



Bokslut 2023

Kommunfullmäktige

27.5.2024



KIRKKONUMMI
KYRKSLÄTT

Innehållsförteckning

Verksamhetsberättelse.....	3
Kommundirektörens översikt över år 2023	4
Kommunens förvaltning och organisation 2023.....	6
Kyrklätts kommuns ekonomiska utveckling.....	8
Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi.....	10
Uppföljning av riskhantering.....	14
Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten.....	1
Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för balansering av ekonomin.....	27
Kyrklätts kommuns koncern.....	28
Koncernstruktur 2023.....	28
Koncernens resultaträkning.....	29
Koncernens finansieringskalkyl.....	30
Koncernens balansräkning.....	33
Driftsekonomidelen	38
Gemensamma tjänsterna	44
Serviceområdet för bildning	57
Bildnings- och fritidsnämnden.....	60
Finska nämnden för fostran och utbildning.....	77
Svenska nämnden för fostran och utbildning.....	90
Serviceområdet för samhällsteknik	101
Samhällstekniska nämnden	102
Byggnads- och miljönämnden	117
Nämnden för lokaltjänster.....	127
Resultaträkningsdelen	140
Resultaträkning.....	141
Finansieringskalkylindel.....	143
Investeringsdelen.....	145
Sammandrag av utfallsjämförelse av investeringarna 2023.....	146
Övriga utgifter med lång verkningstid	147
Fasta konstruktioner.....	147
Bokslutskalkyler	165
Kommunens resultaträkning	166
Kommunens balansräkning	170
Koncernens resultaträkning.....	171
Koncernens finansieringskalkyl.....	172
Koncernens balansräkning.....	173
Noter.....	175
Separerade resultaträkningar	195
Kommunstyrelsens och kommundirektörens underskrifter.....	199
Revisionsanteckning	199
Bilagor	200
Affärsverket Kyrklätts vatten	203
Bokslutskalkyler och noter Vatten.....	220

Verksamhetsberättelse

Kommundirektörens översikt över år 2023

Kyrksläotts kommuns ekonomi och tillväxt är i balans. Kommunens resultat för räkenskapsåret visar ett överskott på 23,7 miljoner euro. Överskottet var 7,0 milj. euro större än året innan. Det berodde på att skatteintäkterna var högre än förväntat (6,1 miljoner euro), att avskrivningarna underskreds med 2,4 miljoner euro och att statsandelsintäkterna var högre än förväntat (1,6 miljoner euro). Kommunens ekonomi gynnades av att investeringsnivån från början var låg och att nästan en tredjedel (12,4 miljoner euro) av de avsatta anslagen för investeringarna (38,6 miljoner euro) förblev oanvända. Som ett resultat behövdes inga nya lån, 23,1 miljoner euro gamla lån kunde betalas tillbaka och temporära insättningar kunde göras. På grund av detta var nettokostnaderna för finansiering endast cirka 44 000 euro, vilket var 0,6 miljoner euro mindre än budgeterat.

Kommunens serviceområden höll sig väl inom den planerade budgeten trots de utmanande förändringarna i verksamhetsmiljön. I budgeten för 2023 hade personalkostnaderna underskattats eftersom löneuppgörelsen för kommunerna var större än förväntat. Ytterligare anslag på 2,1 miljoner euro söktes och erhöles för personalkostnaderna. Skatteintäkterna minskade totalt med cirka 47,8 procent på grund av välfärdsområdesreformen som minskade skattesatsen med 12,64 procentenheter. Kommunens skatteintäkter uppgick till totalt 116,5 miljoner euro. Kommunens externa verksamhetsintäkter uppgick till ca 26,6 miljoner euro, vilket är 28,3 procent mindre än föregående år. Kyrksläotts kommuns externa verksamhetskostnader minskade totalt med cirka 48,8 procent, dvs. cirka 13,6 miljoner euro från 2022. Verksamhetsutgifterna var totalt ca 142,9 milj. euro.

Kommunens lånebestånd var i slutet av år 2023 ca 161,1 milj. euro, då det föregående år var ca 206,3 milj. euro. Kommunens lånebelopp per invånare var 3916 euro. Ränteutgifterna var ca 0,8 milj. euro. Jämfört med föregående år minskade de med 0,1 milj. euro.

När vi inleder år 2024 har Kyrksläotts kommun ett så kallat kumulativt överskott på cirka till 44,9 miljoner euro. Överskottet fungerar som buffert för kommande års ekonomiska utmaningar. Utmaningar skapas bland annat av kommunens framtida investeringar, den högre räntesatsen och därmed en ökning av finansieringskostnaderna samt av efterkontrollerna av finansieringsfördelningen inför social- och hälsovårdsreformen, vilka troligtvis kommer att minska kommunernas statsandelar. Dessutom avspeglas den allmänna osäkerheten om världs- och samhällsekonomins utveckling också i Kyrksläotts ekonomiska utsikter och tillväxtutsikter.

Välfärdsområdena

Västra Nylands välfärdsområde, LUVN, inledde sin verksamhet 1.1.2023. Kyrksläotts kommuns vård- och omsorgssektor, social- och hälsovårdstjänster samt brand- och räddningstjänster, övergick till Västra Nylands välfärdsområde. Tjänsterna, avtalen och personalen överfördes till välfärdsområdet i slutet av år 2022. Både skatteintäkterna och kommunens verksamhetsbidrag nästan halverades när social- och hälsovårdstjänsterna samt brand- och räddningstjänsterna övergick till välfärdsområdet. Under år 2023 har det varit viktigt att tillsammans bygga upp främjandet av välbefinnande och hälsa och ansvaret för främjandearbetet ligger hos både välfärdsområdet och kommunen. I fokus har varit att bygga upp fungerande gränssnittsstrukturer med välfärdsområdet.

När man jämför förändringarna i ekonomin med de kostnader inom social- och hälsovården samt räddningstjänsterna vilka försvann till följd av välfärdsområdesreformen, ökade verksamhetsbidraget med 0,6 %, dvs. 0,7 miljoner euro jämfört med föregående år. Personalkostnaderna ökade med 7,2 % och köp av tjänster minskade med 3,9 %.

Arbets- och näringstjänsterna

Enligt lagen om ordnande av arbetskraftsservice (380/2023) överförs ansvaret för ordnande av sysselsättnings- och näringstjänster från staten till kommunerna från och med 1.1.2025. I och med reformen överförs från och med början av år 2025 från staten till kommunerna tjänster och uppgifter från AN-byråerna, NTM-centralerna och utvecklings- och förvaltningscentret (UF-centret). Strukturreformen påverkar lagstadgade myndighetsuppgifter, verksamhetsmiljön, kompanjonskap och service. Utöver dessa kommer reformen att ha betydande verkningarna för kommunernas ekonomi och förutsebarheten av den. Kyrksläotts, Vichtis och Sjundeå kommuner ingick i juni 2023 ett intentionsavtal om bildande av ett gemensamt sysselsättningsområde. Kyrksläotts kommunfullmäktige godkände kommunernas samarbetsavtal och planen för ordnande av arbetskraftsservice vid sitt sammanträde i oktober 2023 och förelade dem arbets- och näringsministeriet för godkännande. Kyrksläott svarar som ansvarig kommun för sysselsättningsområdets ekonomi. Sysselsättningsområdets alla direkta och indirekta kostnader för ordnande, produktion och organisering fördelas kommunerna emellan. Förberedelserna för att organisera arbetskraftstjänster har pågått under hela år 2023 i gott samarbete med Vichtis och Sjundeå samt med andra sysselsättningsområden som bildas.

Befolkningsutveckling

Kyrksläotts befolkningsmängd har ökat hållbart under de senaste åren. År 2023 var invånarantalet totalt 41 160 vid årets slut. Vår kommuns befolkning ökade med 1,1 procent år 2023. År 2022 var tillväxten 0,7 procent. Enligt preliminära uppgifter ökade Kyrksläotts befolkning med 438 invånare. Nettoflyttningen mellan Kyrksläott och andra kommuner var 31 invånare till Kyrksläotts fördel, och nettoinvandringen var 398 personer. Den totala nettoflyttningen var 427 invånare. Den naturliga befolkningsökningen var 11 personer.

Markanvändning, boende och planläggning

Antalet färdigställda bostäder i Kyrksläott var 440. Kommunen beviljade totalt 197 bygglov. De beviljade bygglovens våningsareal var 41 098 våningskvadratmeter. Försäljningsintäkterna från anläggningstillgångar var 2,8 milj. euro och markanvändningsavtalsersättningarna uppgick 1,6 milj. euro. Det överläts tre småhustomter och 4200 v-m² produktionsformade

tomter för boende. 5600 v-m² företags- och affärstomter överläts. Markanvändningsavtal undertecknades för ändringen av detaljplanen för Västra Gesterby (1 st.) och för ändringen av Stallbackens detaljplan (6 st.). Ca 63 hektar råmark köptes i östra Kyrkslätt. Kostnaderna för markanskaffning uppgick till ca 2,2 milj. euro. År 2023 vann följande detaljplaner laga kraft: Stallbackens detaljplan (11.8.2023) och detaljplanen för västra Gesterby (28.4.2023). Därtill vann ändringen av detaljplanen för Munkkulla, kvarteren 202 och 203, laga kraft i helhet efter besvären 12.5.2023, Bjönsbackens detaljplan vann efter besvären i helhet laga kraft 3.3.2023 och Kolabackens detaljplan vann efter besvären i helhet laga kraft 17.2.2023.

Kommunstrategin

År 2023 inleddes arbetet med att uppdatera Kyrksläotts kommunstrategi. Syftet med den nya kommunstrategin är att förtydliga, koncentrera och precisera den nuvarande strategin. I strategin beaktas de kommande förändringarna i verksamhetsmiljön, så som överföringen av ansvaret för arbetskrafts- och näringslivstjänsterna till kommunen år 2025. I och med välfärdsområdesreformen har kommunens ansvarsområden förändrats avsevärt. Förnyandet av kommunstrategin genomfördes under år 2023 i stor omfattning med delaktiggörande av olika intressentgrupper. Först genomfördes en kommuninvånarenkät vars resultat erhöles i maj 2023. Man frågade kommuninvånarna om deras synpunkter på kommunens service, verksamheter och utvecklingsbehov. I strategiarbetet deltog också kommunfullmäktige och kommunstyrelsen. Fullmäktigegrupper gav kommentarer om både strategiutkastet och strategimätarna. Kommunens personal behandlade strategiutkastet i en workshop, och personalen hade möjlighet att besvara en öppen enkät. Strategiutkastet behandlades också vid det gemensamma mötet för kommunens ledningsgrupper. Strategiworkshopar ordnades för alla påverkansorgan och invånarföreningar. På Businessforum i Kyrkslätt deltog företag i strategiarbetet genom att utvärdera livskraftslöftet. Elevkårerna hade möjlighet att besvara en enkät.

Om förverkligande av målen för år 2023

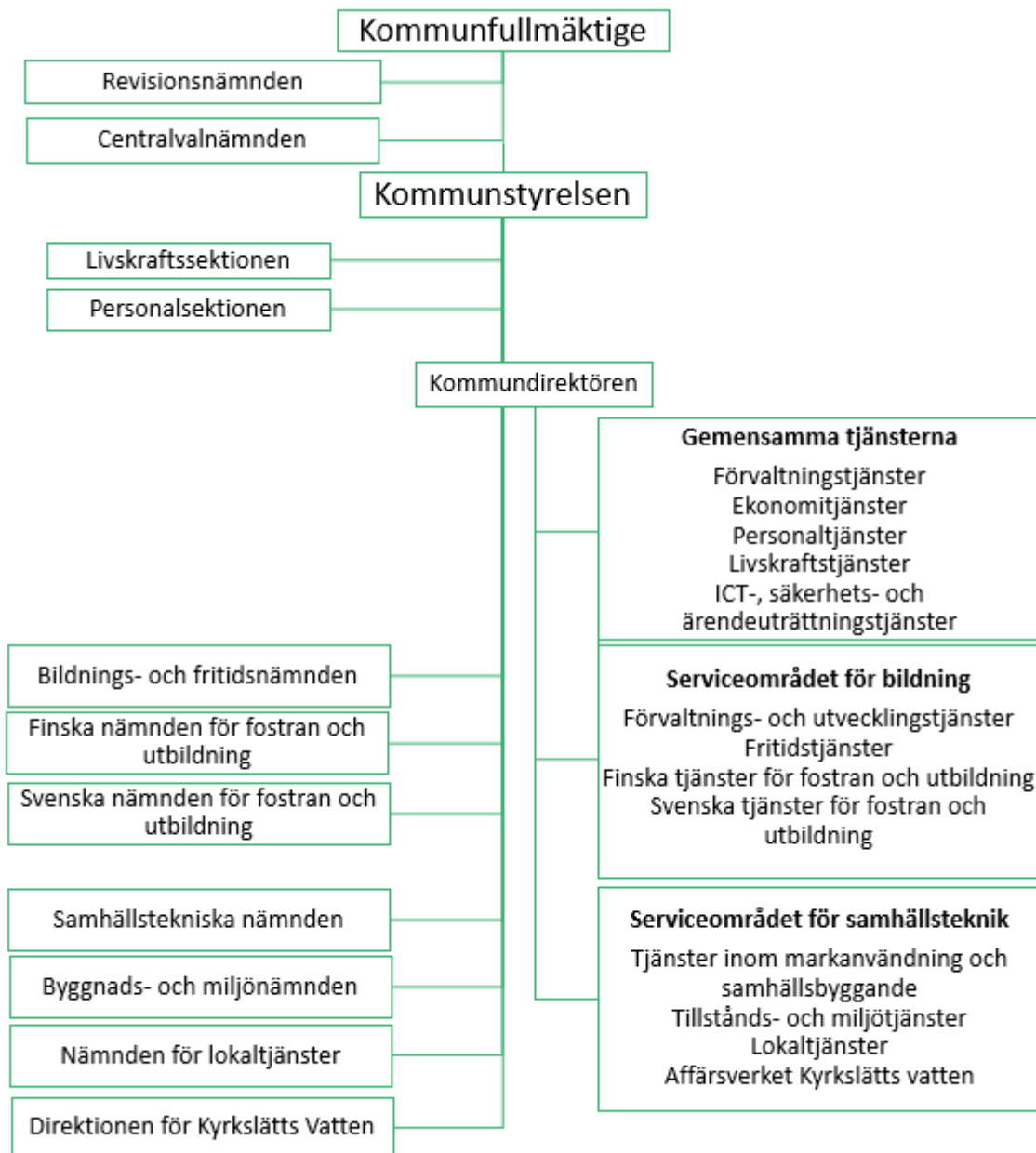
Målen uppnåddes huvudsakligen helt eller åtminstone delvis. Ett gemensamt mål för kommunen var att främja delaktighet. Under år 2023 inleddes deltagande budgetering, utformningen av kommunstrategin genomfördes på ett i stor omfattning deltagande sätt och kommuninvånarna hade möjlighet att delta i konsekvensbedömningen för servicenätsutredningen. Den kommuninvånarcentrerade utvecklingen tog viktiga steg. Servicenätsutredningen färdigställdes i slutet av 2023 och under 2024 kommer en plan för servicenätet att utarbetas.

Jag vill rikta ett stort tack till beslutsfattarna och personalen för det utmärkta arbetet för Kyrkslätt. Vi har arbetat bra för att främja Kyrksläotts kommuns högkvalitativa tjänster och tillväxt! Detta är en god utgångspunkt för framtiden!

Kommundirektör

Virpi Sailas

Kommunens förvaltning och organisation 2023



Kommunernas allmänna ekonomiska utveckling (Finlands kommunförbund)

Trots att kommunernas och samkommunernas bokslutsuppgifter för 2023 inte helt uppfyllde förväntningarna, kan nyckeltalen i den kommunala ekonomin ändå betraktas som starka. Efter en paus på fem år uppnådde den kommunala ekonomin balans, då det finansieringsöverskott som beaktar investeringarna steg till 200 miljoner euro. Senaste gång balans uppnåddes var år 2006. Också räkenskapsperiodens resultat blev ovanligt bra: 1,8 miljarder euro. Uppgifterna framgår av Kommunförbundets bokslutsanalys för 2023, som bedömer kommunernas ekonomiska läge.

Räkenskapsperiodens goda resultat styrs till finansiering av de snabbt växande investeringarna. En del av överskottet har kommunerna använt till att minska lånestocken. Enligt en preliminär uppskattning rör det sig om totalt 300 miljoner euro. Lånestocken har minskat redan andra året i följd.

Tyvärr uppnåddes de starka nyckeltalen i kommunekonomin med hjälp av exceptionella engångsposter som har samband med vårdreformen. Utan dem hade kommunernas och samkommunernas ekonomi i fjol varit 1,9 miljarder euro svagare. En orsak till de exceptionella posterna är de skatteredovisningar på uppskattningsvis 1,4 miljarder euro som överförts från 2022 till 2023, dvs. den så kallade skatteeftersläpningen i social- och hälsovårdsreformen. Kommunförbundet uppskattar att skatteeftersläpningen blir rentav 1,4 miljarder euro år 2023.

Kommunernas goda bokslutsresultat överskuggas dock av att kommunekonomin utan betydande hjälp av de exceptionella posterna skulle ha uppvisat ett stort underskott och närmat sig de ekonomiskt svåraste åren i slutet av konkurrenskraftsavtalet år 2018. Utsikterna för den kommunala ekonomin kommer att försämrats drastiskt inom den närmaste framtiden när de exceptionella posterna faller bort.

Kommunernas kassaflöden förändrades markant år 2023 när organiseringsansvaret för social- och hälsovården och räddningsväsendet överfördes till välfärdsområdena. I och med överföringen överfördes också motsvarande nettokostnader, skatteinkomster och investeringsansvar samt en del av lånestocken.

Enligt den preliminära överföringskalkylen för vårdreformen fick kommunerna också cirka 500 miljoner euro för mycket i statsandelar, och dessa pengar tänker staten återkräva åren 2025-2026. Enligt kommunförbundet finns det med hänsyn till kommunernas ekonomiska läge som helhet och utsikterna för den kommunala ekonomin inga grunder för att kräva tillbaka statsandelar.

Den största exceptionella posten räknat i euro var de kommunal- och samfundsskatteinkomster från tidigare skatteår som inflöt år 2023 och som debiterades enligt de högsta inkomstskattesatserna och samfundsskatteandelarna. Dessa skatteinkomster var dock en engångsföreteelse.

Till följd av vårdreformen minskade kommunernas verksamhetsutgifter med uppskattningsvis 50–60 procent, medan förändringen i skatteinkomsterna var mindre på grund av skatteeftersläpningarna.

Den ansträngda situationen på finansmarknaden återspeglades i kommunsektorns räntekostnader som ökade med cirka 150 miljoner euro. De genomsnittliga räntekostnaderna i kommunernas lånestock steg dock avsevärt mindre än marknadsräntan. Det huvudsakliga skyddet mot ökade räntekostnader har varit lån med fast ränta. Cirka 50 kommuner har dessutom räntederivat som skydd mot ränteuppgång. Trots att marknadsräntorna har sjunkit från sin högsta nivå, kan räntekostnaderna antas stiga under de närmaste åren då räntorna på lån med fast ränta ska justeras.

Skillnaderna mellan kommunerna ökar fortfarande snabbt

De ekonomiska konsekvenserna av vårdreformen klarnar först så småningom, men bokslutsprognoserna visar att skillnaderna mellan kommunerna fortsatte att öka i fjol.

Räkenskapsperiodens resultat var bäst i kommuner med över 100 000 invånare och 20 000-100 000 invånare, medan resultatet i mindre kommuner var klart svagare. I de allra minsta kommunerna med färre än 5 000 invånare blev räkenskapsperiodens resultat rentav sämre än år 2022. Så var fallet trots den exceptionellt stora skatteeftersläpningen år 2023.

Av landskapen hade Nyland och Lappland de bästa resultaten, medan Kajaland hade sämst resultat. Också på landskapsnivå kan ekonomin under ett enskilt år rubbas till följd av försäljning eller nedskrivning av en kommuns egendom. Efter vårdreformen kan ekonomin se helt olika ut till och med inom samma landskap.

Kyrksläotts kommuns ekonomiska utveckling

Ekonomi

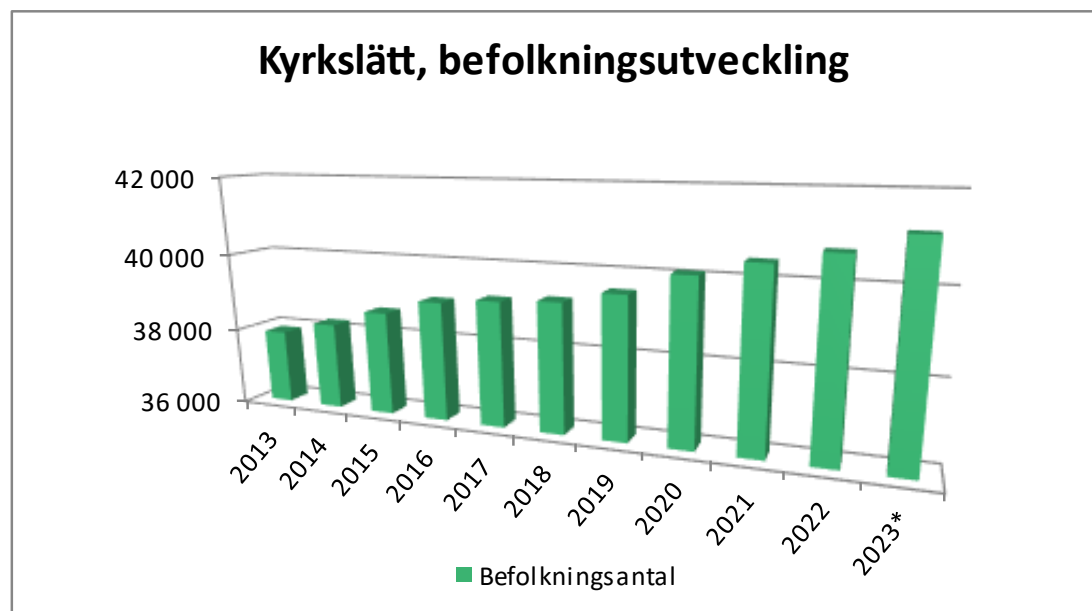
Kyrksläotts lånestock minskade med cirka 23 miljoner euro, främst tack vare försäljningen av Valfärdscentralen i slutet av år 2022.

Befolkningstillväxt

Kommunens invånarantal växte under året med 438 personer (1,1 %) enligt förhandsinformationen. År 2022 var motsvarande ökning 289 personer (0,7 %), dvs. befolkningstillväxten steg från året innan. Enligt MDI:s prognos från år 2022 som gjorts utgående från den nuvarande nativiteten skulle befolkningstillväxten i Kyrkslätt åren 2021-2040 vara ca 280 personer per år och på motsvarande sätt enligt den av statistikcentralen gjorda befolkningsprognosen ca 260 personer per år. Nettoflyttningen mellan kommunerna var positiv i Kyrkslätt (310 personer) också år 2022. Särskilt nettoinvandringen har ökat (438 personer) och enligt prognoser beror befolkningstillväxten till stor del på invandrare med främmande språk.

Befolkningsökningens struktur 2013–2023

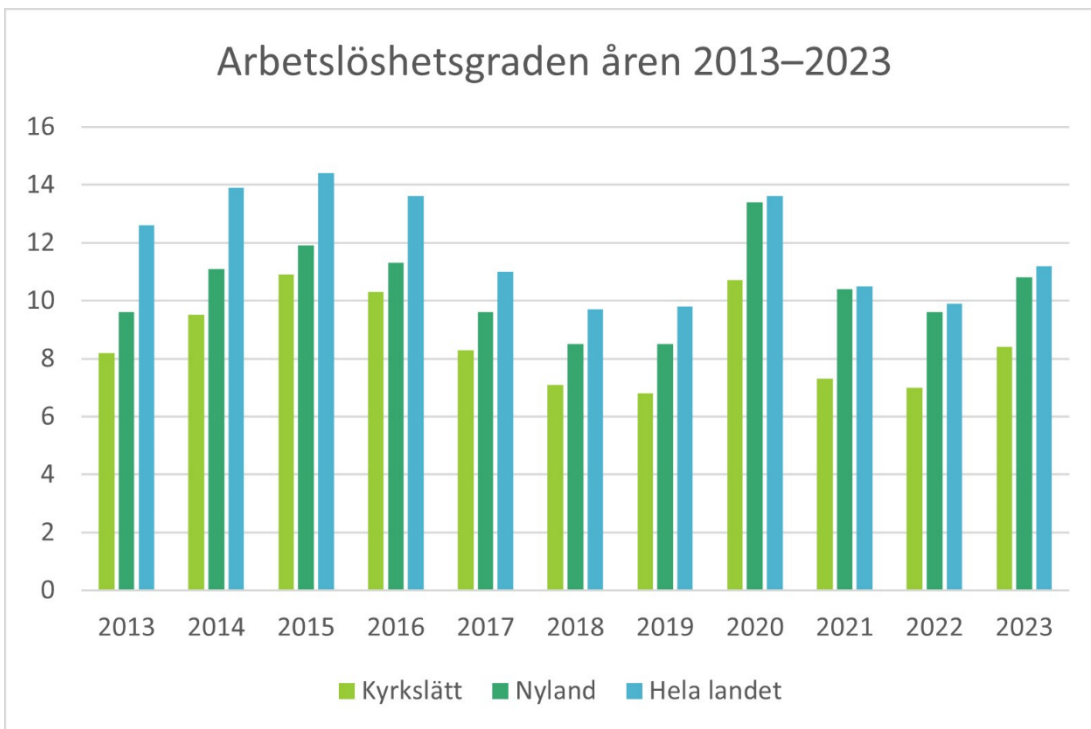
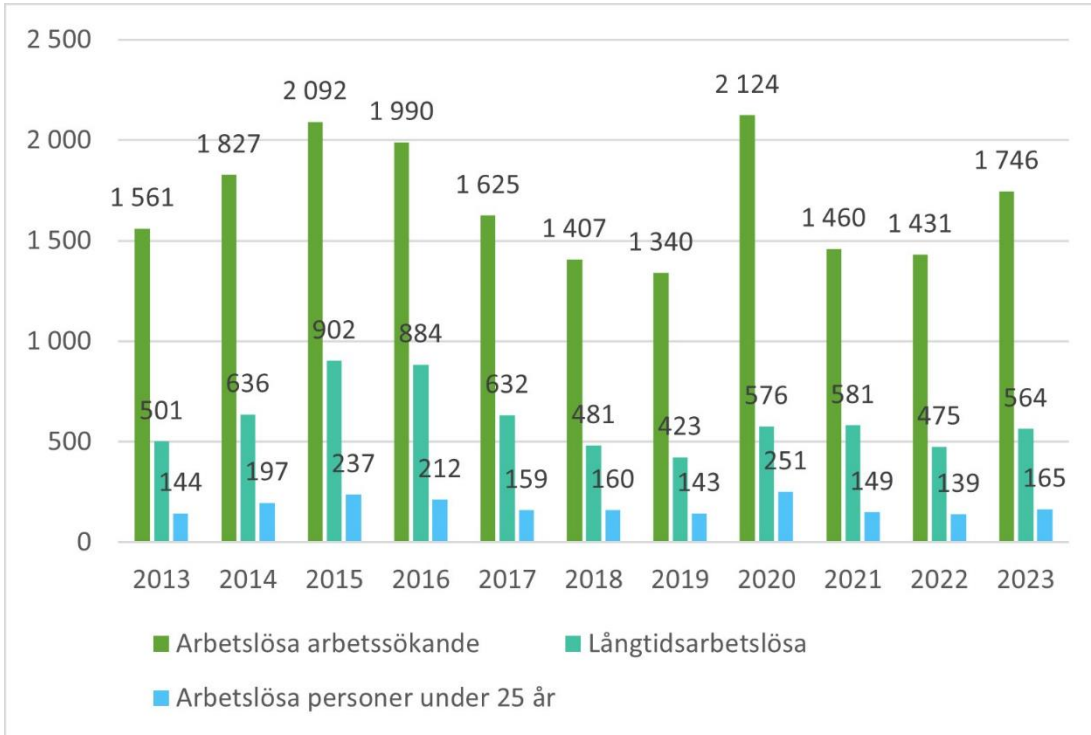
Källa: Statistikcentralen / månadsuppgifter för befolkningsförändringen											
Kyrkslätt	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023*
Levande födda	448	413	393	396	369	344	296	328	386	357	339
Döda	178	206	200	235	235	211	274	233	257	294	328
Den större mängden födda	270	207	193	161	134	133	22	95	129	63	11
Inflyttning mellan kommunerna	2081	2275	2520	2553	2592	2536	2713	2997	3224	2828	2848
Utflyttning mellan kommunerna	2178	2274	2336	2506	2671	2617	2496	2733	3178	2778	2817
Nettoflyttning mellan kommunerna	-97	1	184	47	-79	-81	217	264	46	50	31
Invandring	283	232	213	338	238	181	184	249	227	307	523
Emigration	131	122	163	159	131	128	132	87	118	131	125
Nettoinvandring	152	110	50	179	107	53	52	162	109	176	398
Befolkningsökning	325	318	427	387	137	92	291	521	359	289	438
Befolkningsantal	37 899	38 220	38 649	39 033	39 170	39 262	39 553	40 082	40 433	40 722	41 160
Befolkningsförändring	0,9 %	0,8 %	1,1 %	1,0 %	0,4 %	0,2 %	0,7 %	1,39 %	0,90 %	0,71 %	1,06 %
*Preliminära uppgifter för år 2023											



Sysselsättningens utveckling

Enligt arbets- och näringsförvaltningens statistik var arbetslöshetsgraden i kommunen 8,4 % år 2023. Det var under genomsnittet för Nyland (10,8 %) och hela landets genomsnitt (11,2 %).

Arbetslöshetsgraden steg 1,4 procentenheter i jämförelse med motsvarande tidpunkt år 2022. Det totala antalet arbetslösa var 1 746 och av dem var 564 långtidsarbetslösa. Antalet arbetslösa under 25 år var 165. Antalet långtidsarbetslösa och arbetslösa under 25-åringar steg jämfört med år 2022.



Väsentliga förändringar i kommunens verksamhet och ekonomi

Beredningen av ändringen av förvaltningsstadgan inleddes med beaktande av AN-reformen och utvecklingen av förvaltningsstadgans struktur.

Statsandelar

År 2023 fick man 37,7 miljoner euro i statsandelar och de ökade med 2,0 miljoner euro jämfört med år 2022. I budgeten 2023 beräknades statsandelsinkomsterna vara 36,1 miljoner euro.

Förändringar i verksamheten och ekonomin

Välfärdsområdesreformen halverade både skattefinansieringen och verksamhetsutgifterna år 2023. Löneuppgörelsen våren 2023 höjde lönekostnaderna mer än uppskattat och till följd av det överskred personalutgifterna budgetanslaget med tre miljoner euro. Också anslaget som reserverats för köp av tjänster överskreds med 1,5 miljoner euro beträffande byggnaderna, särskilt underhålls- och renhållningstjänsterna, samt beträffande småbarnspedagogikens servicesedelkostnader.

Skattefinansieringens utveckling

Kyrklätts skatteintäkter nästan halverades (-47,8 %) till följd av välfärdsområdesreformen. Kommunalskattesatsen sänktes med 12,64 procentenheter på grund av detta. Skatteintäkterna har för övrigt ökat sedan år 2019. I bokslutet 2018 uppgick skatteintäkterna till 189,3 milj. euro 189,9 milj. euro år 2019, 202,0 milj. euro år 2020, 208,1 milj. euro år 2021 och 223,2 milj. euro år 2022.

År 2023 uppgick inkomstskatterna till 116,5 miljoner euro. Kommunalskatteinkomster inflöt 95,9 miljoner euro och sjönk med 52,4 %, dvs. 105,4 miljoner euro. Dessutom skars kommunernas samfundsskatteandelar från och med år 2022 som därmed sjönk 21,6 %, dvs. 2,0 miljoner euro jämfört med år 2022. Fastighetsskatt inflöt 13,4 miljoner euro och ökade med 0,7 miljoner euro jämfört med ifjol. I budgeten 2023 beräknades skatteintäkterna vara 110,4 miljoner euro. Kommunens skatteintäkter överskred budgeten med uppskattningsvis 6,1 miljoner euro.

Budgetutfall

Driftsekonomiutgifterna överskred den ändrade budgeten med 1,0 miljoner euro. 2,9 miljoner euro beviljades i tilläggsanslag. Driftsekonomiintäkterna överskred den ändrade budgeten med 1,2 miljoner euro. Försäljningsvinsterna från anläggningstillgångarna uppgick till 2,8 milj. euro, dvs. cirka 0,7 milj. euro mindre än man beräknade i den ursprungliga budgeten. Markanvändningsavtalsersättningarna uppgick till 1,6 milj. euro och var ca 1,5 milj. euro mindre än man beräknade i budgeten. Avskrivningarna underskred budgeten 2023 med ca 2,4 miljoner euro. För simuleringen av avskrivningarna skaffades ett program som förbättrar prognoserna och i anslutning till detta ändrades avskrivningsmetoderna för möjliggörande av simuleringen för alla delar. Avskrivningarna år 2022 höjdes av de preliminära avskrivningar på 6,1 miljoner euro för de skolbyggnader som ska rivas inom Gesterby skolcentrumprojektet. Med undantag för detta minskade avskrivningarna med 0,9 milj. euro jämfört med föregående år. Däremot överskred utfallet för skatteinkomsterna budgeten 2023 med 6,1 milj. euro. Statsandelarna överskred budgeten med 1,6 miljoner euro.

Verksamhetsbidragets tillväxt ungefär halverades (-50,8 %) år 2023 på grund av välfärdområdesreformen. Verksamhetsbidraget minskade med 112,1 milj. euro. År 2022 ökade verksamhetsbidraget med 17,75 milj. euro, dvs. 7,9 % i jämförelse med år 2021. När kostnaderna som överfördes till välfärdsområdet beaktas, ökade verksamhetsbidraget med 0,6 % jämfört med ifjol.

Budgeten för år 2024 visar ett överskott på 5 971 704 euro. Skatteintäkterna minskar i förhållande till att den högre skatteprocentens efterredovisningar minskar.

Kommunens personalpolitik

Personalantal och personalens fördelning i serviceområdena.

Personalantalet minskade väsentligt på grund av välfärdsområdesreformen. I slutet av år 2023 var Kyrklätts kommuns personalantal 1 692 personer. I slutet av år 2022 arbetade 2 402 personer för kommunen. Kvinnornas andel av personalen var 82 % och männens 18 %.

