 057,60	43 083 124,27	157 060,53	0,00	-44 952 867,15	-140 624,76
Räkenskapsperiodens avskrivning	0,00	-12 301 329,94	-10 527 692,94	-365 150,70	-78 379,07	0,00	-23 272 552,65
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	47 778 375,22	183 228 857,34	112 741 885,23	474 534,99	657 060,39	54 715 447,78	399 596 160,96
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	47 778 375,22	183 228 857,34	112 741 885,23	474 534,99	657 060,39	54 715 447,78	399 596 160,96

Kommunen	Jord- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Förskotts-avgifter och oavslutade anskaffningar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	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
Ökningar under räkenskapsperioden	1 777 781,60	0,00	0,00	0,00	0,00	60 929 347,88	62 707 129,48
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	-434 500,00	0,00	0,00	-180 000,00	-614 500,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-44 741,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-44 741,78
Överföringar mellan posterna	0,00	303 766,94	43 083 069,86	157 060,53	0,00	-43 684 522,09	-140 624,76
Räkenskapsperiodens avskrivning	0,00	-8 869 816,56	-10 466 966,36	-256 504,13	0,00	0,00	-19 593 287,05
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	40 075 951,77	121 397 375,51	112 339 374,06	172 562,19	128 856,47	40 094 485,32	314 208 605,32
Uppskrivningar	546 924,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	546 924,06
Bokföringsvärde 31.12	40 622 875,83	121 397 375,51	112 339 374,06	172 562,19	128 856,47	40 094 485,32	314 755 529,38

Specifikation av jord- och vattenområden	Koncernen		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
Jord- och vattenområden				
Fastigheternas anslutningsavgifter	1 057 183,06	1 012 377,54	0,00	0,00
Övriga jord- och vattenområden	46 721 192,16	44 996 282,21	40 075 951,77	38 342 911,95
Uppskrivningar	0,00	0,00	546 924,06	547 360,39
<i>Jord- och vattenområden totalt</i>	<i>47 778 375,22</i>	<i>46 008 659,75</i>	<i>40 622 875,83</i>	<i>38 890 272,34</i>

Placeringar			
Aktier och andelar			
Koncernen	Aktier ägarintresse - samfund	Övriga aktier och andelar	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1	1 283 125,54	2 133 527,51	3 416 653,05
Avdrag	0,00	-5 655,35	-5 655,35
Andel av intressesamfunds vinst/förlust	-7 865,06	0,00	-7 865,06
Anskaffningsutgift 31.12	1 275 260,48	2 127 872,16	3 403 132,64
Bokföringsvärde 31.12	1 275 260,48	2 127 872,16	3 403 132,64

Kommunen	Aktier koncernsamfund	Aktier ägarintresse - samfund	Samkommuns - andelar	Övriga aktier och andelar	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1	9 024 472,14	835 772,77	4 347 587,46	1 890 104,73	16 097 937,10
Avdrag	0,00	0,00	-64 843,74	0,00	-64 843,74
Anskaffningsutgift 31.12	9 024 472,14	835 772,77	4 282 743,72	1 890 104,73	16 033 093,36
Bokföringsvärde 31.12	9 024 472,14	835 772,77	4 282 743,72	1 890 104,73	16 033 093,36

Masskuldebrevs-, övriga lån- och övriga fordringar			
Koncernen	Masskuldebrevs - fordringar	Fordringar övriga samfund	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1	0,00	534 451,84	534 451,84
Anskaffningsutgift 31.12	0,00	534 451,84	534 451,84
Bokföringsvärde 31.12	0,00	534 451,84	534 451,84

Kommunen	Masskuldebrevs - fordringar	Fordringar koncernbolag	Fordringar samkommuner	Fordringar övriga samfund	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1	0,00	8 567,66	0,00	534 451,84	543 019,50
Anskaffningsutgift 31.12	0,00	8 567,66	0,00	534 451,84	543 019,50
Bokföringsvärde 31.12	0,00	8 567,66	0,00	534 451,84	543 019,50

Väsentliga förändringar i samkommunsandelarnas värde					
	Balansvärde 1.1	Ökning under räkenskapsperioden	Minskning under räkenskapsperioden	Balansvärde 31.12	Kommunens andel av samkommunens grundkapital
Samkommunen för Västra Nylands folkhögskola	64 843,74	0,00	-64 843,74	0,00	0,00

## Noter gällande innehav i andra samfund

## 19.-21. Innehav i dottersammanslutningar, samkommuner och intressebolag

Dottersammanslutning		Kommunen	Koncernens	Kommunkoncernens		
		ägoandel %	ägoandel %	andel av eget kapital (€)	andel av främmande kapital (€)	andel av räkenskapsperiodens resultat (€)
Namn	FO-nummer					
Kyrksläatts Hyresbostäder Ab	0990655-4	100,00	100,00	5 269 672,42	86 560 631,15	-460 586,75
KOy Kirkkonummen Keskustapysäköinti	2381939-3	59,24	59,24	3 723 632,22	3 137,62	10 316,72
Koy Kirkkonummen Pankkitalo	0197166-9	100,00	100,00	275 919,98	22 524,27	-6 553,83
Dottersamfundens bokslutsuppgifter; (Bolagens egna bokslutsuppgifter)		Bolagets eget kapital	Bolagets främmande kapital	av räkenskapsperiodens av vinsten/förlusten		
Kyrksläatts Hyresbostäder Ab		5 269 672,42	86 560 631,15	-460 586,75		
Kiint. Oy Kirkkonummen Keskustapysäköinti		6 285 672,21	5 296,45	17 415,12		
Koy Kirkkonummen Pankkitalo		275 919,98	22 524,27	-6 553,83		

Samkommuner		Kommunens	Koncernens	Kommunkoncernens		
		ägoandel %	ägoandel %	andel av eget kapital (€)	andel av främmande kapital (€)	andel av räkenskapsperiodens resultat (€)
Namn	FO-nummer					
Nylands förbund Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia	0201296-1	2,53	2,53	42 907,35	80 170,84	5 223,15
Länsi-Uudenmaan ammattikoulutuskuntayhtymä	0502454-6	11,46	11,46	8 401 066,82	1 557 551,74	-33 192,07
Länsi-Uudenmaan ammattikoulutuskuntayhtymä	0203167-9	1,36	1,36	637 353,35	189 017,10	25 103,40
Helsingforsregionens trafik	2274586-3	3,10	3,10	976 547,64	4 115 281,17	-1 428 249,45
Samkommunernas bokslutsuppgifter; (Bolagens egna bokslutsuppgifter)		Bolagets eget kapital	Bolagets främmande kapital	av räkenskapsperiodens över-/underskott		
Nylands förbund		1 695 942,56	3 168 808,09	206 448,78		
Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia		73 307 738,40	13 591 201,89	-289 634,15		
Länsi-Uudenmaan ammattikoulutuskuntayhtymä		46 864 216,63	13 898 316,04	1 845 838,10		
Helsingforsregionens trafik		31 501 536,84	132 751 005,41	-46 072 562,91		

Intressebolag		Kommunens	Koncernens	Kommunkoncernens		
		ägoandel %	ägoandel %	andel av eget kapital (€)	andel av främmande kapital (€)	andel av räkenskapsperiodens resultat (€)
Namn	FO-nummer					
As.Oy Matinmäki	0777751-7	20,80	20,80	351 230,96	61 872,05	2,40
As Oy Masalan Tupa	0194243-8	36,05	36,05	213 765,76	1 098,14	-5 188,52
As. Oy Kirkkonummen Masalanhovi	0593326-4	24,79	24,79	443 744,83	23 326,69	8,60
Intressesamfundens bokslutsuppgifter; (Bolagens egna bokslutsuppgifter)		Bolagets eget kapital		Bolagets främmande kapital	räkenskapsperiodens vinst/förlust	
As.Oy Matinmäki		1 688 610,40		297 461,79	11,55	
As Oy Masalan Tupa		592 970,22		3 046,15	-14 392,57	
As. Oy Kirkkonummen Masalanhovi		1 790 015,45		94 097,18	34,71	

22. Specifikation av fordringar		Kommunen			
		2025		2024	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga	
<b>Fordringar på dottersamfund</b>					
Försäljningsfordringar	0,00	214 943,89	0,00	244 341,91	
Lånefordringar	0,00	0,00	0,00	0,00	
Övriga fordringar	0,00	0,00	0,00	29 585,35	
Aktiva resultatregleringar	0,00	0,00	0,00	0,00	
<i>Totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>214 943,89</i>	<i>0,00</i>	<i>273 927,26</i>	
<b>Fordringar på samkommuner i vilka kommunen är medlem</b>					
Försäljningsfordringar	0,00	1 779,32	0,00	2 969,07	
Lånefordringar	0,00	0,00	0,00	0,00	
Övriga fordringar	0,00	0,00	0,00	0,00	
Aktiva resultatregleringar	0,00	0,00	0,00	0,00	
<i>Totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>1 779,32</i>	<i>0,00</i>	<i>2 969,07</i>	
<b>Fordringar av intresse- och andra ägarintressesamfund</b>					
Försäljningsfordringar	0,00	22 254,26	0,00	24 360,50	
Lånefordringar	0,00	0,00	0,00	0,00	
Övriga fordringar	0,00	0,00	0,00	0,00	
Aktiva resultatregleringar	0,00	0,00	0,00	0,00	
<i>Totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>22 254,26</i>	<i>0,00</i>	<i>24 360,50</i>	
<b>Fordringar på andra</b>					
Försäljningsfordringar		4 681 030,60		5 973 156,48	
Övriga fordringar	75 796,87	1 081 749,57	882 858,00	354 318,66	
Aktiva resultatregleringar		677 447,01		1 496 582,34	
<i>Totalt</i>	<i>75 796,87</i>	<i>6 440 227,18</i>	<i>882 858,00</i>	<i>7 824 057,48</i>	
<i>Fordringar totalt</i>	<i>75 796,87</i>	<i>6 679 204,65</i>	<i>882 858,00</i>	<i>8 125 314,31</i>	

23. Väsentliga poster i resultatregleringarna		Koncernen		Kommunen	
		2025	2024	2025	2024
Fpa:s ersättning för arbetshälsovården	485 625,10	465 644,53	485 000,00	465 000,00	
Statens stöd och bidrag	30 000,00	932 734,92	30 000,00	932 734,92	
Övriga stöd och bidrag	31 400,40	35 526,00	0,00	0,00	
Projektfordringar	41 791,91	80 619,61	0,00	0,00	
Övriga resultatregleringar	903 420,49	832 413,43	162 447,01	98 847,42	
<i>Totalt</i>	<i>1 492 237,90</i>	<i>2 346 938,49</i>	<i>677 447,01</i>	<i>1 496 582,34</i>	

## Noter som gäller passiva i balansräkningen

24. Specifikation av det egna kapitalet				
	Koncernen		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
Grundkapital 1.1	54 875 525,02	54 875 525,02	54 875 525,02	54 875 525,02
Grundkapital 31.12	54 875 525,02	54 875 525,02	54 875 525,02	54 875 525,02
Uppskrivningsfond 1.1	0,00	0,00	547 360,39	552 578,42
Avdrag	0,00	0,00	-436,33	-5 218,03
Uppskrivningsfond 31.12	0,00	0,00	546 924,06	547 360,39
Byggnadsfond 1.1	1 565 353,28	1 565 353,28	0,00	0,00
Byggnadsfond 31.12	1 565 353,28	1 565 353,28	0,00	0,00
Annan egen fond 3 1.1	32 613,63	36 105,03	0,00	0,00
Överföringar från fonden	0,00	-3 491,40	0,00	0,00
Annan egen fond 3 31.12	32 613,63	32 613,63	0,00	0,00
Annan egen fond totalt 31.12	1 597 966,91	1 597 966,91	0,00	0,00
Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott 1.1	50 740 425,81	41 394 629,28	56 462 323,32	44 926 636,90
Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott 31.12	50 740 425,81	41 394 629,28	56 462 323,32	44 926 636,90
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-3 251 314,48	9 345 796,53	-619 949,51	11 535 686,42
<i>Eget kapital totalt</i>	<i>103 962 603,25</i>	<i>107 213 917,73</i>	<i>111 264 822,89</i>	<i>111 885 208,73</i>
Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott och resultathanteringsposter				
	Kommunen			
	2025	2024	2025	2024
Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott 31.12		56 462 323,32		44 926 636,90
Räkenskapsperiodens överskott/underskott		-619 949,51		11 535 686,42
Avskrivningsdifferens 31.12		58 536,23		69 627,03
<i>Influtet över-/underskott och resultathanteringsposter totalt</i>		<i>55 900 910,04</i>		<i>56 531 950,35</i>
25. Specifikation av avskrivningsdifferens				
	Kommunen			
	2025	2024	2025	2024
Avskrivningsdifferensen som gäller investeringsreserveringar		58 536,23		69 627,03
		58 536,23		69 627,03
26. Långfristiga skulder				
	Koncernen		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
Skulder som förfaller senare än om fem år				
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	113 792 217,95	63 860 339,95	113 792 217,95	63 860 339,95
<i>Långfristiga skulder totalt</i>	<i>113 792 217,95</i>	<i>63 860 339,95</i>	<i>113 792 217,95</i>	<i>63 860 339,95</i>

27. Masskuldebrevslån				
	Kommunen			
	2025		2024	
Kommuncertifikatslån som förfaller inom ett år				
Kommunfinans, avtal 373219, engångsamortering		14 000 000,00		0,00
Kommunfinans, avtal 384296, engångsamortering		5 000 000,00		0,00
Kommunfinans, avtal 368334, engångsamortering		-10 000 000,00		10 000 000,00
<i>Masskuldebrevslån totalt</i>		<i>9 000 000,00</i>		<i>10 000 000,00</i>

28. Obligatoriska reserveringar				
	Koncernen		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
Övriga obligatoriska reserveringar				
Övriga obligatoriska reserveringar	56 640,27	64 261,54	0,00	0,00
<i>Övriga obligatoriska reserveringar totalt</i>	<i>56 640,27</i>	<i>64 261,54</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

29. Främmande kapital				
	2025		2024	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Skulder till dottersamfund				
Leverantörsskulder	0,00	15 957,63	0,00	65 272,59
<i>Totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>15 957,63</i>	<i>0,00</i>	<i>65 272,59</i>
Skulder till samkommuner i vilka kommunen är medlem				
Leverantörsskulder	0,00	63 812,54	0,00	31 574,25
Passiva resultatregleringar	0,00	0,00	0,00	3 000,00
<i>Totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>63 812,54</i>	<i>0,00</i>	<i>34 574,25</i>
Skulder till intressebolag och andra ägarintressesamfund				
Leverantörsskulder	0,00	236,53	0,00	0,00
<i>Totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>236,53</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Koncernens ömsesidiga skulder totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>80 006,70</i>	<i>0,00</i>	<i>99 846,84</i>
Skulder till andra				
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	154 581 742,55	53 087 480,32	116 228 744,87	30 891 596,32
Erhållna förskott	1 905 113,95	0,00	2 224 088,95	0,00
Leverantörsskulder	0,00	10 556 232,93	0,00	9 644 711,74
Anslutningsavgifter och övriga skulder	20 427 273,64	1 583 641,95	19 148 369,64	1 438 595,18
Passiva resultatregleringar	0,00	13 592 966,82	0,00	12 722 090,51
<i>Skulder till övriga totalt</i>	<i>176 914 130,14</i>	<i>78 820 322,02</i>	<i>137 601 203,46</i>	<i>54 696 993,75</i>
<i>Främmande kapital totalt</i>	<i>176 914 130,14</i>	<i>78 900 328,72</i>	<i>137 601 203,46</i>	<i>54 796 840,59</i>

30. Checkkontolimit				
	Kommunen			
	2025		2024	
Limit för ett checkkonto med kredit 31.12			0,00	0,00
Kommunen har inte i balansen antecknad checkskuld med kredit				

31. Specifikation av övriga skulder				
	Koncernen		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
Övriga skulder				
Anslutningsavgifter	20 420 283,17	19 141 379,17	20 420 283,17	19 141 379,17
Övriga skulder	187 732,20	150 342,52	6 990,47	6 990,47
<i>Övriga skulder totalt</i>	<i>20 608 015,37</i>	<i>19 291 721,69</i>	<i>20 427 273,64</i>	<i>19 148 369,64</i>

32. Väsentliga poster i resultatregleringsskulder				
	Koncernen		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
Periodiserade personalkostnader	1 939 605,44	253 279,26	1 729 800,95	52 718,77
Semesterskultsperiodiseringar	10 237 900,42	9 429 601,14	9 394 356,27	8 613 197,73
Ränteperiodiseringar	832 072,22	430 685,20	503 565,70	139 725,69
Övriga understöd, bidrag och ersättningar	37 054,00	48 680,05	0,00	0,00
Övriga resultatregleringar, koncernens ömsesidiga	0,00	0,00	0,00	3 000,00
Förskott på statsandelar	213 105,00	12 226,68	213 105,00	12 226,68
Andra resultatregleringar	2 469 463,94	4 786 503,37	1 752 138,90	3 904 221,64
<i>Totalt</i>	<i>15 729 201,02</i>	<i>14 960 975,70</i>	<i>13 592 966,82</i>	<i>12 725 090,51</i>

### Noter om säkerheter, ansvarsförbindelser och arrangemang utanför balansräkningen

33. Inteckningar, pantsättningar eller andra säkerheter för egendomsskulder				
Skulder för vilka fastighetsinteckning ställts som säkerhet				
	Koncernen		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	83 830 771,47	69 551 949,39	0,00	0,00
Inteckningar som ställts som säkerhet	200 185 780,00	141 964 651,00	0,00	0,00
<i>Inteckningar som ställts som säkerhet totalt</i>	<i>200 185 780,00</i>	<i>141 964 651,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Skulder för vilka aktier ställts som säkerhet				
	Koncernen		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
<i>Pantsatta aktier totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

34. Inga garantier som kommunen ställt som säkerhet för andra egna förbindelser än skulder.

35. Inga garantier som kommunen skulle ha gett för samfund som hör till samma koncern.

36. Garantier som kommunen ställt som säkerhet för andra egna förbindelser än skulder.				
	Koncernen		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
Säkerheter för egen del				
Pantsatta värdepappers bokföringsvärde	823,82	823,82	0,00	0,00
Övriga	1 779,48	1 519,00	0,00	0,00
<i>Totalt</i>	<i>2 603,30</i>	<i>2 342,81</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	0,00	170,84	0,00	0,00
<i>Totalt</i>	<i>11 460,00</i>	<i>11 630,84</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Säkerheter totalt	14 063,30	13 973,65	0,00	0,00

37. Hyresansvar				
	Koncernen		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
Hyresansvar för verksamhetslokaler	2 430 617,84	2 642 986,91	0,00	0,00
Hyresansvar för maskiner och anordningar	1 924 463,25	2 686 254,11	1 301 782,17	2 102 179,33
Hyresansvar för markområden	430 394,05	463 851,75	0,00	0,00
Övriga hyresansvar	7 426 832,85	8 052 011,83	6 796 296,87	7 409 983,59
Hyresansvar totalt	12 212 307,99	13 845 104,61	8 098 079,04	9 512 162,92
- andel som förfaller under därpå följande räkenskapsperiod	6 066 120,79	7 086 895,42	5 132 201,94	6 183 746,93
Leasingansvar totalt	1 016 057,79	523 198,80	1 007 198,68	506 571,36
- andel som förfaller under följande räkenskapsperiod	371 535,92	235 748,13	365 758,33	221 199,66
<i>Totalt</i>	<i>13 228 365,78</i>	<i>14 368 303,41</i>	<i>9 105 277,72</i>	<i>10 018 734,28</i>

38.-39. Ansvarsförbindelser				
Arrangemangens syfte	Koncernen		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024
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	14 936 558,91	15 029 135,21	14 936 558,91	15 029 135,21
Borgensförbindelser till förmån för övriga				
Ursprungligt kapital	2 618 900,00	2 618 900,00	2 618 900,00	2 618 900,00
Återstående kapital	1 430 187,79	1 538 638,24	1 430 187,79	1 538 638,24