Hel- och deltidsanställningsförhållanden

	Fast anställda	Visstidsanställda	Totalt
Gemensamma tjänsterna	46	31	77
Grundskolorna och gymnasierna	425	192	617
Småbarnspedagogik	360	101	461
Övriga bildningssektorn	245	52	297
Bildnings- och fritidssektorn totalt	1030	345	1375
Serviceområdet för samhällsteknik	229	11	240
Totalt 31.12.2023	1305	387	1692

Personalens åldersstruktur var liknande som tidigare. Personalens genomsnittsålder i slutet av år 2023 var 47 år. Personalens genomsnittsålder är lägst inom bildnings- och fritidstjänsterna. Personalens genomsnittsålder är högst inom serviceområdet för samhällsteknik.

Personalens genomsnittsålder 2023

	Fast anställda	Alla
Gemensamma tjänsterna	48	48
Serviceområdet för bildning och fritid	46	44
Serviceområdet för samhällsteknik	48	50

Största delen av företagshälsovårdens kostnader var förebyggande företagshälsovård. Sjukfrånvaron minskade jämfört med föregående år. Företagshälsovårdens totala kostnader ökade däremot. Kostnaderna steg med ca 15 %. Bruttoutgifterna för år 2023 var ca 850 000 euro, dvs. 110 000 euro större än år 2022. FPA ersätter ungefär hälften av företagshälsovårdens utgifter. Andelen förebyggande verksamhet av KL 1-klass var 68 % och andelen sjukmottagningsverksamhet av KL 2-klass var 32 %.

Kyrklätts kommun erbjöd år 2023 sin personal följande personalförmåner:

ePassi (kultur- och motionsförmån) från och med oktober 2023 (200 €/år)

snabbelöning för väl utfört arbete.

Fri möjlighet att simma i Kyrklätts simhall

Bemärkelsedagsgåva då man fyller 50 och 60 år samt då man varit anställd vid Kyrklätts kommun i 20, 30 och 40 år.

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

Övriga icke-ekonomiska ärenden

I Kyrklätt används det register över bindningar som förutsätts i kommunallagen. I registret publiceras redogörelserna för bindningar som granskats vid revisionsnämndens sammanträden. Kyrklätts 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.

Kyrklätts 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 planerligt klimatarbete främjar man attraktionskraften hos Kyrklätts kommun som hör till kommunernas Hinku-nätverk.

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

Uppskattning av den sannolika kommande utvecklingen

Kyrklätts 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. Kyrklätts kommuns skuldsättning stannade av till följd av försäljningen av välfärdscentralen, men redan år 2024 blir man tvungen att lyfta nytt lån. I budgeten 2024 är räkenskapsperiodens resultat positivt, men bindande av kommunbranschens avtalslösning till exportbranschernas lönelösning ökar lönekostnaderna, vilket för sin del minskar överskottet. Ekonomiplaneårens resultat påverkas av statsandelsnedskärningarna som anknyter till välfärdsreformen. Dessa preciserades i slutet av år 2023 och retroaktiva tilläggsnedskärningar kommer att göras ännu åren 2025 och 2026, vilka kan leda till att resultatet visar ett underskott.

År 2023 halverades både verksamhetsbidraget och inkomstfinansieringen. Ännu år 2023 räcker årsbidraget, dvs. den egentliga självfinansieringsposten ökat med försäljningsvinster från anläggningstillgångar och ersättningar från markanvändningsavtal, till för att täcka de planenliga avskrivningarna under det kommande budgetåret. I fortsättningen är investeringstakten större än under tidigare år och eftersom avskrivningarna samt finansieringskostnader ökar, finns det risk för att inkomstfinansieringen inte räcker till för att täcka utgifter på nuvarande servicenivå. Välfärdsområdesreformen medför att kommunens utgiftsutvecklingen i fortsättningen är lättare att förutspå, men statsandelsreformen som bereds för tillfället kan medföra inkomstbortfall år 2026.

Statsandelarna efter vårdreformen påverkas av ökningen av social- och hälsovårdskostnaderna åren 2021 och 2022, vilka om de ökar kan skära kommunens statsandelar permanent. År 2024 och 2025 blir man tvungen att betala tillbaka den för stora statsandel man erhållit år 2023. Hösten 2023 får man veta de slutliga överföringskalkylerna och det slutliga beloppet för statsandelarna. Då förändringsbegränsningen och överföringsutjämningen används i kalkylen kan resultatet för år 2023 inte förbättras eller försvagas mer än 60 euro per invånare.

År 2023 fick man högre efterredovisningar, i enlighet med den gamla kommunalskattesatsen (19,75 %), men sådana fås inte längre år 2024. År 2024 är kommunens inkomstskattesats 7,1. Detta kommer för sin del att medföra utmaningar.

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. Under de kommande åren orsakas tilläggsstryck i balanseringen av ekonomin då räntenivån för lånefinansieringskostnaderna börjar stiga.

Efter år 2023 finns det i balansräkningen 40,0 miljoner euro överskott från föregående räkenskapsperioder. Statsandelsreformen, situationen i Ukraina, kostnadsökningen som löneuppgörelsen medförde, utvecklingen av kommunens invånarantal, ökningen av arbetslösheten, räntenivån och inflationen förorsakar osäkerhet för den framtida ekonomiska utvecklingen.

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 framförallt på ändringar i den externa verksamhetsmiljön.

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

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

Ekonomiska, förverkligade risker är för tillfället inflationsutvecklingen och energipriset. De kommande åren påverkas av nedskärningen av statsandelar till följd av välfärdsområdesreformen, 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 kostnaderna. Kommunandelarna för kollektivtrafiken (HRT) påverkas av kostnadsutveckling efter att användarmängderna minskat och av infrakostnadernas (metro och spårprojekt) ökat samt av zonreformens inverkan på biljetterna.

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 och strategi. På detta har man förberett sig genom att göra upp riktlinjer för kostnadsinbesparingar och i anknytning till statsandelskonsekvenserna som följer samt genom att starta en personalutredning för de gemensamma tjänsternas del.

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 realiseras följer ofta såväl ekonomiska och funktionella konsekvenser som bland annat risker för personalen och anseendet. Om personrisker realiseras 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 ersattes med rekryteringar. Risker är att skyldigheterna inte kan skötas med enskilda personer. AN-reformen som bereds för tillfället och som träder i kraft 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. Genomförande av planprojekt och infrastrukturprojekt inom planerad tidtabell. Om dessa fördröjs, uppnår inte befolkningsutvecklingen och skatteintäkterna sina mål och behovskalkylerna som gäller servicenätet stämmer inte.

Försäkringar kan minska de ekonomiska konsekvenserna av skaderisker. I regel har kommunen endast lagstadgade försäkringar. Fastigheter och den värdefullaste lösa egendomen är separat försäkrade så att kommunen kan täcka skadorna. I kommunens försäkringsprinciper beaktas riskernas sannolikhet och storleken på 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. Man har gått igenom kommunens avtal eftersom en stor mängd avtal överfördes till välfärdsområdet.

Redogörelse för ordnandet av den interna kontrollen och riskhanteringen i kommunen

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

Principerna för riskhantering förnyades administrativt och i dem ingår anvisningar för intern kontroll. Utgående från detta lyfte man fram olika riskkategorier, metoder för att hantera dem och åtgärder genom vilka man strävar efter att identifiera, utvärdera, förebygga och minska riskens sannolikhet. Utgående från detta inkluderades i budgeten för år 2023 i tabellformat de viktigaste ekonomiska och verksamhetsmässiga riskobjekten härledda ut strategin.

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

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

Kommunikationen har effektiviserats med hjälp av olika elektroniska plattformar, särskilt för kommunikation gällande coronan, där man har lyckats väl. Förnyandet av kommunens webbplats framskred år 2023 genom en uppdatering av det nuvarande programmet.

Kommunens ekonomiska uppföljning har utvecklats genom att ta i bruk Kuntamaisema, ett program för uppföljning av ekonomi och verksamhet, som också de förtroendevalda har tillgång till. Kommunstyrelsen får dessutom månadsrapporter om ekonomin och skatteinkomsterna.

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

Enligt den allmänna anvisningen ska kommunens verksamheter ordnas och verksamheten ska ledas så att det finns tillräcklig intern kontroll på alla organisationsnivåer och i all verksamhet. Med intern kontroll avses kommunens och kommunkoncernens interna förfarings- och verksamhetssätt med vars hjälp man strävar efter att säkerställa uppnåendet av organisationens mål och verksamhetens laglighet. I kommunen togs år 2022 i bruk en whistleblowing-anmälningskanal. Det har reserverats ett anslag för år 2024 för anställande av en intern revisor.

Uppföljning av riskhantering

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
1. Vi attraherar och växer	2. Vi balanserar ekonomin	Strategisk och ekonomisk risk	Verkningarna av ändringarna i den externa verksamhetsmiljön för den interna finansieringens tillräcklighet, så som inflation, höjd räntenivå samt välfärdsområdesförvaltningens ikraftträdande och dess verkningar för kommunens ekonomiska balans och för möjligheterna att genomföra strategin i fortsättningen.	Budgeterna upprättas enligt inflationen och den rörelsemarginal som ökningen av skatteinkomster ger och man håller sig till den. Säkerställer genomförandet av kommunens strategi och den investeringsnivå som tillväxten förutsätter.	Årets resultat var 7 miljoner euro bättre än i budgeten. Skatteintäkterna överskred budgeten med 6,1 miljoner euro. Antalet invånare ökade med 1,1 %, dvs. mer än tidigare år.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 3 6
	2. Vi balanserar ekonomin	Strategisk och ekonomisk risk	Den kraftiga och planmässiga befolkningsökningen enligt kommunstrategin förverkligas inte	Tillräckliga resurser för genomförandet av planlägningsprogrammet och nya bostadsområden. Säkerställande av attraherande tjänster. Satsa på kommunmarknadsföring.	Befolkningen ökade med 1,1 %, dvs. risken förverkligades inte.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4
	3. Vi leder med kunskap	Extern risk	Ökningen av immigration och flyktingskap. Oförväntad ökning i befolkningens behov av service. Genom beslut om tillfälligt skydd möjliggör rätten till hemkommun medborgerliga rättigheter till service från och med 1.3.2023 för dem som bor i Kyrkslätt.	Servicehelheten för främjande av integration ordnas adekvat exempelvis genom att anställa en invandrarkoordinator. Handledning och tillsyn av läroplikt samt beredskap att utöka antalet skolplatser och platser inom småbarnspedagogik. För dessa ansöker man om statligt stöd.	En invandrarkoordinator anställdes till gemensamma tjänsterna fr.o.m. 1.1.2023.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4
2. Vi investerar i framtiden	2. Vi balanserar ekonomin	Strategisk och ekonomisk risk	Halveringen av inkomstfinansieringen, höjningen av räntenivån och inflationen samt särskilt de ökade kostnader för	Med olika finansieringsmodeller för byggprojekt och upphandlingspraxis för investeringar säkerställer man	Gesterby skolcentrumprojekt finansieras med fastighetsleasing, vilket överför betalningen av kostnaderna till år 2026. Genom	Sannolikhet: 2 Betydelse: 3 6

			byggande försvårar kommunens ekonomiska möjligheter att genomföra investeringar.	förutsägbarheten gällande kostnaderna	livscykelmodellen strävar man efter att kunna förutse kostnaderna.	
	2. Vi balanserar ekonomin	Strategisk och ekonomisk risk	Nya arbetsplatser uppstår inte som önskat.	Tillräcklig planläggning av företagsområden, tillräckliga resurser för genomförandet av planlägningsprogrammet och nya företagsområden. Tydlig åsikt om vart / hurdan företagsverksamhet man vill locka. Satsa på lockande av företag/marknadsföring.	Man har med planlägningsprogrammet främjat tillgången på nya arbetsplatser.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4
	2. Vi balanserar ekonomin	Strategisk och ekonomisk risk	Byggnadernas reparationskostnad ökar	Planenligt och förutseendet fastighetsspecifikt underhåll och totalrenovering och tillräcklig anslagsreservering.	Reparationsprogrammet förverkligades planenligt.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4
	3. Vi leder med kunskap	Extern risk	Globala kriser, så som klimatförändring och energins tillräcklighet samt de bekämpnings-, ändrings- och reparationsarbeten och störningar som dessa förorsakar för kommunens serviceproduktion.	Säkerställa tillräckliga resurser för kommunens klimatarbete. Investeringar som siktar på inbesparingar i energikostnaderna bekämpar samtidigt klimatförändringen och sänker kostnaderna. Förbereder sig på risker som hänför sig till energins tillräcklighet med beredskaps- samt räddnings- och säkerhetsplaner, verksamhetsmodeller och -direktiv för störningssituationer samt genom utbildning och övning.	En del av de planerade energieffektivitetsinvesteringarna flyttades till år 2024. Under året har man främjat klimatåtgärder enligt SECAP-planen. Det har ordnats beredskapsövningar.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 2 6
	3. Vi leder med kunskap	Verksamhetsmässig risk	Utvecklingen i befolkningens mängden och ändringen i befolkningsstrukturen beaktas inte tillräckligt i servicestrukturen, servicenätet och i	Dimensionering och tidsbestämning av lokaler för skolor och småbarnspedagogik, trygghet av bostadsutbud för äldre när boende i egnahemshus inte	I planerna har man beaktat de kommande behoven.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4

			planläggningslösningar.	längre är möjligt, möjliggörande av näringsverksamhet.		
3. Vi satsar på invånarna och välfärd	2. Vi balanserar ekonomin	Strategisk och ekonomisk risk	HRT:s betalningsandel växer	Planeringen av linjenätet i samarbete med HRT. Påverka reformen av HRT:s infrastruktursystem.	Enligt HRT:s bokslut utföll kommunens betalningsandel som andelen större än beräknat.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 2 6
	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	Verksamhetsmässig risk	Satsningen på invånarnas välfärd saknar helhetsgrepp och -ansvar. Valfärdsområdets och kommunens gränssnitt fungerar inte och allokeringen av kostnaderna motsvarar inte ansvaren.	Säkerställandet av att samarbetet med valfärdsområdet fortgår genom att satsa på ändringsledarskap och på säkerställande av strukturer. Exaktheten i allokeringen av kostnaderna ska vara rätt. Det anställs en välfärds- och hälsoplanerare för koordineringen av kommunens välfärdsarbete.	En välfärds- och hälsoplanerare anställdes till gemensamma tjänsterna fr.o.m. 2.5.2023. Samarbete med valfärdsområdet har främjats. Arbetslöshetsgraden har stigit nationellt, men arbetslöshetsgraden i Kyrkslätt är lägre än i övriga Nyland.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4
	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	Verksamhetsmässig risk	Långtidsarbetslösheten förblir på en hög nivå/marginalisering	Stöder sysselsättningen av långtidsarbetslösa i kommunen exempelvis genom lönesubventionssystem, arbetsprövning och läroavtalsutbildning samt genom regleringsstöd till företag och tredje sektorn. Samarbete med valfärdsområdet inom den rehabiliterande arbetsverksamheten.Handledning av unga långtidsarbetslösa via ungdomstjänsterna.	Trots aktiva åtgärder för att främja sysselsättningen av arbetslösa ökade antalet långtidsarbetslösa och arbetslösa under 25 år. Samarbete med valfärdsområdet har upplevts som utmanande.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4
4. Vi skapar platser för nytt arbete – här finns utrymme att tänka	3. Vi leder med kunskap	Verksamhetsmässig risk	Stor personalomsättning och brist på kompetent personal	Konkurrenskraftig lönesättning och belöning. Ta hand om orken i arbetet. Säkerställande av kompetens, vikariearrangemang och överföringen av tyst kunskap.	Justeringspottsförhöjningarna i lönerna syftade till att påverka lönerna konkurrenskraft och lönenivåerna jämfördes andra kontrollkommuner. En modell för aktivt stöd är i bruk och samtal om arbetsförmåga samt åtgärder för främjande av arbetsförmåga genomfördes vid behov. Vikariatsarrangemangen	Sannolikhet: 3 Betydelse: 2 6

					uppmärksammades, men ett problem är den nationella bristen på kompetent arbetskraft.	
	3. Vi leder med kunskap	Strategisk och ekonomisk risk	Utvecklingen av kommunens centrum genomförs inte enligt utvecklingsbilderna för markanvändningen och planlägningsprogrammen.	Med planläggningen säkerställs tillräckliga kommersiella möjligheter och placeringmöjligheter för företagsverksamhet i kommunens centrum.	Planläggningen har förts framåt enligt kommunens planlägningsprogram.	Sannolikhet: 1 Betydelse: 2 2

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 anknuter 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.

Serviceområdena har årligen i sidan 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.

Iakttagande av stadgarna, bestämmelserna och besluten

Med hjälp av förfarandet med rätten att ta ärenden till behandling som stadgas i 51§ i kommunallagen övervakas att organens och tjänsteinnehavarnas beslut är fattade i enlighet med lagar och bestämmelser. I förvaltningsstadgan finns bestämmelser över användningen av rätten att ta ärenden till behandling. För andra besluts del är laglighetskontrollen på nämndernas ansvar. Uppföljningen av ekonomin har utvecklats på så sätt att kommunstyrelsen månatligen tillställs för kännedom en rapport om ekonomins utfall med tillhörande prognoser samt utfallet av skatteinkomsterna, vilka även tillställs kommunfullmäktige för kännedom.

I upphandlingarna fäst särskild uppmärksamhet vid iakttagande av bestämmelserna i upphandlingslagen.

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

Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamheten

Resultaträkning och nyckeltal

	2023 1 000 €	2022 1 000 €
Verksamhetsintäkter	30 391	58 470
Verksamhetskostnader	-142 268	-278 697
Verksamhetsbidrag	-111 877	-220 227
Skatteinkomster	116 492	223 215
Statsandelar	37 708	35 671
Finansieringsintäkter och -kostnader		
Ränteintäkter	336	54
Övriga finansieringsintäkter	500	648
Räntekostnader	-830	-967
Övriga finansieringskostnader	-51	-135
Årsbidrag	42 280	38 259
Avskrivningar och nedskrivningar	-18 612	-25 572
Räkenskapsperiodens resultat	23 669	12 686
Bokslutsdispositioner	13	13
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	23 681	12 700

Resultaträkningens nyckeltal

Verksamhetsintäkter / Verksamhetsutgifter, %	21,4	21,0
Årsbidrag / Avskrivningar, %	227	150
Årsbidrag, euro / invånare	1027	940
Invånarantal	41 160	40 715

Verksamhetsintäkter i procent av verksamhetskostnaderna

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

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

Verksamhetsintäkter	30 390 924	58 469 887
Verksamhetskostnader	142 267 548	278 697 289
Produktion för eget bruk	0	0
Verksamhetskostnader - Produktion för eget bruk	142 267 548	278 697 289
	21,4	21,0

Årsbidrag % av avskrivningarna

Årsbidraget visar inkomstfinansieringen som finns disponibel för investeringar, placeringar och låneavkortningar.

Ifall årsbidraget är minst lika stort som avskrivningarna är kommunens inkomstfinansiering tillräcklig.

Antagandet kan anses vara giltigt endast om avskrivningarna och nedskrivningarna motsvarar kommunens genomsnittliga årliga investeringsnivå.

Inkomstfinansieringen uppvisar överskott då årsbidraget överskrider avskrivningarna och underskott då årsbidraget underskrider avskrivningarna.

Om årsbidraget är negativt kommunens inkomstfinansiering svag

100 * Årsbidrag / Avskrivningar och värdenedskrivningar

Årsbidrag	42 280 385	38 258 588
Avskrivningar och nedskrivningar	18 611 871	25 572 150
	227	150

Årsbidrag, euro / invånare

Årsbidrag	42 280 385	38 258 588
	1027	940

Finansieringsanalys och dess nyckeltal

	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Verksamhetens penningflöde		
Årsbidrag	42 280	38 259
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-3 695	-17 737
Investeringarnas penningflöde		
Investeringsutgifter	-26 451	-25 830
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	34	232
Överlåtelsevinster av tillgångar bland best. aktiva	3 430	65 761
Penningflöde från verksamhet och investeringar	15 599	60 684
Finansieringens penningflöde		
Förändringar i utgivna lån		
Avdrag från utlåningsfordringar	636	54
Förändringar i lånestocken		
Minskning av långfristiga lån	-23 124	-24 745
Förändring i kortfristiga lån	-22 000	-9 000
Övriga förändringar i likviditeten	-10 036	9 197
Finansieringens penningflöde	-54 523	-24 494
Förändring i penningmedlen	-38 924	36 190
Penningmedel 31.12	40 082	79 006
Penningmedel 1.1	79 006	42 816
FINANSIERINGENS NYCKELTAL		
Verksamhetens och investeringarnas ackumulerade penninginflöde från 5 år, 1000 €	31 376	-33 507
Inkomstfinansiering från investeringar, %	160,1	149,5
Kalkylerat låneskötselbidrag	2,1	1,5
Låneskötselbidrag	1,8	1,5
Kassans tillräcklighet, dagar	75,9	87,3
Invånarantal	41 160	40 715

KYRKSÄTTIS KOMMUN

FINANSIERINGSANALYS OCH DESS NYCKELTAL

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

v.2019	-49 284 341	0	-49 284 341
år 2020	-29 426 192	-29 426 192	-78 710 533
år 2021	-15 453 881	-44 880 073	-94 164 414
år 2022	60 657 243	15 777 170	-33 507 171
år 2023	15 598 629	31 375 799	

Verksamhetens och investeringarnas ackumulerade penninginflöde sammanlagt 31 376 -33 507

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.

Årsbidrag		42 280 385		38 258 588
Investeringsutgifter	26 451 073		25 830 020	
./. Finansieringsandelar	34 200	26 416 873	231 644	25 598 376
		160,1		149,5

Kalkylerat låneskötselbidrag

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

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

Årsbidrag	42 280 385		38 258 588	
Räntekostnader	829 580	43 109 966	967 107	39 225 695
Räntekostnader	829 580		967 107	
Kalkylerade låneamorteringar	20 145 608	20 975 189	25 786 062	26 753 168
		2,06		1,47
		20 975 189		26 753 168
		2,055283807		1,46620747

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

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

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.

Årsbidrag	42 280 385		38 258 588	
räntekostnader	829 580	43 109 966	967 107	39 225 695
Räntekostnader	829 580		967 107	
Låneamorteringar	23 123 625	23 953 205	24 744 696	25 711 803
		1,8		1,5

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.

Penningmedel 31.12	40 081 886		79 006 335	
Betalningar från kassan under räkensperioden	192 722 473	76	330 373 853	87

) Betalningar ur kassan, M €Ur resultaträkningen*

Verksamhetskostnader - Produktion

för eget bruk 142 267 548 278 697 289

./ . Produktion för eget bruk 0 0

Räntekostnader 829 580 967 107

Övriga finansieringskostnader 50 647 134 741

Ur finansieringskalkylen

Investeringsutgifter 26 451 073 25 830 020

Ökning i utgivna lån 0 0

Minskning i långfristiga lån

(amorteringar) 23 123 625 192 722 473 24 744 696 330 373 853

193 330

Kommunens balansräkning och dess nyckeltal			AKTIVA		305 299 349 913	
Kommun och vatten, externa poster						
AKTIVA	2023	2022	PASSIVA	2023	2022	
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>		<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>	
BESTÅENDE AKTIVA	257 707	260 184				
Immateriella tillgångar	706	986				
Immateriella tillgångar	60	310	EGET KAPITAL	100 355	81 789	
Övriga utgifter med lång verkningstid	645	676	Grundkapital	54 876	59 990	
			Övriga egna fonder	553	554	
Materiella tillgångar	240 470	232 814	Överskott (underskott) från tidigare perioder	21 246	8546	
Jord- och vattenområden	38 657	36 508	Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	23 681	12 700	
Byggnader	126 061	131 379	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH FRIVILLIGA RESERVERINGAR	81	94	
Fasta konstruktioner och anordningar	55 230	52 752	Avskrivningsdifferens	81	94	
Maskiner och inventarier	1342	3886	OBLIGATORISKA RESERVERINGAR	0	527	
Övriga materiella tillgångar	129	129	UPPDRAGENS KAPITAL	3417	3467	
Förhandsavgifter och ofullständiga upphandlingar	19 051	8 160	Donationsfondernas kapital	3230	3381	
			Övriga uppdrags kapital	187	86	
Placeringar	16 531	26 384	FRÄMMANDE KAPITAL	201 446	264 036	
Aktier och andelar	15 988	25 205	Långfristig	158 833	180 415	
Övriga lånefordringar	9	645	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	139 231	161 179	
Övriga fordringar	534	534	Erhållna förskott	1690	1324	
UPPDRAGENS MEDEL	405	387	Anslutningsavgifter och övriga skulder	17 912	17 912	
Donationsfondernas särskilda täckning	405	387	Kortfristig	42 613	83 621	
RÖRLIGA AKTIVA	47 187	89 342	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	21 933	45 110	
Omsättningstillgångar	0	92	Leverantörsskulder	7115	14 748	
Material och förnödenheter	0	92	Övriga skulder	1441	2067	
			Resultatregleringar	12 123	21 696	
Fordringar	7 105	10 244	PASSIVA	305 299	349 913	
Långfristiga fordringar	1 177	1 471				
Övriga fordringar	1 177	1 471				
Kortfristiga fordringar	5 928	8 773				
Försäljningsfordringar	4 803	6 041				
Övriga fordringar	590	1 689				
Aktiva resultatregleringar	535	1043				
Finansiella värdepapper	24 194	2194				
Aktier och andelar	194	194				
Penningmarknadsinstrument	24 000	2000				
Kassa och bank	15 888	76 813				

BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL	2023	2022
Soliditetsgrad, %	33,1	23,5
Relativ skuldsättning, %	108,2	82,8
Akkumulerat överskott/underskott, 1 000 €	44 927	21 246
Akkumulerat överskott/underskott, €/invånare	1092	522
Lånestock 31.12, 1 000 €	161 165	206 288
Lån och hyresansvar 31.12	193 385 869	240 795 353
Lån och hyresansvar 31.12, €/invånare	4698	5914
Lånestock 31.12, €/invånare	3916	5067
Lånefordringar, 1 000 €	9	645
Invånarantal	41 160	40 715

Soliditetsgrad, %

% = 100 x (eget kapital + avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar) / (hela kapitalet - 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.

	2023	2022
eget kapital	100 354 740	81 789 293
avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar	81 407	93 924
hela kapitalet	305 298 927	349 912 953
erhållna förskott, lång+ kortvariga	1 689 694	1 324 421
	33,1	23,5

Relativ skuldsättning, % = 100 x (främmande kapital - erhållna förskott) / driftsinkomster

Nyckeltalet anger hur mycket av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för att återbetala det främmande kapitalet. Ju mindre nyckeltalets värde för skuldsättning är, desto bättre möjligheter har kommunen att klara av återbetalningen av skulden med inkomstfinansiering.

främmande kapital	201 445 504	264 035 747
erhållna förskott, långvariga	1 689 694	1 324 421
erhållna förskott, kortvariga	0	0
driftsinkomster;		
* räkenskapsperiodens verksamhetsintäkter	30 390 924	58 469 887
* skatteinkomster	116 492 379	223 215 253
* statsandelar	37 708 255	35 670 635
	108,2	82,8

Akkumulerat överskott/underskott, 1 000 €

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

Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott	21 245 606	8 545 815
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	23 681 031	12 699 790
	44 927	21 246

Akkumulerat överskott/underskott, €/invånare

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

	44 926 637	1092	21 245 606	522
--	------------	------	------------	-----

Lånestock 31.12, 1 000 € = Främmande kapital - (erhållna förskott + leverantörsskulder + resultatregleringar + övriga skulder)

Lånestocken avser främmande kapital med ränta

främmande kapital	201 445 504		264 035 747	
erhållna förskott, långvariga	1 689 694		1 324 421	
erhållna förskott, kortvariga	0		0	
leverantörsskulder, kortvariga	7 115 431		14 747 803	
resultatregleringar, kortvariga	12 122 708		21 695 920	
övriga skulder, långvariga	17 911 814		17 911 814	
övriga skulder, kortvariga	1 440 990	161 164 867	2 067 296	206 288 492

Lånestock = **främmande kapital med ränta**; justering

lån från fin. och försäkringsanstalter (långv.+kortv.)	161 164 867		206 288 492	
lån från offentliga samfund (långv.+kortv.)	0		0	
lån från andra kreditgivare	0	161 164 867	0	206 288 492
		161 165		206 288

Lånestock 31.12, €/invånare 161 164 867 3916 206 288 492 5067

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

Främmande kapital	201 445 504		264 035 747	
erhållna förskott, långvariga	1 689 694		1 324 421	
erhållna förskott, kortvariga	0		0	
leverantörsskulder, kortvariga	7 115 431		14 747 803	
resultatregleringar, kortvariga	12 122 708		21 695 920	
resultatregleringar, långvariga	0		0	
övriga skulder, långvariga	17 911 814		17 911 814	
övriga skulder, kortvariga	1 440 990		2 067 296	
Ansvar ur bilageuppgifterna	32 221 001		34 506 861	
	193 385 869		240 795 353	

Lån och hyresansvar, €/invånare

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

4698,39 5914,17

Lånefordringar, 1 000 € = I investeringarna märkta masskuldebrevslånefordringar och övriga lånefordringar

Placeringar, övriga lånefordringar 8568 9 644 684 645

Resultaträkning och nyckeltal

Resultaträkning och nyckeltal

Verksamhetsinkomster och -utgifter

De externa verksamhetsintäkterna sjönk med 10,5 milj. euro, dvs. 28,3 %, år 2023 i jämförelse med föregående år. Både verksamhetsintäkterna och verksamhetsutgifterna ungefär halverades till följd av välfärdsområdesreformen. När man jämför ändringen genom att ta bort de uppskattade, överförda inkomstposterna, ökade verksamhetsintäkterna med 13,9 %.

De externa verksamhetsutgifterna var 116,3 milj. euro och de minskade med 136,3 milj. euro, d.v.s. 48,8 %, från år 2022. När man jämför ändringen genom att ta bort de uppskattade, överförda utgiftsposterna, ökade verksamhetsutgifterna med 2,9 %.

Skatteinkomster och statsandelar

Skatteintäkterna sjönk från föregående år med 106,7 milj. euro, dvs. 47,8 %. År 2023 var kommunens inkomstskattesats 7,11. Inkomstskattesatsen var år 2022 19,75, dvs. den sjönk med 12,64 %-enheter eftersom en stor del av intäkterna överfördes till välfärdsområdet. Man fick 37,7 miljoner euro i statsandelar. Det var 2,0 milj. euro mer än året innan.

Årets resultat

Verksamhetsbidraget i resultaträkningen var 116,3 miljoner euro och sjönk med 125,8 miljoner euro (-52,0 %). Med beaktande av överföringarna till välfärdsområdet var ökningen 0,7 milj. euro eller 0,6 %.

Bokslutsårets årsbidrag II år 2022 var 1027 euro per invånare (2022: 940 €, 2021: 527 €, 2020: 633 €, 2019: -67 €, 2018: 289 €, 2017: 404 €, 2016: 449 €, 2015: 290 €, 2014: 312 €, 2013: 184 €). Verksamhetsårets resultat uppvisar ett överskott på 23,7 milj. euro.

Finansieringsanalys och dess nyckeltal

Verksamhetens och investeringarnas penningflöde berättar hur mycket man efter den egentliga verksamheten har behövt utomstående finansiering för att genomföra investeringarna. År 2023 var verksamhetens och investeringarnas penninginflöde 15,6 milj. euro. De investeringar som genomfördes år 2023 har kunnat finansieras helt med verksamhetsinkomster (investeringarnas inkomstfinansiering 160,1 %).

Finansieringens penningflöde berättar om ändringar i lånestocken och betalningsberedskapen. Man har inte lyft nytt lån år 2023 och ca 23,1 miljoner euro av de gamla lånen har betalats bort. Därtill har alla kortfristiga lån betalats bort under början av år 2023.

Låneskötselbidraget anger om kommunens inkomstfinansiering täcker räntor och amorteringar på främmande kapital. Inkomstfinansieringen har räckt till för låneskötsel och lånesköselförmågan är god.

Penningmedlen halverades (40,1 milj. Euro) år 2023 på grund av välfärdsområdesreformen. Under året har pengar och bankfordringar minskat med ca 61,0 milj. euro. Kassans tillräcklighet har varit 76 dagar.

Balansräkning och dess nyckeltal

Det överskott som ackumulerats i balansen per 31.12.2023 är totalt 44,9 miljoner euro och 1091 euro per invånare (föregående år 522 euro per invånare).

Soliditetsgraden mäter kommunens soliditet, tolerans för underskott och förmåga att klara av sina förbindelser på lång sikt. Nyckeltalet var 33,1 % på bokslutsdagen och ökade från föregående år med 9,6 procentenheter.

Den relativa skuldsättningen anger hur mycket av kommunens driftsinkomster som skulle behövas för att återbetala det främmande kapitalet. Nyckeltalets värde var under bokslutsåret 108,2 %. Nyckeltalet försvagades när skatteintäkterna nästan halverades till följd av välfärdsområdesreformen. Självförsörjningen och den relativa skuldsättningen är på en svag nivå. Självförsörjningsgradens goda nivå är över 50 % och på motsvarande sätt är den relativa skuldsättningen på en god nivå då den är under 50 %.

Kommunens lånestock anger beloppet främmande kapital som vid årets slut var 161,1 miljoner euro och 3916 euro per invånare (2022: 206,2 milj. euro och 5067 € euro/invånare, 2021: 240,0 miljoner € och 5 935 €/inv., 2020: 211,6 miljoner € och 5 276 €/inv., 2019 167,8 miljoner € och 4 244 €/inv., 2018 123,4 miljoner € och 3 142 €/inv., 2017 109,5

miljoner € och 2 796 €/inv., 2016 111 miljoner € och 3 082 €/inv., 2015 93 miljoner € och 2 406 €/inv., 2014 92,3 miljoner € och 2 364 €/inv., 2013 89,1 miljoner € och 2 351 €/inv.).