Ansvar för Kommunernas garanticentralers borgensansvar			
	Kommunen		
	2025	2024	
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12	386 739 580,00	355 674 127,00	
Andel av garanticentralens fond som täcker kommunens eventuella ansvar 31.12	495 020,00	381 673,00	

#### 40. Övriga arrangemang utanför balansräkningen

Arrangemangens syfte	Koncernen		Kommunen	
	2025	2024	2025	2024

##### Avtalsansvar

Förpliktelser som förorsakas kommunen av markanvändningsavtal

	24 848 606,00	24 783 005,00	24 848 606,00	24 783 005,00
--	---------------	---------------	---------------	---------------

Andel som gäller följande räkenskapsperiod	1 665 496,00	11 522 950,00	1 665 496,00	11 522 950,00
--	--------------	---------------	--------------	---------------

<i>Avtalsansvar sammanlagt</i>	<i>24 848 606,00</i>	<i>24 783 005,00</i>	<i>24 848 606,00</i>	<i>24 783 005,00</i>
--------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt	13 086 165,08	15 626 453,49	12 976 498,63	15 503 685,10
--	---------------	---------------	---------------	---------------

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

##### 41. Årsverken 31.12

	Kommunen	
	2025	2024
HTV2		
Allmän förvaltning	68	76
Social- och hälsovården	0	0
Utbildnings- och kulturväsendet	1207	1361
Sysselsättningstjänster	50	0
Samhällstjänster	250	252
Övriga tjänster	0	0
Affärsverksamhet	0	0
<i>Totalt</i>	<i>1 575</i>	<i>1 689</i>

##### 42. Personalkostnader

	Kommunen	
	2025	2024
Personalkostnader enligt resultaträkningen	89 241 239,16	84 482 787,07
<i>Personalkostnader totalt</i>	<i>89 241 239,16</i>	<i>84 482 787,07</i>

##### 43. Förtroendemannaavgifter som tagits ut och bokförts av arvoden för förtroendevalda

	Kommunen	
	2025	2024
Samlingspartiet i Kyrkslätt	12 703,60	16 021,88
Centern i Finland	2 238,80	2 218,00
Kyrksläotts Vänster rf	4 188,50	5 602,25
Socialdemokraterna	6 813,33	6 032,00
De Gröna i Kyrkslätt rf	11 211,27	12 731,80
Svenska folkpartiet	18 064,60	20 099,80
Sannfinländarna i Kyrkslätt	3 712,01	5 104,50
Pro Kyrkslätt	5 216,35	5 822,70
Nylands Gröna rf	75,00	0,00
Samlingspartiet i Nyland r.f.	798,75	0,00
<i>Redovisade förtroendemannaavgifter totalt</i>	<i>65 022,21</i>	<i>73 632,93</i>

##### 44. Revisorns arvoden

	Kommunen	
	2025	2024
Revisionssamfund KPMG Julkistarkastus Oy		
Revisionsarvoden	46 431,01	38 316,35
Revisionsnämndens sekreterares uppgifter	5 841,01	7 489,05
Övriga tjänster/stöd	6 300,00	5 570,84
<i>Arvoden totalt</i>	<i>58 572,02</i>	<i>51 376,24</i>

##### 45. Uppgifter om affärsverksamhet mellan kommunen och dess intresseinstanser

Kommunen har ställt säkerhet för hela banklånet som lyfts av ett av dess dottersammanslutning.

## 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	Manualbetalning	MRPMAN
Promemorior om anläggningstillgångar	KOMMUI	Kreditfaktura kvitto	MRPHYV
Kassaverifikat	KASSA	Avskrivning från konton	MRPK
Fakturaslag 11	MRP11	Referensprestationer	MRPVII
Fakturaslag 13	MRP13	Memorialverifikat Rondo	MUIRO2
Fakturaslag 27	MRP27	Memorial intern	MUISIS
Fakturaslag 29	MRP29	Memorialverifikat Rondo int.	MUISRS2
Fakturaslag 33	MRP33	Memorialverifikat 1	MUIST1
Fakturaslag 34	MRP34	Inköpsreskontra avgifter	OMAKSU
Fakturaslag 37	MRP37	Fakturor	ORPRO
Fakturaslag 44	MRP44	Lönespecifikationer	PALKAT
Fakturaslag 48	MRP48	Bankernas kontoutdrag	PANKKI
Fakturaslag 53	MRP53	Int. fakturor Rondo	SISROP
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		

## 7.1. Separerade resultaträkningar

Hyr tjänster, separerad resultaträkning	2025	2024
Omsättning	3 330 369	3 303 942
Material och tjänster	-858 701	-649 328
Material, förnödenheter och varor	-402 767	-429 317
Köp av tjänster	-455 934	-220 010
Personalkostnader	-55 442	-52 805
Löner och arvoden	-46 060	-44 192
Lönebikostnader	-9 382	-8 613
Avskrivningar och nedskrivningar	-110 466	-111 058
Avskrivningar enligt plan	-110 466	-111 058
Affärsverksamhetens övriga utgifter	-15 175	-52 224
Överskott (-underskott) sammanlagt i affärsverksamheten	2 290 584	2 438 529
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	2 290 584	2 438 529
Fördelning av löner %	2025	2024
30,00	14 260,03	13 900,54
10,00	3 810,52	3 514,34
10,00	5 105,36	4 980,84
10,00	5 353,87	5 208,71
15,00	9 244,39	9 018,90
5,00	3 273,77	3 193,92
5,00	4 483,69	4 374,33
timanställda	528,43	0,00
	46 060,05	44 191,58

Kosthållstjänster, separerad resultaträkning		2025	2024
Omsättning		153 138	191 983
Material och tjänster		-42 181	-61 471
Material, förnödenheter och varor		-38 729	-55 991
Köp av tjänster		-3 452	-5 480
Personalkostnader		-55 442	-83 619
Löner och arvoden		-44 826	-67 866
Lönebikostnader		-10 616	-15 753
Avskrivningar och nedskrivningar		-521	-1 826
Avskrivningar enligt plan		-521	-1 826
Affärsverksamhetens övriga utgifter		-11 066	-16 448
Överskott (-underskott) sammanlagt i affärsverksamheten		43 929	28 620
Finansieringsintäkter och -kostnader		-11	-5
Räkenskapsperiodens överskott / underskott		43 918	28 615

Producerade måltider	2025		2024	
Externa måltider, st.	43 533	1,92 %	70 564	3,05 %
Interna måltider, st.	2 218 252	98,08 %	2 241 027	96,95 %
totalt, st.	2 261 785	100,00 %	2 311 591	100,00 %

# Underskrifter och revisionsanteckning

---

## 8.1. Kommunstyrelsens och kommundirektörens underskrifter

Kyrklätt 30.3.2026

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

---

## 8.2. Revisionsanteckning

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

KPMG Oy Ab

Revisionsammanslutning



# Affärsverket Kyrksläotts vatten

Bokslut 2025

## 9. Affärsverket Kyrksläatts vatten

### 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 sitt 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 nionde 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.

### Direktionen för Affärsverket Kyrksläatts vatten

Ledamöter i direktionen för affärsverket Kyrksläatts vatten 1.1–15.6.2025:

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

Kyrksläatts kommunfullmäktige valde ny direktion för affärsverket Kyrksläatts vatten 16.6.2025 § 73.

Ledamöter i direktionen för affärsverket Kyrksläatts vatten 16.6–31.12.2025:

Ledamot	Ersättare:
Hans Ahlström, ordf.	Stephen Cole
Ville Karttunen, vice ordf.	Heidi Castrén
Tarja Glans	Maarit From
Katja Juuti	Mikko Tahko
Janne Laitinen	Jarmo Kurikka

## Direktör för affärsverket Kyrksläotts vatten

1.1–31.12.2025 Teemu Ketola

### Verksamhetsårets väsentligaste händelser

Ändring av prissättningen av vattnet

Kyrksläotts vattens taxor höjdes fr.o.m. 1.4.2025. Bruksavgifterna för såväl vattnet som avloppsvattnet höjdes med 5 %. Grundavgifterna höjdes med 10 %.

### Väsentliga avvikelser och förändringar

Anslutningen av Lappböle vattenandelslag till Kyrksläotts vattens verksamhetsområde genomfördes 1.1.2025.

Under 2025 tillkom 52 helt nya anslutningar. I det totala antalet anslutna, 284, ingår kunder från Kylmäla (76) och Lappböle vattenandelslag (156). Deras avtal undertecknades i början av år 2025.

I slutet av året inträffade tre betydande störningar i vattenförsörjningen i Kyrksläotts vattens verksamhetsområde. Ett gammalt rör som gick sönder på saneringsarbetsplatsen på Kyrksläottsvägen 6.10.2025 och ett rörbrott som orsakats av utbyggnadsplatsen för köpcentret i centrum 26.11.2025 ledde till omfattande störningar i centrumområdet. Det planerade vattenavbrottet på grund av underhållsarbete i nätet i Veikkola 26.9.2025 påverkade ett mindre område än de två förstnämnda avbrotten.

Försäljningen av hushållsvatten ökade med en procent jämfört med året innan. Andelen ofakturerat hushållsvatten av den pumpade vattenmängden uppgick till 14,7 % och understeg målnivån i budgeten på 16,3 %. Andelen läckvatten i avloppsvattnet uppgick till 35,2 % jämfört med 36,7 % året innan. Minskningen av läckvattnet påverkades av den lilla mängden smältvatten och de redan genomförda saneringarna.

Den totala summan för affärsverket Kyrksläotts Vattens investeringar hade i investeringsplanen för budgeten 2025 beräknats till 7 740 000 euro. På förslag av Kyrksläotts kommunstyrelse beslutade Kyrksläotts kommunfullmäktige vid sitt sammanträde 8.12.2025 § 119 tillsätta 3 200 000 euro i investeringsprogrammet i budgeten för år 2025 för affärsverket Kyrksläotts vatten.

Investeringarnas utfall under räkenskapsperioden 2025 blev slutligen dock -12 281 779 €. Den justerade investeringsbudgeten överskreds med 1,34 miljoner euro. Överskridningen berodde på oförutsedda brytningskostnader som uppkom under årets sista veckor, bl.a. i Tollsbacken och Gesterby.

Balansräkningens slutsumma var i slutet av räkenskapsperioden 44 026 774 €, vilket är 3 728 958 € mer än i slutet av föregående räkenskapsperiod (40 297 816 €).

### Personal

Affärsverket Kyrksläotts vatten hade i situationen 31.12.2025 27 anställda. Under året har det till personalen hört 5 visstidsanställda och 2 studerande på arbetspraktik. Sammanlagt gjordes det 25,76 årsverken under år 2025.

Under året rekryterades två vattenförsörjningsmontörer och en kanslissekreterare efter att de tidigare hade sagt upp sig.

## Kyrksläatts vatten

## Resultaträkning

	Ursprunglig budget 2025	Ändrad budget 2025	Utfall 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
Omsättning	11 949 010	11 949 010	13 047 479	109,19 %	10 967 135	18,97 %
Affärsverksamhetens övriga inkomster	0	0	1 576	****	123 480	****
Övriga stöd och bidrag	0	0	0	****	0	****
Material och tjänster	-6 106 541	-6 106 541	-6 956 048	113,91 %	-6 143 013	13,24 %
Material, förnödenheter och varor	-2 249 041	-2 249 041	-2 706 104	120,32 %	-2 255 387	19,98 %
Köp av tjänster	-3 857 500	-3 857 500	-4 249 944	110,17 %	-3 887 626	9,32 %
Personalkostnader	-1 884 268	-1 884 268	-1 771 172	94,00 %	-1 485 663	19,22 %
Löner och arvoden	-1 518 482	-1 518 482	-1 450 675	95,53 %	-1 212 353	19,66 %
Lönebikostnader	-365 786	-365 786	-320 497	87,62 %	-273 310	17,27 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 149 381	-2 149 381	-2 385 530	110,99 %	-2 336 522	2,10 %
Avskrivningar enligt plan	-2 149 381	-2 149 381	-2 385 530	110,99 %	-2 336 522	2,10 %
Affärsverksamhetens övriga utgifter	-173 000	-173 000	-181 715	105,04 %	-132 717	36,92 %
Överskott (-underskott sammanlagt) i affärsverksamheten	1 635 820	1 635 820	1 754 591	107,26 %	992 699	76,75 %
Finansieringsintäkter och kostnader	-15 011	-15 011	-19 045	126,87 %	-16 750	13,70 %
Ersättning från grundkapital	-15 011	-15 011	-15 011	100,00 %	-15 011	0,00 %
Övriga finansieringskostnader	0	0	-4 034	****	-1 739	****
Överskott (underskott) före reserveringar sammanlagt	1 620 809	1 620 809	1 735 545	107,08 %	975 949	77,83 %
Avskrivn.differens tillägg eller mins.	20 000	20 000	11 091	55,46 %	11 780	-5,85 %
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	1 640 809	1 640 809	1 746 636	106,45 %	987 729	76,83 %

## Utfallet av de av kommunfullmäktige uppställda målen och ekonomin

Affärsverket Kyrksläatts vattens bindande nivå i budgeten som uppställts av fullmäktige för resultatet är räkenskapsperiodens överskott/underskott, som i budgeten för år 2025 var 1 640 809 €.

Räkenskapsperiodens överskott var 1 746 636 €. Den bindande nivå som fastställdes av fullmäktige överskreds med 105 827 euro.

Omsättningen 13 047 479 € överskred budgeten (11 949 010 €) 1 098 t€. De ackumulerade vatten- och avloppsavgifterna, 9 156 t€, översteg budgeten (8 931 t€). Inflödet av grundavgifterna, 1474 t€, underskred budgeten (1 588 t€). Anslutningsavgiftsintäkterna uppgick till 825 t€, och målet i budgeten (1 300 t€) uppnåddes inte.

Utfallet av övriga försäljningsintäkter 708 t€ underskred den normala nivån 130 t€ som fastställdes i budgeten. I de övriga försäljningsintäkterna ingår främst arbetsfakturer. Under räkenskapsperioden 2025 ledde ökningen inflödet av övriga försäljningsintäkter till en ersättning på 506 t€ som bokfördes där, erhållen från en

samarbetsavtalspart, i samband med att Kyrksläatts vatten flyttade nätet och tryckökningsstationen innan deras användningstid gick ut.

Kyrksläatts vatten fick 833 t€ i markanvändningsintäkter. Markanvändningsintäkterna har inte budgeterats.

De faktiska personalkostnaderna, 1 771 t€, underskred de budgeterade (1 884 t€) med cirka 6 procent.

Inköpen av material, förnödenheter och varor översteg budgeten med 20,3 % eller 457 t€. Den faktiska andelen av vatteninköpen (budget 1474 t€, utfall 1751 t€) var 65 % av hela posten. Bränsle- och elupphandlingarna underskred budgeten med några procentenheter. Budgeten för byggmaterial, inventarier, övrigt material samt klädsel överskreds.

Inköpen av tjänster översteg budgeten (3 858 t€) med 10,2 % och uppgick slutligen till 4 249 t€. Den största kostnadsposten, rening av avloppsvatten (budget 2 798 t€, utfall 2 954 t€), stod för 69 % av utfallet av köp av tjänster. En konsekvens av HRM:s prisökningar är att kostnadernas andel för avloppsrening inom köp av tjänster permanent ligger på en hög nivå. Byggtjänsterna (budget 360 t€, utfall 448 t€) och hyreskostnader för maskiner, utrustning och apparater (budget 90 t€, utfall 168 t€) översteg budgeten. I övrigt finns det små överskridanden i köp av tjänster, som är av mindre betydelse i bokslutet.

Även höstens vattenavbrott har i synnerhet bidragit till att öka de ackumulerade kostnaderna för köp av tjänster. Även beredskap har beaktats vid upphandlingar.

Kyrksläatts vatten köpte koldioxidneutral el år 2025. De kalkylerade CO<sub>2</sub> -utsläppen överskred målnivån i budgeten med 16,9 %, vilket berodde på fördubblad dieselförbrukning jämfört med beräkningen. Elektrifieringen av de avloppspumpverk som höll på att byggas och saneras (bl.a. Bobäck och Kolabacken) fördröjdes, vilket ledde till man under långa tider var tvungen att producera el med reservkraftaggregat. Servicekörningarna i samband med byggandet var fler än beräknat.

I situationen 31.12.2025 har beviljats 12 förlängningar av betalningstiden om över 1 000 euro, vilka rapporteras till direktionen. Förra räkenskapsperioden var antalet 23.

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 Kyrksläatts vattens investeringar bindande på affärsverksnivå. I den ursprungliga budgeten var investeringsprogrammet 7 740 000 €. Efter att kommunfullmäktige tillsatte 3 200 000 € för programmet ökade den totala budgeten för investeringarna till 10 940 000 €. Det slutliga utfallet av investeringarna var -12 281 779 €. Verksamhetens och investeringarnas penningflöde under uppföljningsperioden på fem år var negativt (- 11 832 466 €).

## Bindande verksamhetsmål

Separata årliga mål för att fullfölja de strategiska målen.

Strategisk tyngdpunkt	Årligt mål	Utfall 31.12	Ansvar
Vår ekonomi är i långsiktig balans. Vi investerar hållbart, verkar kostnadseffektivt och stärker inkomstbasen.	Att öka den årliga saneringsmängden av nätverket till en hållbar nivå med tanke på nätverkets förnyelse. Målet för vattenledningsnätet är 5,5 kilometer och för avloppsnätet 4,5 kilometer. För att hålla saneringsskulden för avloppspumpstationerna under kontroll ska fem pumpstationer förnyas per år (2 helt och 3 pumpstationsutrustningar).  Minskande av mängderna läckagevatten i vatten- och avloppsnätet.  Utveckling av ekonomisk planering, uppföljning och rapportering i anslutning till	Just nu utarbetas ett saneringsprogram för de följande 15 åren, och för att främja arbetet har man låtit skapa verktyg för att exakt inrikta saneringsinvesteringarna i rätta objekt. 5 pumpverk har sanerats. Saneringen av linjepumpverket i Djupström började i september 2025. I samband med entreprenaderna i investeringarna saneras	Direktören för affärsverket

Strategisk tyngdpunkt	Årligt mål	Utfall 31.12	Ansvar
	<p>investeringarna i samarbete med kommunens ekonomiförvaltning.</p>	<p>nätet tillsammans med kommunen. Detta går framåt som planerat. För att minska läckvatten undersöks och saneras nät lokalt. Före utgången av år 2025 har 72 % av Kyrksläatts vattens självfallsavlopp konditionsundersökts. Undersökningarna har inletts 2024.</p>	
<p>Vi förnyar modigt våra verksamhetssätt för att stärka effektivitet och kundorientering. Digitalisering är en naturlig del av våra lär- och arbetsmiljöer.</p>	<p>Kyrksläatts vatten stödjer kommunens tillväxtmål genom att möjliggöra genomförandet av strategiskt viktiga projekt och undersöker vattenförsörjningsnätets kapacitetsbegränsningar med tanke på framtida planprojekt. Målet är att tillräckligheten av vattenförsörjningsnätets kapacitet inte utgör hinder för kommunens tillväxt.</p> <p>Utredningen av villkoren för vattentjänstenätets kapacitet slutförs.</p> <p>Automationsreformen, som möjliggör bättre driftsäkerhet, datasäkerhet och möjligheter till vidare bearbetning av data. Automationsreformen gäller både rent vatten och avloppsvatten.</p> <p>Förenhetligande av datasystemet och förbättring av användbarheten genom att utnyttja kommunens nya integrationsplattform och rapporteringsverktyg. Nätverksdatasystemet kommer att omvärderas tillsammans med kommunens system.</p>	<p>Automationsreformen har konkurrensutsatts och entreprenaden har inletts. Utvecklingen av hydraulisk modellering fortsätter. Användningen av de datasystem som används har effektiverats. Det gamla nätverksdatasystemet ersattes med ett geoinformationssystem vars användning utvidgas bl.a. i tillgångsförvaltningen.</p>	<p>Direktören för affärsverket</p>