Totalinkomster och -utgifter

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

	2023	2022
INKOMSTER		
Verksamhet		
Verksamhetsintäkter	30 390 924,44	58 469 886,93
Skatteinkomster	116 492 379,46	223 215 252,71
Statsandelar	37 708 255,00	35 670 635,00
Ränteintäkter	336 105,42	53 985,07
Övriga finansieringsintäkter	500 496,03	647 965,12
Sporadiska intäkter	0,00	0,00
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-3 180 999,02	-18 275 495,07
Investeringar		
Finansieringsandelar till investeringsutgifter	34 200,00	231 644,00
Överlåtelsevinster av tillgångar bland best. aktiva	3 430 120,04	65 761 119,54
Finansieringsverksamhet		
Avdrag från utlåningsfordringar	636 116,22	54 146,38
Ökning av långfristiga lån	0,00	0,00
Ökning av kortfristiga lån (nettoförändring +)	0,00	0,00
Tillägg i det egna kapitalet (netto)	0,00	0,00
Totalinkomster sammanlagt	186 347 597,59	365 829 139,68
UTGIFTER		
Verksamhet		
Verksamhetsutgifter	142 267 548,24	278 697 289,01
Räntekostnader	829 580,20	967 106,51
Övriga finansieringskostnader	50 646,60	134 740,96
Sporadiska kostnader		0,00
Inkomstfinansieringens rättelseposter		
Förändringar i obligatoriska reserveringar		
- Ökning (+), minskning (-) i obligatoriska reserveringar	527 032,71	-527 032,71
- Överlåtelseförluster av tillgångar bland best. aktiva	-13 028,48	-10 993,65
Investeringar		
Investeringsutgifter	26 451 072,81	25 830 019,94
Finansieringsverksamhet		
Tillägg till utlåningsfordringar	0,00	0,00
Minskning av långfristiga lån	23 123 624,88	24 744 696,34
Minskning av kortfristiga lån (nettoförändring -)	22 000 000,00	9 000 000,02
Minskning i det egna kapitalet (netto)	0,00	0
Totalutgifter sammanlagt	215 236 476,96	338 835 826,42
Avstämning		
Totalinkomster - Totalutgifter	-28 888 879,37	26 993 313,26
Övriga ändringar i likviditeten - Ändring i penningtillgångarna		
Övriga ändringar i likviditeten	-10 035 568,99	9 196 878,22
Förändring i penningmedlen	-38 924 448,36	36 190 191,48
	-28 888 879,37	26 993 313,26

Behandling av räkenskapsperiodens resultat och åtgärder för balansering av ekonomin

Kommunstyrelsen föreslår följande gällande behandlingen av räkenskapsperiodens resultat, 23 668 513,94 euro:

beloppet på 12 517,39 euro som motsvarar räkenskapsperiodens planenliga avskrivningar på avskrivningsdifferensprojekten intäktsförs av den tidigare gjorda avskrivningsdifferensen

räkenskapsperiodens överskott, 23 681 031,33 euro, överförs till kontot räkenskapsperiodens över-/underskott i balansräkningen.

Överskottet år 2023 är 23 681 031,33 euro. Det kumulativa överskottet 44,9 miljoner euro. Den ändrade budgeten förverkligades för verksamhetsintäkternas del, vilka överskreds med 3,4 miljoner euro, men förverkligades inte för verksamhetsutgifternas del, vilka överskreds med 1,0 miljoner euro. 3,9 miljoner euro beviljades i tilläggsanslag. De kommande åren är det viktigt att hållas i budgetramen som bygger på att investeringarnas avskrivningar täcks med årsbidraget. Detta kommer att förutsätta balanseringsåtgärder på grund av den minskande inkomstfinansieringen och det minskade spelrummet för ekonomin.

Kyrksläotts kommuns koncern

Koncernstruktur 2023

Dotterbolag	Intressesamfund	Samkommuner
<ul style="list-style-type: none"> Kyrksläotts Hyresbostäder Ab 100 % Kiint. Oy Kirkkonummen Pankkitalo 100 % Kiint. Oy Kirkkonummen Keskustapysäköinti 59,2 % 	<ul style="list-style-type: none"> As. Oy Masalan Tupa 36,1 % Kirkkonummen Liikekeskus Oy 33,3 % As. Oy Kirkkonummen Masalanhovi 24,8 % As. Oy Kirkkonummen Matinmäki 20,1 % 	<ul style="list-style-type: none"> Västra Nylands folkhögskola 12,5 % Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia 11,5 % Helsingforsregionens trafik 3,1 % Nylands förbund 2,5 % Länsi-Uudenmaan ammattikoulutuskuntayhtymä 1,4 %

Styrning av koncernens verksamhet

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

Väsentliga händelser som angår koncernen

Kyrksläotts Hyresbostäder Ab:s tjugonionde verksamhetsår förlöpte enligt planerna.

Uppskattning av koncernens sannolika kommande utveckling

Alla värmesystemen i Kyrksläotts 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 2024.

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 Kyrksläotts 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

	BS 2023	BS 2022
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Verksamhetsintäkter	69 352	163 255
Verksamhetskostnader	-185 437	-383 198
Andel av delägarbolagets vinst + / förlust -	24	-100
Verksamhetsbidrag	-116 060	-220 043
Skatteinkomster	116 184	222 929
Statsandelar	47 257	44 679
Ränteintäkter	453	96
Övriga finansieringsintäkter	834	640
Räntekostnader -	-1903	-1783
Övriga finansieringskostnader -	-354	-827
**Finansieringsintäkter och -kostnader totalt	-969	-1874
Årsbidrag	46 412	45 692
Avskrivningar enligt plan	-22 775	-26 175
Elimineringsdifferens vid ägande	0	14
Nedskrivningar	0	-6093
Sporadiska poster	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	23 636	13 437
Bokslutsdispositioner	7	-5
Räkenskapsperiodens skatter	-2	-9
Kalkylerade skatter	108	117
Minoritetsandelar	64	68
Räkenskapsperiodens överskott + / underskott -	23 813	13 608
KONCERNRESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Verksamhetsinkomster / Verksamhetsutgifter, %	37,4	42,6
Årsbidrag / Avskrivningar, %	203,8	141,6
Årsbidrag, euro / invånare	1128	1122
Invånarantal	41 160	40 715
Verksamhetsintäkter i procent av verksamhetskostnaderna (%)		
<i>= 100 x Verksamhetsintäkter / Verksamhetskostnader</i>		
<i>Årsbidraget visar koncernens inkomstfinansiering som finns disponibel för investeringar, placeringar och låneavkortningar. Ifall årsbidraget är minst lika stort som avskrivningarna är kommunens inkomstfinansiering tillräcklig</i>		
Verksamhetsintäkter	69 352 251,21	163 255 102,25
Verksamhetskostnader	185 436 656,76	383 198 494,87
	37,40	42,60
Årsbidrag i procent av avskrivningarna (%)		
<i>. = 100 x Årsbidrag / (Avskrivningar enligt plan + värdenedskrivningar)</i>		
Årsbidrag	46 411 728,36	45 691 523,26
Avskrivningar	22 775 339,57	32 268 479,10
	203,78	141,60
Årsbidrag euro / invånare		
Årsbidrag	46 411 728,36	45 691 523,26
Invånarantal	41 160	40 715
	1127,59	1122,23

Koncernens finansieringskalkyl

	2023	2022
	1000	1000
Verksamhetens penningflöde		
Årsbidrag	46 412	45 692
Räkenskapsperiodens skatter	-2	-9
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-3841	-17 715
	<hr/>	<hr/>
Investeringarnas penningflöde		
Investeringsutgifter	-28 269	-51 319
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	39	269
Överlåtelsevinster bland bestående aktiva	3429	80 931
Verksamhetens och investeringarnas penningflöde	17 767	57 848
Finansieringens penningflöde		
Förändringar i utlåningar		
Avdrag från utlåningsfordringar	636	54
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	0	9782
Minskning av långfristiga lån	-26 563	-27 744
Förändring i kortfristiga lån	-20 443	-8 959
Förändringar i eget kapital	0	153
	<hr/>	<hr/>
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring i uppdragens medel och kapital	-69	-55
Förändring i omsättningstillgångarna	-49	312
Förändring i fordringarna	4244	-299
Förändring i räntefria skulder	-13 608	5430
Finansieringens penningflöde	-55 851	-21 326
Förändring i penningmedlen	-38 084	36 522
Penningmedel 31.12	51 435	92 660
Penningmedel 1.1	89 519	56 138
	-38 084	36 522

Finansieringens nyckeltal för koncernen

	2023	2022
Verksamhetens och investeringarnas ackumulerade penninginflöde från 5 år	-55 502	-90 716
Inkomstfinansiering från investeringar, %	164,4	89,5
Kalkylerat låneskötselbidrag	1,6	1,2
Låneskötselbidrag	1,7	1,6
Kassans tillräcklighet, dagar	77,4	72,8

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

	2023	2022
år 2019	-62 436	
år 2020	-38 612	
år 2021	-30 069	
år 2022	57 848	-90 716
år 2023	17 767	-55 502

INVESTERINGAR

Inkomstfinansiering från investeringar, %

= 100 x Årsbidrag / 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.

	2023	2022
Årsbidrag	46 411 728,36	45 691 523
Investeringsutgifter	28 268 759,77	51 319 377,69
./. Finansieringsandelar	38 620,92	268 632,90
	164,4	89,5

LÅNESKÖTSEL*Kalkylerat låneskötselbidrag*

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

Nyckeltalet beskriver inkomstfinansieringen och de kalkylerade låneamorteringarna som finns tillgängliga för låneskötsel

samt ränteförhållandet, dvs. förmågan att sköta skyldigheterna som lånen föranleder

Årsbidrag	46 411 728,36		45 691 523,26	
Räntekostnader (från koncernresultaträkningen)	1 902 655,73	48 314 384,09	1 783 211,83	47 474 735,09
Räntekostnader (från koncernresultaträkningen)	1 902 655,73		1 783 211,83	
Långfristigt främmande kapital med ränta	206 949 675,05		251 017 206,39	
Kortfristigt främmande kapital med ränta	25 380 568,69		49 933 045,09	
Kalkylerade låneamorteringar	29 041 280,47	30 943 936,20	37 618 781,44	39 401 993,26
		1,6		1,2

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

= (Årsbidrag + Ränteutgifter) / (Ränteutgifter +

Låneamorteringar)

Låneskötselbidraget anger om koncernens inkomstfinansiering täcker räntor och amorteringar på främmande kapital. Inkomstfinansieringen räcker till för låneskötsel om nyckeltalets värde är 1 eller större. När nyckeltalets värde är under 1 måste ytterligare lån tas för skötseln av främmande kapital, koncernbolagens egendom realiserar eller penningtillgångar minskas.

	2023		2022	
Årsbidrag	46 411 728,36		45 691 523,26	
Räntekostnader (från koncernresultaträkningen)	1 902 655,73	48 314 384,09	1 783 211,83	47 474 735,09
Räntekostnader (från koncernresultaträkningen)	1 902 655,73		1 783 211,83	
Låneavkortningar	26 563 101,95	28 465 757,68	27 744 084,68	29 527 296,51
		1,7		1,6

LIKVIDITET

Kassans tillräcklighet, dagar

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

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

Penningmedel 31.12	51 435 232		92 660 252	
Betalningar från kassan under räkenskapsperioden	242 524 744	77,4	464 872 474	72,8

*) Betalningar ur kassan, M €

Från koncernresultaträkningen

Verksamhetsutgifter (från

koncernresultaträkningen)

185 436 657

383 198 495

Räntekostnader

1 902 656

1 783 212

Övriga finansieringskostnader (från

koncernresultaträkningen)

353 570

827 305

Från koncernfinansieringskalkylen

Investeringsutgifter

28 268 760

51 319 378

Tillägg till utlåningsfordringar

0

0

Minskning av långfristiga lån

26 563 102

242 524 744

27 744 085

464 872 474

Koncernens balansräkning

	BS 2023	BS 2022	BS 2023	BS 2022
	1 000 €	1 000 €	1 000 €	1 000 €
AKTIVA				
BESTÅENDE AKTIVA	321 164	352 598		
Immateriella tillgångar	1722	3489		
Immateriella rättigheter	709	929		
Övriga utgifter med lång verkningstid	741	2342		
Förskottsbetalningar	272	219		
Materiella tillgångar	315 606	342 816		
Jord- och vattenområden	45 786	44 075		
Byggnader	191 801	215 940		
Fasta konstruktioner och anordningar	55 371	53 790		
Maskiner och inventarier	1472	6490		
Övriga materiella tillgångar	834	1090		
Förskottsavgifter och oavslutade	20 341	21 430		
Placeringar	3837	6293		
Aktier och andelar i dotterbolag	0	0		
Andelar i intressesamfund	1169	2247		
Övriga aktier och andelar	2134	2858		
Övriga lånefordringar	0	636		
Övriga fordringar	534	552		
UPPDRAGENS MEDEL	897	759		
RÖRLIGA AKTIVA	61 766	114 844		
Omsättningstillgångar	228	1241		
Fordringar	10 103	20 943		
Långfristiga fordringar	1179	1473		
Kortfristiga fordringar	8924	19 470		
Finansiella värdepapper	31 374	9884		
Kassa och bank	20 061	82 776		
AKTIVA TOTALT	383 827	468 201		
PASSIVA				
EGET KAPITAL	97 872	79 447		
Grundkapital	54 876	59 990		
Uppskrivningsfond	0	0		
Övriga egna fonder	1601	1633		
Tidigare räkenskapsperioders över- /underskott	17 582	4216		
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	23 813	13 608		
MINORITETSANDELAR	1794	2059		
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH FRIVILLIGA RESERVERINGAR	0	0		
Avskrivningsdifferens	0	0		
Frivilliga reserveringar	0	0		
OBLIGATORISKA RESERVERINGAR	2	1475		
Pensionsreserveringar	0	13		
Övriga obligatoriska reserveringar	2	1462		
UPPDRAGENS KAPITAL	3917	3848		
FRÄMMANDE KAPITAL	280 244	381 373		
Långfristigt främmande kapital med ränta	206 950	251 017		
Långfristigt främmande kapital utan ränta	19 767	19 525		
Kortfristigt främmande kapital med ränta	25 381	49 933		
Kortfristigt främmande kapital utan ränta	28 147	60 898		
PASSIVA TOTALT	383 827	468 201		

KONCERNBALANSENS NYCKELTAL	2023	2022
Soliditetsgrad %	26,2	17,6
Relativ skuldsättningsgrad %	118,8	87,4
Akkumulerat överskott+/underskott, 1 000 €	41 395	17 824
Akkumulerat överskott+/underskott , €/invånare	1006	438
Koncernens lånestock 31.12, 1 000 €	232 330	300 950
Koncernens lån och hyresansvar 31.12	269 329 216	351 116 109
Koncernens lån och hyresansvar, €/invånare	6543	8624
Koncernens lån, €/invånare	5645	7392
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 €	0	636
Invånarantal	41 160	40 715

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. Soliditetsgraden mäter koncernens soliditet, tolerans för underskott och förmåga att klara av förbindelser på lång sikt. Målnivån anses vara den självförsörjningsgrad som överskrider 50 %.

	2023		2022	
eget kapital	97 871 612,60		79 446 749,29	
Minoritetsandel	1 793 568,82		2 058 684,77	
Koncernreserv	0,00		0,00	
avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar	0,00	99 665 181,42	0,00	81 505 434,06
hela kapitalet		380 219 152,80		463 480 430,21
		26,21		17,59

Relativ skuldsättning, % = 100 * (främmande kapital - erhållna förskott) / driftsinkomster

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

främmande kapital	280 243 738,81		381 372 938,10	
erhållna förskott, långvariga	1 689 693,95		1 324 451,85	
erhållna förskott, kortvariga	1 918 459,95	276 635 584,91	3 396 175,17	376 652 311,08
driftsinkomster;				
* räkenskapsperiodens verksamhetsintäkter	69 352 251,21		163 255 102,25	
* skatteinkomster	116 183 591,41		222 929 363,72	
* statsandelar	47 257 372,72	232 793 215,35	44 679 438,89	430 863 904,85
		118,83		87,42

Akkumulerat överskott/underskott, 1 000 €

Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott	17 581 990,91		4 216 409,62	
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	23 812 638,36	41 394 629,28	13 607 517,27	17 823 926,88
		41 394,63		17 823,93
Akkumulerat överskott, €/invånare	41 394 629,28	1005,70	17 823 926,88	437,77

Koncernens lånestock 31.12, 1 000 € = Främmande kapital - långvarigt och kortvarigt räntefritt främmande kapital

främmande kapital	280 243 738,81		381 372 938,10	
långvarigt räntefritt främmande kapital	19 766 756,02		19 524 722,00	
kortvarigt räntefritt främmande kapital	28 146 739,05	232 330 243,74	60 897 964,62	300 950 251,48
Lånestock = främmande kapital med ränta ; justering				
långvarigt främmande kapital med ränta	206 949 675,05		251 017 206,39	
kortvarigt främmande kapital med ränta	25 380 568,69	232 330 243,74	49 933 045,09	300 950 251,48
		232 330,24		300 950,25
Koncernens lånestock 31.12, €/invånare	232 330 243,74	5644,56	300 950 251,48	7391,63

Lån och hyresansvar 31.12

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

främmande kapital	280 243 738,81		381 372 938,10	
erhållna förskott	3 608 153,90		4 720 627,02	
leverantörsskulder	9 830 758,76		22 963 867,20	
resultatregleringar	14 318 958,07		30 614 162,52	
övriga skulder	20 155 624,34		22 124 029,88	
Hyresansvar	36 998 972,42	269 329 216,16	50 165 857,65	351 116 109,13

Koncernens lån och hyresansvar,

€/invånare	269 329 216,16	6 543,47	351 116 109,13	8623,75
-------------------	----------------	----------	----------------	---------

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

Placeringar, övriga lånefordringar	0,00	0,00	636 116,22	636,12
------------------------------------	------	------	------------	--------

Mål för koncernsamfunden

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar
2. Vi investerar i framtiden: Vi agerar aktivt för att nå klimatmålen. Vi har förbundit oss till Hinku-målen och försäkrar oss om att främja dem i all kommunal verksamhet genom uppföljning och koordinering.	2. Vi balanserar ekonomin	Det första flervåningshuset i trä färdigställdes i Masaby 31.5.2022. Festbergets flervåningshus i trä planeras. 14 fastigheter har Fortum Clean Heat fjärrvärme. 19 fastigheter har jordvärme och 2 fastigheter luftvattenvärmepumpar.	1) Åtgärder för att minska CO ₂ -utsläppen främjas i offentligt byggande Mätare: Omfattningen av byggande i trä samt bedömning av koldioxidavtrycket och utveckling av bedömningen 2) Utnyttjande av förnybara energikällor Mätare: Genomförda energiprojekt	1) Nybyggnads- och renoveringsprojekt överfördes till år 2024 som för dyra. 2) Den första solkraftanläggningen blev färdig i slutet av år 2023. Resten av fjärrvärmeobjekten (14 st.) ändras till jordvärme under år 2024.	Kommundirektör
3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi minskar ojämlikheten mellan kommuninvånarna genom att beakta olika befolkningsgruppers behov i planeringen av tjänsterna och verksamheten. Vi stärker den sociala hållbarheten genom fungerande integration.	2. Vi balanserar ekonomin	En tilläggshyra för reparationer på 0,9 €/månad per kvadratmeter möjliggör totalrenoveringar så att likviditeten är tryggad. 47 % av hela bostadsbeståndet är tillgängliga bostäder. Användningsgraden i bostäderna var 99,8 % i juli 2022.	1) Kyrksläotts hyresbostäder Ab / Tryggande av kassaflöde som möjliggör grundliga reparationer i rätt tid. Kommunstyrelsen föreläggs Kyrksläotts hyresbostäders delårsöversikt i samband med kommunens delårsöversikt 2) Objekt som totalrenoveras och nya objekt görs tillgängliga. 3) Uppföljningen av användningsgraden av KVA:s hyresbostäder -> minst 98 %	1) Det allmänna ekonomiska läget har bromsat renoveringsprogrammet, men likviditeten har hållits på en bra nivå. Resultaträkningen och balansen har ingått i delårsöversikten. 2) Tillgängliga lägenheter var 47 %- av byggnadsbeståndet. 3) Användningsgraden i bostäderna var 97,6 % i juli 2023.	Kommundirektör

Kyrksläotts Hyresbostäder Ab

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

Kyrksläotts Hyresbostäder Ab:s tjugonionde verksamhetsår förlöpte enligt planerna. Det allmänna ekonomiska läget har ändå bromsat renoveringsprogrammet, men likviditeten har hållits på en bra nivå.

År 2023 var bolagets omsättning 10,2 milj. €. Balansräkningens slutsumma var 79,1 milj. € vid utgången av räkenskapsperioden. Bolagets likviditet har under räkenskapsperioden varit god. Vid tidpunkten för bokslutet hade bolaget lån på sammanlagt 69,9 milj. euro från finansiella institut. Soliditetsgraden var i slutet av räkenskapsperioden 9,7 %.

Boendeomsättningen i bolagets bostäder var under räkenskapsperioden i genomsnitt 23,5 %. I slutet av räkenskapsperioden var 35 bostäder tomma. Räkenskapsperiodens resultat visar ett överskott på 9,09 €, när avskrivningar enligt plan bokfördes för 2 952 216,90 € och aktiveringar gjordes för 1 041 822,88 €.

Sökande till bostäder i Kyrksläotts Hyresbostäder Ab:s ägo var under år 2023 totalt 1944 hushåll, varav 289 hushåll kunde anvisas en lägenhet. Storleken på de sökande hushållen var: 1 persons hushåll 1169 st., 2 personers hushåll 374 st., 3 personers hushåll 228 st., 4+ personers hushåll 173 st. 238 st. av hushållen var unga personer under 25 år och personer i mycket brådskande behov av bostad var 227 st. Hushåll som fått bostad: 1 persons hushåll 151 st., 2 personers hushåll 61 st., 3 personers hushåll 38 st., 4+ personers hushåll 39 st. av unga personer under 25 år fick 127 bostad och personer i mycket brådskande behov av bostad 19.

Kiinteistö Oy Kirkkonummen keskustapysäköinti

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

Kiinteistö Oy Kirkkonummen Pankkitalo

Kyrksläotts kommun äger 100 % av fastigheten.

Driftsekonomidelen

Resultaträkningens utfall (kommunen och vattenförsörjningsverket, externa poster)

Externa poster	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Ändrad budget 2023	Utfall 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Verksamhetsintäkter	24 138 563	-1 075 853	23 062 710	25 976 367	113 %	36 545 269	71 %
Försäljningsintäkter	12 269 049	-415 853	11 853 196	12 803 373	108 %	14 325 408	89 %
Avgiftsintäkter	4 958 680	-660 000	4 298 680	4 855 184	113 %	9 897 972	49 %
Stöd och bidrag	2 788 908	0	2 788 908	3 395 370	122 %	9 035 796	38 %
Övriga verksamhetsintäkter	4 121 926	0	4 121 926	4 922 440	119 %	3 286 093	150 %
Verksamhetskostnader	-138 902 429	-2 867 001	-141 769 430	-142 267 548	100 %	-278 664 952	51 %
Personalkostnader	-78 691 239	-2 097 001	-80 788 240	-81 642 061	101 %	-107 484 362	76 %
Löner och arvoden	-64 212 047	-2 064 507	-66 276 554	-66 208 971	100 %	-86 991 896	76 %
Lönebikostnader	-14 479 192	-32 494	-14 511 686	-15 433 090	106 %	-20 492 466	75 %
Köp av tjänster	-35 363 084	-770 000	-36 133 084	-36 798 512	102 %	-138 843 193	27 %
Material, förnödenheter och varor	-12 350 955	0	-12 350 955	-10 808 024	88 %	-15 612 672	69 %
Bidrag	-5 239 660	0	-5 239 660	-5 257 051	100 %	-8 024 983	66 %
Övriga verksamhetskostnader	-7 257 491	0	-7 257 491	-7 761 901	107 %	-8 699 741	89 %
Verksamhetsbidrag (B)	-114 763 866	-3 942 854	-118 706 720	-116 291 181	98 %	-242 119 683	48 %
Skatteinkomster	110 398 780	0	110 398 780	116 492 379	106 %	223 215 253	52 %
Statsandelar	36 080 207	0	36 080 207	37 708 255	105 %	35 670 635	106 %
Finansieringsintäkter och -kostnader	-673 029	0	-673 029	-43 625	6 %	-399 897	11 %
Årsbidrag I	31 042 092	-3 942 854	27 099 238	37 865 828	***	16 366 308	231 %
<i>Försäljningsvinster från anläggningstillgångar</i>	<i>3 500 000</i>	<i>0</i>	<i>3 500 000</i>	<i>2 811 440</i>	<i>80 %</i>	<i>18 244 394</i>	<i>15 %</i>
<i>Ersättningar för markanvändningsavtal</i>	<i>3 100 000</i>	<i>0</i>	<i>3 100 000</i>	<i>1 603 117</i>	<i>52 %</i>	<i>3 647 887</i>	<i>44 %</i>
Årsbidrag II	37 642 092	-3 942 854	33 699 238	42 280 385	125 %	38 258 588	111 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-20 984 426	0	-20 984 426	-18 611 871	89 %	-25 572 150	73 %
Sporadiska poster	0	0	0	0	***	0	***
Räkenskapsperiodens resultat	16 657 666	-3 942 854	12 714 812	23 668 514	***	12 686 438	***
Förändring i avskrivningsdifferensen	20 000	0	20 000	12 517	63 %	13 352	94 %
Förändring i fonder	0	0	0	0	***	0	***
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	16 677 666	-3 942 854	12 734 812	23 681 031	***	12 699 790	***
<i>Interna verksamhetsintäkter</i>	<i>36 364 102</i>	<i>0</i>	<i>36 364 102</i>	<i>35 802 190</i>		<i>44 056 379</i>	
<i>Interna verksamhetsutgifter</i>	<i>-36 364 102</i>	<i>0</i>	<i>-36 364 102</i>	<i>-35 802 190</i>		<i>-44 056 379</i>	

Försäljningsvinster från anläggningstillgångar och markanvändningsavtalsersättningar (sammanlagt 4 414 558 €) har inte inkluderats i verksamhetsintäkterna, utan redovisats i resultaträkningen efter Årsbidrag I.

Driftsekonomins utfall

Driftsekonomins 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 Kyrklätts vattens bindande nivå är räkenskapsperiodens över-/underskott enligt resultaträkningen i budgeten 2022.

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

Driftsekonomidelens utfall organvis (bindande nivå)

Externa	Förändringar i		BU 2023	Utfall 2023	Differens	Utfall %	BS 2022
	Ursprungliga BU 2023	budgeten					
Gemensamma tjänsterna							
Verksamhetsintäkter	1 001 856	0	1 001 856	2 065 544	1 063 688	206,2 %	2 023 274
Verksamhetskostnader	-15 301 784	-60 000	-15 361 784	-15 528 726	-166 942	101,1 %	-17 987 652
Verksamhetsbidrag (B)	-14 299 928	-60 000	-14 359 928	-13 463 182	896 746	93,8 %	-15 964 378
Serviceområdet för bildning och fritid							
Verksamhetsintäkter	1 518 385	0	1 518 385	1 662 461	144 076	109,5 %	1 468 331
Verksamhetskostnader	-9 858 715	-507 000	-10 365 715	-9 832 709	533 006	94,9 %	-9 677 788
Verksamhetsbidrag (B)	-8 340 330	-507 000	-8 847 330	-8 170 248	677 082	92,3 %	-8 209 457
Finska nämnden för fostran och utbildning							
Verksamhetsintäkter	4 377 840	0	4 377 840	5 479 115	1 101 275	125,2 %	5 635 164
Verksamhetskostnader	-53 990 193	-1 700 001	-55 690 194	-56 813 513	-1 123 319	102,0 %	-52 552 431
Verksamhetsbidrag (B)	-49 612 353	-1 700 001	-51 312 354	-51 334 398	-22 044	100,0 %	-46 917 267
Svenska nämnden för fostran och utbildning							
Verksamhetsintäkter	1 072 374	0	1 072 374	1 248 594	176 220	116,4 %	1 442 481
Verksamhetskostnader	-13 296 679	0	-13 296 679	-13 467 163	-170 484	101,3 %	-12 836 627
Verksamhetsbidrag (B)	-12 224 305	0	-12 224 305	-12 218 570	5 735	100,0 %	-11 394 146
Bildnings- och fritidssektorn totalt							
Verksamhetsintäkter	6 968 599	0	6 968 599	8 390 170	1 421 571	120,4 %	8 545 976
Verksamhetskostnader	-77 145 587	-2 207 001	-79 352 588	-80 113 385	-760 797	101,0 %	-75 066 846
Verksamhetsbidrag (B)	-70 176 988	-2 207 001	-72 383 989	-71 723 215	660 774	99,1 %	-66 520 870
Direktionen för affärsverket							
Kyrkslätt vatten							
Verksamhetsintäkter	10 736 000	-975 853	9 760 147	9 073 981	-686 166	93,0 %	9 119 026
Verksamhetskostnader	-6 688 627	0	-6 688 627	-6 620 315	68 312	99,0 %	-6 148 855
Verksamhetsbidrag (B)	4 047 373	-975 853	3 071 520	2 453 666	-617 854	79,9 %	2 970 171
Samhällstekniska tjänsterna							
Verksamhetsintäkter	1 342 500	0	1 342 500	1 811 449	468 949	134,9 %	1 672 838
Verksamhetskostnader	-13 202 952	0	-13 202 952	-13 595 637	-392 685	103,0 %	-17 656 866
Verksamhetsbidrag (B)	-11 860 452	0	-11 860 452	-11 784 188	76 264	99,4 %	-15 984 029
Byggnads- och miljönämnden							
Verksamhetsintäkter	848 000	-100 000	748 000	774 833	26 833	103,6 %	851 511
Verksamhetskostnader	-1 529 464	0	-1 529 464	-1 546 963	-17 499	101,1 %	-1 491 632
Verksamhetsbidrag (B)	-681 464	-100 000	-781 464	-772 130	9 334	98,8 %	-640 121
Nämnden för lokaltjänster							
Verksamhetsintäkter	3 241 608	0	3 241 608	3 860 390	618 782	119,1 %	1 492 593
Verksamhetskostnader	-25 034 015	-600 000	-25 634 015	-24 862 522	771 493	97,0 %	-25 601 500
Verksamhetsbidrag (B)	-21 792 407	-600 000	-22 392 407	-21 002 132	1 390 275	93,8 %	-24 108 906
Samhällstekniska sektorn totalt							
Verksamhetsintäkter	5 432 108	-100 000	5 332 108	6 446 671	1 114 563	120,9 %	4 016 942
Verksamhetskostnader	-39 766 431	-600 000	-40 366 431	-40 005 122	361 309	99,1 %	-44 749 998
Verksamhetsbidrag (B)	-34 334 323	-700 000	-35 034 323	-33 558 450	1 475 873	95,8 %	-40 733 056
Hela kommunen totalt							
Verksamhetsintäkter	30 738 563	-1 075 853	29 662 710	30 390 924	728 214	102,5 %	58 469 887
Verksamhetskostnader	-138 902 429	-2 867 001	-141 769 430	-142 267 548	-498 119	100,4 %	-278 697 289
Verksamhetsbidrag (B)	-108 163 866	-3 942 854	-112 106 720	-111 876 624	230 096	99,8 %	-220 227 402

Förändringar i anslag

Tillägg i anslag	Kst 27.02.2023	Fge 22.5.2023	Fge 19.6.2023	Fge 04.9.2023	Fge 13.11.2023	Fge 11.12.2023
Samhällsteknik § 71 investeringsöverföring	150 000 €					
Samhällsteknik § 157 investering		100 000 €				
Gemensamma tjänsterna § 49			60 000 €			
Kommunstyrelsen § 57 investering				1 250 000 €		
Samhällsteknik § 93					600 000 €	
Kyrksläotts Vatten § 94					-975 853 €	
Samhällsteknik § 103						-100 000 €
Samhällsteknik § 102 investering						1 126 752 €
Bildningsväsendet § 104						507 000 €
Bildningsväsendet § 105						1 700 000 €

Verksamhetsutgifternas ökning totalt	2 867 001 €
Verksamhetsintäkternas minskningar totalt	1 075 853 €
Verkningar för verksamhetsbidraget totalt	3 942 854 €
Investeringsutgifternas ökning totalt	2 476 752 €

Driftsekonomidelen

Utfallet av de externa verksamhetsintäkterna i driftsekonomidelen av budgeten för år 2023 var 100 %. Verksamhetsintäkterna sjönk med 10,9 %, dvs. cirka 1,5 milj. euro i jämförelse med året innan, men utföll 0,1 milj. euro större än ursprungliga budgeten.

Utfallet av de externa verksamhetsutgifterna i driftsekonomidelen överskred den ursprungliga budgeten med 3,8 milj. euro. Jämfört med år 2022 minskade verksamhetskostnaderna år 2023 på grund av välfärdsområdesreformen med 48,8 %, dvs. 13,6 milj. euro. Minst minskade de övriga verksamhetskostnaderna, 1 milj. euro (12,2 %), eftersom social- och hälsovårdsfastigheterna hyrdes ut till välfärdsområdet. Detta ökade på motsvarande sätt hyresintäkterna.

Resultaträkningsdelen

Det totala inflödet av skatteinkomster, 223,2 milj. euro, var ca 15,1 milj. euro (ca 7 %) större än året innan. Statsandelarna uppgick till 35,7 milj. euro, dvs. 2,3 milj. euro (6,9 %) större än året innan. Coronabidragen för år 2022 halverades jämfört med året innan och uppgick till 4,1 miljoner euro. Dessa har bokförts som bidrag under verksamhetsintäkterna.

Den totala influtna skattefinansieringen (skatteinkomster + statsandelar) var 154,2 milj. euro och minskade med 40,4 % till följd av välfärdsområdesreformen. Bland annat kommunalskattesatsen minskades (-12,64 %). År 2022 var tillväxten 7,2 % jämfört med föregående år (år 2021: tillväxt 1,1 %, 2020: tillväxt 15,1 %, 2019: tillväxt 0,6 %, 2018: minskning 0,6 %, 2017: tillväxt 1,6 %, 2016: tillväxt 4,8 %, 2015: tillväxt 1,3 %, 2014: tillväxt 1,1 %; 2013: tillväxt 6,2 %;).

Försäljningsvinsterna från anläggningstillgångarna och markanvändningsavtalsersättningarna uppgick sammanlagt till 4,4 milj. euro och utföll 2,2 milj. euro mindre än i den ursprungliga budgeten. Försäljningsvinsterna från anläggningstillgångarna uppgick till 2,8 milj. euro, dvs. cirka 0,7 milj. euro mindre än man beräknade i den ursprungliga budgeten. Markanvändningsavtalsersättningarna uppgick till 1,6 milj. euro och var ca 1,5 milj. euro mindre än man beräknade i den ursprungliga budgeten.