## Nyckeltal

	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12	Utfall-%
Anslutna fastigheter, st.	4 539	4 720	4 800	
- anslutna under året	39	97	284	
Vattenanvändare (beräkning, inkl. andelslagen)	32 405	33 000	33 070	
Pumpad vattenmängd, m <sup>3</sup> /år	1 920 326	1 935 863	2 020 209	104,4 %
- andelen köpt vatten av det, m <sup>3</sup>	1 262 123	1 183 863	1 416 071	119,6 %
Såld vattenmängd, m <sup>3</sup> /år	1 682 221	1 620 267	1 722 240	106,3 %
Det ofakturerade vattnets andel i %	12,4 %	16,3 %	14,70 %	
Behandlad mängd avloppsvatten, m <sup>3</sup> /år (köpt tjänst)	3 161 551	3 000 000	3 072 299	102,4 %
Fakturerad mängd avloppsvatten, m <sup>3</sup> /år	2 000 176	1 882 461	1 989 863	105,7 %
Spillvatten i avloppsvattnet %	36,7 %	37,3 %	35,2 %	
Vattenledningsnätets längd, km	256	300	301	100,3 %
Avloppsvattnetets längd, km	246	295	293	99,3 %
Antal avloppspumpverk	100	105	111	
<b>Saneringar</b>				
Vattenledningsnät, km	3,9	5	8,0	
Avloppsvattnet, km	3	5	6,75	
Avloppspumpverk, antal	4	5	5	
<b>Klimatutsläpp</b>				
CO <sub>2</sub> -utsläpp totalt, 1000 kg CO <sub>2</sub> /år	39	36	82,2*	
CO <sub>2</sub> -utsläpp energiförbrukning, 1000 kg CO <sub>2</sub> /år	0	0	0**	
Total energiförbrukning MWh	2 617	2 500	2 475	99 %
CO <sub>2</sub> -utsläpp servicekörningar, 1000 kg CO <sub>2</sub> /år	39	36	42,1	116,9 %
Bränsleförbrukning (diesel), l	15 073	14 000	30 986***	

\* Orsakas av dieselförbrukning i fordon och reservkraftaggregat

\*\* Klimatneutral elektricitet

\*\*\* Inklusivt dieselförbrukning i fordon och reservkraftaggregat

## Personalplan

Årsverken, inkl. semestrar	BS 2024	BU 2025	Utfall 31.12
Fast anställda	21,24	23	21,68
Visstidsanställda	6,40	4	4,08
Totalt	27,64	27	25,76

## Riskhantering

Extern / intern risk	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
	Ekonomisk risk	Kyrksläatts vattens investeringar överskred den ekonomiska bärkraften, vilket på lång sikt försvagar ekonomin	Kyrksläatts vatten utvecklar förutsägbar budgetering vid uppföljning av investeringsobjekten och eftersträvar för sin del att de ekonomiska förutsättningarna på lång sikt beaktas vid start av nya gemensamma projekt. Samarbetet med andra aktörer inom kommunen fördjupas.	Budgeten överskreds till följd av att investeringsprojekt i kommunen färdigställdes snabbare än planerat. Kyrksläatts vatten startade för många egna saneringsinvesteringar, då prognosen för investeringsutfallet och utsiktarna i början av hösten visade att det fanns budgetutrymme för dem. På grund av det ringa byggandet realiserar investeringarna i nya planområden långsamt tillbaka i form av avgifter för vattenförsörjningen.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 3 <b>9</b>
	Strategisk risk	Personalens tillräcklighet oberoende av personalförändringar eller frånvaro	Kyrksläatts Vatten investerar i personalens välbefinnande och strävar efter att öka antalet anställda i organisationen till en tillräcklig nivå så att arbetsprestationerna kan utföras och personalen inte blir överbelastad. Genom tillräckliga resurser tryggas vattenförsörjningens funktion både på kort sikt och på lång sikt.	Personalstyrkan är på planerad nivå. Vid behov har personalresursen kompletterats med visstidsanställda. Ersättningsrekryteringarna har tagits i bruk relativt snabbt, och rekryteringarna har gett resultat. Mötespraxis har preciserats.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 3 <b>6</b>

## Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2025	Status 31.12
Utveckling av investeringspraxis	Variationer eller överskridningar i budgeten och utfallet för investeringarna Anslagen blir oanvända eller överskrids Riskens storleksklass är betydande om den förverkligas	Investeringsprojekten hålls inom kostnadsberäkningen Investeringsupphandlingarna görs enligt anvisningar och bestämmelser Kyrksläatts 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 och utveckling av sektorns konkurrensutsättningspraxis och utveckling av egen verksamhet Förbättringen av investerings- och ekonomiuppföljningen fortsätter Investeringssituationen rapporteras regelbundet för direktionen	Investeringarnas utfall överskreds på grund av snabbare tidsplaner Avtalade åtgärder har vidtagits
Bevarande av värdet på affärsverkets egendom	Anslagen i driftsekonomin och investeringarna räcker inte till, reparationssskulden ökar Riskens storleksklass är betydande om den förverkligas	Genom underhåll och riktade investeringar garanteras en fungerande och säker vattenförsörjning och miljö Genom underhållsåtgärder skapas en aktuell lägesbild och egendomens värde bevaras Åtgärderna och investeringarna riktas rätt	Utfallet av driftsekonomin uppföljs regelbundet, och nödvändiga åtgärder vidtas i tid Till direktionen rapporteras regelbundet situationen gällande målen för verksamheten och ekonomin	Exaktheten av riktandet av reparationsinvesteringarna har förbättrats och helheten har blivit klarare genom nätverksfilmningar, konditionsindexering och utnyttjande av geoinformation Avtalade åtgärder har vidtagits
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 personalutbildning Resultaten i enkäten om arbetstrivsel förbättras	Organisationens ansvarspersoner säkerställer att kunskaper 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 Resultat av enkäten om trivseln i arbetet genomgås med personalen, och åtgärder för utvecklingsobjekt väljs	Uppgiftsbeskrivningarna och verksamhetssätten utvecklas regelbundet Avtalade åtgärder har vidtagits

## Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

Enligt 125 § i kommunallagen är utöver fullmäktige medlemmar i kommunens organ och de ledande tjänsteinnehavarna inom servicegrupperna redovisningsskyldiga.

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
Kyrklätts vatten	Teemu Ketola	Direktör för affärsverket	Maria Lehtinen	Driftschef

## Resultaträknings- och finansieringskalkyler Kyrksläatts vatten

## Resultaträkning

	Ursprunglig budget 2025	Ändrad budget 2025	Utfall 2025	Utfall %	BS 2024	Förändring %
Omsättning	11 949 010	11 949 010	13 047 479	109,19 %	10 967 135	18,97 %
Affärsverksamhetens övriga inkomster	0	0	1 576	****	123 480	****
Övriga stöd och bidrag	0	0	0	****	0	****
Material och tjänster	-6 106 541	-6 106 541	-6 956 048	113,91 %	-6 143 013	13,24 %
Material, förnödenheter och varor	-2 249 041	-2 249 041	-2 706 104	120,32 %	-2 255 387	19,98 %
Köp av tjänster	-3 857 500	-3 857 500	-4 249 944	110,17 %	-3 887 626	9,32 %
Personalkostnader	-1 884 268	-1 884 268	-1 771 172	94,00 %	-1 485 663	19,22 %
Löner och arvoden	-1 518 482	-1 518 482	-1 450 675	95,53 %	-1 212 353	19,66 %
Lönebikostnader	-365 786	-365 786	-320 497	87,62 %	-273 310	17,27 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 149 381	-2 149 381	-2 385 530	110,99 %	-2 336 522	2,10 %
Avskrivningar enligt plan	-2 149 381	-2 149 381	-2 385 530	110,99 %	-2 336 522	2,10 %
Affärsverksamhetens övriga utgifter	-173 000	-173 000	-181 715	105,04 %	-132 717	36,92 %
Överskott (-underskott sammanlagt) i affärsverksamheten	1 635 820	1 635 820	1 754 591	107,26 %	992 699	76,75 %
Finansieringsintäkter och kostnader	-15 011	-15 011	-19 045	126,87 %	-16 750	13,70 %
Ersättning från grundkapital	-15 011	-15 011	-15 011	100,00 %	-15 011	0,00 %
Övriga finansieringskostnader	0	0	-4 034	****	-1 739	****
Överskott (underskott) före reserveringar sammanlagt	1 620 809	1 620 809	1 735 545	107,08 %	975 949	77,83 %
Avskrivn.differens tillägg eller mins.	20 000	20 000	11 091	55,46 %	11 780	-5,85 %
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	1 640 809	1 640 809	1 746 636	106,45 %	987 729	76,83 %

## Finansieringsanalys

	Ursprunglig budget 2025	Förändringar i budgeten	BU 2025	Utfall 2025	Avvikelse 2025
<b>Verksamhetens penningflöde</b>					
Överskott (underskott) i affärsverksamheten	1 635 820	0	1 635 820	1 754 591	118 771
Avskrivningar och nedskrivningar	2 149 381	0	2 149 381	2 385 530	236 149
Finansieringsintäkter och -kostnader	-15 011	0	-15 011	-19 045	-4 034
Inkomstfinansieringens rättelseposter	0	0	0	0	0
<b>Verksamhetens penningflöde</b>	<b>3 770 190</b>	<b>0</b>	<b>3 770 190</b>	<b>4 121 075</b>	<b>350 886</b>
<b>Investeringarnas penningflöde</b>					
Investeringsutgifter	-7 740 000	-3 200 000	-10 940 000	-12 281 779	-1 341 779
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	0	0	0	0	0
<b>Investeringarnas penningflöde</b>	<b>-7 740 000</b>	<b>-3 200 000</b>	<b>-10 940 000</b>	<b>-12 281 779</b>	<b>-1 341 779</b>
<b>Penningflöde från verksamhet och investeringar</b>	<b>-3 969 810</b>	<b>-3 200 000</b>	<b>-7 169 810</b>	<b>-8 160 704</b>	<b>-990 894</b>
<b>Finansieringens penningflöde</b>					
Ändring i fordringarna av kommunen / samkommunen	3 929 810	3 240 000	7 169 810	5 221 407	-1 948 403
Ändring i fordringarna av andra	0	0	0	945 885	945 885
Ändring i räntefria skulder av andra	0	0	0	1 993 413	1 993 413
<b>Finansieringens penningflöde</b>	<b>3 929 810</b>	<b>3 240 000</b>	<b>7 169 810</b>	<b>8 160 704</b>	<b>990 894</b>

## Utfall av affärsverket Kyrksläotts vattens investeringsplan 2025

Anslaget för investeringar i budgeten för år 2025 var 7 740 000 euro. Vid sitt sammanträde 18.12.2025 § 119 tillsatte kommunfullmäktige 3 200 000 euro i budgeten, varvid den planerade totala summan för investeringarna ökade till 10 940 000 euro.

Behovet av tilläggsanslag berodde på förändringar i utfallet av investeringarna, som var

- Kyrksläotts kommuns investeringsprojekt har färdigställts snabbare än beräknat och byggandet av kommunalteknik har tidigare lagts
- Fördröjningar och överföringar av vissa investeringsprojekt från 2024 till 2025
- Överskridning av kostnadsberäkningar

Det totala utfallet av Kyrksläotts vattens investeringar år 2025 var 12 281 779 euro. Den korrigerade budgeten överskreds med 1,3 miljoner euro till följd av oförutsedda brytningskostnader i Tollsbacken och Gesterby under de sista veckorna i året.

Utvidgningen och saneringen av Tollsbackens nät, vilka blev färdiga i december, var den största enskilda investeringen under räkenskapsperioden. I början av året färdigställdes Bobäcks tryckökningstation, som tryggar vattendistributionen i östra delarna av verksamhetsområdet långt in i framtiden. Också nätverket i området sanerades.

Andra slutförda projekt var bl.a. första etappen av förnyandet av vattenförsörjningen i samband med utvecklingen av centrum (Kyrkslättsvägen och Överbyvägen), byggandet av vattenförsörjningen för Kolabackens industriområde och överföringen av Lappböle vattenandelslags nätverksegendom till kommunen.

Nedan utfallet av Kyrksläotts vattens investeringar i situationen 31.12.2025

Investeringsplanen har upprättats med antagandet att planläggningen och byggandet av kommunalteknik genomförs i enlighet med kommunens planer. Den hållbara målnivån för investeringarna är ca 5 miljoner €/år. Markanvändningsersättningarna täcker för sin del denna överskridning, men ersätter inte fullt kostnaderna som orsakas av investeringsprogrammet.

I det fallet att områdesbyggandets projekt fördröjs kan investeringsanslag överföras till saneringsinvesteringarna. Investeringsprogrammet har presenterats så att planeringsprojekten har sammanställts till en helhet enligt planeringsart. Planeringsarter är

- kostnader för allmän planering av nya planprojekt
- kostnader för byggnadsplanering av nya planprojekt
- kostnader för byggnadsplanering av saneringsprojekt
- Saneringsplaneringskostnader för Kyrksläotts Vattens egna objekt

I investeringsprojektet är de byggnadsprojekt som fortsätter från året innan specificerade. Pågående projekt kan inte avbrytas utan avsevärda kostnader.

Investeringarna har närmare delats in enligt följande

- byggande av detaljplaneprojekt, dvs. genomförande av planerna
- gemensamma nätsaneringsprojekt med kommunaltekniken
- Affärsverket Kyrksläotts vattens investeringar

Affärsverket Kyrklätts vattens Investeringsprogram 2025	BU 2025	Utfall 2025	Förklaring
<b>Planeringar</b>	<b>-620 000</b>	<b>-314 778</b>	
Kostnader för allmän planering av nya planprojekt	-240 000	-1 418	
Villa Hagas park	-30 000		
sv 51:	-10 000		
Kantvikin koulus område	-10 000		
Briggstranden	-30 000		
Pippurudden	-20 000		
Kaffeholmen	-20 000		
Sarviksstranden	-20 000		
Tassbacken	-50 000		
Eriksgård	-50 000		
Planering av Prostparken		-1 418	
Kostnader för byggnadsplanering av nya planprojekt	-150 000	-4 423	
Tollsporten	-50 000		
Stallbacken	-10 000		
Norra Jorvas	-60 000	-3 660	
Blåbärsbrinken	-30 000		
Västra Gesterby		-608	
		-155	
Kostnader för byggnadsplanering av saneringsprojekt	-120 000	-59 995	
Brissasvägen	-40 000	-51 439	
Korsbergsvägen, Råbergsvägen och Sirkkuvägen	-50 000		Hör till Brissasvägen
Västerlänken	-20 000	-8 015	
Kilråberget	-10 000		
Kyrklättsvägen och Överbyvägen		-541	
Kyrklätts vattens egna saneringsplaneringskostnader	-110 000	-248 942	
Egen planering av näten	-60 000	-248 942	
Avloppspumpverk	-30 000		
Anläggningar	-15 000		
Små oförutsedda planeringsobjekt	-5 000		
<b>Investeringsobjektens kostnader</b>	<b>-8 700 000</b>	<b>-7 324 276</b>	
Byggnadsprojekt som fortsätter från året innan	-1 050 000	-1 270 899	
Sarviksporten	-200 000		
Kolabacken	-500 000	-737 185	
Socketbruksvägen	-100 000	-191 891	Jordskred i området, byte av entreprenör
Masabyporten, skede 2	-50 000		Entreprenaden färdig för vattenförsörjningens del 2024

Veikkola, område 12	-200 000	-341 823	
Byggande av detaljplaneprojekt	-2 750 000	-846 144	
Västra Gesterby	-500 000	-641 192	
Stallbacken	-750 000		Har inte börjat
Tollsbacken	-1 500 000	-207 346	
Sarvviksporten		3 298	
Vattentornsbacken		-904	
Gemensamma nätsaneringsprojekt med kommunaltekniken	-4 900 000	-5 207 233	
Detaljplaneområden i centrum (Kyrkslättsvägen och Överbyvägen)	-800 000	-722 808	
Sanering av Munkkullavägen	-500 000	-33 606	
Byggande och planering av Munkkullavägen		-239 567	
Veikkola, område 18 (Hällvägen)	-200 000	-359 484	Större saneringsbehov än förväntat
Västerlänken	-200 000	-441 174	
Tollsbackens entreprenad	-3 200 000	-3 410 594	Brytning, tidigarelagd mottagning
Affärsverket Kyrksläatts vattens egna investeringar	-1 620 000	-4 642 727	
Veikkola VT	-100 000		
Avloppssaneringar	-50 000	-343 298	
Pumpverkssaneringar	-40 000	-145 816	
Saneringar av linjepumpverk	-1 000 000	-743 804	
Vatten- och avloppsledningssaneringar	-50 000	-23 976	
Små förändringar	-20 000	-161 409	
Sanering av Meiko	-20 000	-83 579	
Fjärravläsning	-40 000	-97 787	
Automatiseringsprojektet	-300 000	-45 055	
Bobäcks stamvattenledning		-1 323 040	
Sanering av grundvattentag		-51 451	
Bobäcks vattenandelslags nätverk		-240 628	
Kylmäla vattenandelslags nätverk		-5 273	
Tryckhöjnings- och mätningstationer		-9 587	
Geoinformationssystem		-89 120	
Lappböle vattenandelslags nätverk		-1 278 904	
<b>Totalt</b>	<b>-10 940 000</b>	<b>-12 281 781</b>	

## Bokslutskalkyler och noter Vatten

### Affärsverkets resultaträkning

	1.1–31.12. 2025	1.1–31.12. 2024
<b>Omsättning</b>	<b>13 047 478,96</b>	<b>10 967 135,01</b>
Affärsverksamhetens övriga inkomster	1 576,43	123 479,53
Övriga stöd och bidrag	0,00	0,00
<b>Material och tjänster</b>		
Material, förnödenheter och varor		
Köp under räkenskapsperioden	-2 706 104,35	-2 255 387,06
Köp av tjänster	-4 249 943,94	-3 887 625,94
	<u>-6 956 048,29</u>	<u>-6 143 013,00</u>
<b>Personalkostnader</b>		
Löner och arvoden	-1 450 674,66	-1 212 353,23
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-270 452,35	-243 170,01
Övriga lönebikostnader	-50 045,04	-30 139,96
	<u>-1 771 172,05</u>	<u>-1 485 663,20</u>
<b>Avskrivningar och nedskrivningar</b>		
Avskrivningar enligt plan	-2 385 529,52	-2 336 522,35
Avskrivningar av engångsnatur.	0,00	0,00
	<u>-2 385 529,52</u>	<u>-2 336 522,35</u>
<b>Affärsverksamhetens övriga utgifter</b>	<b>-181 714,82</b>	<b>-132 716,67</b>
<b>Överskott (-underskott) i affärsverksamheten</b>	<b>1 754 590,71</b>	<b>992 699,32</b>
<b>Finansieringsintäkter och -kostnader</b>		
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	-4 034,27	-1 739,41
	<u>-19 045,37</u>	<u>-16 750,51</u>
<b>Överskott (underskott) före reserveringar</b>	<b>1 735 545,34</b>	<b>975 948,81</b>
Avskrivn.differens tillägg (-) eller avdrag (+)	11 090,80	11 779,96
<b>Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>	<b>1 746 636,14</b>	<b>987 728,77</b>
<b>Nyckeltal i affärsverkets resultaträkning</b>	<b>1.1–31.12. 2025</b>	<b>1.1–31.12. 2024</b>
Avkastning på placerat kapital, %	9,88	6,05
Avkastning på kapital som kommunens placerat, %	9,88	6,05
Vinst, %	13,30	8,90