Årets resultat

Årsbidrag II var 42,3 milj. euro (2022: 38,3 milj. euro 2021: 21,3 milj. euro, 2020: 25,6 milj. euro, 2019: -2,7 milj. euro, 2018: 11,4 milj. euro, 2017: 15,9 milj. euro, 2016: 17,5 milj. euro, 2015: 11,2 milj. euro, 2014: 11,9 milj. euro, 2013: 5,5 milj. euro) och täckte avskrivningarna enligt planen. Årsbidrag II var 4,0 milj. euro bättre än i förra bokslutet och 4,6 milj. euro bättre än den ursprungliga budgeten 2023.

Årets resultat uppvisade ett överskott på 23,7 milj. euro (2022: 12,7 milj. euro 2021: -0,2 milj. euro, 2020: 7,3 milj. euro, 2019: -20,2 milj. euro, 2018: -4,4 milj. euro, 2017: +1,7 milj. euro, 2016: +3,5 milj. euro, 2015: -1,7 milj. euro, 2014: -1,8 milj. euro, 2013: - 6,5 milj. euro)

I den ursprungliga budgeten var överskottet 16,7 milj. euro. Efter tilläggsbudgeten var överskottet 12,7 milj. euro. Skatteintäkterna överskreds med 6,1 milj. euro och utgifterna för avskrivningarna uppskattades utfalla som 2,4 milj. euro större, så bland annat på grund av dessa var resultat bättre än budgeten.

Investeringsdelen

Nettoutgifterna i investeringsdelen utföll till 67,8 %, dvs. som 26,2 milj. euro.

Utfallet av de bindande målen uppställda för år 2023

För genomförande av kommunstrategin för år 2023 uppställdes verksamhetsmål som är bindande i förhållande till fullmäktige på kommunnivå och nämndnivå. De bindande målen för fullmäktige presenteras i budgetboken. De bindande målen för nämnderna som stöder strategin och beskriver annan service presenteras i dispositionsplanerna.

Centrala strategiska mål under fullmäktigeperioden på kommunnivå

Fullmäktigeperiodens verksamhetsmässiga mål och åtgärder på serviceområdena har avletts från kommunstrategin.

Åtgärder som ska förverkligas under budgetåret 2022, mätare och ansvariga aktörer har antecknats i de serviceområdesspecifika målsättningstabellerna.

Centrala resultat år 2023

I samband med texterna om utfallet av serviceområdenas mål har man svarat på de centrala målen för år 2022. Kommunens invånarantal uppnådde målet då tillväxten år 2023 var 1,1 %. Löneuppgörelsen våren 2023 förorsakade att personalutgifterna överskred budgeten med 3,0 milj. euro.

Man kommer att avlägsna och förebygga inneluftsproblemen i skolbyggnaderna med hjälp av ett omfattande investeringsprogram för husbyggandet. Man har främjat kommunbilden genom att delta i nätverken En barnvänlig kommun och Kolneutrala kommuner.

Gemensamma tjänsterna

Revisionsnämnden

Centralvalnämnden

Övriga gemensamma tjänster

Gemensamma tjänsterna

Resultaträkning

Gemensamma tjänsterna	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Verksamhetsintäkter	1 001 856	2 065 544	206,17 %	2 023 274	2,09 %
Försäljningsintäkter	136 856	843 625	616,43 %	196 564	329,19 %
Avgiftsintäkter	0	-3 289	0,00 %	0	0,00 %
Stöd och bidrag	715 000	1 028 151	143,80 %	1 409 219	-27,04 %
Övriga verksamhetsintäkter	150 000	197 057	131,37 %	417 491	-52,80 %
Verksamhetskostnader	-15 361 784	-15 528 726	101,09 %	-17 987 652	-13,67 %
Löner och arvoden	-4 232 234	-4 609 026	108,90 %	-4 660 500	-1,10 %
Lönebikostnader	-876 046	-949 037	108,33 %	-1 155 383	-17,86 %
Köp av tjänster	-6 195 944	-5 384 470	86,90 %	-8 147 921	-33,92 %
Material, förnödenheter och varor	-128 916	-121 562	94,30 %	-145 538	-16,47 %
Bidrag	-2 790 996	-2 953 215	105,81 %	-2 743 715	7,64 %
Övriga verksamhetskostnader	-1 137 648	-1 511 417	132,85 %	-1 134 595	33,21 %
Verksamhetsbidrag	-14 359 928	-13 463 182	93,76 %	-15 964 378	-15,67 %
Interna intäkter totalt	3 498 876	2 395 088	68,45 %	2 967 153	-19,28 %
Interna utgifter totalt	-1 186 350	-1 175 237	99,06 %	-1 240 062	-5,23 %
varav:					
ICT-tjänster		-167 928		-212 556	
Städtjänster	-66 295	-66 295	100,00 %	-62 879	5,43 %
Hyror för byggnader	-878 711	-878 822	100,01 %	-873 037	0,66 %
Ekonomiskt resultat					
Invånarantal 31.12	40 855	41 160		40 715	
euro per invånare, externa 31.12	-351	-327		-392	
Specifikation					
Revisionsnämnden	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Externa verksamhetsutgifter	-76 000	-78 038	102,68 %	-70 885	10,09 %
Verksamhetsbidrag	-76 000	-78 038	102,68 %	-70 885	10,09 %
Centralvalnämnden	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	50 000	70 164	140,33 %	84 127	-16,60 %
Externa verksamhetsutgifter	-286 318	-201 757	70,47 %	-157 715	27,92 %
Verksamhetsbidrag	-236 318	-131 593	55,68 %	-73 588	78,82 %
interna verksamhetsutgifter	0	-2 053	0,00 %	-2 358	-12,93 %
Övriga gemensamma tjänster	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	951 856	1 995 380	209,63 %	1 939 148	2,90 %
Externa verksamhetsutgifter	-14 999 466	-15 248 931	101,66 %	-17 759 052	-14,13 %
Verksamhetsbidrag	-14 047 610	-13 253 550	94,35 %	-15 819 904	-16,22 %
interna verksamhetsintäkter	3 498 876	2 395 088	68,45 %	2 967 153	-19,28 %
interna verksamhetsutgifter	-1 186 350	-1 173 183	98,89 %	-1 237 704	-5,21 %
	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Försäljningsvinster från anläggningstillgångar	3 100 000	1 603 117	51,71 %	3 647 887	-56,05 %
Ersättningar för markanvändningsavtal	3 500 000	2 811 440	80,33 %	18 276 731	-84,62 %

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

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

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

Gemensamma tjänsterna ska styra och stöda den resultatgivande verksamheten hos serviceområdena samt i samarbete med serviceområdena 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, kommunstyrelsen och dess sektioner.

År 2023 bestod servicegruppen stöd för beslutsfattande av ledningens stöd, juristtjänsterna, ärendehantering och översättningstjänsterna.

Livskraftstjänsterna främjade år 2023 kommunens sysselsättnings- och näringslivsverksamhet samt kommunens attraktiva utveckling och livskraft. Dessutom hade servicegruppen som uppgift att producera sakkunniga, kundorienterade tjänster med låg tröskel för kommuninvånarna bl.a. inom integrationstjänster och boenderådgivning. Gruppen svarade också för tväradministrativ koordinering som gäller främjande av välfärd och hälsa i samarbete med serviceområdena och välfärdsområdet. Kommunikationen administrerades och utvecklades kommunens externa och interna kommunikation och marknadsföring samt stödde den kommunikation som serviceområdena ansvarar för.

De gemensamma tjänsternas organisation har preciserats från början av år 2024 för kommunikationens och stöd för beslutsfattandets del.

HR-tjänsterna stöder och styr chefer och personal i HR- och löneärenden.

Ekonomi- och upphandlingstjänsterna svarar för planeringen och uppföljningen av ekonomin samt för likviditeten. Upphandlingstjänsterna svarar för planering, konkurrensutsättning, genomförande och uppföljning av upphandlingar.

ICT-tjänsterna upprätthåller och utvecklar datasystemen samt svarar för en datasäker miljö i fråga om system, uppgifter, personal samt förtroendevalda och kommuninvånare.

Tjänsterna för ärendeutredning fungerar som en central förbindelse i kundgränssnittet på kommunhuset, mellan kommunen och kommuninvånarna. Säkerhet och beredskap fullföljer 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.

Avvikelser och relevanta ändringar

År 2023 inleddes beredningen av AN-reformen inom de gemensamma tjänsterna. Reformen träder i kraft år 2025. Kyrkslätt, Vichtis och Sjundeå kommer att bilda ett gemensamt sysselsättningsområde och Kyrkslätt fungerar som områdets ansvarskommun.

Köp av ICT-tjänster minskade år 2023 med ca 3,4 miljoner euro på grund av överföringen av vård- och omsorgssektorn och av detta riktade sig en minskning på över 2 miljoner euro på de gemensamma tjänsterna. Anslaget underskreds inom de gemensamma tjänsterna med 1,2 miljoner euro. Från och med början av år 2024 övergick man från intern fakturering till delvis extern fakturering av serviceområdena.

Inkomsterna för statsandelarna för invandrare hade inte beräknats eftersom det i förväg var svårt att uppskatta vilka intäkter som tillhörde kommunen och vilka LUVN. År 2023 inflöt intäkter för 0,34 miljoner euro.

Företagshälsovårdens kostnader minskade endast med ca 0,2 miljoner euro (20 %) efter att vård- och omsorgssektorns personal överförts till välfärdsområdet. Kostnaderna överskred det reserverade anslaget med 135 000 euro. FPA ersätter ändå ungefär hälften av kostnaderna.

Det externa verksamhetsbidraget för gemensamma tjänster underskred den givna ramen för den ursprungliga budgeten för år 2023 med 0,8 miljoner euro.

För förstärkande av kommunens arbetsvälbehållande och arbetsgivarbild tog man i början av oktober i bruk motions- och kultursedlar (200 €/anställd/år).

Anslagen som separat är bindande i relation till fullmäktige

Arbetsmarknadsstödet kommunandelsutgifter var 2,65 miljoner euro, vilket innebar en överskridning på 0,25 miljoner euro på grund av den försvagade sysselsättningsituationen. Utfallet år 2022 var 2,43 miljoner euro.

För sommarsysselsättning av unga användes 42 300 euro för sommarsedlar för företag och ca 105 000 euro för kommunens lönekostnader inklusive bikostnader.

För integrationsbidraget som främjar integrationen av invandrare användes 30 000 euro. Totalt användes för bidrag 0,3 miljoner euro, inklusive vattenförsörjningsbidrag.

Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen

Till följd av välfärdsområdesreformen blev i kommunen kvar skyldigheten att främja hälsa och välfärd och därför anställdes till kommunen en hälso- och välfärdsplanerare samt en invandrarkoordinator.

Tyngdpunktsområden för verksamheten




Utvecklingen av verksamheten vid gemensamma tjänster för att motsvara kommunorganisationens behov inleddes i slutet av år 2022. Utvecklingsarbetet fortsatte år 2023 och fortsätter ännu i samarbete med serviceområdena. Målet är att förenhetliga och förena processer som gäller centrala stöd- och styrningsfunktioner. Personalen delaktiggjordes fortfarande i utvecklingen av arbete och verksamhet. Man har satsat på kompetensutvecklingen eftersom det finns behov av att precisera uppgiftsbeskrivningarna för de nya rollerna bland annat för att sköta de nya uppgifterna.


Genom personalsektionens beslut tog man i Kyrkslätt i bruk motions- och kultursedlar från och med början av oktober 2023 för att förbättra hela personalens välbefinnande och kommunens arbetsgivarbild.

Man strävade efter att stävja kommunandelskostnaderna som betalas till staten genom att satsa på sysselsättningsåtgärder i fråga om långtidsarbetslösa, för vilka man använde ca 911 000 euro med bikostnader. På motsvarande sätt har man fått 593 000 euro i sysselsättningsersättningar.



Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Situation
1. Vi attraherar och växer: Vi satsar på en kraftig och planmässig befolkningsökning.	2. Vi balanserar ekonomin	Ökningen av kommunens invånarantal är 0,5 % (Statistikcentralen, augusti 2022).	Mål: Förstärkande av kommunbildens Mätare: Kommunens invånarantal. Åtgärd 1: Utvecklar kommunbildens och marknadsför kommunen regelbundet genom att lyfta fram kommunens kvarhållnings- och attraktionskraft. Åtgärd 2: Förstärker kommunens attraktion och synlighet genom att lyfta fram kommunens styrkor i marknadsföring i sociala medier och i olika kampanjer (minst 3 kampanjer under året) samt genom att arrangera tillställningar om aktuella teman för olika målgrupper för att öka dragnings-	Kommunens invånarantal ökade 1,1 % (438 nya invånare), dvs. mer än året innan. 1. MDI:s livskraft, attraktionskraft och kvarhållningskraft-index är i Kyrkslätt i genomsnitt 71,1, vilket är 4:e bäst bland medelstora kommuner och 3:e bäst bland kommunerna i Nyland. 2. Inledande av Discovering Finland-kampanjen och presentationssida om Kyrkslätt. Reklam i tidningen i Rakenna, remonto & sisusta, som delades ut på bostadsmässan i Lovisa. Den förnyade webbplatsen VisitKirkkonummi (www.visitkirkkonummi.fi) har publicerats och	Livskraftschefen	Uppnåddes ✓

			och bevarandekraften.	tagits i bruk. Videoreklamkampanj på Nyslotts operafest och på rallyveckan i Jyväskylä.		
1. Vi attraherar och växer	3. Vi leder med kunskap	Den nuvarande kommunstrategin gäller till utgången av år 2023.	Beredningen av en ny kommunstrategi inleds i början av år 2023. Strategin godkänns i slutet av år 2023. Beredningen av strategin inleds efter att servicenätsutredningen godkänts. Kommuninvånarna delaktiggörs i beredningen av strategin.	Arbetet framskred planenligt år 2023 och kommunfullmäktige beslutade om den nya strategin 4.3.2024.	Förvaltningsdirektören och kommunens ledningsgrupp	Uppnåddes delvis 
2. Vi investerar i framtiden: Vi investerar modigt enligt principerna för hållbar utveckling.	2. Vi balanserar ekonomin	Husbyggnadsinvesteringar kommer att inledas under planeringsperioden. Genomförandet av investeringarna förutsätter kontrollerad tillväxt av driftsekonomin i förhållande till intäktsfinansieringen.	Verksamhetsbidragets tillväxtprocent får inte överskrida inflations- eller skatteintäkternas tillväxtprocent. Budgetramen upprättas enligt inflationen och den rörelsemarginal som ökningen av skatteinkomster ger.	Inflationen var år 2023 i genomsnitt 6,2 %. Verksamhetsbidraget (-49,2 %) och skatteintäkterna (-52,2 %) halverades till följd av välfärdsområdesreformen. Verksamhetsbidraget överskred den ursprungliga budgeten med 3,3 miljoner euro och likaså skatteintäkterna med 6,1 miljoner euro.	Ekonomidirektören	Uppnåddes 
2. Vi investerar i framtiden: Vi uppmuntrar till företagande och erbjuder mångsidiga företagstjänster. Vi utvecklar kommunen aktivt i samarbete med näringslivet, läroinrättningar och intressentgrupperna.	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	Kommunen har i sin storleksklass placerat sig på plats 19/30 i kommunrankingen som genomförs vart annat år av Finlands Näringsliv EK.	Mål: I alla viktiga undersökningar strävar man på lång sikt efter en placering i den bästa tredjedelen Mätare: kommunens placering i EK:s kommunrankning 2023. Åtgärd 1: Främjar företagande och samarbete med företagare som är verksamma i	Placeringen i EK:s kommunrankning sjönk från plats 19 (2021) till plats 22. 1. Företagardagens nätverksfrukost 5.9 och Business Forum Kyrkslätt 25.10 (båda i samarbete med Kyrkslätt Företagare rf). Kyrkslätt rekryfestival 10.10 i Fyyri (i samarbete med LUVN, Life in	Livskraftschefen	Uppnåddes inte 

			<p>kommunen samt främjar etableringar i kommunen och nätverksbildning mellan företagen genom att ordna 3–5 tillställningar för företagare med varierande teman.</p> <p>Åtgärd 2: Man fortsätter utarbeta lägesrapport om näringsverksamhet till kommunstyrelsen (1–2 st. per år) och utarbetandet av näringsnyhetsbrev (4 st. om året) om aktuella näringslivsteman till företagare och lokala aktörer.</p>	<p>Kirkkonummi och Nylands AN-byrå.</p> <p>2. Till företagarna har skickats sammanlagt fyra nyhetsbrev i vilka man presenterat företag, kommunens verksamhet, aktuella nyheter och finansieringar samt gemensamma evenemang. Kommunstyrelsen har inte tillställts lägesrapporter.</p>		
<p>3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi minskar ojämlikheten mellan kommuninvånarna genom att beakta olika befolkningsgruppers behov i planeringen av tjänsterna och verksamheten. Vi stärker den sociala hållbarheten genom fungerande integration.</p>	<p>2. Vi balanserar ekonomin</p>	<p>Välfärdsområdesreformen träder i kraft 1.1.2023 och reformen av arbets- och näringstjänsterna uppskattningsvis 1.1.2025.</p>	<p>Den redan pågående välfärdsområdesreformen och reformen av arbets- och näringstjänsterna beaktas i kommunens verksamhet.</p> <p>Åtgärd 1: Skapar ett smidigt samarbete mellan välfärdsområdet och kommunen inom främjande av hälsa och välfärd, integration och sysselsättning. Centrala aktörer i Kyrklätts kommun är de sakkunniga inom främjande av hälsa och välfärd, integration och sysselsättning. Till kommunen anställs personer som ansvarar för främjande av hälsa och välfärd samt för integration.</p> <p>Åtgärd 2: Förbereder sig på reformen av arbets- och näringstjänsterna 2024 och utarbetar</p>	<p>1. Invandrarkoordinatorn började 1.1.2023 och välfärds- och hälsoplaneraren 2.5.2023. Samarbetet inom välfärds- och hälsoarbetet har utvecklats i samarbete med LUVN på olika nivåer.</p> <p>2. Avtalet om att bilda ett gemensamt sysselsättningsområde med Vichtis och Sjundeå undertecknades 31.10.2023. Planen om producerande av arbetskraftstjänster godkändes 30.10.2023. Projektgruppen har under ledning av servicechefen som inledde arbetet i augusti utarbetat avtalet och planen under hösten 2023. Staten har i december gett som förhandsuppgift att sysselsättningsområdet förverkligas.</p>	<p>Förvaltningsdirektören</p>	<p>Uppnåddes delvis</p> 

			en serviceplan samt ett närings- och sysselsättningsprogram.	Beredningen har fortsatt enligt planen och tidtabellen så att de tjänster som överförs kan tas emot 1.1.2025.		
	2. Vi balanserar ekonomin	I KUUMA-kommunerna är andelen långtidsarbetslösa av de arbetslösa 41,0 procent och i Kyrkslätt 37,7 procent (september 2022, arbets- och näringsministeriet). Coronaepidemins verkningar syns fortsättningsvis i sysselsättningsituationen. Sysselsättningsituationen har förbättrats år 2022, men andelen långtidsarbetslösa är fortsättningsvis högre än före coronan. Månatligen är cirka 460 personer på arbetsmarknadsstöds kommunandelslista. Antalet har ökat månatligen i genomsnitt med 11 nya personer. Kommunandelsavgiften är 2,35 milj. år 2022. För år 2023 har man reserverat ett anslag på 2,4 milj. euro.	Mål 1: Andelen långtidsarbetslösa minskar Åtgärd 1: Förbättra kommuninvånarnas sysselsättning med förebyggande åtgärder. 100 långtidsarbetslösa får sysselsättning/inleder arbetsverksamhet i rehabiliteringssyfte eller arbetsprövning/inleder läroavtalsutbildning/inleder frivilliga studier med arbetslöshetsförmån eller arbetskraftsutbildning. Åtgärd 2: Vidareutvecklar regleringsstödet för sysselsättningen som är avsett för företag och sammanslutningar samt marknadsfördet bland annat vid webinarier 5–6 gånger i året både till arbetssökande och arbetsgivare.	Kommunandelskostnaderna steg och var 2,65 miljoner euro. Antalet långtidsarbetslösa var 527 och ökade från år 2022 (475). 1. Kommunens insatser sysselsatte år 2023 totalt 29 nya långtidsarbetslösa med lönesubvention eller på grund av kommunens förpliktelse. Dessutom förlängdes sysselsättningsperioderna för 19 kunder från föregående år. Totalt sysselsattes 58 kunder av kommunen år 2023. Utöver detta stödde kommunen med regleringsstöd sysselsättningen av 10 kunder i företag och föreningar. Kommunens direkta insatser stödde alltså sysselsättningen av 68 kunder. 88 Kyrkslättbor deltog i rehabiliterande arbetsverksamhet, men från och med januari 2023 övergick verksamheten till Västra Nylands välfärdsområde. 2. Regleringsstödet har aktivt marknadsfört för både arbetssökande kunder och arbetsgivarkunder. En broschyr som marknadsför kommunens	Livskraftschefen och ekonomidirektören	Uppnåddes inte ✘

				<p>sysställningsåtgärder har uppdaterats och delats ut i samband med sysställningstjänsterna kundhandledning. Under våren ordnades fyra webinarier av vilka en hade temat läroavtalsutbildning. Regleringsstödet marknadsfördes på Rekryfestivalen.</p>		
<p>3. Vi satsar på invånarna och välfärd</p>	<p>4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar</p>	<p>Serviceområdena samarbetar tjänstespecifikt med tredje sektorn. En gemensam plan för delaktiggörande som berör alla serviceområden har inte skapats.</p>	<p>Mål: Öka kommuninvånarnas delaktighet i utvecklingen av kommunen.</p> <p>Åtgärd 1: Genomföra kommuninvånarbarometer.</p> <p>Åtgärd 2: Utvecklar delaktiggörande digitala metoder.</p> <p>Åtgärd 3: Utreder sätt för genomförande av medborgarbudgetering.</p>	<p>1. Delaktiggörandet har genomförts med kommuninvånarenkät och resultaten har beaktats i processen för uppdateringen av strategin.</p> <p>2. Konkurrensutsättningen av småbarnspedagogens klientdatasystem bereds.</p> <p>3. Den deltagande budgeteringen inleddes hösten 2023 och besluten om användningen av det i budgeten reserverade anslaget på 100 000 euro har gjorts i början av år 2024.</p>	<p>IT-direktören, ekonomidirektören, livskraftschefen</p>	<p>Uppnåddes delvis</p> 
<p>4. Vi skapar platser för nytt arbete - här finns utrymme att tänka: Vi lockar med arbetsplatser för sakkunniga och utvecklar de nuvarande arbetsplatserna. Vi siktar på större produktivitet.</p>	<p>2. Vi balanserar ekonomin</p>	<p>De gemensamma tjänsternas förvaltning svarar bland annat för att stöda, styra och följa upp vård- och omsorgssektorn, bildnings- och fritidssektorn samt samhällstekniska sektorn samt för att stöda beslutsfattandet och ledningen inom de nämnda sektorerna. Vård- och</p>	<p>Mål: De gemensamma tjänsternas verksamhet anpassas enligt kommunens behov.</p> <p>Åtgärd 1: Den nuvarande verksamheten inklusive processer och uppgiftsbeskrivningar synliggörs genom att beskriva dem tillsammans med personalen.</p>	<p>1. De av servicegrupperna fastställda huvudprocesserna har identifierats och beskrivits samt till stor del förts in i ARC. Bearbetningen och förbättringen av dem fortsätter.</p> <p>2. En till personalen riktad kompetensenkät genomfördes och resultaten av enkäten kan också utnyttjas i samtalen</p>	<p>Förvaltningsdirektören</p>	<p>Uppnåddes delvis</p> 

		<p>omsorgssektorn övergår från början av år 2023 till välfärdsområdet och då ska förvaltningens dimensionering granskas på nytt.</p>	<p>Mätare: Antalet beskrivna processer.</p> <p>Åtgärd 2: Personalens kunnande kartläggs för att den ska kunna utnyttjas på bästa möjliga sätt, men också för att öka behövligt kunnande.</p> <p>Mätare: Personalens kunnande har kartlagts ja/nej</p> <p>Åtgärd 3: De gemensamma tjänsternas uppgift i kommunens organisation preciseras tillsammans med personalen.</p> <p>Mätare: Gemensamma tjänsternas uppgift har preciserats ja/nej</p> <p>Åtgärd 4: Utreder serviceområdenas önskemål och behov gällande gemensamma tjänster för att samarbetet och arbetsfördelningen ska kunna utvecklas och fördjupas.</p> <p>Mätare: Serviceområdenas önskemål och behov har utretts ja/nej</p>	<p>mellan chef och underställd.</p> <p>3. Serviceenheternas uppgifter och servicelöften har till stor del fastställts.</p> <p>4. En kundenkät genomfördes i februari 2023. Resultaten har behandlats i servicegrupperna och utvecklingsobjekten fastställts. Testande av de viktigaste processerna med tillsammans valda kunder förverkligades delvis. Man återvänder till arbetet under år 2024.</p>		
--	--	--	--	---	--	--

Personalplan

Årsverken, inkl. semestrar	BS 2021	BS 2022	Utfall 12/23
<i>Kommunstyrelsen</i>	1	1,0	0,4
<i>Förvaltningstjänster</i>	3,42	3,47	17,7*
<i>Ekonomitjänster</i>	7,9	7,02	7,2
<i>HR-tjänster</i>	13,82	18,1	14,6
<i>Kommunutveckling och sysselsättning</i>	5,28	6,41	11,1**
<i>ICT-, ärendeträttnings- och säkerhetstjänster</i>	37,93	35,18	16,9
Totalt	69,35	71,18	67,9

Till välfärdsområdet förflyttades 7 anställda.

*Dokumentförvaltningen och översättarna överfördes från övriga tjänster och därtill anställdes inom YP2024-projektet visstidsanställda arbetstagare.

**Invandrarkoordinator, hälso- och välfärdsplanerare samt servicechef för AN-reformen anställdes.



Riskhantering

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Risikvärde
1. Vi attraherar och växer	2. Vi balanserar ekonomin	Strategisk och ekonomisk risk	Verkningarna av ändringarna i den externa verksamhetsmiljön för den interna finansieringens tillräcklighet, så som inflation, höjd räntenivå samt välfärdsområdesförvaltningens ikraftträdande och dess verkningar för kommunens ekonomiska balans och för möjligheterna att genomföra strategin i fortsättningen.	Inom gemensamma tjänsterna genomförs en kompetenskartläggning, arbetstidsuppföljning och utreds möjligheterna att rikta personalresurserna enligt behovet.	Kompetenskartläggningen och arbetstidsuppföljningen har genomförts. Det har konstaterats att den saknade kompetens inte endast kan täckas genom att utveckla den nuvarande personalens kompetens, utan det behövs helt nya uppgifter och rekryteringar för att fylla kompetensbristerna. Nya resurser. Interna överföringar görs alltid då det är möjligt.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4
4. Vi skapar platser för nytt arbete - här finns utrymme att tänka: Vi lockar med arbetsplatser för sakkunniga och utvecklar de nuvarande arbetsplatserna. Vi siktar på större produktivitet.	3. Vi leder med kunskap	Verksamhetsmässig risk	Funktionsstörning på grund av personalomsättning och problem i att rekrytera personal.	Konkurrenskraftig lönesättning och belöning. Ta hand om orken i arbetet. Säkerställande av kompetens, vikariearrangemang och överföringen av tyst kunskap.	Med tilläggsresurser kan man delvis trygga vikariearrangemang i ändrings- och undantagssituationer. Uppgifternas svårighetsbedömningar som grund för lönesättning ska genomföras.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4

Investeringar

Proj. nr	Investeringsobjekt	BU 2023	Utfall 12/23
9027	Förbättring av dataskyddet	20 000	13 400
9036	Flyttning av nätkärnan K-huset-kommunhuset	25 000	0
9037	Främjande av digitaliseringen	20000	0
9038	Integrationsplattform	20 000	0
9039	Byte av HR-system	100 000	0

Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2023	Utfall 31.12	Situation
Åtgärder för anpassande av verksamhetsbidraget då kommunens inkomstfinansiering halveras till följd av välfärdsområdesreformen.	Verkningarna av ändringarna i den externa verksamhetsmiljön för den interna finansieringens tillräcklighet, så som inflation, höjd räntenivå samt välfärdsområdesförvaltningens ikraftträdande och dess verkningar för kommunens ekonomiska balans och för möjligheterna att genomföra strategin i fortsättningen.	De gemensamma tjänsternas verksamhet och resurser effektiveras, vilket stöder balanseringen av kommunens ekonomi så att organisationens rykte, serviceförmåga, lagstadgade krav och enheternas funktionsförmåga inte äventyras på grund av effektiviseringsåtgärderna.	Processer, uppgifter, ansvar och roller har beskrivits och man har gått igenom dem med personalen. Resurser riktas till de verksamheter där förhållandet mellan insats och nytta är störst med beaktande av bland annat kraven i lagstiftningen.	Processer, uppgifter, ansvar och roller har beskrivits och man har gått igenom dem med personalen. Man har föreslagit utökandet av resurserna eftersom allokeringen av dem inte räcker till för att täcka de resursbehov som uppstår.	Uppnåddes delvis 
Minska personalomsättningen, vinna rekryteringsutmaningarna.	Man lyckas inte rekrytera personal och omsättningen är stor. Verksamheten äventyras eller man fungerar med underbemanning.	Personalomsättningen är på samma nivå eller lägre än i jämförelsekommunerna och kommunen är en eftertraktad arbetsplats. Man fäster uppmärksamhet vid att lyckas i rekryteringarna. Riskerna för avbrott i verksamheten har minskats.	Fokus läggs på att utveckla arbetsmiljön. Delning av kompetens, vikariatsarrangemang och smidig överföring av (tyst) kunskap är prioriterat. Arbete utförs i par eller med en utsedd vikarie. Noggrann och tidig introduktion till arbetsuppgifterna säkerställs; processer och arbetsmoment beskrivs och går igenom med medarbetarna. Kommunens arbetsgivarprofil utvecklas genom rekryteringsmarknadsföring. Möjligheten att införa en rekommendationsbonus utreds på kommunnivå.	Gemensamma tjänsterna har veckomöten tre gånger i månaden för att dela aktuell information och uppmuntra till interaktion mellan medarbetarna. Arbete i par har ökat och vikariatsarrangemangen förbättrats. Processerna har huvudsakligen beskrivits och arbetet fortsätter med att förenhetliga de administrativa processerna inom serviceområdena. Introduktionsplaner ska utarbetas mer omfattande framöver. Arbetsgivarprofilen och kommunikationen kring den har utvecklats och arbetet fortsätter. En så kallad tipslön infördes under våren.	Uppnåddes delvis 

Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

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

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Förvaltningstjänster	Jaana Suihkonen	Förvaltningsdirektör	Teija Parkkonen	Personaldirektör
Ekonomi- och upphandlingstjänster	Esa Lindell	Ekonomidirektör	Jaana Suihkonen	Förvaltningsdirektör
Personaltjänster	Teija Parkkonen	Personaldirektör	Jaana Suihkonen	Förvaltningsdirektör
Livskraft	Susanna Hyvärinen fram till 31.7.2023	Livskraftschef	Jaana Suihkonen	Förvaltningsdirektör
	Jaana Suihkonen fr.o.m. 1.8.2023	Förvaltningsdirektör		
ICT-, ärendeutryttnings- och säkerhetstjänster	Lea Blomberg	IT-direktör	Jaana Suihkonen	Förvaltningsdirektör

Serviceområdet för bildning

Bildnings- och fritidsnämnden

Finska nämnden för fostran och utbildning

Svenska nämnden för fostran och utbildning

Serviceområdet för bildning

Resultaträkning

	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Verksamhetsintäkter	6 968 599	8 390 170	120,40 %	8 545 976	-1,82 %
Försäljningsintäkter	1 349 888	1 968 554	145,83 %	1 777 520	10,75 %
Avgiftsintäkter	3 305 680	3 897 914	117,92 %	4 067 945	-4,18 %
Stöd och bidrag	2 073 908	2 313 756	111,57 %	2 490 008	-7,08 %
Övriga verksamhetsintäkter	239 123	209 947	87,80 %	210 503	-0,26 %
Verksamhetskostnader	-79 352 588	-80 113 385	100,96 %	-75 066 846	6,72 %
Löner och arvoden	-51 833 933	-51 879 320	100,09 %	-48 902 601	6,09 %
Lönebikostnader	-11 308 690	-12 210 452	107,97 %	-10 852 865	12,51 %
Köp av tjänster	-10 906 979	-11 289 139	103,50 %	-10 499 772	7,52 %
Material, förnödenheter och varor	-2 844 394	-2 353 364	82,74 %	-2 408 516	-2,29 %
Bidrag	-2 198 664	-2 048 227	93,16 %	-2 065 363	-0,83 %
Övriga verksamhetskostnader	-259 928	-332 883	128,07 %	-337 729	-1,43 %
Verksamhetsbidrag	-72 383 989	-71 723 215	99,09 %	-66 520 870	7,82 %
Interna intäkter totalt	0	258 609	0,00 %	257 396	0,47 %
Interna utgifter totalt	-33 361 274	-32 738 074	98,13 %	-34 538 999	-5,21 %
varav:					
ICT-tjänster	-3 036 972	-2 049 550	67,5 %	-1 806 580	13,4 %
Städtjänster	-2 636 312	-2 647 770	100,43 %	-2 606 523	1,58 %
Hyror för byggnader	-22 016 267	-8 209 490	37,29 %	-11 011 286	-25,44 %
Inkvarterings- och kosthållstjänster	-4 826 723	-5 106 673	105,80 %	-4 738 832	7,76 %
Ekonomiskt resultat					
Invånarantal 31.12	40 855	41 160		40 715	
euro per invånare, externa 31.12	-1 772	-1 743		-1 634	

Serviceområdet för bildning har till uppgift att ordna tjänster som stöder välmående, aktivt medlemskap i gemenskapen, kontinuerligt lärande och meningsfullt liv för alla Kyrklättsbor. Uppgiften baserar sig på det allmännas uppgift 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. I och med välfärdsområdesreformen, som genomfördes i början av år 2023, fick kommunen utöver sitt traditionella uppdrag att ordna bildningstjänster ett allt starkare ansvar för att främja kommuninvånarnas välmående i fråga om alla åldersgrupper. Fastän främjande av välmående är en väsentlig del av all serviceverksamhet inom serviceområdet för bildning och fritid har ledningsansvaret för helheten på kommunnivå och samarbete med välfärdsområdet varit nya i bildningstjänsternas arbetsfält.