## Affärsverkets finansieringskalkyl

	1.1-31.12.2025	1.1-31.12.2024
<b>Verksamhetens penningflöde</b>		
Överskott (-underskott) i affärsverksamheten	1 754 590,71	992 699,32
Avskrivningar och nedskrivningar	2 385 529,52	2 336 522,35
Finansieringsintäkter och -kostnader	-19 045,37	-16 750,51
Sporadiska poster	0,00	0,00
Inkomstfinansieringens rättelseposter	0,00	0,00
	4 121 074,86	3 312 471,16
<b>Investeringarnas penningflöde</b>		
Investeringsutgifter	-12 281 779,31	-8 205 618,34
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00	0,00
Överlåtelseinkomster av bestående aktiva	0,00	0,00
<b>Penningflöde från verksamhet och investeringar</b>	<b>-8 160 704,45</b>	<b>-4 893 147,18</b>
<b>Finansieringens penningflöde</b>		
Övriga ändringar i likviditeten		
Ändring i fordringarna av andra	945 884,93	-1 072 071,01
Förändring i fordringarna av kommunen	5 221 406,91	4 006 387,97
Ändring i räntefria skulder av kommunen	0,00	0,00
Ändring i räntefria skulder av andra	1 993 412,61	1 958 830,22
<b>Finansieringens penningflöde</b>	<b>8 160 704,45</b>	<b>4 893 147,18</b>
Förändring i penningmedlen	0,00	0,00
Penningmedel 31.12	0,00	0,00
Penningmedel 01.01	0,00	0,00
<b>Nyckeltal i affärsverkets finansieringskalkyl</b>		
	1.1-31.12.2025	1.1-31.12.2024
Verksamhetens och investeringarnas penningflöde och deras inflöde 5 år	-11 832 466,04	-5 334 944,03
Inkomstfinansiering från investeringar, %	33,55	40,37
Kalkylerat låneskötselbidrag	0,00	0,00
Kassans tillräcklighet, dagar	0,00	0,00
Quick ratio	0,98	3,21
Current ratio	0,98	3,21

## Affärsverkets balans

Aktiva	1.1–31.12.2025	1.1–31.12.2024
<b>Bestående aktiva</b>	<b>40 303 151,80</b>	<b>30 406 902,01</b>
Immateriella tillgångar	388 727,30	367 402,72
Immateriella rättigheter	145 324,81	15 944,14
Övriga utgifter med lång verkningstid	243 402,49	351 458,58
Materiella tillgångar	39 914 424,50	30 039 499,29
Fasta konstruktioner och anordningar	38 678 917,49	26 086 950,66
Maskiner och inventarier	133 393,87	21 957,24
Förhandsavgifter och ofullständiga upphandlingar	1 102 113,14	3 930 591,39
<b>Rörliga aktiva</b>	<b>3 723 622,48</b>	<b>9 890 914,32</b>
Fordringar	3 723 622,48	9 890 914,32
Kortfristiga fordringar	3 723 622,48	9 890 914,32
Försäljningsfordringar	3 473 288,64	4 473 407,79
Aktiva resultatregleringar	54 234,22	0,00
Övriga fordringar av kommunen (sammansatt konto)	196 099,62	5 417 506,53
Kassa och bank	0,00	0,00
<b>*** aktiva totalt</b>	<b>44 026 774,28</b>	<b>40 297 816,33</b>
<b>Passiva</b>	<b>1.1–31.12.2025</b>	<b>1.1–31.12.2024</b>
<b>Eget kapital</b>	<b>18 534 309,19</b>	<b>16 787 673,05</b>
Grundkapital	300 221,93	300 221,93
Överskott (underskott) från tidigare perioder	16 487 451,12	15 499 722,35
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	1 746 636,14	987 728,77
<b>Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar</b>		
Avskrivningsdifferens	58 536,23	69 627,03
<b>Främmande kapital</b>	<b>25 433 928,86</b>	<b>23 440 516,25</b>
Långfristig	21 633 529,20	20 354 625,20
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		
Lån av kommunen	0,00	0,00
Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
Anslutningsavgifter kommunen	1 213 246,03	1 213 246,03
Anslutningsavgifter och övriga skulder	20 420 283,17	19 141 379,17
Kortfristig	3 800 399,66	3 085 891,05
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	0,00	0,00
Lån av kommunen	0,00	0,00
Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
Leverantörsskulder	2 817 866,78	2 296 572,58
Räntefria övriga skulder till kommunen	0,00	0,00
Övriga skulder	394 743,88	421 679,39
Passiva resultatregleringar	587 789,00	367 639,08
<b>*** passiva totalt</b>	<b>44 026 774,28</b>	<b>40 297 816,33</b>
<b>Affärsverkets nyckeltal</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Soliditetsgrad, %	42,23	41,83
Relativ skuldsättning, %	194,91	211,35
Akkumulerat överskott (underskott), 1000 e	18 234	16 487

## Nyckeltalsberäkning

### Nyckeltalsberäkning för resultaträkningen

#### Avkastning på placerat kapital, %

*Nyckeltalet anger avkastningen på affärsverkets placerade kapital, dvs. mäter affärsverkets relativa lönsamhet*  
 = 100 x (Över-/underskott innan sporadiska rater + Räntekostnader betalade till kommunen + Räntekostnader betalade till andra + Ersättning för grundkapital) / (Eget kapital + Placerat främmande kapital med ränta + Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar)

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

	2025
Över-/underskott före sporadiska rater	1 735 545,34
Räntekostnader betalade till kommunen	0,00
Räntekostnader betalade till andra	0,00
Ersättning från grundkapital	15 011,10
	1 750 556,44
Eget kapital 1.1	16 787 673,05
Avskrivningsdifferens 1.1	69 627,03
Eget kapital 31.12	18 534 309,19
Avskrivningsdifferens 31.12	58 536,23
Eget kapital medeltal	17 725 072,75
Främmande kapital med ränta 1.1	0,00
Främmande kapital med ränta 31.12	0,00
Främmande kapital med ränta medeltal	0,00
Eget kapital och främmande kapital med ränta medeltal totalt	17 725 072,75
Avkastning på placerat kapital, %	9,88

#### Avkastning på kapital som kommunens placerat, %

*Nyckeltalet anger avkastningen på kommunens affärsverks placerade kapital*  
 = 100 x (Över-/underskott före sporadiska rater + Räntekostnader betalade till kommunen + Ersättning för grundkapital) / (Eget kapital + Lån av kommunen + Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar)

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

	2025
Över-/underskott före sporadiska rater	1 735 545,34
Räntekostnader betalade till kommunen	0,00
Ersättning från grundkapital	15 011,10
	1 750 556,44
Eget kapital 1.1	16 787 673,05
Avskrivningsdifferens 1.1	69 627,03
Eget kapital 31.12	18 534 309,19
Avskrivningsdifferens 31.12	58 536,23
Eget kapital medeltal	17 725 072,75
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	17 725 072,75
Avkastning på kapital som kommunens placerat, %	9,88

**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 x (Över-/underskott innan reserveringar / Omsättning)

Över-/underskott före reserveringar	1 735 545,34
Omsättning	13 047 478,96
Vinst, %	13,30

**Nyckeltalsberäkning i finansieringskalkylen****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 2021	3 581 415,92
	år 2022	988 290,77
	år 2023	-3 348 321,10
	år 2024	-4 893 147,18
	år 2025	-8 160 704,45
totalt		-11 832 466,04

**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

	2025
Överskott (underskott) före sporadiska rater	1 735 545,34
Avskrivningar och nedskrivningar	2 385 529,52
	<u>4 121 074,86</u>
Egenanskaffningsutgifter för investeringar	12 281 779,31
Inkomstfinansiering från investeringar, %	33,55

**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)

	2025
Överskott (underskott) före sporadiska rater	1 735 545,34
Avskrivningar och nedskrivningar	2 385 529,52
Räntekostnader	0,00
Inkomstskatter	0,00
	<u>4 121 074,86</u>
Räntekostnader	0,00
Kalkylerade låneamorteringar	0,00
	<u>0,00</u>
Kalkylerat låneskötselbidrag	0,00

**Låneskötselbidrag**

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

=  $100 \times (\text{Överskott (underskott) före sporadiska rater} + \text{Avskrivningar och nedskrivningar} + \text{Ränteutgifter} - \text{Inkomstskatter}) / (\text{Ränteutgifter} + \text{Låneamorteringar})$

	2025
Överskott (underskott) före sporadiska rater	1 735 545,34
Avskrivningar och nedskrivningar	2 385 529,52
Räntekostnader	0,00
	4 121 074,86
Räntekostnader	0,00
Låneamorteringar	0,00
	0,00
Låneskötselbidrag	0,00

**Kassans tillräcklighet, dagar**

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

=  $365 \text{ dagar} \times \text{Peningmedel 31.12} / \text{Betalningar ur kassan under bokslutsperioden}$

	2025
Peningmedel 31.12	0,00
Betalningar ur kassan	
Resultat; material och tjänster	6 956 048,29
Resultat; personalutgifter	1 771 172,05
Resultat; affärsverksamhetens övriga utgifter	181 714,82
Resultat; ränteutgifter till kommunen	0,00
Resultat; ränteutgifter till andra	0,00
Resultat; ersättning för grundkapital	15 011,10
Resultat; övriga finansieringskostnader	4 034,27
Finansiering; Investeringsutgifter	12 281 779,31
Finansiering; avkortning på långfristiga lån av kommunen	0,00
Finansiering; avkortning på långfristiga lån av andra	0,00
	21 209 759,84
Kassans tillräcklighet, dagar	0,00

**Quick ratio**

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

Nyckeltalet beskriver finansieringsegendomens tillräcklighet för skötsel av kortfristiga förpliktelser

=  $(\text{pengar och bankfordringar} + \text{Finansiella värdepapper} + \text{Kortfristiga fordringar}) / (\text{Kortfristigt främmande kapital} - \text{Erhållna förskott})$

	2025
Kassa och bank	0,00
Kortfristiga fordringar	3 723 622,48
	3 723 622,48
Kortfristigt främmande kapital	3 800 399,66
Quick ratio	0,98

**Current ratio**

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

=  $(\text{Omsättningstillgångar} + \text{Kortfristiga fordringar} + \text{Finansiella värdepapper} + \text{Pengar och bankfordringar}) /$

$(\text{Kortfristigt främmande kapital} - \text{Erhållna förskott})$

	2025
Kortfristiga fordringar	3 723 622,48
Kassa och bank	0,00
	3 723 622,48
Kortfristigt främmande kapital	3 800 399,66
Current ratio	0,98

## Nyckeltalsberäkning i balansen

## Soliditetsgrad, %

*Soliditetsgraden mäter affärsverkets soliditet och tolerans för underskott*

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

	2025
Eget kapital	18 534 309,19
Avskrivningsdifferens	<u>58 536,23</u>
Hela kapitalet	18 592 845,42
Soliditetsgrad, %	42,23

## Relativ skuldsättning, %

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

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

	2025
Främmande kapital	25 433 928,86
Erhållna förskott	<u>0,00</u>
Driftsinkomster	13 049 055,39
Relativ skuldsättning, %	194,91

## Ackumulerat överskott (underskott), 1000 e

	2025
Överskott (underskott) från tidigare perioder	16 487 451,12
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	<u>1 746 636,14</u>
Akkumulerat överskott (underskott), 1000 e	18 234 087,26

## Länestock 31.12, 1000 e

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

Affärsverkets länestock = främmande kapital med ränta

	2025	2024
Långfristig		
Lån av kommunen	0,00	0,00
Kortfristig		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	0,00	0,00
Lån från offentliga samfund	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Länestock 31.12, 1000 e	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

	2025	2024
Långfristig		
Lån av kommunen	0,00	0
Kortfristig		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	0,00	0
Lån från offentliga samfund	0,00	0
	<u>0,00</u>	<u>0</u>
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	41 766	41 660

**Lånefordringar 31.12, 1000 e**

= I investeringarna märkta masskuldebrevslånefordringar och övriga lånefordringar

Utlåningar som märkts i bestående aktiva	0,00	0,00
Lånefordringar 31.12, 1000 e	0,00	0,00

## Noter till affärsverkets bokslut 2025

### Noter om upprättande och presentation av bokslutet

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.

Noter om framställningssättet av bokslutet

Vid upprättandet av bokslutet för affärsverket Kyrksläatts 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 2024 och anvisningen för noter år 2025.

Utgifter och inkomster har skrivits in enligt prestationer.

Utredning om jämförbarheten gällande uppgifter under tidigare räkenskapsperioder med uppgifter i den avslutade räkenskapsperioden samt presentationssättet för bilageuppgifter

Lappböle vattenandelslag köptes 1.1.2025, Kst 24.6.2024 § 227. Vid köpet användes inte pengar, utan till Kyrksläatts vatten övergick vatten- och avloppsnätet vars gängse värde är 1 278 904,00 euro och anslutningsavgiftsskulderna 1 278 904,00 euro.

Saldot för det gemensamma kontot har presenterats i balansen på en egen rad i de kortfristiga fordringarna; Övriga fordringar av kommunen 196 099,62 euro (år 2024 5 417 506,53 euro).

Bokslutets bilageuppgifter har presenterats enligt bokföringsnämndens kommunsektions anvisningar år 2025 på motsvarande sätt som i bokslutet för Kyrksläatts kommun med iakttagande av bilagenumerering 1–46.

Löneutgiftsskulderna har periodiserats 58 419,36 euro (år 2024 51 102,35 euro). Ökningen av semesterlöneskulden var 49 789,86 euro (år 2024 890,28 euro). Vid fastställandet av semesterlöneskuldens semesterdagar användes Akta:s semesterkapitels A-tabell.

Lagen om ändring av vattenförsörjningslagen (2014) förutsätter att avloppssystemen för dagvatten differentieras i bokföringen, om 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.

Verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde	2025	2024
Extern omsättning	12 400 410,42	10 462 260,23
Omsättning kommunen/vattenförsörjningsverket	647 068,54	504 874,78
Affärsverksamhetens övriga externa inkomster	1 576,43	123 479,53
Affärsverksamhetens övriga interna inkomster		
<i>Balansenhetens verksamhetsinkomster totalt</i>	<i>13 049 055,39</i>	<i>11 090 614,54</i>

### Utredning om avskrivningar enligt plan och förändringar i dem

Kyrksläatts 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 Kyrksläatts 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 dyliska 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

### Specifikation av sporadiska intäkter och kostnader

2025

2024

#### Sporadiska intäkter

#### Sporadiska inkomster totalt

0,00

0,00

#### Sporadiska kostnader

#### Sporadiska kostnader sammanlagt

0,00

0,00

#### Sporadiska intäkter och kostnader totalt

0,00

0,00

### Förändring i differentieringen av avskrivningsdifferensen

2025

2024

#### Förändring i avskrivningsdifferensen som ingår i investeringsreserveringar

11 090,80

11 779,96

#### Förändring i avskrivningar enligt plan och avskrivningar som gjorts i beskattningen

#### Förändringar i avskrivningsdifferensen totalt

11 090,80

11 779,96

## Noter om balansräkningen

Bestående aktiva					
Immateriella och materiella tillgångar samt placeringar enligt balansrat					
	1.1.2025	överföringar	*) köp +	avskrivningar	31.12.2025
Immateriella tillgångar					
Övriga utgifter med lång verkningsstid	367 402,72	137 834,76	0,00	116 510,18	388 727,30
<b>Immateriella tillgångar totalt</b>	<b>367 402,72</b>	<b>137 834,76</b>	<b>0,00</b>	<b>116 510,18</b>	<b>388 727,30</b>
Materiella tillgångar					
Fasta konstruktioner och anordningar	26 086 950,66	13 536 458,27	1 278 904,00	2 223 395,44	38 678 917,49
Maskiner och inventarier	21 957,24	157 060,53	0,00	45 623,90	133 393,87
Förskottsavgifter och oavslutade	3 930 591,39	-13 831 353,56	11 002 875,31	0,00	1 102 113,14
<b>Materiella tillgångar totalt</b>	<b>30 039 499,29</b>	<b>-137 834,76</b>	<b>12 281 779,31</b>	<b>2 269 019,34</b>	<b>39 914 424,50</b>
<b>Bestående aktiva totalt</b>	<b>30 406 902,01</b>	<b>0,00</b>	<b>12 281 779,31</b>	<b>2 385 529,52</b>	<b>40 303 151,80</b>

\*) Köp av Lappböle vattenandelslag 1.1.2025, överförda vattenförsörjningsnät med anläggningar 1 278 904,00 euro

Specifikation av fordringar	2025		2024	
	Långv.	Kortv.	Långv.	Kortv.
Försäljningsfordringar av dotterbolag		183 279,14		219 221,91
Försäljningsfordringar av medlemssamkommuner		1 681,83		2 969,07
Försäljningsfordringar av intressentsamfund		22 254,26		24 360,50
Övriga försäljningsfordringar		3 266 073,41		4 226 856,31
Övriga fordringar av kommunen		196 099,62		5 417 506,53
Aktiva resultatregleringar		54 234,22		0,00
<b>Fordringar totalt</b>		<b>3 723 622,48</b>		<b>9 890 914,32</b>

Främmande kapital	2025		2024	
	Långv.	Kortv.	Långv.	Kortv.
Skulder till andra				
Leverantörsskulder		2 817 866,78		2 296 572,58
Övriga skulder till kommunen, anslutningsavgifter		394 743,88		421 679,39
Övriga skulder till andra	21 633 529,20	0,00	20 354 625,20	0,00
Passiva resultatregleringar		587 789,00		367 639,08
<b>Räntefritt främmande kapital totalt</b>	<b>21 633 529,20</b>	<b>3 800 399,66</b>	<b>20 354 625,20</b>	<b>3 085 891,05</b>

Specifikation av anslutningsavgifter	2025		2024	
	Långv.	Kortv.	Långv.	Kortv.
Långfristigt främmande kapital				
Anslutningsavgifter och övriga skulder				
Interna anslutningsavgifter	1 213 246,03		1 213 246,03	
Anslutningsavgifter till andra	20 420 283,17		19 141 379,17	
<b>Anslutningsavgifter och övriga skulder totalt</b>	<b>21 633 529,20</b>		<b>20 354 625,20</b>	

Passiva resultatregleringar	2025	2024
Kortfristiga resultatregleringar		
Semesterlöneskulddperiodisering	366 315,69	316 525,83
Övriga obetalda utgifter	221 473,31	51 113,25
Avgifter för lönernas pensions-, olycksfalls och arbetslöshetsförsäkringar	0,00	0,00
<b>Kortfristiga resultatregleringar totalt</b>	<b>587 789,00</b>	<b>367 639,08</b>

Antal anställda 31.12	2025	2024
Vattenverket	27	21
Vattenverkets personalantal i årsverken HTV2 är 25,76.		

Personalkostnader	2025	2024
Löner och arvoden	1 450 674,66	1 212 353,23
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	270 452,35	243 170,01
Övriga lönebikostnader	50 045,04	30 139,96
<b>Personalkostnader totalt enligt resultaträkningen</b>	<b>1 771 172,05</b>	<b>1 485 663,20</b>

*Personalkostnader enligt resultaträkningen: räkenskapsperiodens löner, arvoden, pensionsavgifter och andra lönebikostnader*

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

## 10. Bilagor

Bidrag sektorsvis	BS 2024	Budget 2025	BS 2025
<b>Gemensamma tjänster</b>			
<b>Kommunstyrelsen</b>			
Ordnande av integrering av invandrare	30 000	35 000	28 980
Vattenförsörjningsbidrag	49 025	55 000	55 000
Sommarsysselsättningsnedlar	58 200	45 000	66 600
Andra bidrag	34 097	60 000	44 979
<b>Totalt</b>	<b>171 322</b>	<b>195 000</b>	<b>195 559</b>
<b>Bildningssektorn</b>			
<b>Bildnings- och</b>			
Verksamhetsbidrag	315 756	333 883	318 210
<b>Finska nämnden för fostran och utbildning</b>			
Verksamhetsbidrag	31 517	32 000	33 585
<b>Svenska nämnden för fostran och utbildning</b>			
Verksamhetsbidrag	7 879	8 981	7 239
<b>Totalt</b>	<b>355 153</b>	<b>374 864</b>	<b>359 034</b>
<b>Kommunutvecklingssektorn</b>			
<b>Kommunutvecklingsnämnden</b>			
Yksityistieavustukset	194 908	165 000	132 148
Talkooavustukset	41 247	50 000	26 028
Sopimuspalokuntien tukeminen	25 129	30 000	26 878
<b>Byggnads- och miljönämnden</b>			
Miljövård	30 000	90 000	87 203
<b>Totalt</b>	<b>261 284</b>	<b>335 000</b>	<b>272 257</b>
<b>Affärsverket Kyrksläatts vatten</b>		30 000	4 713
<b>Bidrag totalt</b>	<b>787 758</b>	<b>934 864</b>	<b>831 563</b>