Befolkningsförändringen i Kyrklätts kommun – minskningen av antalet barn i skolåldern, ökningen av andelen personer i arbetsför ålder och äldre samt språk- och kulturgrupper – utmanar serviceområdet för bildning och fritid till långsiktig utveckling: hur svarar vi mot förändringen, hur stärker vi kommunens sociala hållbarhet och hur leder vi samtidigt ekonomin hållbart. Bromsande av ökningen av kostnaderna är ju en av de mest centrala utmaningarna för serviceområdet för bildning och fritid under de närmaste åren. Också bristerna i lärande och välmående på grund av COVID-19-pandemin, konsekvenserna av kriget i Ukraina och differentieringen av välmåendet och utbildningsnivån – till och med utslagenheten – bland befolkningen är fenomen som redan nu syns i kommuninvånarnas servicebehov. Differentieringen har observerats på det finländska samhällets nivå.

Med hjälp av en så ändamålsenlig och kostnadseffektiv organisation som möjligt samt fungerande strukturer och smidiga processer har serviceområdet strävat efter att stärka kvaliteten på tjänsterna samt jämställdheten och jämlikheten i serviceutbudet för kommuninvånarna. Också utvecklingen av tillgängligheten berör hela bildningsväsendet: vilka tjänster som det är viktigt att ordna som möten och närvaro, vad som vi erbjuder digitalt och vilka tjänster som kommuninvånaren kan använda på egen hand. Behovet av tjänster som kommer till hemmet kommer sannolikt att öka i och med att befolkningen åldras.

Kommunreformen från och med 1.1.2023 påverkade konkret serviceområdet för bildning så att uppdragen inom elev- och studerandevården övergår till Västra Nylands välfärdsområde. Förändringen syntes i serviceområdet för bildnings budget i form av överföring av personalkostnaderna för elev- och studerandevården på välfärdsområdets ansvar. Det bör dock observeras att cirka hälften av arbetsuppgifterna hos de ledande tjänsteinnehavarna inom Kyrklätts kommuns elevvård – uppgifter som gäller ledande av, beslutsfattande i och bedömning av stödet för växande och lärande – fortfarande förblev på kommunens ansvar, trots att

uppgifterna, löneanslagen och tjänsteinnehavarna övergår till Västra Nylands välfärdsområdes organisation. Kommunen som utbildningsanordnare svarar fortfarande för planeringen och ledandet av elev- och studerandevården på kommunnivå. Likaså är främjande av välbefinnandet hos barn, unga, familjer och personer i arbetsför ålder med lagstadgade planer en av kommunens uppgifter.

För att säkerställa en hållbar ledning av förändringarna inledde serviceområdet ett utvecklingsplaneringsarbete år 2022. Planen, som baserar sig på kommunstrategin och riksomfattande styrning, görs upp för åren 2023–2030. Den kommer att innehålla de långsiktiga målen på serviceområdets nivå som baserar sig på kommunstrategin, den riksomfattande styrningen och förändringarna i Kyrksläotts verksamhetsmiljö, huvudlinjerna för utvecklingen, servicenätsplanen för bildning, som är under arbete, och den strategiska personalplanen för serviceområdet. Denna planering kommer att skapa den långsiktiga stommen för måluppställningen för de kommande budgetarna och allokeringen av resurserna. En del av avsnitten i planen har blivit färdiga år 2023 och helheten torde bli färdig år 2024.

I augusti 2022 genomfördes en enkät till personalen och cheferna om serviceområdets organisations styrkor, utvecklingsbehov och konkreta utvecklingsidéer. Enkäten genomfördes som en del av det grundläggande arbetet för utvecklingsplanen. De utvecklingsteman som lyfts fram på basis av enkäten och servicegruppernas ledningsteam motsvarade väl förändringen av verksamhetsmiljön och de frågor som tagits upp i vardagen som ska avgöras. Som centrala teman lyftes fram förbättring av förutsättningarna för kunskapsledning, att göra förvaltningsorganisationen ändamålsenlig och att vidareutveckla ledningen av ekonomin. Alla dessa teman främjades år 2023. Inom bildningen genomfördes en organisationsreform inom förvaltningen med vilken man strävade efter att främja ovan beskrivna faktorer och möjliggöra ett allt tätare samarbete och synergi inom serviceområdet och mellan språkgrupperna. Den genomförda reformen har inom förvaltningen upplevts som behövlig och lyckad. Särskilt undervisningsförvaltningen har haft nytta av teamaktigt arbete och delning av kunskap så att personalen upplevt ork i arbetet och att de lyckats i sitt arbete bättre än tidigare.

Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen

De tre mest betydande faktorerna som påverkar serviceområdet för bildnings ekonomi år 2023 var som beräknat konsekvenserna av kriget i Ukraina, lagändringarna som gäller serviceområdets verksamhet och välfärdsområdesreformens konsekvenser för baskommunens uppgifter. Ordandet av småbarnspedagogik, undervisning och utbildning för barn och unga som flyttat kriget i Ukraina ökade personalkostnaderna inom tjänsterna inom småbarnspedagogik och undervisning. Den bostadsbaserade mottagningscentralen som grundats i Kyrkslätt och det ökade antalet flyktingar i privat inkvartering på grund av kriget i Ukraina ökade behovet av platser inom undervisningen som förbereder för den grundläggande utbildningen med tre grupper och inkluderande förberedande undervisning.

Behovet av undervisning i finska som andra språk och det egna modersmålet ökade, liksom också behovet av stöd i finska språket i olika läroämnen och utbildningen som handleder för examensutbildning. Grupperna inom den förberedande undervisningen minskade hösten 2023 till en, då de tidigare eleverna övergick till allmän undervisning. De tidigare anställda lärarna för klasserna inom den förberedande undervisningen övergick till skolorna för att stöda eleverna som flyttat till den allmänna undervisningen och samtidigt kunnandet hos lärarna och skolgemenskaperna. I framtiden kommer även de svenskspråkiga tjänsterna att genomföra inkluderande förberedande undervisning; de första ukrainskspråkiga familjerna valde redan den svenska småbarnspedagogiken. Man har förberett sig på utveckling av personalens kunnande: språk- och kulturmedveten undervisning var ett centralt utvecklingstema inom undervisningen år 2023. Också behovet av tolk- och översättartjänster fortsätter öka.

Vi strävade efter att i första hand ordna den förberedande undervisningen i skolorna nära barns och ungas bostadsort, varvid vi kunde hålla ökningen av skolskjutsutgifterna liten. Staten kompenserade de ökade utgifterna inom småbarnspedagogiken med ett anmärkningsvärt specialbidrag under år 2023. De förhöjda kostnaderna för förberedande undervisning har redan beaktats i kommunens statsandelskalkyl så gott som i sin helhet. I serviceområdet för bildnings inkomster syns inte den här statsandelskompensationen, eftersom statsandelarna har allmän täckning och ingår i statsandelarna inom kommunens basservice.

Accelerationen av inflationen som orsakats av kriget i Ukraina höjde bränslepriserna och priserna på annan energi samt de olika ämnes- och materialkostnaderna. Bildningstjänsternas upphandlingsavtal om skolskjutsar upphörde i slutet av läsåret 2022–2023. En ny konkurrensutsättning som hör till upphandlingsförfarandet genomfördes hösten 2022. I kommunstyrelsens rambeslut 27.6.2022 (§ 237 618/02.02.00/2022) beaktades ökningen av bränslepriserna med ett tilläggsanslag på 120 000 € som anvisats för skolskjutsar. Tilläggsanslaget räckte till för att täcka de ökade kostnaderna.

Andra konsekvenser av inflationen på serviceområdets ekonomi var indexhöjningen av servicesedelns inom småbarnspedagogik samt ökningen av de interna kostnaderna, såsom städ- och kosthållstjänsterna samt ICT-kostnaderna och hyrorna. Servicesedelns koefficienter justerades från och med 1.1.2023 just på grund av den allmänna ökningen av kostnaderna. Lösningen som gällde tjänste- och arbetskollektivavtal för kommunsektorn och som undertecknades i juni 2022 innehöll ett avtal om lönehöjningar inom kommunsektorn. Under avtalsperioden 1.5.2022–30.4.2025 ökade arbetskraftskostnaderna i genomsnitt med 8,79 procent räknat med ränta på ränta. Eftersom serviceområdet för bildnings externa verksamhetskostnader nästan helt består av personalens löner påverkar lönehöjningarna avsevärt serviceområdets ekonomi under de närmaste åren. I beredningen av budgeten 2023 var man otillräckligt beredd på löneförhöjningar. Därför var serviceområdet tvunget att ansöka om tilläggsanslag för lönekostnader inom fritidstjänsterna och den finskspråkiga undervisningen (BFN 507 000 € och SKK 1 700 000 €). Efter beviljandet av tilläggsanslag realiserades serviceområdets ekonomi rätt så väl. Utfallet av det externa verksamhetsbidraget var för serviceområdet för bildnings del 99,09 %. Bildnings- och fritidsnämndens utfall var 92,35 %, finska nämnden för fostran och utbildnings utfall 100,04 % och svenska nämnden för fostran och utbildnings utfall 99,95 %.

En annan faktor som påverkade ekonomin 2023 är lagändringarna som gäller serviceområdets verksamhet. Som resultat av regeringens budgetförhandlingar 31.8 och 1.9.2022 föreslogs att avgifterna för småbarnspedagogik på riksnivå permanent sänks med 70 miljoner euro från och med 1.3.2023 och att privatvårdsstödet värdtillägg höjs med 100 miljoner euro. Konsekvenserna för kommunerna skulle kompenseras genom utdelningen av samfundsskatten, vilket inte kommer att synas i serviceområdet för bildnings inkomster. Vid förhandlingarna beslutades om en ökning av undervisningen i B1-språket inom den grundläggande utbildningen med en årsveckotimme, vilket för sin del påverkar lönekostnaderna för undervisningen. Beslutet om en extra timme i B1-språket kom för tillämpning i kommunerna först 1.8.2024, så det inverkar inte på serviceområdets ekonomi ännu 2023.

De tidigare indexjusteringarna och ändringarna av inkomstgränserna i lagen om klientavgifter inom småbarnspedagogiken samt reformen av familjeledigheterna från och med 1.8.2022 och det fortsatta försöket med tvåårig förskoleundervisning minskade klientavgiftsintäkterna för hela år 2023. Man förberedde sig på ovan nämnda ändringar i budgeten.

En tredje faktor som påverkar ekonomin och verksamheten, inrättandet av Västra Nylands välfärdsområde 1.1.2023, syntes i budgeten för serviceområdet för bildning i att personalkostnaderna för elev- och studerandevården övergått på välfärdsområdets ansvar. På grund av kravet på balansering av ekonomin 2023, som kommunstyrelsen ställt, ordnades uppgifterna hos de tjänsteinnehavarna som överförs och de nya uppgifterna på serviceområdets ansvar utan personalökningar i serviceområdets organisation. Ett av serviceområdets viktigaste utvecklingsobjekt för år 2023 var ju att göra förvaltningsorganisationen ändamålsenlig: minimering av överlappande arbete, klarläggande av de centrala processerna och fördelningen av ansvaret för dem och stärkning av personalens varaktighet och kompetens genom förenhetligande av uppgiftsbeskrivningarna. Utöver ändamålsenlig och kostnadseffektiv organisering samt fungerande strukturer och smidiga processer styrde utvecklingen av perspektiven på utbudet på jämställda och jämlika tjänster för kommuninvånarna.

Som en del av behandlingen av budgeten 2022 i Kyrklätts kommunfullmäktige gavs serviceområdet för bildning i uppdrag att utreda hur småbarnspedagogiken och undervisningen skulle kunna ordnas så kostnadseffektivt och jämlikt som möjligt i alla områden i kommunen. En utredning om kostnadsskillnaderna mellan de finskspråkiga och svenskspråkiga småbarnspedagogiska tjänsterna och utbildningstjänsterna blev färdig hösten 2022, och resultaten av den utnyttjades i utvecklingsarbetet för jämlik och kostnadseffektiv service. Timfördelningen inom den grundläggande utbildningen för finskspråkiga och svenskspråkiga förnyades särskilt med tanke på jämlikt bemötande av kommuninvånarna så att besluten om den nya timfördelningen fattades i nämnderna för fostran och utbildning i oktober 2023. De här ändringarna trädde i kraft 1.8.2024 och de kommer att ha också en stävande inverkan på kostnadsökningen. Man bör dock beakta att löneförhöjningarna inom kommunsektorn höjt personalutgifterna så pass anmärkningsvärt att man inte kommer att få någon nettobesparing genom den förnyade timfördelningen jämfört med de tidigare löneutgifterna.

Serviceområdet har strävat efter att effektivisera sin verksamhet och bromsa ökningen av kostnaderna genom att dessutom fästa uppmärksamhet vid förutsättningarna för kunskapsledning och vidareledande av serviceområdets ekonomi. Genom att förenhetliga användningen av systemen, programvarorna och de elektroniska miljöerna har man minskat antalet separata förfrågningar och begäranden om information som riktats till serviceenheten samt det manuella arbetet inom förvaltningen i samband med de olika riksomfattande förpliktande datainsamlingarna och rapporteringarna. När användningen av systemen är ledd och enhetlig förbättras pålitligheten och aktualiteten av den tillgängliga informationen.

Staten finansierar kommunerna med statsandelar och specialunderstöd. Ledd och effektiv ansökan av specialunderstöd är en del av hållbar ledning av kommunekonomin. Serviceområdets ledningsgrupp inledde en systematisk uppföljning av statliga specialunderstöd. Ledningsgruppens mål är att säkerställa ansökan om tillgängliga specialunderstöd som är väsentliga för Kyrklätts kommuns bildningstjänster ur kommunstrategins perspektiv antingen fördelat enligt servicegrupp eller som gemensamma projekt.

Det minskande antalet barn i skolåldern i kommunen och å andra sidan det samtidigt ökande behovet av service lyfte fram behovet att förnya modellen för fördelningen av de skolspecifika resurserna för undervisning. Målet för reformen var att mer flexibelt än tidigare svara mot de regionala variationerna i elevantalet och den nationella förpliktelsen att i första hand stöda elevens växande och lärande i närskolan. Elevområdena inom den finskspråkiga undervisningen förnyades år 2023 så att de införs i elevantagningen i augusti 2024. På så sätt kan kommunen bättre än tidigare skolvis jämna ut variationen i gruppstorlekarna och antalet undervisningsgrupper som medförs av den årliga variationen i elevantalet och samtidigt effektivisera användningen av skollokaler. Inom den finskspråkiga undervisningen tog man 1.1.2023 i bruk elevbaserad skolspecifik budgetering, vars syfte är att rikta undervisningsresursen enligt elevantal och pedagogiska behov. Den svenskspråkiga undervisningen inför en kalkylmodell som beaktar språkgruppernas specialbehov 1.1.2024.

Konsekvenserna av de exceptionella undervisningsarrangemangen, coronavirusepidemin och dess efterverkningar på elevernas lärande och välmående ökade ytterligare behovet av både pedagogisk stöd och elevvårdsstöd. Genom ordnande av stöd i närskolan strävade man också efter inbesparingar i och med att behovet av skolskjutsar minskade. Den här strukturella förändringen visar antagligen sin inverkan i granskning på längre sikt. Lösningarna med tillfälliga lokaler för skolor och gymnasiet och utrustningen av dem, planeringen av byggnadsprojekt samt ökningen av rivnings-, upphandlings- och flyttkostnaderna orsakade ett höjningstryck på utbildningstjänsternas kostnader. Vi utvecklade ändamålsenlig och effektiv användning av lokalerna i samband med bildningens och samhällstekniska sektorns gemensamma servicenätsutredning år 2023. Utgående från servicenätsutredningen gör man år 2024 upp en servicenätsplan för bildningen för tiden 2024–2030.

Bildnings- och fritidsnämnden

Resultaträkning

	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Verksamhetsintäkter	1 518 385	1 662 461	109,49 %	1 468 331	13,22 %
Försäljningsintäkter	453 984	530 060	116,76 %	446 209	18,79 %
Avgiftsintäkter	851 532	792 922	93,12 %	736 401	7,68 %
Stöd och bidrag	31 854	162 570	510,36 %	116 114	40,01 %
Övriga verksamhetsintäkter	181 015	176 910	97,73 %	169 607	4,31 %
Verksamhetskostnader	-10 365 715	-9 832 709	94,86 %	-9 677 788	1,60 %
Löner och arvoden	-5 465 109	-5 229 233	95,68 %	-5 170 007	1,15 %
Lönebikostnader	-1 152 527	-1 195 594	103,74 %	-1 028 759	16,22 %
Köp av tjänster	-2 562 215	-2 374 120	92,66 %	-2 403 790	-1,23 %
Material, förnödenheter och varor	-815 934	-682 796	83,68 %	-714 273	-4,41 %
Bidrag	-303 883	-292 914	96,39 %	-285 236	2,69 %
Övriga verksamhetskostnader	-66 047	-58 052	87,90 %	-75 723	-23,34 %
Verksamhetsbidrag	-8 847 330	-8 170 248	92,35 %	-8 209 457	-0,48 %
Interna intäkter totalt	0	194 459	0,00 %	184 526	5,38 %
Interna utgifter totalt	-4 890 414	-4 892 069	100,03 %	-6 162 720	-20,62 %
varav:					
Städtjänster	-378 563	-389 437	102,87 %	-360 348	8,07 %
Hyror för byggnader	-3 423 611	-1 284 625	37,52 %	-2 235 149	-42,53 %
Inkvarterings- och kosthållstjänster	0	-2 003	0,00 %	-3 900	-48,64 %
Ekonomiskt resultat					
Invånarantal 31.12	40 855	41 160		40 715	
euro per invånare, externa 31.12	-217	-198		-201	

Specifikation enligt servicegrupp

	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Förvaltning och utveckling					
Externa verksamhetsintäkter	447	4 770	1067,14 %	3 188	49,64 %
Externa verksamhetsutgifter	-3 035 485	-2 811 143	92,61 %	-3 290 320	-14,56 %
Verksamhetsbidrag	-3 035 038	-2 806 373	92,47 %	-3 287 132	-14,63 %
<i>interna verksamhetsutgifter</i>	-435 593	-419 604	96,33 %	-421 046	-0,34 %
Fritidstjänsterna					
Externa verksamhetsintäkter	1 517 938	1 657 691	109,21 %	1 465 144	13,14 %
Externa verksamhetsutgifter	-7 330 230	-7 021 566	95,79 %	-6 387 468	9,93 %
Verksamhetsbidrag	-5 812 292	-5 363 875	92,29 %	-4 922 324	8,97 %
<i>interna verksamhetsintäkter</i>	0	194 459	0,00 %	184 526	5,38 %
<i>interna verksamhetsutgifter</i>	-4 454 821	-4 472 465	100,40 %	-5 741 674	-22,11 %

De anslag som är reserverade för underhåll av idrottsplatserna ingår i bildnings- och fritidsnämndens budget som interna anslag eftersom underhållet genomförs inom serviceområdet för samhällsteknik. Bildnings- och fritidsnämnden svarar ändå för beloppet på anslaget till förfogande för underhåll.

Personalplan



Årsverken, inkl. semestrar	BS 2021	BS 2022	Utfall 12/23
Bildningsväsendets förvaltnings- och utvecklingstjänster	32,6	32,54	25,3
Fritidstjänsterna	106,8	108,97	109,6
Totalt	139,4	141,51	134,9

En del personal har övergått från förvaltnings- och utvecklingstjänsterna till utbildningstjänsternas förvaltning.

Investeringar

Proj. nr	Investeringsobjekt	BU 2023	Utfall 12/23
9016	Utrymmesreserveringsprogram	10 000	9 271

Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2023	Utfall 31.12	Situation
Vi satsar på invånarna och på välfärd.	Satsningen på välfärd saknar helhetsgrepp och -ansvar. Valfärdsområdet s och kommunens gränssnitt fungerar inte och allokeringen av kostnaderna motsvarar inte ansvaren.	Säkerställande av samarbetet med valfärdsområdet genom att satsa på ändringsledarskap och på säkerställande av fungerande strukturer samt processer.	Skapande av fungerande samarbetsstrukturer och -processer.	<p>Utbildningsanordnarens styrgrupp för elevhälsan har tillsatts inom serviceområdet för bildning. Styrgruppen är lagstaddad och består av medlemmar både från kommunorganisationen och från LUVN. Denna grupp sammanträder regelbundet.</p> <p>En ledningsgrupp för främjande av hälsa och välfärd har tillsatts i kommunen. Serviceområdet för bildning är representerad i ledningsgruppen. Gruppen koordinerar kommunens hyte-arbete i förhållande till LUVN och lagstiftningen.</p> <p>Utformningen av eventuella övriga gränssnittsstrukturer pågår ännu. Kommunen väntar på LUVN:s organisering och begäranden om utnämningar till de strukturer som behövs.</p>	Uppnåddes delvis 
Personalens tillräcklighet och rekrytering	Personalens omsättning och brist på utbildad personal samt arbetets belastning.	Personalomsättningen minskar och till lediganslagna uppgifter fås behöriga och engagerade sökande. Överlappande arbete minskar och processerna blir tydligare.	Vi tar hand om personalens välmående i arbetet, utbildningen och arbetsgivarbilden. Granskning av arbetet och processerna.	Åtgärder för att främja utbildningsmöjligheterna samt för att avhjälpa missförhållandena i lönesättningen har vidtagits under år 2023.	Uppnåddes 

Förvaltning och utveckling

Förvaltnings- och utvecklingstjänster

Förvaltnings- och utvecklingstjänsterna producerar administrativt stöd och administrativ handledning för serviceområdet för bildning och fritid.

Till helheten hör skolskjutsar, vaktmästartjänsterna på skolorna och lärcentren, ekonomin, upphandlingarna samt den serviceområdesspecifika koordineringen i fråga om nybyggande, reparationsbyggande, första inredningen samt problemen med inomhusluften. Utvecklingstjänsterna producerar den officiella statistiken och prognoserna och koordinerar sektorns projekt, data- och kommunikationsteknik, dataförvaltning, dataskydd och kommunikation.

Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen

På grund av rapportering av kommunernas ekonomiuppgifter samt automatiseringen av rapporteringen har anslagen för skolskjutsar överförts till helheterna för den grundläggande utbildningen och förskoleundervisningen. Kostnadseffekten på den finskspråkiga grundläggande utbildningen 1 437 606 €, på den svenskspråkiga grundläggande utbildningen 553 673 € och på de småbarnspedagogiska tjänsterna totalt 6 040 €.

Ett tillägg på 30 000 € har allokerats att fördelas mellan ungdomstjänsterna, de finskspråkiga utbildningstjänsterna och de svenskspråkiga utbildningstjänsterna till de objekt som sektorn bestämt, med beaktande av resultaten av den välfärds- och säkerhetsenkät som kommuninvånarna har möjlighet att besvara.


Tyngdpunktsområden för verksamheten

Informationsledarskap

Ledning av ekonomin

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Situation
2. Vi investerar i framtiden	2. Vi balanserar ekonomin	Överlappningar inom serviceområdets och servicegruppernas förvaltning, ojämnheter i fördelningen av resurserna och skillnader i processerna. Arbetsbeskrivningen av en del av personalen är fragmenterad.	Att göra förvaltningsorganisationen ändamålsenlig: den uppdaterade organisationen färdig 05/2023 - minskning av överlappande arbete, förenhetligande av arbetsbeskrivningarna och klarläggande av processerna - de nya uppgifterna som välfärdsområdet medför utan personalökningar	Organisationen uppdaterad. överlappande arbete har gåtts igenom och arbetsbeskrivningarna har förenhetligats och processerna har klarlagts de nya uppgifterna som välfärdsområdet medför har genomförts utan personalökningar.	förvaltningschef	Uppnåddes ✓
	3. Vi leder med kunskap	Kvaliteten och rättidigheten av inmatningen och produktionen av statistiken och uppgifterna för serviceområdet	- Förenhetligande av/anvisningar för användningen av datasystemen: uppgifterna pålitliga och à jour. Utfall 100 %	Förenhetligande av användningen av datasystem utfall 100 % Minimering av manuellt arbete/manuell	förvaltningschef specialplanerare planerings- och informationskoordinator	Uppnåddes ✓

		<p>varierar mellan enheterna.</p> <p>De nuvarande bokföringsnoteringarna stöder inte insamling av ekonomiska uppgifter, utan man måste manuellt samla och förena uppgifterna.</p> <p>I skolskjutsprocessen finns det helheter som kan effektiveras med hjälp av systemen.</p> <p>Man måste söka serviceområdets uppgifter från flera olika kanaler.</p>	<p>- Minimering av manuellt arbete/manuell kalkyl (ekonomisystemet, styrningssystemet för skolskjutsar) Utfall 100 %</p> <p>- Effektivisering av användningen av bildningens intranät, de uppgifter som ska användas finns på ett ställe. Utfall 100 %</p>	<p>kalkyl i fråga om skolskjutsarna 100 %</p> <p>i fråga om ekonomisystemet framskred arbetet och utbildningarna enligt planen, 100 % genomfört</p> <p>Stärkning av bildningstjänsternas informationsandel på kommunens intranät.</p> <p>- i delen finns det information om serviceområdets organisation och tillgång till gemensamma anvisningar samt delen bildningstjänster i statistik och siffror. Genomförande 100 %.</p>		
<p>3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi minskar ojämlikheten mellan kommuninvånarna genom att beakta olika befolkningsgruppers behov i planeringen av tjänsterna och verksamheten. Vi stärker den sociala hållbarheten genom fungerande integration.</p>	<p>2. Vi balanserar ekonomin</p>	<p>Ansökan om statligt specialunderstöd, uppföljning och rapportering/bedömning sker inte systematiskt och det finns ingen enhetlig praxis för det, helheterna leds i servicegrupperna. Det förekommer ingen annan styrning på nivån av serviceområdets ledningsgrupp.</p> <p>Kalkylmodellen för den skolspecifika resursfördelningen beaktar inte tillräckligt flexibelt de årliga förändringarna i elevantalet eller specialbehoven bland elever och studerande.</p>	<p>Vidareutveckling av ledningen av ekonomin</p> <p>- ansökan om statliga specialunderstöd, uppföljning och rapportering/bedömning ska systematiskt ledas på serviceområdets nivå. Helheten i ledningsgruppen 5 x per år. Utfall 100 %</p> <p>- stöd för och uppföljning/bedömning av reformen av modellen för den skolspecifika resursfördelningen inom undervisningen Utfall 100 % version 1 färdig 2/2023</p>	<p>Systematisk uppföljning av specialbidrag och rapportering/bedömning samt utbildning för ansvarspersonerna har genomförts. Rapporteringen till ledningsgruppen har inletts systematiskt. Version 1 genomförande 100 %</p>	<p>förvaltningschef specialplanerare utvecklingschef</p>	<p>Uppnåddes </p>

Nyckeltal

Nyckeltal	BS 2022	BU 2023	Utfall 12/23	Utfall-%	Förändring %	Situation
Skolskjutsar						
Elever som omfattas av skjutsförmånen	1 004	1 130	952	84	-5,2	Underskreds ↓
Kostnader euro / elev	1 422	1 323*	1 496	113	+5,2	Enligt förväntan →

*Lönekostnaderna för kundservice sekreteraren som tar hand om skolskjutsarna och som budgeterats på kostnadsstället för skolskjutsar för år 2023

Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

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

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Förvaltning och utveckling inom serviceområdet för bildning	Tiina Koivisto	förvaltningschef	Antti Sankala	utvecklingschef
Investeringsprojekt Utveckling av lokalbokningsprogrammet	Tiina Koivisto	förvaltningschef	Antti Sankala	utvecklingschef

Fritidstjänsterna

Fritidstjänsterna möjliggör

Livslång självutveckling, livslånga hobbyer, livslångt lärande

- meningsfulla aktiviteter för varje kommuninvånare: som närtjänst, som digital tjänst, på egen hand

Främjande av välfärd och hälsa inom fritidstjänsterna – lätt i alla åldrar

Fritidstjänsternas tjänster är mycket betydelsefulla i kommunens arbete för främjande hälsa och välfärd. Främjande av hälsa och välfärd är en av kommunens basuppgifter, och bestämmelser om främjande av hälsa och välfärd ingår i kommunallagen samt i flera speciallagar som även gäller fritidstjänsterna. Fritidstjänsternas tjänster i sin helhet främjar kommuninvånarnas hälsa, producerar livskvalitet för kommuninvånarna och är en källa för välbefinnande. Tjänsterna ökar gemenskapen och känslan av samhörighet och förebygger utslagning. Fritidstjänsternas tjänster är en betydande faktor som främjar välfärd och hälsa hos kommuninvånare i alla åldrar. Tjänster produceras för kommuninvånarna i samarbete med föreningar och andra aktörer.

Främjande av yngre tonåringars välbefinnande och stödjande av yngre tonåringars vardag

Ett centralt utvecklingsobjekt för serviceproduktion inom fritidstjänsterna är i främjandet av yngre tonåringars välbefinnande. Behovet av stöd i ungdomars vardag har ökat. Barn och ungdomar i skolåldern är delvis utan närvaro av en trygg vuxen – ledd eftermiddagsverksamhet och aktiviteter. Det är viktigt att utveckla tröskelfritt stöd i ungdomars vardag. För närvarande har man genom produktion av service inte helt kunnat svara mot behoven av stöd i vardagen trots att till exempel den tröskelfria och avgiftsfria MyHobby-hobbyverksamheten samt ungdomslokaler juniorklubbverksamhet har utvecklats varje år. Företeelsen har för närvarande kunnat ses i Masabyområdet samt i bibliotekshuset Fyfri i centrum. När kommunstyrelsen beslutade om budgetramen för år 2024 anvisades 100 000 euro för verksamhet för yngre tonåringar. Tjänster utvecklas regionalt ändamålsenligt så att man ökar ledd verksamhet och närvaro av en trygg vuxen i yngre tonåringars eftermiddagar.

Också i regeringsprogrammet konstateras att ungas välbefinnande är mer polariserat än tidigare. Utslagning och ökad psykisk ohälsa bland unga är en av de största utmaningarna i vårt samhälle. Det är klart att ju tidigare man identifierar riskerna för utslagning, desto effektivare kan man ingripa i dem. Det ligger i både individens och samhällets intresse att utslagning förebyggs i ett så tidigt skede som möjligt. I regeringsprogrammet identifieras också främjande av ungas välbefinnande i multidisciplinärt samarbete med olika aktörer i samhället, bl.a. mellan välfärdsområdena, kommunerna, skolorna, tredje sektorn och församlingen. Sådant samarbete har också gjorts i Kyrkslätt i fråga om ungdomsarbetet och den avgiftsfria hobbyverksamheten för unga, och det kommer att vidare intensifieras.

Den avgiftsfria MyHobby-hobbyverksamheten är en viktig del av främjandet av barns och ungas välbefinnande. I regeringsprogrammet konstateras att regeringen säkerställer att varje barn och ung person har möjlighet till minst en hobby som intresserar dem. Helheten av hobbyverksamhet för barn och unga utvecklas i samarbete med hobbyaktörer. Fritidstjänsterna har i flera år utvecklat avgiftsfri hobbyverksamhet med lokala föreningar, och man har strävat efter att öka verksamheten med medel från statsbidraget för Finlandsmodellen för hobbyverksamhet. Den avgiftsfria hobbyverksamheten har sedan början av år 2023 varit en del av ungdomslagen, och kommunerna har skyldighet att göra det möjligt för ungdomar som deltar i grundläggande utbildning att ha en avgiftsfri hobby som intresserar dem efter skoldagen eller före början av skoldagen och på så rätt främja ungas välbefinnande.

Utveckling av tjänster för seniorer – Evighetsmaskinens aktiva livsstil och stöd till seniorer

”Fritidstjänsternas evighetsmaskin-verksamhet” – Produktion av kultur- och idrottstjänster för seniorer

Efterfrågan på undervisning och ledd verksamhet under dagtid för seniorer ökar hela tiden. Efterfrågan på dagkurser är redan nu större än vad man kan svara mot, och när befolkningen åldras ökar också behovet av stöd och meningsfulla aktiviteter för seniorer ytterligare. Ökning av motionen i seniorernas vardag och aktivering av seniorerna förutsätter en handlednings-/undervisningsresurs samt lokaler för genomförande av verksamheten. I och med ledd verksamhet och undervisning kan vi stärka seniorbefolkningens samhörighet samt främjande av en motionsinriktad livsstil och främjande av hälsa och välfärd. Också efterfrågan på digiträning för seniorer är kontinuerlig. I regeringsprogrammet identifieras också betydelsen av tillräcklig motion som en del av en hälsosam livsstil. Motion stärker välbefinnandet och förbättrar funktionsförmågan samt hjälper en att lära sig nya saker. Man ser till att möjligheterna att utöva motion och idrott är jämställda. Under regeringsperioden är målet att finländare i alla åldrar motionerar mera. Tillräcklig motion utvecklar de motoriska färdigheterna och förbättrar välbefinnandet. Motion stöder inlärningen och upprätthåller en god psykisk hälsa. Genom ökad motion tryggar man framtidens välfärdssamhälle. Regeringen utarbetar ett nationellt program för en fysiskt aktiv livsstil samt funktionsförmåga som omfattar alla förvaltningsområden.

Undervisning i läskunnighet – grundfärdigheter för lärande

Undervisning av läskunnighet för barn och unga skapar den nödvändiga grundfärdigheten för lärande. Behovet av främjande av läsning som stöd för lärande i anslutning till undervisningen och småbarnspedagogiken är kontinuerligt och större än vad bibliotekstjänsternas resurser för närvarande kan svara mot. Verksamheten utvecklas kontinuerligt för att effektivare producera service, men efterfrågan från skolorna är större än den mängd service som kan produceras. Också efterfrågan om digihandledning för seniorer inom bibliotekstjänsterna är kontinuerlig, och inga stadigvarande resurser kan anvisas för detta.

Också i regeringsprogrammet konstateras att barns och ungas läskunnighet stärks. Man fortsätter verkställandet av läskunnighetsstrategin och utvidgar Läsrörelsen, som syftar till att främja läskunnigheten hos personer i alla åldrar. I regeringsprogrammet konstateras att de försämrade grundläggande färdigheterna, så som läs- och skrivefärdighet och räknefärdighet, kräver åtgärder i och med de försvagade Pisa-resultaten.

Förstärkande av programmet för kulturfostern och mångsidiggörande av kulturproduktionen

Programmet för kulturfostern för barn och ungdomar, "Kyrksläotts kulturkompass", har startat under år 2023. Kulturkompassens funktionalitet stärks och verksamhet utvecklas under år 2024. Arrangemangen av organisationen har gjort det möjligt för kulturproducenten att inleda sitt arbete i kommunen år 2023.

I regeringsprogrammet identifieras också konstens och kulturens betydelse. Mångsidigt och uppskattat konst- och kulturliv är kännetecknande för en kulturstat. Kultur har en stor betydelse för medborgarnas resiliens, den övergripande säkerheten och känslan av nationell samhörighet. Regeringen har också som mål att till exempel i större utsträckning utnyttja kultur och konst samt motion inom den förebyggande social- och hälsovården. Regeringen kommer också att utarbeta en kulturpolitisk redogörelse. I samband med redogörelsen genomför regeringen en förvaltningsövergripande tillväxtstrategi för de kreativa branscherna.

Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen

Främjande av yngre tonåringars välbefinnande. Behovet av stöd i ungdomars vardag har ökat. Barn och ungdomar i skolåldern är delvis utan närvaro av en trygg vuxen – ledd eftermiddagsverksamhet och aktiviteter. Det är viktigt att utveckla tröskelfritt stöd i ungdomars vardag.

Motionshandledning och undervisning för seniorer under dagtid förstärks med fritidstjänsternas Evighetsmaskin-verksamhet. Servicen ökas med iakttagande av utmaningarna med tillgång till lokaler och handledningspersonal.

Vi strävar genom funktionella arrangemang efter att svara mot det stora behovet av och den stora efterfrågan på främjande av läsning bland barn och ungdomar.

Sänkning av åldersgränsen för det avgiftsfria seniormotionskortet att gälla 68-åriga Kyrksläottsbor för att främja seniorernas välbefinnande och hälsa.

Kartläggningen av simhallens skick görs under sommaren och början av hösten 2023. Simhallen börjar närma sig saneringsåldern och underhållskraven ökar. Man tvungen att vara beredd på dessa och även variationerna i elpriset är med allt större underhållskostnader.

Omfattningen av idrottsplatsnätverket förutsätter ökning av underhållsanslag på grund av ökningen av den allmänna kostnadsnivån och på grund av att nya idrottsplatser blir färdiga. Anslagen räcker inte till för att separat täcka de s.k. småinvesteringarna. Kommunen planerar tillsammans med tredje sektorn och företag anläggning av en konstsnöbana; för detta reserveras högst 10 000 € i idrottsväsendet.

Det gemensamma tyngdpunktsområdet för fritidstjänsternas verksamhet

Främjande av yngre tonåringars välbefinnande och stödande av yngre tonåringars vardag

Fritidstjänsternas Evighetsmaskin-verksamhet – Hälsosamma levnadsvanor och aktiv vardag för seniorer

Kulturproduktion – programmet för kulturfostern för barn och ungdomar

Möten – lokaler, platser och tjänster där man kan möta andra och själv bli mött

Musikinstitutet

Serviceenheterna inom fritidstjänsterna

Kyrklätts musikinstitut har i uppgift att ge undervisning enligt den fördjupade lärokursen i musik inom den grundläggande konstundervisningen enligt lagen om grundläggande konstundervisning. Målet för undervisningen är att stöda barns och ungas generella välbefinnande, skapa förutsättningar för mångsidig musikalisk framställning och ge möjligheter att syssla med musik resten av livet samt ge färdigheter att söka till yrkesstudier. Musikinstitutet får årligen för sin verksamhet i genomsnitt 0,5 miljoner euro i timbaserad statsandel för 11 314 undervisningstimmar av undervisnings- och kulturministeriet.

Tyngdpunktsområden för verksamheten

Utveckling av kundorienterad service och främjande av hobbymöjligheter

Mötesplats – musikinstitutet är en plats där man kan möta andra och själv bli mött

Mångsidiga elevorienterade utbildningstjänster i samarbete – pedagogiskt samarbete mellan instituten, samarbete mellan aktörerna inom fritidstjänsterna (hobbyverksamhet, evenemang och projekt), utvidgande av musikalisk interaktion genom samarbete med småbarnspedagogiken, den grundläggande utbildningen, biblioteken och servicehemmen samt internationellt samarbete.

Inverknings av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

Musikinstitutets undervisning ordnades som planerat. Instrument- och sångelever samt orkestrar och kammarmusikorkestrar som bestod av barn och unga deltog i närundervisning hela år 2023. Undervisningen i musikens grunder genomfördes både som när-, hybrid- och distansundervisning. Temaveckan Spelglädje genomfördes enligt planerna våren 2023. Musikinstitutets kammarorkesters och Länsi-Uudenmaan musiikkiopistos gemensamma konsertresa till Hongkong, som ursprungligen planerades för hösten 2020, gjordes hösten 2023. I samband med arrangemangen av konsertresan intensifierades också samarbetet med Kirkkonummen musiikkiopiston kannatusyhdistys.

Till elevantagningen utan inträdesprov anmälde sig 112 barn och unga, av vilka nästan 90 % fick en elevplats inom grundläggande konstundervisning i musik.

Under året producerade musikinstitutet över 60 avgiftsfria musikevenemang för kommuninvånarna i servicehus, daghem, Mörnesalen, Villa Haga och i centrums och Masaby kyrka. Dessutom deltog musikinstitutet som en del av fritidstjänsterna i arrangemangen av Kyrklättsdagarna, Vårkarnevalen och Prova på!-verkstäderna.

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Situation
3. Vi satsar på invånarna och välfärd		Undervisningen produceras till 95 % som närundervisning. Läromedlen samt undervisningspersonalens och studerandenas beredskap möjliggör ännu inte fullt ut smidig livenätundervisning. Vi utvecklar livenätundervisningen bl.a. så att eleverna/studerandena kan delta i samma lektion/kurs också på distans.	Vi etablerar livenätundervisningens andel till 5 % av undervisningsutbudet.	Livenätundervisningens andel i % av undervisningsutbudet var 5 %.	Rektorn för fritt bildningsarbete och grundläggande konstundervisning	Uppnåddes ✓

Medborgarinstitutet

Medborgarinstitutet i Kyrklätt har till uppgift att ge undervisning inom sitt verksamhetsområde enligt lagen om fritt bildningsarbete. Syftet med fritt bildningsarbete är att utgående från principen om livslångt lärande ordna utbildning som stöder samhällets enhet, jämlikhet och aktivt medborgarskap. Medborgarinstitutet får årligen i genomsnitt 0,5 miljoner euro i timbaserad statsandel för 11 700 årstimmar per år i genomsnitt av undervisnings- och kulturministeriet. Medborgarinstitutet producerar undervisningen i läs- och skrivkunnsighet, som godkänts i integrationsplanen för invandrare och som i sin helhet finansieras för kommunen av staten (lagen om fritt bildningsarbete 9 §).

Tyngdpunktsområden för verksamheten

Kund- och studerandeorienterat kursutbud

Mötesplats – medborgarinstitutet är en plats där man kan möta andra och själv bli mött

Språk- och kulturundervisning för invandrare

Mångsidiga utbildningstjänster i samarbete – mellan aktörer inom fritidstjänsterna (bl.a. hobbyverksamhet, vattenmotion, evenemang och projekt), utvidgning av undervisningsverksamheten, speciellt genom samarbete med gymnasierna, biblioteken, föreningar och servicehemmen samt internationellt samarbete.

Inverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

Undervisningen år 2023 genomfördes enligt kursplanerna som när-, distans- och hybridundervisning. För studerandena ordnade man under hösten en kortkurs om deltagande i distansundervisning. Andelen kursdeltagare ökade med 15 % jämfört med året innan, och i och med detta är andelen kursdeltagare nu bara 10 % lägre än under jubileumsåret före coronapandemin.

Dagtid vardagar före kl. 16 ordnades 90 kurser i motion, konst, hantverk, digitala färdigheter och språk i centrum, Masaby och i Veikkola. Informeringen om dagundervisningsutbudet utvecklades, och i studieguiden skapades egna sidor om dagkurserna. Tillgänglig anmälan främjades på startdagen för kontinuerlig anmälan 1.6.2023, då studierådgivning och en möjlighet att anmäla sig på plats erbjöds som närtjänst på alla bibliotek vid sidan om de elektroniska.

Vårkarnevelan, som genomförs i samarbete med fritidstjänsterna, genomfördes som planerat, och medborgarinstitutet genomförde Prova på!-verkstäder på evenemanget. Medborgarinstitutet producerade under året 30 kurser avgiftsfria MyHobby- och Talent-hobbyverksamheter riktade till barn och ungdomar. Dessutom utgjorde medborgarinstitutets kurser en personalförmån för arbetstagarna inom Kyrklätts kommun, och under året utnyttjade 292 kommunanställda förmånen. Personalförmånen upphörde i oktober 2023 och ersattes av Epassi, med vilket man fortfarande kan betala avgifter inom medborgarinstitutet.

Medborgarinstitutet i Kyrklätt är med i projektet VapaaKOSKI, som administreras av Hiiden opisto och där man i samarbete med läroanstalter på andra stadiet utvecklar en verksamhetsmodell för planering av kompetensbaserade kurser. Projektet började hösten 2022 och tog fyra terminer. Projektet finansieras av Utbildningsstyrelsen. Det beviljade bidraget är 31 790 €. Kyrklätts självfinansieringsandel är 1329 €. Under året uppstod nya studiepoängskurser.

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Situation
3. Vi satsar på invånarna och välfärd		Undervisningen produceras till 95 % som närundervisning. Läromedlen samt undervisningspersonalens och studerandenas beredskap möjliggör ännu inte fullt ut smidig livenätundervisning. Vi utvecklar livenätundervisningen bl.a. så att eleverna/studerandena kan delta i samma lektion/kurs också på distans.	Vi etablerar livenätundervisningsandelen till 5 % av undervisningsutbudet.	Livenätundervisningsandelen i % av undervisningsutbudet var 6 %.	Rektorn för fritt bildningsarbete och grundläggande konstundervisning	Uppnåddes ✓

Bildkonstskolan

Kyrksläatts bildkonstskola har till uppgift att inom sitt verksamhetsområde ordna undervisning i bildkonst enligt den allmänna lärokursen inom den grundläggande konstundervisningen enligt lagen om grundläggande konstundervisning. Undervisningens uppgift är att skapa en grund för barns och ungas mentala välmående, emotionella, estetiska och etiska uppväxt samt ge förutsättningar att söka sig till konstutbildningar eller ha konst som hobby resten av livet. Bildkonstskolan hör administrativt till medborgarinstitutet.

Tyngdpunktsområden för verksamheten

Mötesplats – bildkonstskolan är en plats där man kan möta andra och själv bli mött

Mångsidiga utbildningstjänster i samarbete - pedagogiskt samarbete mellan instituten, samarbete mellan aktörerna inom fritidstjänsterna (hobbyverksamhet, evenemang och projekt), utvidgande av konstpedagogisk interaktion, samarbete speciellt med småbarnspedagogiken, biblioteken och servicehuset.

Inverkningsområden av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

Bildkonstskolans undervisning för barn och unga genomfördes enligt planerna. Livenätundervisningen genomfördes under höstterminen i form av pedagogiskt uttänkta temalektioner, där man bl.a. behandlade film som konstform. Undervisningen utvidgades i enlighet med läroplanen i och med de iPad-enheter som skaffats för digital bildbehandling och animationer. Bildkonstskolan producerade MyHobby-klubbar, som är avgiftsfria för deltagarna, som en del av fritidstjänsterna.

Bildkonstskolan fick 140 nya sökande på våren, och alla fick plats i höstens undervisningsgrupper.

Bildkonstskolan producerade från och med hösten 2022 svenskspråkig bildkonstundervisning som köpt tjänst för Kyrksläatts gymnasium.

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Situation
3. Vi satsar på invånarna och välfärd		Undervisningen produceras till 95 % som närundervisning. Läromedlen samt undervisningspersonalens och studerandenas beredskap möjliggör ännu inte fullt ut smidig livenätundervisning. Vi utvecklar livenätundervisningen bl.a. så att eleverna/studerandena kan delta i samma lektion/kurs också på distans.	Vi etablerar livenätundervisningens andel till 5 % av undervisningsutbudet.	Livenätundervisningens andel i % av undervisningsutbudet var 5 %.	Rektorn för fritt bildningsarbete och grundläggande konstundervisning	Uppnåddes ✓

Kulturtjänster

Kulturtjänsterna har i uppgift att ha hand om de uppgifter som avses i lagen om kulturverksamhet i kommunerna samt kommunens museiverksamhet.

Tyngdpunktsområden för verksamheten

Utveckling av kulturverksamheten enligt kulturstrategin

Genomförande av programmet för kulturfostran för barn och ungdomar

Understöd för och koordinering av lokal kulturverksamhet

Sparande, produktion och utbud av hembygdsinformation

Inverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

Genomförandet av Kulturkompassen, programmet för kulturfostran som planerats i samarbete med småbarnspedagogiken och utbildningen, fortsatte under år 2023 i större omfattning än tidigare. Verksamheten stärktes tillsammans med biblioteket. Kulturkompassen innehåller separata funktioner inriktade på de olika årskurserna samt på småbarnspedagogiken, bl.a. olika former av verksamhet som anknyter till litteratur och främjande av läsning, guideade besök på Hvitträsk museum, ett cirkulerande instrument- och materialpaket och Musikkärran. Pilotprojekten för teaterverkstäder och serieteckningsworkshopar för gymnasie studerande startade under år 2023. Dessutom ordnades en skolkonsert för alla i grundskolan. Under året ordnades 259 tillställningar i vilka sammanlagt 8 641 barn och unga deltog.

I kulturtjänsternas nya podcast om konst fördjupade man sig i aktuella och tidlösa teman inom konst och kultur. Dessutom främjades hobby-möjligheter på MyHobby-metalletningsklubbar. Ragvalds museiområde livades upp med bl.a. olika temakvällar, guidningar i museet, lokalhistorien och trädgården samt med större evenemang så som De vilda blommornas dag och Öppna trädgårdar. På området verkade också ett pop-up-café. På museet tog man i bruk MobilePay och satsade på kommunikation i sociala medier. Man gick igenom, arkiverade och digitaliserade lokalhistoriskt material.

Nationella veterandagens och självständighetsdagens festligheter ordnades på traditionellt sätt tillsammans med andra aktörer och samarbetspartner, och organiseringen av Kyrksläotts dagarna koordinerades. Dessutom medverkade kulturtjänsterna i större evenemang inom fritidstjänsterna, så som Prova på: Traditioner!, Prova på: Bildkonst!, Prova på: Spökeri!, Vårkarnevalen, Fyyricon och Scifi- och fantasyveckan. Kulturforum för ungdomar ordnades i samarbete med biblioteks- och ungdomstjänsterna samt ungdomsfullmäktige. Konsttextilen The Festival of the May Queen av Loja Saarinen visades för allmänheten på en tillställning som var öppen för alla. Dessutom deltog kulturtjänsterna i seniorbilens verksamhet genom att ordna Kulturpromenader i Veikkola och Masaby. Under året ordnade kulturtjänsterna sammanlagt 16 evenemang, i vilka 361 personer deltog

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Situation
3. Vi satsar på invånarna och välfärd		Programmet för kulturfostran inom småbarnspedagogiken och undervisningen "Kyrksläotts kulturkompass" har utarbetats, första fasen i programmet har godkänts att starta. Pilotprojektet för nya delar fortsätter.	Delarna i den första fasen i programmet för kulturfostran har genomförts, pilotprojekten har genomförts	Den för olika åldrar riktade verksamheten inom programmet för kulturfostran Kulturkompassen har stärkts som en del av årsplanen och pilotprojekten har genomförts. Det ordnades sammanlagt 259 tillställningar, och i dem deltog 8 641 barn och unga.	Biblioteks- och kulturchef	Uppnåddes ✓

Bibliotekstjänster

Biblioteket är lagstadgad basservice som främjar befolkningens jämlika möjligheter till bildning och kultur, tillgång till och användning av information, läskultur och mångsidig läskunnighet, möjligheterna till ett livslångt lärande och utveckling av kunnandet samt aktivt medborgarskap, demokrati och yttrandefrihet.

Tyngdpunktsområden för verksamheten

Social gemenskap och deltagande i nya lokaler

Digiträning för kommuninvånare

Ökande av meröppenhet med hjälp av automater och elektroniska tjänster

Främjande av barns och ungas läsning tillsammans med skolorna och de övriga serviceenheterna inom fritidstjänsterna

Inverknningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

Den totala utlåningen och besökarantalen ökade en aning jämfört med året innan. På bibliotekets olika verksamhetsställen ordnades under året sammanlagt 878 evenemang. Antalet evenemang ökade med nästan 40 % jämfört med året innan. Utöver fritidstjänsterna ordnar också tredje sektorn och andra samarbetspartner ordnar olika slags verksamhet och öppna evenemang i bibliotekets lokaler. Under året förberedde man sig på det kommande riksomfattande e-biblioteket. Man stödde meröppenhet genom att lyfta fram applikationen Mobilbiblioteket. Masaby meröppna bibliotek användes fortfarande flitigt.

Prova på!-evenemangen, Vårkarnevalen, Fyrricon och Scifi- och fantasyveckan var bland de största evenemangen som ordnades inom fritidstjänsterna samt i samarbete med övriga aktörer och samarbetspartner. Bokslätt-veckorna firades som vanligt i sällskap av aktuella och intressanta författargäster. Kyrkslättsdagen firades på huvudbiblioteket i takt med barnmusik. Temat var Emil i Lönneberga, som fyllt 60 år. På Masaby bibliotek ordnades evenemanget Prova på: Spökeri! av biblioteks- och kulturtjänsterna samt idrotts- och ungdomstjänsterna. Biblioteket deltog också i invigningen av julsången i Masaby. Leklördagen, som ordnades tillsammans med olika aktörer, och Lohikäärmeiden lauantai, som ordnades tillsammans med Bibliotekets vänner i Kyrkslätt, var bland årets största evenemang i Veikkola. Dessutom ordnade bibliotekstjänsterna bl.a. läs- och poesicirklar, poesipicknick, biblioteks- och spelkvällar, Kino Fyyri-förevisningar, kvällar med stickningar och noveller, läshundsmottagningar, juridisk rådgivning och Seniorträffar, där man behandlade aktuella teman. På biblioteket inleddes också verksamheten med biblioteksmormödrar och -farfäder, som är särskilt riktad till barn i årskurserna 1–6, och dessutom ordnades olika MyHobby-klubbar.

Det ordnades 198 mångsidiga evenemang som främjade läskunnighet, och 3 573 personer deltog i dem. Det ordnades sammanlagt 727 evenemang med anknytning till undervisning i informationssökning, kommunikationsteknologi och digital teknologi samt undervisning i användning av biblioteket, och 1 968 personer deltog i dem.

Mitä sä luet? - Uusia reitettä nuorten lukutaitotyöhön somen, vertaisvinkkauksen ja lukemisen yhteisöjen kautta genomfördes i samarbete med ungdomstjänsterna. I det tvåspråkiga projektet som fått bidrag av regionförvaltningsverket satsade man på fritidsläsning bland unga i årskurserna 7–9 och engagerade ungdomar att medverka som partner för läskunnighetsarbetet. Projektarbetaren producerade boktipsvideor på TikTok tillsammans med prao-praktikanter och startade en ungdomsgrupp i sociala medier. I samband med projektet gjorde man också en handbok och en instruktionsvideo om hur man gör boktipsvideor tillgängliga för bibliotekspersonalen i hela Finland.

År 2023 startade också projektet Mennäänkö yhdessä? – yhteisöllistä digineuvontaa hyvinvoinnin tueksi, som syftar till att främja kommuninvånarnas välmående genom att stärka de digitala färdigheterna. I projektet, som understöds med bidrag av regionförvaltningsverket, satsar man på stödjande av kunnande och delaktighet särskilt i modern digital kompetens bland de kommuninvånare som behöver stöd samt de kommuninvånare som löper risk för utslagning.

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Situation
3. Vi satsar på invånarna och välfärd		Bibliotekshuset Fyfri erbjuder olika aktörer lokaler där man kan samlas och ordna evenemang i Kyrksläotts centrum. På Fyfri ordnas öppna evenemang av olika aktörer.	Antalet öppna evenemang som ordnas i Fyfri 200 evenemang/år	Antal öppna tillställningar 625.	Biblioteks- och kulturchefen	Uppnåddes ✓

Ungdoms- och idrottstjänster

Ungdoms- och idrottstjänsterna svarar för idrottstjänster som främjar hälsa och välmående, genomför ungdomsarbete i olika former, låter bygga och upprätthåller idrottsplatser och främjar barns och ungas hobbymöjligheter tillsammans med de övriga enheterna inom bildnings- och fritidstjänsterna. Ungdoms- och idrottstjänsterna stöder också genomförande av föreningsverksamhet och främjar de ungas möjligheter att påverka.

Tyngdpunktsområden för verksamheten

Möte – lokalerna, platserna och våra tjänster bjuder på en möjlighet till möten och att bli mött

Utveckling av ungdomarnas möjligheter att påverka

Inverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

År 2023 har varit det första hela verksamhetsåret då begränsningarna på grund av coronapandemin inte längre direkt har påverkat produktionen av service. Avgiftsfri hobbyverksamhet för barn och unga har från och med år 2023 varit en del av ungdomslagen. Enligt lagen har kommunen skyldighet att erbjuda unga som deltar i den grundläggande utbildningen möjlighet till en hobby som de tycker om och är avgiftsfri efter skoldagen eller före skoldagens början. Man har tillsammans med lokala aktörer och med hjälp av statsbidrag för Finlandsmodellen för hobbyverksamhet lyckats öka antalet avgiftsfria hobbygrupper för barn och unga ytterligare och göra dem mångsidigare i enlighet med ungdomslagen. Dessutom är de avgiftsfria simhallskorten som skapats som stöd för hobbyer på eget initiativ och med familjen och som kan lånas på biblioteken och bokbussen fortfarande mycket populära.

Under året ordnades sammanlagt 115 avgiftsfria MyHobby och Talent-hobbygrupper i samarbete med 27 olika aktörer. Sammanlagt 1209 barn deltog i grupperna. Under året nådde HobbyHjältarna sammanlagt 2799 elever, och Hobbybilen hade under året 140 olika evenemang som nådde sammanlagt 3606 barn och unga samt 582 vuxna.

Valet av påverkansorganet för unga, det vill säga ungdomsfullmäktigeval, har ordnats i slutet av året, och vid valet valdes tretton ledamöter till ungdomsfullmäktige för perioden 2024–2025. Ungdomsarbete i olika former har genomförts på olika ungdomslokaler i kommuncentrum, på Navigatorn, på läroanstalter, på nätet och i skolor samt genom patrullering på gator och på räls. Ungdomsarbete har vidare genomförts i ett brett samarbetsnätverk trots att bland annat välfärdsområdesreformen och byte av nätverksmedlemmar delvis har bromsat samarbetet. I och med välfärdsområdesreformen har ungdoms- och idrottstjänsterna koordineringsansvaret för förebyggande mental- och missbrukarvård på kommunnivå. På grund av utmaningar med personalresurserna har man i fråga om detta arbete inte kunnat genomföra utvecklingsarbetet enligt planerna.

Alla de planerade kundenkäterna har genomförts i sin helhet. På basis av idrottstjänsternas kundenkäter har man ökat bland annat antalet vattenmotionsgrupper i simhallen samt utvecklat evenemang. Ungdomsarbetets kundenkäter är riktade till ungdomar under 18 år. På basis av dem har man utvecklat och genomfört verksamhet som ungdomar önskat, och man har även skaffat bland annat olika slags spelredskap till ungdomslokalerna. Kundenkäter ordnas i fortsättningen varje år som en del av utvecklingen av serviceproduktionen. Antalet besökare i simhallen har under året återgått till nästan samma nivå som före pandemin. Under sommaren 2023 har konditionsundersökningarna av simhallsfastigheten genomförts. Resultaten av undersökningen blir färdiga i början av år 2024.

Grupperna inom motionshandledningstjänsterna år 2023 har nästan kunnat genomföras enligt planerna. Genomförandet av handledningstjänsterna har fortfarande påverkats av utmaningar med rekrytering av yrkeskunniga inom idrottsbranschen. Man har varit tvungen att ställa in enstaka handledningstillfällen och ordna ersättande tillfällen, eftersom handledningar av grupper inte har kunnat genomföras av ordinarie personal och eftersom man inte nödvändigtvis har kunnat hitta yrkeskunniga vikarier med kort varsel. Den fördelning och användning av löners justeringspotter som 1.6.2023 gjorts för branscher där rekryteringen varit utmanande har dock i slutet av året skapat bättre förutsättningar också för tillgång till personal inom idrottsbranschen i Kyrkslätt.

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Situation
3. Vi satsar på invånarna och välfärd		Det råder brist på personal som uppfyller behörighetskraven inom idrottsbranschen. Vi tar hand om personalens välmående i arbetet, utbildningen och arbetsgivarbilden.	Alla befattningar (100 %) har en arbetstagare som uppfyller behörighetskraven.	94 % av befattningarna har en arbetstagare som uppfyller behörighetskraven.	Ungdoms- och idrottschefen	Uppnåddes ✓
		Ordande av kundenkäter och engagemang av kunder för utveckling av tjänsterna är sporadiskt. I verksamhetsplanerna och genomförandet av dem beaktas engagemang av olika målgrupper för utveckling av tjänsterna. Vi ordnar en kundenkät varje år.	Medel för engagemang har antecknats i verksamhetsplanerna och kundenkäterna för de olika målgrupperna har genomförts.	Medel för engagemang har antecknats i alla verksamhetsplanerna, och 100 % av kundenkäterna har genomförts.	Ungdoms- och idrottschefen	Uppnåddes ✓
	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	Kyrkslätt har under den senaste tiden lagt ner ungdomslokaler eller begränsat deras öppettider. Ungdomarna har önskat en plats som ger en mer omfattande betjäning än Fyris ungdomslokal och där det är möjligt att tillbringa fritiden. I Kyrkslätt syns också oroväckande gängbildningsutveckling.	Vi utreder inledande av Walkerscaféverksamhet (eller dylikt) som en del av kommunens främjande av välfärd och hälsa	Utredningen har blivit färdig.	Ungdoms- och idrottschefen	Uppnåddes ✓

Nyckeltal

Nyckeltal	BS 2022	BU 2023	Utfall 12/23	Utfall-%	Förändring %	Situation
Musikinstitutet						
Nettokostnader euro/undervisningstimme	66	53	74	140	+12,1	Enligt förväntan →
Antal elever/studerande inom grundläggande undervisning	318	300	329	110	+3,5	Enligt förväntan →
Medborgarinstitutet						
Nettokostnader euro/undervisningstimme	57	50	60	120	+5,3	Enligt förväntan →
Antal elever/studerande inom grundläggande undervisning	6730	8200	7709	94	+14,5	Enligt förväntan →
Bildkonstskolan						
Nettokostnader euro/undervisningstimme	84	64	90	141	+7,1	Enligt förväntan →
Antal elever/studerande inom grundläggande undervisning	452	360	550	153	+21,7	Enligt förväntan →
Kulturtjänster						
Nettokostnader euro/invånare	11,3	10,5	8,9	85	-22,6	Enligt förväntan →
Bibliotekstjänster						
Nettokostnader euro/invånare	91,5	65,9	65,9	100	-28	Enligt förväntan →
Antal utlåningar	560 140	600 000	567 331	95	+1,3	Enligt förväntan →
Besökarantal	546 922	600 000	583 770	97	+6,7	Enligt förväntan →
Idrottstjänster						
Nettokostnader euro/invånare	76	75,8	77,3	102	+1,7	Enligt förväntan →
Besökarantalet i simhallen	185 163	190 000	217 305	114	+17,4	Enligt förväntan →
Antalet ledda grupper för unga i föreningar inom idrottstjänster som understöds av kommunen/år	274	300	304	101	+10,9	Enligt förväntan →
Deltagarantalet i idrottstjänster som kommunen producerar/år	9591	17 000	13 112	77	+36,7	Enligt förväntan →

Ungdomstjänster						
Antalet 0–28-åringar	12 807	13 327	12 657	95	-1,2	Enligt förväntan →
Nettokostnader euro / 0–28-åringar	123	140	134	96	+8,9	Enligt förväntan →

Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

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

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

Finska nämnden för fostran och utbildning

Resultaträkning

	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Verksamhetsintäkter	4 377 840	5 479 115	125,16 %	5 635 164	-2,77 %
Försäljningsintäkter	704 938	1 144 893	162,41 %	1 078 213	6,18 %
Avgiftsintäkter	1 998 220	2 498 313	125,03 %	2 626 663	-4,89 %
Stöd och bidrag	1 619 574	1 811 082	111,82 %	1 905 414	-4,95 %
Övriga verksamhetsintäkter	55 108	24 827	45,05 %	24 874	-0,19 %
Verksamhetskostnader	-55 690 194	-56 813 513	102,02 %	-52 552 431	8,11 %
Löner och arvoden	-37 377 931	-37 599 065	100,59 %	-34 952 311	7,57 %
Lönebikostnader	-8 119 246	-8 862 888	109,16 %	-7 942 907	11,58 %
Köp av tjänster	-6 885 638	-7 327 042	106,41 %	-6 638 022	10,38 %
Material, förnödenheter och varor	-1 559 415	-1 329 129	85,23 %	-1 314 015	1,15 %
Bidrag	-1 610 800	-1 482 666	92,05 %	-1 503 864	-1,41 %
Övriga verksamhetskostnader	-137 164	-212 723	155,09 %	-201 312	5,67 %
Verksamhetsbidrag	-51 312 354	-51 334 398	100,04 %	-46 917 267	9,41 %
Interna intäkter totalt	0	64 150	0,00 %	72 870	-11,97 %
Interna utgifter totalt	-22 859 940	-22 526 328	98,54 %	-23 047 806	-2,26 %
varav:					
ICT-tjänster	-2 284 320	-1 538 500	67,4 %	-1 299 393	18,4 %
Städtjänster	-1 825 803	-1 826 347	100,03 %	-1 767 431	3,33 %
Hyror för byggnader	-14 903 679	-4 647 855	31,19 %	-6 442 540	-27,86 %
Inkvarterings- och kosthållstjänster	-3 846 138	-4 267 441	110,95 %	-3 908 062	9,20 %
Ekonomiskt resultat					
Invånarantal 31.12	40 855	41 160		40 715	
euro per invånare, externa 31.12	-1 256	-1 247		-1 152	

Specifikation enligt servicegrupp

Finsk småbarnspedagogik	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	1 966 083	2 637 616	134,16 %	2 822 195	-6,54 %
Externa verksamhetsutgifter	-23 006 270	-23 678 760	102,92 %	-21 345 034	10,93 %
Verksamhetsbidrag	-21 040 187	-21 041 144	100,00 %	-18 522 839	13,60 %
<i>interna verksamhetsintäkter</i>	0	5 292	0,00 %	8 745	-39,48 %
<i>interna verksamhetsutgifter</i>	-6 136 401	-6 224 892	101,44 %	-6 412 147	-2,92 %

Finska utbildningstjänster	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	2 411 757	2 841 499	117,82 %	2 812 969	1,01 %
Externa verksamhetsutgifter	-32 683 924	-33 134 753	101,38 %	-31 207 397	6,18 %
Verksamhetsbidrag	-30 272 167	-30 293 254	100,07 %	-28 394 428	6,69 %
<i>interna verksamhetsintäkter</i>	0	58 857	0,00 %	64 125	-8,22 %
<i>interna verksamhetsutgifter</i>	-16 723 539	-16 301 437	97,48 %	-16 635 658	-2,01 %

Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen

Indexjusteringarna och ändringarna av inkomstgränserna enligt lagen om klientavgifter inom småbarnspedagogiken samt reformen av familjeledigheterna 1.8.2022 och det fortsatta försöket med tvåårig förskoleundervisning minskade klientavgiftsintäkterna för hela år 2023.

Inkomstgränserna för klientavgifter inom småbarnspedagogiken höjdes ytterligare från och med 1.3.2023, vilket sänkte avgiftsintäkterna ännu mer än förut. Höjningarna av inkomstgränserna ökade också servicesedelskostnaderna.

Indexhöjningarna av FPA-förmåner 1.8.2022 i fråga om hemvårdsstödet och stödet för privatvård ökade assistanskostnaderna inom småbarnspedagogiken.

Den privata småbarnspedagogikens andel av serviceproduktionen styrs planerat och kontrollerat. Förbättringarna av servicesedeln i fråga om koefficienterna för småbarnspedagogiken som kompletterar förskoleundervisningen och barnen under 3 år 1.8.2022 påverkade kostnaderna för hela år 2023. Servicesedelns basvärde höjdes med index från och med 1.1.2023.

Ändringen av personaldimensioneringen i lagen om småbarnspedagogik höjde fortfarande personalkostnaderna. Ändringen trädde i kraft 1.8.2021.

Lagen om småbarnspedagogik ändrades 1.8.2022 i fråga om stödet för växande och lärande. Lagändringarna orsakade inga nämnvärda kostnadseffekter under år 2023.

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.

Kommunen fick 381 618 € i statligt specialbidrag för anordnande av småbarnspedagogik för barn som kommit från otrygga förhållanden för år 2023.

Den bostadsbaserade förläggningen som inrättats i Kyrkslätt och ökningen av antalet flyktingar i privat inkvartering i Kyrkslätt på grund av kriget i Ukraina ökade behovet av platser inom undervisningen som förbereder för den grundläggande utbildningen, behovet av undervisning i finska som andra språk och eget modersmål samt behovet av stöd i finska i de olika läroämnena. Personalens kunnande utvecklades, och med statligt specialunderstöd anställdes dessutom sex lärare för språk- och kulturgrupper. Också behovet av tolkning och översättning ökade.

Konsekvenserna av de exceptionella undervisningsarrangemangen och coronavirusepidemins efterverkningar på elevernas lärande och välmående ökade behovet av både pedagogiskt stöd och elevvårdsstöd. Tre befattningar som skolcoacher permanentades.

Antalet elever med krävande särskilt stöd ökade, och för elever med grav intellektuell funktionsnedsättning bildades en ny undervisningsgrupp som är underställd Papinmäen koulu.

Lösningarna med ersättande lokaler för skolor och gymnasiet och utrustningen av dem, planeringen av byggnadsprojekt och ökningen av rivnings-, upphandlings- och flyttkostnaderna ökade utbildningstjänsternas kostnader.

Överföringen av elevvårdstjänsterna från kommunens utbildningstjänster till Västra Nylands välfärdsområde påverkade utbildningstjänsternas kostnader eftersom en del av uppgifterna blev kvar i kommunen. Till utbildningstjänsterna rekryterades en specialsakkunnig inom stöd för växande och lärande.

Personalplan



Årsverken, inkl. semestrar	BS 2021	BS 2022	Utfall 12/23
Tjänster inom småbarnspedagogik	361,9	357,87	370
Utbildningstjänster	490,5	507,07	521,5
Totalt	852,4	864,94	891,5

Till välfärdsområdet förflyttades 13 anställda. En del av personalen övergick från förvaltnings- och utvecklingstjänsterna till utbildningstjänsterna.

Investeringar

Proj. nr	Investeringsobjekt	BU 2023	Utfall 12/23
9032	Byggnad och förbättring av skolornas trådlösa nät	25000	0
9809	Småbarnspedagogikens kåta	25 000	19 663

Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2023	Utfall 31.12	Situation
Vi satsar på invånarna och på välfärd.	Satsningen på välfärd saknar helhetsgrepp och -ansvar. Vårdförskådet och kommunens gränssnitt fungerar inte och allokeringen av kostnaderna motsvarar inte ansvaren.	Säkerställande av samarbetet med vårdförskådet genom att satsa på ändringsledarskap och på säkerställande av fungerande strukturer samt processer.	Skapande av fungerande samarbetsstrukturer och -processer.	<p>Utbildningsanordnarens styrgrupp för elevhälsan har tillsatts inom serviceområdet för bildning. Styrgruppen är lagstadgad och består av medlemmar både från kommunorganisationen och från LUVN. Denna grupp sammanträder regelbundet.</p> <p>En ledningsgrupp för främjande av hälsa och välfärd har tillsatts i kommunen. Serviceområdet för bildning är representerad i ledningsgruppen. Gruppen koordinerar kommunens hyte-arbete i förhållande till LUVN och lagstiftningen.</p> <p>Utformningen av eventuella övriga gränssnittsstrukturer pågår ännu. Kommunen väntar på LUVN:s organisering och begäranden om utnämningar till de strukturer som behövs.</p>	Uppnåddes delvis 
Personalens tillräcklighet och rekrytering	Personalens omsättning och brist på utbildad personal samt arbetets belastning.	Personalomsättningen minskar och till lediganslagna uppgifter fås behöriga och engagerade sökande. Överlappande arbete minskar och processerna blir tydligare.	Vi tar hand om personalens välmående i arbetet, utbildningen och arbetsgivarbilden. Granskning av arbetet och processerna.	Åtgärder för att främja utbildningsmöjligheterna samt för att avhjälpa missförhållandena i lönesättningen har vidtagits under år 2023.	Uppnåddes 

Finsk småbarnspedagogik

Olika verksamhetsformer inom småbarnspedagogiken är daghems- och familjedagvård, förskoleundervisning samt öppen småbarnspedagogisk verksamhet, inklusive invånarparkverksamhet.

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

Indexjusteringarna och ändringarna av inkomstgränserna enligt lagen om klientavgifter inom småbarnspedagogiken samt reformen av familjeledigheterna 1.8.2022 och det fortsatta försöket med tvåårig förskoleundervisning minskade klientavgiftsintäkterna för hela år 2023.

Inkomstgränserna för klientavgifter inom småbarnspedagogiken höjdes ytterligare från och med 1.3.2023, vilket sänkte avgiftsintäkterna avsevärt mer än förut. Höjningarna av inkomstgränserna ökar också servicesedelkostnaderna.

Indexhöjningarna av FPA-förmåner 1.8.2022 och 1.1.2023 i fråga om hemvårdsstödet och stödet för privatvård ökade assistanskostnaderna inom småbarnspedagogiken.

Den privata småbarnspedagogikens andel av serviceproduktionen styrs planerat och kontrollerat. Förbättringarna av servicesedeln i fråga om koefficienterna för småbarnspedagogiken som kompletterar förskoleundervisningen och barnen under 3 år 1.8.2022 påverkar kostnaderna för hela år 2023. Servicesedelns basvärde höjdes med index från och med 1.1.2023.

Ändringen av personaldimensioneringen i lagen om småbarnspedagogik höjde fortfarande personalkostnaderna. Ändringen trädde i kraft 1.8.2021.

Lagen om småbarnspedagogik ändrades 1.8.2022 i fråga om stödet för växande och lärande. Lagändringen medförde inga betydande kostnadseffekter under år 2023.

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.

Kommunen fick 381 618 € i statligt specialbidrag för anordnande av småbarnspedagogik för barn som kommit från otrygga förhållanden för 2023.

Inverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

I och med reformen av familjeledigheterna kan barnen börja i småbarnspedagogiken i 8 månaders ålder.

Den privata småbarnspedagogiken blev tillståndspliktig från och med 1.1.2023. I fortsättningen är Regionförvaltningsverket tillståndsmyndighet.

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. Befattningar som barnskötare som blir lediga ändrades till befattningar som lärare/socionom inom småbarnspedagogik.

Vi anpassade utbudet av småbarnspedagogik under planeringsperioden till efterfrågan på alla områden genom att minska personalen på de enheter där användningsgraden är mindre än utbudet av platser inom småbarnspedagogik.

Småbarnspedagogikens servicenät baserar sig på effektiv utrymmes användning och hög belägningsgrad. 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 25–27 %. Den privata småbarnspedagogiken stöds med servicesedel. Förbättringarna av servicesedeln i fråga om koefficienterna för småbarnspedagogiken som kompletterar förskoleundervisningen och barnen under 3 år från och med 1.8.2022 och indexjusteringen av servicesedelns basvärde fr.o.m. 1.1.2023 påverkade kostnaderna för hela år 2023.

Man deltog i försöket med tvåårig förskoleundervisning 1.8.2021–31.7.2024. De finskspråkiga försöksdaghemmen är Vuorenmäen päiväkoti, Nissnikun päiväkoti, Masalan päiväkoti och Kartanonrannan päiväkoti.

Lagen om småbarnspedagogik ändrades 1.8.2022 i fråga om stödet för växande och lärande. Lagändringen medförde inga betydande kostnadseffekter under år 2023.

Vi utvecklade pedagogiken inom småbarnspedagogiken vidare med statsunderstöd för att stödja genomförandet av jämställdhet, jämlikhet och en inkluderande verksamhetskultur.

Reformen av stödet enligt lagen om småbarnspedagogik främjades åren 2022–2023 genom statsunderstöd.


Vi fortsatte ordna miljöfostrarutbildningar med läroavtal.

Vi fortsatte Grön Flagg-verksamheten.

I Veikkola blev en kåta färdig.

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Situation
2. Vi investerar i framtiden: Vi investerar i framtiden via inläring och välfärd.		Inom småbarnspedagogiken råder det brist på behörig fostringspersonal. Vi tar hand om en god arbetsgivarbild och om personalens välmående samt om utbildningen av personalen.	Behörighetsgraden för den lagstadgade fostringspersonalen (även vikarier över 5 mån) 90 % inom den kommunala småbarnspedagogiken.	Lärare inom småbarnspedagogik : Behörighet 62 % Barnskötare inom småbarnspedagogik Behörighet 73 %	Direktör för småbarnspedagogik	Uppnåddes inte ❌
3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi erbjuder tvåspråkiga tjänster för personer i alla åldrar. Vi utvecklar närtjänster som stöd för välfärden.		Utgångspunkten för de småbarnspedagogiska tjänsterna är ett fungerande servicenät, mångsidiga, kundorienterade och högklassiga tjänster inom småbarnspedagogiken.	Kundbelåtenheten på minst god nivå (4)	4,5	Direktör för småbarnspedagogik	Uppnåddes ✅
		I princip bildas barngrupperna så effektivt som möjligt. Beläggningsgraden försvagas av eventuella rumsbegränsningar och ett större relationstal mellan barnen och personalen i grupperna för barn i behov av stöd.	Beläggningsgraden inom kommunala daghemspplatser är minst 98 %.	Beläggningsgrad i procent 95,9 %	Direktör för småbarnspedagogik	Enligt förväntan →

3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi minskar ojämlikheten mellan kommuninvånarna genom att beakta olika befolkningsgruppers behov i planeringen av tjänsterna och verksamheten. Vi stärker den sociala hållbarheten genom fungerande integration.		Vi vill planmässigt öka den privata småbarnspedagogikens andel av hela serviceproduktionen med beaktande av kommunens försörjningsberedskap och kundernas valmöjligheter.	Den privata småbarnspedagogikens andel av serviceproduktionen 25–27 %	Den privata småbarnspedagogikens andel av serviceproduktionen: 26 %	Direktör för småbarnspedagogik	Utfaller som planerat 
---	--	---	---	---	--------------------------------	---

Nyckeltal

Nyckeltal	BS 2022	BU 2023	Utfall 12/23	Utfall-%	Förändring %	Situation
Småbarnspedagogik						
Antal 0–6-åringar 31.12	2 490	2 502	2 442	97,6	-1,92	Enligt förväntan →
Andelen barn i småbarnspedagogik i % av åldersklassen 0–6-åringar	73	73	73,5	100,5	+ 0,5	Enligt förväntan →
Barn inom privat småbarnspedagogik	490	456	465	101,97	- 5,1	Enligt förväntan →
Barn inom kommunal småbarnspedagogik	1 327	1 370	1 330	97,08	+ 0,22	Enligt förväntan →
Nettokostnaderna för kommunal småbarnspedagogik, euro/barn	10 628	11 234	11 924	106,14	+12,19	Enligt förväntan →
Barn som omfattas av hemvårdsstödet 31.12 (fi+sv)	354	359	266	74,09	- 24,86	Enligt förväntan →
Nettokostnaderna för småbarnspedagogik € / åldersklassen 0–6-åringar/barn (fi+sv)	8 870	9 628	9 979	103,6	+12,5	Enligt förväntan →
Antalet 0–6-åringar (fi+sv)	2 927	2 898	2865	98,86	- 2,12	Enligt förväntan →
Förskoleundervisning						
Antal elever	394	367	362	98,64	- 8,12	Enligt förväntan →

Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

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
Investeringsprojekt Småbarnspedagogikens kåta	Anu Vesiluoma	direktör för småbarnspedagogik	Vesa Joronen	Specialsakkunnig inom småbarnspedagogik

Finska utbildningstjänster

Redovisningsskyldig ansvarsperson: utbildningsdirektören, ansvarspersonens ersättare utbildningschefen inom den svenska utbildningen.

De finska utbildningstjänsterna består av verksamheter som gäller finsk grundläggande utbildning, undervisning som förbereder för den grundläggande utbildningen, gymnasieutbildning, undervisning i eget modersmål som kompletterar den grundläggande utbildningen, eftermiddagsverksamhet för skolelever och klubbverksamhet.

Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen

- Den bostadsbaserade förläggningen som inrättats i Kyrkslätt och ökningen av antalet flyktingar i privat inkvartering i Kyrkslätt på grund av kriget i Ukraina har ökat behovet av stöd bland elever med främmande modersmål, och med statligt specialunderstöd har 6 ambulerande lärare för språk- och kulturgrupper rekryterats.
- Konsekvenserna av de exceptionella undervisningsarrangemangen, coronavirusepidemin och dess efterverkningar på elevernas lärande och välmående ökade ytterligare behovet av både pedagogisk stöd och elevvårdsstöd. Vi har på bästa möjliga sätt strävat efter att främja elevernas lärande och välmående med både pedagogiska medel och elevvårdsmedel inom ramen för de tillgängliga resurserna, och dessutom har vi sökt statligt specialunderstöd för att stödja lärandet hos elever med främmande modersmål samt elever med särskilt och intensifierat stöd. Vi har stärkt barns och ungas engagemang i skolan genom utveckling av skolcoachverksamheten och vidareutveckling av praxis som särskilt engagerar de elever som är svagt engagerade i skolan. Kommunen har permanentat befattningarna som skolcoacher och rekryterat tre skolcoacher till den finskspråkiga undervisningen från och med 1.8.2023.
- Lösningarna med ersättande lokaler för skolor och gymnasiet och utrustningen av dem, planeringen av byggnadsprojekt och ökningen av rivnings-, upphandlings- och flyttkostnaderna ökade utbildningstjänsternas kostnader.
- Överföringen av elevvårdspersonalen från kommunens utbildningstjänster till Västra Nylands välfärdsområde har påverkat utbildningstjänsternas kostnader. Uppgifterna som gäller stöd för växande och lärande har blivit kvar hos kommunen. Uppgifterna sköttes tidigare av den ledande skolpsykologen, och en specialsakkunnig inom stöd för växande och lärande har anställts till den finskspråkiga utbildningen för skötsel av uppgifterna. Dessutom har en planerades arbetsuppgifter utökats med uppgifter som gäller välfärd.

Tyngdpunktsområden för verksamheten

- Välmående i varje skol- och läroanstaltsgemenskap

Alla skolor har satsat på välmående under år 2023. I skolorna används klassspecifika välfärdsplaner. I alla skolor tillämpas dessutom flera andra metoder som stöder elevernas välmående. I kommunen följer ledningen kontinuerligt elevernas välmående och strävar efter att dynamiskt rikta resurser. T.ex. i Veikkolan koulu används en årsklocka för välmående, enligt vilken kommunen månatligen ordnar verksamhet som stöder välmående. I Heikkilän koulu reagerar ledningen omedelbart på missförhållanden och strävar efter att hitta möjliga sätt att göra saker på ett annat sätt. Tack vare åtgärderna har antalet mobbade elever minskat i alla skolor. Eleverna upplever att deras skola i huvudsak är en trygg miljö. I Porkkalan lukio genomförs studerandeorienterat främjande av välfärd och hälsa bl.a. med studiemetoder och innehåll som stöder social gemenskap och funktionalitet. Idrotten, som starkt hör ihop med verksamhetskulturen, intar en stark roll i främjandet av motionsinriktad livsstil och välbefinnande bland unga.

- Elevens rätt till det stöd som hen behöver i sin närskola

Vi har förverkligat elevernas rätt till närskola med iakttagande av elevens intresse genom inklusion och genom att öka smågruppsplatser i elevens egen närskola. I flera skolor är inklusionen brett integrerad i läsoordningsplaneringen, och skolornas egna smågrupper är starkt integrerade i verksamheten i klasserna inom den allmänna undervisningen eller samarbetar intensivt med grupperna inom den allmänna undervisningen. I Vuorenmäen koulu genomfördes läsåret 2022–2023 ett pilotförsök med en s.k. Majakka-klass som var en tidsbunden smågrupp för de elever för vilka en stor grupp inom den allmänna undervisningen var alltför belastande på grund av livssituationen eller av annan orsak. Försöket gav utmärkta resultat, och lärdomar delades till andra skolor i kommunens gemensamma lärararbetsdagar. Behovet av stöd hos elever i grupperna för centraliserat särskilt stöd granskas under hela grundskolan, och målet är att alltid när det är möjligt att erbjuda eleven en egen närskola. För eleverna ordnas olika långa försöksperioder i samarbete med närskolan antingen i en egen smågrupp i skolan eller i en grupp inom den allmänna undervisningen, och genom försöken ser man om närskolans stöd bär och om eleven kan fortsätta skolgången där. Under resultatperioden har det varit flera lyckade försöksperioder som har lett till att eleven övergått till egen närskola. I Porkkalan lukio genomförs konsekvent en mångsidig modell för stöd i studier. Modellen innehåller bl.a. undervisning i övergångsskedet samt stöd- och specialundervisning enligt studerandens individuella behov. Målet är att se till att de studerande som börjar i gymnasiet får en så stark grund som möjligt i olika läroämnen och på så sätt erbjuda stöd enligt vars och ens behov och mål i takt med att studierna framskrider.

- Utveckling av de pedagogiska möjligheterna som kompanjon- och teamlärarskapet ger

Kompanjon- och teamlärarskap genomförs i alla skolor, och verksamheten utvecklas skolspecifikt.

- Utveckling av språk- och kulturmedveten undervisning

I skolorna har man starkt utvecklat lärarnas pedagogiska kunnande som stöd för undervisning och bedömning av elever från olika språk- och kulturgrupper. Språkmedveten undervisning valdes till tema för höstterminens gemensamma utbildningsdag för lärarna. Utvecklingsarbetsgruppen som består av planerare inom förvaltningen och skolornas representanter har skapat en materialbank som stöd för språkmedveten undervisning. Sex lärare för språk- och kulturgrupper har rekryterats till skolorna för att stödja elever som övergått till klasser inom den allmänna undervisningen.

- Uppväxt i hållbar livsstil

Alla skolor har haft aktiv elevagentsverksamhet för hållbar utveckling. Kartanonrannan koulu och Heikkilän koulu har varit HRM:s fadderskolor läsåret 2022–2023. Kantvikin koulu har gjort en koldioxidavtryckskalkyl och gjort en CO2-kompensationsplan, och miljöagenterna har främjat bl.a. tillgång till vegetarisk mat för alla elever varje dag. Nissnikun koulu är en Grön Flagg-skola på hållbar nivå, och matagenterna har samarbetat med skolköket för att minska matsvinnet. Vuorenmäen koulu har tack vare miljöagenternas arbete bl.a. fått ändamålsenliga sorteringskärl i klassrummen. Skolan satsar också mycket på utomhuspedagogik, och under läsåret har nästan alla klasser haft en del av undervisningen utomhus. Jokirinteen koulu har en Grön Flagg-jury, där eleverna planerar och genomför verksamhet tillsammans med lärarna som en del av det internationella programmet Eco Schools. Våren 2023 hade Jokirinteen koulu Earth Hour, varvid eleverna studerade utan elbelysning. Dessutom deltog eleverna tillsammans med matsalen i minimeringen av svinmat, i skolan används en bioväg, och dess resultat syns för hela skolan. Veikkolan koulu är sedan 15 år tillbaka en Grön Flagg-skola, och verksamheten är aktiv. I Papinmäen koulu styrs verksamheten av planen och årsklockan för miljöfostran: eleverna handleds att agera ansvarsfullt i olika vardagssituationer, varvid bl.a. återvinning, sortering av avfall, sörjande för miljöns prydlighet och ansvarsfull konsumtion samt minskning av vatten- och elkonsumention och matsvinnet blir bekanta för alla och en del av egna handlingssätt. I Gesterbyn koulu firades miljödagen, varvid klasserna behandlade teman som hör ihop med miljö och hållbar utveckling. I Heikkilän koulu har man ordnat flera mångprofessionella helheter om vatten och återvinning tillsammans med eleverna, i skolan har man avstått från pappershanddukar och övergått till ett system med tyghanddukar. I Porkkalan lukio var klimatfrågorna på ett övergripande sätt framme i gymnasieutbildningen bl.a. i enlighet med läroplanen. På våren startades samarbetsprojektet GlobsoL tillsammans med ett svenskt gymnasium. I projektet funderar ungdomarna på framtidsfrågor som är viktiga för dem (ett gemensamt seminarium på hösten), och framtidslinjen genomförde en diskussion om temat på sommarens SuomiAreena. TULE-linjen deltog i seminariet Läget och framtiden för hållbar utveckling på biblioteket Ode. För lärarna ordnades en lärararbetsdag med temat ekologisk rekonstruktion (SITRA)

Inverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

Den största förändringen i verksamhetsmiljön år 2023 har varit överföringen av studerandevårdstjänsterna från kommunens utbildningstjänster till Västra Nylands välfärdsområde. Utbildningstjänsterna har aktivt samarbetat med välfärdsområdet för att bygga ett fungerande samarbete för att trygga studerandevårdstjänsternas kontinuitet och för att bibehålla prioriteten av den gemensamma elev- och studerandevården.


Rysslands attack mot Ukraina har också påverkat Kyrklätts utbildningstjänsters verksamhet. De första asylsökandena från Ukraina anlände till Kyrklätt våren 2022, och då började 44 elever i undervisningen som förbereder för den grundläggande utbildningen. I juli 2022 inrättade Babando Oy en bostadsbaserad flyktingförläggning i Kyrklätt, och i augusti fördubblades antalet ukrainare som går i klassen som förbereder för den grundläggande utbildningen. Under år 2023 har de ukrainska barn och ungdomar som studerar i den förberedande undervisningen övergått till den grundläggande utbildningen, och resurser inom utbildningstjänsterna har allokerats till stödande av finskan i de olika läroämnena. Dessutom har antalet elever som läser lärokursen finska som andra språk ökat, likaså behovet av undervisning i eget modersmål. Gruppstorlekarna i undervisningen i eget modersmål har ökat och förenhetligats.


Planeringen av det gemensamma campuset för gymnasierna och instituten samt GWP har framskridit under år 2023. Gesterbyn koulu och Nissnikun koulu samt Porkkalan lukio verkar delvis i ersättande lokaler. Byggnadsarbetet med GWP-campuset har börjat. För Nissnikun koulu har det byggts fler ersättande lokaler.

I den gemensamma antagningen våren 2023 var Porkkalan lukios attraktionskraft inte riktigt på samma nivå som året innan, och av gymnasiets nybörjarplatser blev 26 tomma. Genom ett beslut av nämnden sänktes medeltalsgränsen för inträde till gymnasiet i läsämnen eller betonande ämnen med 0,30 enheter våren 2024 (år 2024 är medeltalsgränsen 7,00, år 2023 var gränsen 7,30). Gymnasiets framtidslinje fungerar bra och har skapat samarbetsnätverk med olika utomstående aktörer. I gymnasieutbildningen ligger fokus på högklassig undervisning och studerandenas välmående med behövliga stödtjänster samt utveckling av språk- och kulturmedveten undervisning som stöd för elever med främmande modersmål.

Utbildningen som handleder för examensutbildning (HUX) började 1.8.2022. Omnia erbjuder sina medlemskommuner utbildning som handleder för examensutbildning i Esbo. Vi har deltagit i planeringsarbetet och deltar aktivt i utvecklingen av tjänster. Omnia och Luksia ordnar inom sina medlemskommuner även individuell HUX-utbildning för invandrare med främmande modersmål, varvid fokus i studierna ligger på stärkande av färdigheterna i finskan och den finländska kulturen.

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Situation
2. Vi investerar i framtiden: Vi agerar aktivt för att nå klimatmålen. Vi har förbundit oss till Hinkumålen och försäkrar oss om att främja dem i all kommunal verksamhet genom uppföljning och koordinering.		I alla skolors läsårsplan beskrivs verksamheten enligt den hållbara utvecklingens principer.	I varje enhet inom utbildningstjänsterna genomförs minst en klimatgärning. Utfall 100 %.	I varje utbildningsenhet genomfördes minst en klimatgärning.	Utbildningsdirektören	Uppnåddes ✓
3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi minskar ojämlikheten mellan kommuninvånarna genom att beakta olika befolkningsgruppers behov i planeringen av tjänsterna och verksamheten. Vi stärker den sociala hållbarheten genom fungerande integration.		Elever med särskilt stöd ges stöd i närskolor i egna smågrupper eller inkluderande i klasser inom den allmänna undervisningen. En del av eleverna hänvisas till centraliserade klasser med särskilt stöd.	Vi utarbetar en enhetlig verksamhetsmodell för utbildningstjänster för att genomföra det särskilda stöd som eleven behöver i sin närskola. Utfall 100 %. Rätten hos elever med krävande särskilt stöd till undervisning i centraliserade specialundervisningsgrupper (Jokirinne, Papinmäki, Heikkilä, Winellska) bevaras.	Alla skolor agerar i fråga om elever med särskilt stöd i närskolan inom ramen för en gemensam verksamhetsmodell. I. Grupperna för centraliserat särskilt stöd verkar i Jokirinteen koulu, Papinmäen koulu, Heikkilän koulu och Nissnikun koulu.	Utbildningsdirektören	Uppnåddes ✓
		I skolorna får elever med främmande modersmål undervisning som förbereder för den grundläggande utbildningen antingen i grupper eller integrerad i gruppen för den allmänna undervisningen. Dessutom kan en elev med främmande modersmål läsa	Vi utvecklar språk- och kulturmedveten undervisning genom att stärka personalens kompetens. Inom alla enheter ordnar vi en skolspecifik kurs om språk- och kulturmedveten undervisning för personalen. Utfall 100 %.	Språkmedveten undervisning var temat för den gemensamma utbildningsdagen för lärarna i augusti. Målet förverkligas. År 2023 ordnades en utbildning om språkmedveten undervisning för hela personalen i nästan alla	Utbildningsdirektören	Uppnåddes delvis 

		modersmål och litteratur enligt lärokursen finska som andra språk. Skolspecifika verksamhetsmodeller för språk- och kulturmedveten undervisning har inte beskrivits.	Modellerna för genomförande av utbildningen antecknas i skolornas läsårsplaner för läsåret 2023–2024. Utfall 100 %.	enheter. Målet förverkligas delvis. I alla skolors läsårsplaner för läsåret 2023–2024 beskrivs modeller för genomförande av språk- och kulturmedveten undervisning. Målet förverkligas.		
3. Vi satsar på invånarna: Vi främjar en hållbar livsstil, välbefinnande, hälsa och delaktighet i samarbete med kommuninvånarna, företag, samfund och välfärdsområdet. Vi uppmuntrar kommuninvånarna till val som främjar välbefinnande och hälsa.		<p>I elevenkäten våren 2022 upplever 36,6 % att de inte alls har mobbats i skolan under detta skolår.</p> <p>I elevenkäten våren 2022 upplever 54,7 % att vuxna alltid ingriper i mobbning i skolan.</p> <p>Kommunen har inte ordnat någon gemensam enkät för gymnasiestuderandena.</p> <p>I vårdnadshavarenkäten 2022 ansåg 76,8 % av vårdnadshavarna att skolan stöder deras barns välmående.</p> <p>Personalenkäten 2022: "jag har bra resurser att möta förändringar och nya utmaningar i mitt arbete" – 68,5 % av personalen inom den finskspråkiga utbildningen var av samma åsikt. (59,8 % år 2021)</p>	<p>Barnen och ungdomarna mår bra. Personalens ork förbättras.</p> <p>I elevenkäten 2023 ökar %-andelen elever som upplever att de inte alls har mobbats i skolan under detta skolår.</p> <p>I elevenkäten 2023 ökar %-andelen elever som upplever att vuxna alltid ingriper i mobbning i skolan.</p> <p>Vi ordnar en studerandeenkät som mäter gymnasisternas välmående.</p> <p>I vårdnadshavarenkäten 2023 ökar andelen vårdnadshavare som anser skolan stöder deras barns välmående.</p> <p>Personalenkäten 2023: "jag har bra resurser att möta förändringar och nya utmaningar i mitt arbete" – %-andelen som valt av samma åsikt ökar.</p>	<p>I elevenkäten 2023 har %-andelen elever som upplever att de inte alls har mobbats i skolan under detta skolår ökat (36,6 % 2022 -> 49 % 2023). Målet förverkligas.</p> <p>I elevenkäten 2023 har %-andelen elever som upplever att vuxna alltid ingriper i mobbning i skolan minskat (54,7 % 2022 -> 40,2 % 2023) Målet förverkligas inte.</p> <p>I gymnasiet har det ordnats en studerandeenkät som mäter välbefinnandet. Målet förverkligas.</p> <p>I vårdnadshavarenkäten 2023 har andelen vårdnadshavare som ansåg skolan stöder deras barns välmående ökat (76,8 % 2022 -> 87,3 % 2023). Målet förverkligas.</p> <p>Personalenkäten 2023: "jag har bra resurser att möta förändringar och nya utmaningar i mitt arbete" – 68,1 % av personalen inom den finskspråkiga utbildningen var</p>	Utbildningsdirektören	Uppnåddes delvis 

				av samma åsikt. (68,5 % år 2022). Målet förverkligas inte.		
3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi minskar ojämlikheten mellan kommuninvånarna genom att beakta olika befolkningsgruppers behov i planeringen av tjänsterna och verksamheten. Vi stärker den sociala hållbarheten genom fungerande integration.	2. Vi balanserar ekonomin	De elevspecifika kostnaderna inom den finska och svenska utbildningen är inte likartade	Vi skapar bindande mål för att göra de elevspecifika kostnaderna inom den finska och svenska utbildningen mer jämlika. Åtgärd: Åtgärdsplanen görs upp senast i slutet av februari. Mätare: planen färdig / inte 1.3.2023	Planen färdig och åtgärderna påbörjade.	Bildningsdirektör	Uppnåddes

Nyckeltal

Nyckeltal	BS 2022	BU 2023	Utfall 12/23	Utfall-%	Förändring %	Situation
Grundläggande utbildning						
Antal elever	4 117	4 059	4 009	98,8	-2,6	Enligt förväntan →
Bruttokostnader euro/elev	9 647	9 982	10 345	103,6	+7,2	Enligt förväntan →
Externa bruttokostnader euro/elev	5 934	6 179	6 581	106,5	+10,9	Enligt förväntan →
Gymnasieutbildning						
Antal elever	595	595	527	88,6	-11,4	Enligt förväntan →
Bruttokostnader euro/elev	6 975	7 162	8 196	114,4	+17,5	Enligt förväntan →
Externa bruttokostnader euro/elev	4 958	5 216	6 151	117,9	+24,0	Enligt förväntan →

Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

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

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Utbildningstjänster	Astrid Kauber	utbildningsdirektör	Katri Vepsä	utbildningschefen inom den svenska utbildningen
Investeringsprojekt Byggande och förbättring av skolornas trådlösa nät	Astrid Kauber	utbildningsdirektör	Katri Vepsä	utbildningschefen inom den svenska utbildningen

Svenska nämnden för fostran och utbildning

Resultaträkning

	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Verksamhetsintäkter	1 072 374	1 248 594	116,43 %	1 442 481	-13,44 %
Försäljningsintäkter	190 966	293 601	153,74 %	253 098	16,00 %
Avgiftsintäkter	455 928	606 679	133,06 %	704 881	-13,93 %
Stöd och bidrag	422 480	340 104	80,50 %	468 479	-27,40 %
Övriga verksamhetsintäkter	3 000	8 210	273,66 %	16 023	-48,76 %
Verksamhetskostnader	-13 296 679	-13 467 163	101,28 %	-12 836 627	4,91 %
Löner och arvoden	-8 990 893	-9 051 022	100,67 %	-8 780 283	3,08 %
Lönebikostnader	-2 036 917	-2 151 971	105,65 %	-1 881 199	14,39 %
Köp av tjänster	-1 459 126	-1 587 977	108,83 %	-1 457 960	8,92 %
Material, förnödenheter och varor	-469 045	-341 439	72,79 %	-380 227	-10,20 %
Bidrag	-283 981	-272 647	96,01 %	-276 264	-1,31 %
Övriga verksamhetskostnader	-56 717	-62 108	109,50 %	-60 694	2,33 %
Verksamhetsbidrag	-12 224 305	-12 218 570	99,95 %	-11 394 146	7,24 %
Interna utgifter totalt	-5 610 920	-5 319 677	94,81 %	-5 328 474	-0,17 %
varav:					
ICT-tjänster	-509 412	-343 114	85,4 %	-826 871	20,0 %
Städtjänster	-431 946	-431 985	100,01 %	-478 744	-9,77 %
Hyror för byggnader	-3 688 977	-2 277 011	61,72 %	-2 333 596	-2,42 %
Inkvarterings- och kosthållstjänster	-980 585	-837 229	85,38 %	-826 871	1,25 %
Ekonomiskt resultat					
Invånarantal 31.12	40 855	41 160		40 715	
euro per invånare, externa 31.12	-299	-297		-280	

Specifikation enligt servicegrupp

	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Svensk småbarnspedagogik					
Externa verksamhetsintäkter	407 928	676 623	165,87 %	611 874	10,58 %
Externa verksamhetsutgifter	-4 609 777	-4 838 367	104,96 %	-4 331 424	11,70 %
Verksamhetsbidrag	-4 201 849	-4 161 745	99,05 %	-3 719 550	11,89 %
<i>interna verksamhetsutgifter</i>	-1 238 851	-1 175 740	94,91 %	-1 151 010	2,15 %
Svensk utbildning					
Externa verksamhetsintäkter	664 446	571 971	86,08 %	830 607	-31,14 %
Externa verksamhetsutgifter	-8 686 902	-8 628 796	99,33 %	-8 505 203	1,45 %
Verksamhetsbidrag	-8 022 456	-8 056 825	100,43 %	-7 674 596	4,98 %
<i>interna verksamhetsutgifter</i>	-4 372 069	-4 143 936	94,78 %	-4 177 464	-0,80 %

Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen inom småbarnspedagogiken

Indexjusteringarna och ändringarna av inkomstgränserna enligt lagen om klientavgifter inom småbarnspedagogiken samt reformen av familjeledigheterna 1.8.2022 och det fortsatta försöket med tvåårig förskoleundervisning minskade klientavgiftsintäkterna för hela år 2023.

Inkomstgränserna för klientavgifter inom småbarnspedagogiken höjdes ytterligare från och med 1.3.2023, vilket sänkte avgiftsintäkterna ännu mer än förut. Höjningarna av inkomstgränserna ökade också servicesedelkostnaderna.

Indexhöjningarna av FPA-förmåner 1.8.2022 i fråga om hemvårdsstödet och stödet för privatvård ökade assistanskostnaderna inom småbarnspedagogiken.

Den privata småbarnspedagogikens andel av serviceproduktionen styrs planerat och kontrollerat. Förbättringarna av servicesedeln i fråga om koefficienterna för småbarnspedagogiken som kompletterar förskoleundervisningen och barnen under 3 år 1.8.2022 påverkade kostnaderna för hela år 2023. Servicesedelns basvärde höjdes med index från och med 1.1.2023.

Ändringen av personaldimensioneringen i lagen om småbarnspedagogik höjde fortfarande personalkostnaderna. Ändringen trädde i kraft 1.8.2021.

Lagen om småbarnspedagogik ändrades 1.8.2022 i fråga om stödet för växande och lärande. Lagändringen medförde inga betydande kostnadseffekter under år 2023.

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.

Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen inom utbildningen

Familjer och elever med främmande språk erbjöds möjligheten att välja en svenskspråkig skolstig. Språk- och kulturmedveten undervisning utvecklas genom att stärka personalens kompetens.

För att stödja barns och ungdomars lärande och hantera utmaningar i tillväxten utvecklades stödåtgärder i skolorna och en permanent skolcoach rekryterades till Winellska skolan.



Lösningarna med tillfälliga lokaler för Winellska skolans högre klasser och lokaler för gymnasiets studentskrivningar och utrustningen av dem, planeringen av byggprojekt samt ökningen av rivnings-, upphandlings- och flyttkostnaderna påverkar utbildningstjänsternas kostnader.

Personalplan

Årsverken, inkl. semestrar	BS 2021	BS 2022	Utfall 12/23
<i>Tjänster inom småbarnspedagogik</i>	78,9	78,79	82,0
<i>Utbildningstjänster</i>	139,8	134,36	111,4
Totalt	218,6	213,15	194,4

Till välfärdsområdet förflyttades 5 anställda.

Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2023	Utfall 31.12	Situation
Vi satsar på invånarna och på välfärd.	Satsningen på välfärd saknar helhetsgrepp och -ansvar. Valfärdsområdet och kommunens gränssnitt fungerar inte och allokeringen av kostnaderna motsvarar inte ansvaren.	Säkerställande av samarbetet med valfärdsområdet genom att satsa på ändringsledarskap och på säkerställande av fungerande strukturer samt processer.	Skapande av fungerande samarbetsstrukturer och -processer.	<p>Utbildningsanordnarens styrgrupp för elevhälsan har tillsatts inom serviceområdet för bildning. Styrgruppen är lagstaddad och består av medlemmar både från kommunorganisationen och från LUVN. Denna grupp sammanträder regelbundet.</p> <p>En ledningsgrupp för främjande av hälsa och välfärd har tillsatts i kommunen. Serviceområdet för bildning är representerad i ledningsgruppen. Gruppen koordinerar kommunens hyte-arbete i förhållande till LUVN och lagstiftningen.</p> <p>Utformningen av eventuella övriga gränssnittsstrukturer pågår ännu. Kommunen väntar på LUVN:s organisering och begäranden om utnämningar till de strukturer som behövs.</p>	Uppnåddes delvis 
Personalens tillräcklighet och rekrytering	Personalens omsättning och brist på utbildad personal samt arbetets belastning.	Personalomsättningen minskar och till lediganslagna uppgifter fås behöriga och engagerade sökande. Överlappande arbete minskar och processerna blir tydligare.	Vi tar hand om personalens välmående i arbetet, utbildningen och arbetsgivarbilden. Granskning av arbetet och processerna.	Åtgärder för att främja utbildningsmöjligheterna samt för att avhjälpa missförhållandena i lönesättningen har vidtagits under år 2023.	Uppnåddes 

Svensk småbarnspedagogik

Olika verksamhetsformer inom småbarnspedagogiken är daghems- och familjedagvård, förskoleundervisning samt öppen småbarnspedagogisk verksamhet, inklusive invånarparkverksamhet.

Tyngdpunktsområden för verksamheten

Förebyggande av utslagning och främjande av välmående

Uppväxt i hållbar livsstil

Stärkande av framtidssäkerheter

Kundernas jämlika delaktighet

Utveckling av personalens kunskaper och välmående

Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen inom småbarnspedagogiken

Indexjusteringarna och ändringarna av inkomstgränserna enligt lagen om klientavgifter inom småbarnspedagogiken samt reformen av familjeledigheterna 1.8.2022 och det fortsatta försöket med tvåårig förskoleundervisning minskade klientavgiftsintäkterna för hela år 2023.

Inkomstgränserna för klientavgifter inom småbarnspedagogiken höjdes ytterligare från och med 1.3.2023, vilket sänkte avgiftsintäkterna ännu mer än förut. Höjningarna av inkomstgränserna ökade också servicesedelkostnaderna.

Indexhöjningarna av FPA-förmåner 1.8.2022 och 1.1.2023 i fråga om hemvårdsstödet och stödet för privatvård ökade assistanskostnaderna inom småbarnspedagogiken.

Den privata småbarnspedagogikens andel av serviceproduktionen styrs planerat och kontrollerat. Förbättringarna av servicesedeln i fråga om koefficienterna för småbarnspedagogiken som kompletterar förskoleundervisningen och barnen under 3 år från och med 1.8.2022 och indexjusteringen av servicesedeln fr.o.m. 1.1.2023 påverkade kostnaderna för hela år 2023.

Ändringen av personaldimensioneringen i lagen om småbarnspedagogik höjde fortfarande personalkostnaderna. Ändringen trädde i kraft 1.8.2021.

Lagen om småbarnspedagogik ändrades 1.8.2022 i fråga om stödet för växande och lärande. Lagändringen medförde inga betydande ändringar i kostnaderna under år 2023.

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.

Inverkan av de externa och interna förändringarna i verksamhetsmiljön på verksamheten

I och med reformen av familjeledigheterna kan barnen börja i småbarnspedagogiken i 8 månaders ålder.

Den privata småbarnspedagogiken blev tillståndspliktig från och med 1.1.2023. I fortsättningen är Regionförvaltningsverket tillståndsmyndighet.

Vi fortsatte stärka vår svenskspråkiga enhetliga lärtig genom aktivt samarbete och genom att fortsätta stärka ledarskapet. Vi eftersträvar att synliggöra vår enhetliga lärtig som är unik också nationellt. Vi erbjuder högklassiga tjänster inom småbarnspedagogik samt utbildning för våra barn och ungdomar. Vi värnar om vårt modersmål och fungerar sålunda alla som språkliga förebilder i våra olika yrkesroller. Vi arbetade aktivt inom svenskspråkig småbarnspedagogik och utbildning i Kyrkslätt genom aktivt samarbete och genom att bygga kontaktytor, broar och nätverk inom Svenskfinland och övriga delar av Finland och även i Norden. Genom god samverkan sker stadiövergången för våra barn och ungdomar smidigt. Det aktiva samarbetet leder till välmående och en ökad samkänsla för det svenska i Kyrkslätt genom ett livslångt lärande där liten växer och utvecklas till stor.

Vi fortsatte stöda personalens och barnens digitala kompetens för att försäkra att den digitala kunskapen uppnår likadana målsättningar inom hela den svenskspråkiga enhetliga lärtigen.

Vi fortsatte satsa på utomhuspedagogik, Mulleverksamhet och Grön Flagg. Med hjälp av understöd från Folkhälsan gavs barnen och personalen en djupare inblick i miljöpedagogik av en miljöpedagog.

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. Befattningar som barnskötare som blir lediga ändrades till befattningar som lärare/socionom inom småbarnspedagogik.

Småbarnspedagogikens servicenät baserar sig på effektiv utrymmes användning och hög belägningsgrad. 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 25–27 %. Den privata småbarnspedagogiken stöds med servicesedel. Förbättringarna av servicesedeln i fråga om koefficienterna för

småbarnspedagogiken som kompletterar förskoleundervisningen och barnen under 3 år från och med 1.8.2022 och indexjusteringen av servicesedelns basvärde fr.o.m. 1.1.2023 påverkade kostnaderna för hela år 2023.

Man deltog i försöket med tvåårig förskoleundervisning 1.8.2021–31.7.2024. Inom den svenska småbarnspedagogiken deltar Sjökulla daghem i det tvååriga försöket med förskoleundervisning.

Lagen om småbarnspedagogik ändrades 1.8.2022 i fråga om stödet för växande och lärande. Lagändringen medförde inga betydande ändringar i kostnaderna under år 2023.

Med hjälp av statsunderstöd stärktes jämlikheten, jämställdheten och den inkluderande verksamhetskulturen inom småbarnspedagogiken.

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar
2. Vi investerar i framtiden: Vi investerar i framtiden via inläring och välfärd.		Det råder en brist på behörig personal inom småbarnspedagogik. Vi tar hand om en god arbetsgivarbild och om personalens välmående och utbildningsmöjligheter.	Den lagstadgade behörighetsgraden för personal inom småbarnspedagogik (även vikarier över 5 mån.) är 90% inom den kommunala dagvården.	Lärare inom småbarnspedagogik: 73 %. Barnskötare inom småbarnspedagogik: 60 %.	Direktör för småbarnspedagogik
3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi erbjuder tvåspråkiga tjänster för personer i alla åldrar. Vi utvecklar närtjänster som stöd för välfärden.		Utgångspunkten är ett fungerande servicenät med mångsidiga, kundorienterade och högklassiga tjänster inom småbarnspedagogiken.	Kundtillfredsställelsen på minst god nivå (4).	En kundenkät görs i oktober-november 2023.	Direktör för småbarnspedagogik
		Utgångspunkten är att barngrupper bildas så effektivt som möjligt. Beläggningsgraden försvagas av eventuella rumsbegränsningar och ett större relationstal mellan barnen och personalen i grupper där det finns barn i behov av stöd.	Beläggningsgraden inom kommunala daghemsplatser är minst 98 %.	Användningsgraden inom de kommunala daghemmen var 90 %.	Direktör för småbarnspedagogik
3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi minskar ojämlikheten mellan kommuninvånarna genom att beakta olika befolkningsgruppers behov i planeringen av tjänsterna och verksamheten. Vi stärker den sociala		De småbarnspedagogiska tjänsterna bildas av en helhet där den kommunala småbarnspedagogiken kompletteras av den privata småbarnspedagogiken. Man vill planerat öka den privata småbarnspedagogikens andel av hela	Den privata småbarnspedagogikens andel av tjänsten är 25–27 %.	Den privata småbarnspedagogikens andel av tjänsten var 25 %.	Direktör för småbarnspedagogik

hållbarheten genom fungerande integration.		serviceproduktionen med beaktande av kommunens servicesäkerhet och kundernas valmöjligheter.			
--	--	--	--	--	--

Nyckeltal

Nyckeltal	BS 2022	BU 2023	Utfall 12/23	Utfall-%	Förändring %	Situation
0–6-åringar 31.12	437	435	423	97	-3,2	Enligt förväntan →
Barn inom småbarnspedagogik, % av åldersklassen 0–6-åringar	87	87	94	108	+8,0	Överskreds ↑
Barn inom kommunal småbarnspedagogik	293	286	310	108	+5,8	Enligt förväntan →
Barn inom privat småbarnspedagogik	86	92	87	95	+1,1	Enligt förväntan →
Nettokostnaderna för kommunal småbarnspedagogik, € / barn	11275	12785	11107	87	-1,5	Enligt förväntan →
Barn som omfattas av hemvårdsstöd 31.12 (fi+sv)	354	359	266	74	-24,9	Enligt förväntan →
Nettokostnaderna för småbarnspedagogik € / åldersklassen 0–6-åringar/barn (fi+sv)	8870	9628	9979	103,6	+12,5	Enligt förväntan →
Antalet 0–6-åringar (fi+sv)	2927	2898	2865	99	-2,1	Enligt förväntan →
Antal elever	76	84	79	94	+3,9	Enligt förväntan →

Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

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

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

Svensk utbildning

Den svenska utbildningen omfattar svensk grundläggande utbildning, andra stadiets gymnasieutbildning, morgon- och eftermiddagsverksamhet för skolelever samt klubbverksamhet.

Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen inom utbildningen

Vi uppmuntrar familjer och elever med främmande modersmål till svenskspråkig undervisning som förbereder för den grundläggande utbildningen i skolan antingen i gruppform eller integrerad i gruppen för den allmänna undervisningen vid Winellska skolan. Språk- och kulturmedveten undervisning utvecklas genom att stärka personalens kompetens. Behovet av fortbildning, stödtjänster, översättnings- samt tolktjänster ökar.

Svara mot barns och ungas stöd för lärande och utmaningar i uppväxten (utjämnande och reparering av de effekter undantagsförhållandena p.g.a. coronapandemin åstadkommit samt beaktandet av eventuella globala framtida hälsorisker och -faktorer.

Lösningarna med tillfälliga lokaler för Winellska skolans högre klasser och lokaler för gymnasiets studentskrivningar och utrustningen av dem, planeringen av byggprojekt samt ökningen av rivnings-, upphandlings- och flyttkostnaderna påverkar utbildningstjänsternas kostnader.

Tyngdpunktsområden för verksamheten

- Välmående i varje skola innefattar bl.a. känslöfärdigheter och interaktion säkerställandet av AKTU-modellen positiv pedagogik elevernas, personalens och hela enhetens atmosfär, samarbete och välmående att svara mot barns och ungas stöd för lärande och utmaningar i uppväxten, elevernas välmående (utjämnande och reparering av de effekter undantagsförhållandena som coronapandemin åstadkommit)
- Elevers rätt till det stöd som hen behöver i sin närskola
- Att utveckla pedagogiska möjligheter kring samtidigt lärande och teamlärskap.
- Erkännandet av mångkulturalitet samt utvecklandet av mångkulturell undervisning
- Uppväxt i hållbar livsstil
- Att förverkliga målsättningar från Kolneutraltfinland.fi (Hinku) i grundskolorna och i gymnasiet enligt kommunens godkända plan för Energi- och klimatprogrammet.
- Att gå vidare med byggplanerna för de nya skolbyggnaderna enligt tidtabellen för varje byggprojekt
- Att bryta den nedåtgående trenden inom det svenska elevunderlaget i Kyrkslätt

Inverkan av de externa och interna förändringarna i verksamhetsmiljön på verksamheten

Den största ändringen år 2023 var elev- och studerandevårdens flytt från kommunens utbildningstjänster till det nya välfärdsområdet. Utbildningstjänsterna samarbetar aktivt med det nya välfärdsområdet för att skapa och bygga ett fungerande samarbete så att elev- och studerandevårdstjänsterna även i fortsättningen kan tryggas och säkerställas samt att dess huvudsakliga roll fortsätter som tidigare.

Kriget i Ukraina påverkade verksamheten på många olika plan genom exempelvis förhöjda kostnader. Vi har uppmuntrat familjer och elever med främmande språk att välja svenskspråkig undervisning.

Coronapandemin samt dess konsekvenser för elevers och studerandes välmående har krävt såväl pedagogiska som elev- och studerandevårdande åtgärder på bästa möjliga sätt enligt befintliga resurser.

Vi har fortsatt stärka vår svenskspråkiga enhetliga lärtig genom aktivt samarbete och genom att fortsätta stärka ledarskapet. Vi har synliggjort vår enhetliga lärtig som är unik också nationellt. Vi värnar om vårt modersmål och fungerar sålunda alla som språkliga förebilder i våra olika yrkesroller. Vi har arbetat aktivt inom svenskspråkig småbarnspedagogik och utbildning i Kyrkslätt genom aktivt samarbete och genom att bygga kontaktytor, broar och nätverk inom Svenskfinland och övriga delar av Finland och även i Norden. Genom god samverkan sker stadiövergången för våra barn och ungdomar smidigt. Det aktiva samarbetet leder till välmående och en ökad samkänsla för det svenska i Kyrkslätt genom ett livslångt lärande där liten växer och utvecklas till stor.

Med Folkhälsans stöd har eleverna och personalen inom den svenskspråkiga grundläggande utbildningen i Kyrkslätt bekantat sig djupare med miljöpedagogik.

Winellska skolan verkar i tillfälliga lokaler i väntan på det nya skolcampuset. De lägre klasserna fortsätter undervisningen i paviljongerna och de högre klasserna i olika tillfälliga lokaler i Kyrksläotts centrum. Med hjälp av understöd från Folkhälsan har Kyrksläotts svenska resurscentrum fortsatt att arbeta inom specialpedagogiken för hela den svenska lärtigen.

Samarbetet med språkundservisningen i Gesterbyn koulu har framskridit så att läsåret 2023–2024 studerar alla årskurser i högklasserna i Winellska skolan.

Planeringen av gymnasiernas och institutens gemensamma campus fortskrider och en utomstående konsult anställdes för planeringsarbetet gällande innovativa lärmiljöer. Kyrksläotts kommun har tilldelats extern finansiering för konsultinsatsen.

Kyrksläotts gymnasium fortsätter i tillfälliga lokaler i Kyrksläotts centrum.

I och med utvidgningen av läroplikten till 18 år krävs av utbildningsanordnaren och hemkommunen nya funktioner och arbetsformer. Alla de elever som avslutar den grundläggande utbildningen har en skyldighet att ansöka till studier på andra stadiet. Som utbildningsanordnare för grundläggande utbildning och för gymnasieutbildning ansvarar Kyrksläotts kommun för uppföljningen och handledningen enligt angivna direktiv samt om hemkommunens skyldighet i fall där studeranden blir utan studieplats eller avbryter sina studier. Den för studerande avgiftsfria utbildningen på andra stadiet medför väsentliga tilläggskostnader för utbildningsväsendet för andra stadiets del.

Från och med 1.8.2022 inleddes en ny utbildning som handleder för examensutbildning (HUX). Yrkesinstitutet Practicum ordnar HUX-utbildning för de svenskspråkiga studerandena i huvudstadsregionen. En studerande har även rätt att söka sig till också andra skolor och institut som ordnar utbildning som handleder för examensutbildning.

Den genom ungdomstjänsterna projektfinansierade och mycket uppskattade skolorungdomshandledarens arbete har fortsatt i Winellska skolan. Därtill har utbildningstjänsterna rekryterat en skolcoach till Winellska skolan.

I vår verksamhet fostrar vi till en hållbar livsstil och främjar till en hållbar utveckling i enlighet med kommunens målsättningar för KolneutraltFinland.fi genom följande temahelheter: återvinning, minimering av matsvinn, hållbar mobilitet och fostran om hållbar utveckling.

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar
2. Vi investerar i framtiden: Vi agerar aktivt för att nå klimatmålen. Vi har förbundit oss till Hinku-målen och försäkrar oss om att främja dem i all kommunal verksamhet genom uppföljning och koordinering.		I alla skolors läsårsplaner beskrivs verksamheten enligt den hållbara utvecklingens principer.	I varje enhet inom utbildningstjänsterna gör man minst en klimatgärning. Utfall 100 %	I varje enhet genomfördes minst en klimatgärning. I varje skola lyftes fram sortering och matsvinn. I Sjöckulla dessutom elbesparing. Utfall 100 %	utbildningschef
3. Vi satsar på invånarna: Vi främjar en hållbar livsstil, välbefinnande, hälsa och delaktighet i samarbete med kommuninvånarna, företag, samfund och välfärdsområdet. Vi uppmanar kommuninvånarna till val som främjar välbefinnande och hälsa.		I elevenkäten våren 2022 upplever 67,9 % att de inte alls har mobbats i skolan under detta skolår. I elevenkäten våren 2022 upplever 43,7 % att vuxna alltid ingriper i mobbning i skolan. Elevenkät för gymnasieelever har inte ordnats. I vårdnadshavarenkäten 2022 ansåg 58,4 % av vårdnadshavarna att skolan stöder deras barns välmående.	Eleverna och studerandena mår bra. Personalens ork framskrider. I elevenkäten 2023 ökar %-andelen elever som upplever att de inte alls har mobbats i skolan under detta skolår. I elevenkäten 2023 ökar %-andelen elever som upplever att vuxna alltid ingriper i mobbning i skolan. En studerandeenkät som mäter gymnasiernas välmående ordnas.	I elevenkäten våren 2023 upplever 75 % att de inte alls har mobbats i skolan under detta skolår. Målet förverkligas. I elevenkäten våren 2023 upplever 51 % att vuxna alltid ingriper i mobbning i skolan. Målet förverkligas. Det har genomförts enkäter för gymnasieeleverna. Målet förverkligas. I vårdnadshavarenkäten 2023 ansåg 82,7 % av vårdnadshavarna att skolan stöder deras	utbildningschef

		<p>Personalenkäten 2021 "jag har bra resurser att möta förändringar och nya utmaningar i mitt arbete" – 65,6 % av personalen inom den svenskspråkiga utbildningen var av samma åsikt.</p>	<p>I vårdnadshavarenkäten 2023 ökade andelen vårdnadshavare som ansåg skolan stöder deras barns välmående.</p> <p>Personalenkäten 2023 "jag har bra resurser att möta förändringar och nya utmaningar i mitt arbete" – %-andelen som valt av samma åsikt ökar.</p>	<p>barns välmående. Målet förverkligas.</p> <p>Personalenkäten 2023 "jag har bra resurser att möta förändringar och nya utmaningar i mitt arbete" – 66,0 % av personalen inom den svenskspråkiga utbildningen var av samma åsikt. Målet förverkligas.</p>	
<p>3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi minskar ojämlikheten mellan kommuninvånarna genom att beakta olika befolkningsgruppers behov i planeringen av tjänsterna och verksamheten. Vi stärker den sociala hållbarheten genom fungerande integration.</p>		<p>Elever med särskilt stöd ges stöd i närskolor i egna smågrupper eller inkluderande i klasser inom den allmänna undervisningen. En del av eleverna hänvisas till specialklasser klasser med särskilt stöd.</p> <p>%-andelen elever med särskilt stöd som går i närskola av alla elever med särskilt stöd: (talet fås efter statistikföringsdagen 20.9.2022)</p>	<p>En gemensam verksamhetsmodell för stöd enligt utbildningstjänsternas närskoleprincip har utarbetats.</p> <p>%-andelen elever med särskilt stöd som går i närskola av alla elever med särskilt stöd ökar.</p>	<p>Utarbetandet av en enhetlig verksamhetsmodell för den svenska utbildningen för att genomföra det särskilda stöd som eleven behöver i sin närskola har inletts. Målet förverkligas inte.</p> <p>Grupperna för centraliserat särskilt stöd verkar i Winellska skolan. Målet förverkligas.</p>	utbildningschef
		<p>Vi uppmuntrar familjer och elever med främmande modersmål till svenskspråkig undervisning som förbereder för den grundläggande utbildningen i skolan antingen i gruppform eller integrerad i gruppen för den allmänna undervisningen i årskurs 1–3 vid Winellska skolan. Skolspecifika verksamhetsmodeller för språk- och kulturmedveten undervisning har inte beskrivits</p>	<p>Språk- och kulturmedveten undervisning utvecklas genom att stärka personalens kompetens.</p>	<p>Språkmedveten undervisning var temat för den gemensamma utbildningsdagen för lärarna i augusti.</p> <p>Modellerna för genomförande av utbildningen har antecknats i skolornas läsårsplaner för läsåret 2023–2024. Målet förverkligas.</p>	utbildningschef
	2. Vi balanserar ekonomin	<p>De elevspecifika kostnaderna inom den finska och svenska</p>	<p>Vi skapar bindande mål för att göra de elevspecifika</p>	<p>Planen färdig och åtgärderna påbörjade.</p>	Bildningsdirektör

		utbildningen är inte likartade	kostnaderna inom den finska och svenska utbildningen mer jämlika. Åtgärd: Åtgärdsplanen görs upp senast i slutet av februari. Mätare: planen färdig / inte 1.3.2023		
--	--	--------------------------------	---	--	--

Nyckeltal

Nyckeltal	BS 2022	BU 2023	Utfall 12/23	Utfall-%	Förändring %	Situation
Grundläggande utbildning						
Antal elever	906	902	860	95	-5,0	Underskreds ↓
Bruttokostnader euro/elev	10 748	11 054	11 343	103	+5,5	Enligt förväntan →
Externa bruttokostnader euro/elev	6853	7253	7547	104	+10,1	Enligt förväntan →
Gymnasieutbildning						
Studerande	194	194	199	103	+2,6	Enligt förväntan →
Bruttokostnader euro/elev	10 496	12 057	11 756	98	+12,0	Enligt förväntan →
Externa bruttokostnader euro/elev	7387	7486	7501	100	+1,5	Enligt förväntan →

Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

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

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Utbildningstjänster	Astrid Kauber	utbildningsdirektör	Katri Vepsä	utbildningschefen inom den svenska utbildningen

Serviceområdet för samhällsteknik

**Samhällstekniska nämnden
Byggnads- och miljönämnden
Nämnden för lokaltjänster**

Serviceområdet för samhällsteknik

Resultaträkning

	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Verksamhetsintäkter	5 332 108	6 446 671	120,90 %	4 016 942	60,49 %
Försäljningsintäkter	607 305	919 951	151,48 %	911 723	0,90 %
Avgiftsintäkter	992 000	960 558	96,83 %	984 795	-2,46 %
Stöd och bidrag	0	52 063	0,00 %	58 510	-11,02 %
Övriga verksamhetsintäkter	3 732 803	4 514 099	120,93 %	2 061 914	118,93 %
Verksamhetskostnader	-40 366 431	-40 005 122	99,10 %	-44 749 998	-10,60 %
Löner och arvoden	-9 011 560	-8 566 641	95,06 %	-8 617 551	-0,59 %
Lönebikostnader	-2 053 902	-2 004 506	97,60 %	-2 057 584	-2,58 %
Köp av tjänster	-15 942 369	-16 924 944	106,16 %	-20 160 781	-16,05 %
Material, förnödenheter och varor	-7 278 645	-6 367 034	87,48 %	-7 441 657	-14,44 %
Bidrag	-250 000	-255 608	102,24 %	-238 422	7,21 %
Övriga verksamhetskostnader	-5 829 955	-5 886 388	100,97 %	-6 234 003	-5,58 %
Verksamhetsbidrag	-35 034 323	-33 558 450	95,79 %	-40 733 056	-17,61 %
Interna intäkter totalt	32 865 226	33 148 493	100,86 %	40 518 620	-18,19 %
Interna utgifter totalt	-1 816 478	-1 888 879	103,99 %	-1 903 335	-0,76 %
varav:					
ICT-tjänster	-220 560	-148 830	67,5 %	-189 317	-21,4 %
Städtjänster	-75 089	-75 531	100,59 %	-71 248	6,01 %
Hyror för byggnader	-1 520 829	-1 091 309	71,76 %	-939 745	16,13 %
Ekonomiskt resultat					
Invånarantal 31.12	40 855	41 160		40 715	
euro per invånare, externa 31.12	-858	-815		-1 000	

Samhällstekniska nämnden

Resultaträkning

	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Verksamhetsintäkter	1 342 500	1 811 449	134,93 %	1 672 838	8,29 %
Försäljningsintäkter	258 500	587 205	227,16 %	553 488	6,09 %
Avgiftsintäkter	244 000	193 855	79,45 %	167 722	15,58 %
Stöd och bidrag	0	31 810	0,00 %	1 431	2 122,89 %
Övriga	840 000	998 579	118,88 %	950 197	5,09 %
Verksamhetskostnader	-13 202 952	-13 595 637	102,97 %	-17 656 866	-23,00 %
Löner och arvoden	-2 713 248	-2 521 756	92,94 %	-2 416 123	4,37 %
Lönebikostnader	-617 524	-592 410	95,93 %	-654 073	-9,43 %
Köp av tjänster	-9 118 980	-9 685 377	106,21 %	-13 765 947	-29,64 %
Material, förnödenheter och varor	-428 700	-462 720	107,94 %	-450 416	2,73 %
Bidrag	-220 000	-225 608	102,55 %	-209 322	7,78 %
Övriga verksamhetskostnader	-104 500	-107 766	103,13 %	-160 985	-33,06 %
Verksamhetsbidrag	-11 860 452	-11 784 188	99,36 %	-15 984 029	-26,28 %
Interna intäkter totalt	0	3 359	0,00 %	864	288,54 %
Interna utgifter totalt	-724 524	-703 631	97,12 %	-657 554	7,01 %
varav:					
ICT-tjänster	-84 300	-60 042	71,2 %	-71 885	-16,5 %
Städtjänster	-57 884	-57 884	100,00 %	-54 860	5,51 %
Hyror för byggnader	-582 340	-567 329	97,42 %	-371 010	52,91 %
Ekonomiskt resultat					
Invånarantal 31.12	40 855	41 160		40 715	
euro per invånare, externa 31.12	-290	-286		-393	

Specifikation enligt servicegrupp

Tjänster för markanvändning och samhällsbyggande	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	1 333 500	1 798 618	134,88 %	1 661 442	8,26 %
Externa verksamhetsutgifter	-7 097 952	-7 460 406	105,11 %	-10 181 467	-26,73 %
Verksamhetsbidrag	-5 764 452	-5 661 788	98,22 %	-8 520 025	-33,55 %
<i>interna verksamhetsintäkter</i>	0	3 359	0,00 %	864	288,54 %
<i>interna verksamhetsutgifter</i>	-506 048	-485 154	95,87 %	-482 846	0,48 %
Kollektivtrafiken	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Externa verksamhetsintäkter	9 000	12 831	142,57 %	11 396	12,59 %
Externa verksamhetsutgifter	-6 105 000	-6 135 231	100,50 %	-7 475 399	-17,93 %
Verksamhetsbidrag	-6 096 000	-6 122 399	100,43 %	-7 464 003	-17,97 %
<i>interna verksamhetsutgifter</i>	-218 476	-218 476	100,00 %	-174 708	25,05 %

Samhällstekniska nämndens uppgift är att svara för produktion av planläggnings- och trafiksystemtjänster, tomt- och geoinformationstjänster, serviceområdets gemensamma förvaltningstjänster samt för kommunaltekniska tjänster. Nämnden svarar också för skötseln av kommunens allmänna områden och skogsskötsel. Av nämndens anslag delas bidrag år 2023 till enskilda vägar och för reparationer av de frivilliga brandkårernas fastigheter. Samhällstekniska nämnden delar ut talkobidrag för ansökan av kommuninvånare och samfund för förbättring av miljön på allmänna områden och för grundlig renovering av ungdomsförenings- och föreningshus.

Koordineringen av kollektivtrafiken sker inom serviceområdet för samhällsteknik. Kommunens kollektivtrafikmyndighet är HRT.

Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen

- I och med social- och hälsovårdsreformen överförs brand- och räddningstjänsterna som produceras av Västra Nylands räddningsverk till Västra Nylands välfärdsområde från och med ingången av år 2023. Kostnader om ca 2,8 milj. euro har överförts bort från verksamheten som är underställd nämnden. Pensionsavgifterna som allokeras till brand- och räddningsväsendet och bidragsanslagen som anvisas de frivilliga brandkårernas byggnader förblir inom verksamheten som är underställd nämnden.
- Ökningen av den allmänna kostnadsnivån har varit kraftig, vilket påverkar all verksamhet.
- I och med nybyggandet ökar områdena som ska underhållas och behovet av anslag för underhållet.
- Kostnaderna för underhållet varierar kraftigt enligt väderleksförhållandena. I budgeten har man berett sig på normala väderleksförhållanden.
- Anslaget för underhåll ska allokeras till dagvattensystemen som överförs till kommunalteknikens ansvar.
- Coronapandemin har påverkat kollektivtrafiken kraftigt, men passagerarmängderna har börjat återhämta sig. Kommunandelen som Kyrklätts kommun betalar HRT för ordnande av kollektivtrafik beror bl.a. på utvecklingen av passagerarantalen och biljetternas prissättningsmodell. Bedömningen av behovet av anslag som reserverats för kollektivtrafiken år 2023 är osäker. Kyrklätts kommunandelar under verksamhets- och ekonomiperioden 2023–2025 är 6,7–7,7 milj. euro årligen före avdraget av överskottet från tidigare år. Enligt HRT:s bokslut 2021, som publicerades våren 2022, fick HRT coronastöd för kollektivtrafik av staten om nästan 87 milj. euro, av vilket ca 3,6 milj. euro allokerades till Kyrklätts kommunandel, och det blev ett överskott på 2,7 milj. euro 31.12.2021. I slutet av år 2022 uppskattas att Kyrklätts kommunandels överskott enligt HRT:s användningsprognos är sammanlagt 4,832 milj. euro, av vilket 1,610 milj. euro skulle gottgöras år 2023 och 805 000 euro åren 2024–2025. Under de kommande åren ökar metrotrafikens växande infrakostnader Kyrklätts kommunandel.

Tyngdpunktsområden för verksamheten

I budgeten har beaktats kraven på att balansera kommunens ekonomi. I den utmanande situationen för kommunekonomin behövs åtgärder för att förbättra produktiviteten inom verksamheten som är underställd nämnden och för att behärska kostnaderna för verksamheten. De tillbudsstående resurserna ska allokeras till de viktigaste uppgifterna.

Kollektivtrafikens anslagsreservering har gjorts i enlighet med HRT:s styrelsens beslut 25.10.2022 § 106.

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.
- Man strävar efter att säkerställa tillräckliga personalresurser för att genomföra planläggningsprogrammet, investeringsprogrammet, markanvändningsavtal och tomtöverlåtelse i enlighet med uppställda mål.
- Säkerställande av förutsättningarna för genomförande av MBT-planen och MBT-avtalet för Helsingforsregionen i planläggningen och genom främjande av bostadsproduktionen. År 2023 bereds och utstakas de centrala besluten gällande Helsingforsregionens MBT 2023-plan, vilket förutsätter att serviceområdets tjänsteinnehavare deltar i projektet.
- Främjande av HINKU verksamhetsplan och energibesparing, genomförande av åtgärderna i Kyrklätts 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 verksamhetssätt 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).

Man bereder sig också på akuta energibesparingsåtgärder, så som justering av gatubelysningen inom ramen för de tekniska möjligheterna.

-

Anslag som är bindande gentemot kommunfullmäktige




Den sammanräknade skillnaden mellan verksamhetsinkomster och -utgifter för nämndens uppgifter, dvs. verksamhetsbidraget, är bindande gentemot fullmäktige. Anslagen som reserverats för samarbetet med HRT är skilt bindande.

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2023

Nämndens budget utföll som helhet enligt budgeten och utfallet av verksamhetsbidraget var 99,36 %. Personalkostnaderna utföll något lägre än budgeterat på grund av att vissa uppgifter varit obesatta under året. Köpen av tjänster utföll större än beräknat i budgeten (överskridningen på nämndens nivå var ca 0,5 milj. euro). Orsaken till överskridningen är de ökade kostnaderna för vinterunderhållet vilka berodde på väderleksförhållandena och ökningen av den allmänna kostnadsnivån. Nämndens verksamhetsintäkter, bl.a. markarrendeintäkter, utföll något större än budgeterat.

Kollektivtrafikens verksamhetsbidrag utföll enligt budgeten. HRT fakturerar kommunandelar i enlighet med HRT:s godkända budget, så för kollektivtrafikens del är utfallet förenligt med budgeten. Enligt förhandsuppgifter om HRT:s bokslut håller HSL:s resultat 2023 på att utfalla bättre än budgeterat, men Kyrslätts kommunandel håller på att utfalla lite större än budgeterat. Kommunandelens eventuella under- eller överskott påverkar kommunandelen som ska betalas de kommande åren.

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Situation
1. Vi attraherar och växer: Vi satsar på en kraftig och planmässig befolkningsökning.		För att förverkliga en befolkningsökning enligt kommunstrategin och uppfylla målen gällande bostadsbyggande enligt strategin behövs det nytt bostadsbyggande i kommunen, och för detta behövs nya detaljplaneområden.	Förverkligande av målen enligt kommunstrategin och planläggningsprogrammet. Den nya bostadsbyggrätten i detaljplaner som godkänts under året är ca 40 000 v-m ² .	Det centrala planprojektet i Kyrslätts affärscentrum; detaljplanen för Stallbacken, vann laga kraft. Byggrätten i de nya lagakraftvunna detaljplanerna är ca 33 500 v-m ² (nästan 85 % av målet).	Kommunarkitekten	Uppnåddes delvis 
		Kommunen har på senare år planlagt många flervåningshusdominerade områden. I enlighet med kommunstrategin ökar man andelen småhus och radhus i planläggningen.	Andelen småhus och radhus ökas så att den är minst 67 % av våningsytan som planläggs under året.	Inga detaljplaner för småhusboende vann laga kraft även om flera var anhängiga.	Kommunarkitekten	Uppnåddes inte 
	2. Vi balanserar ekonomin	Tomtförsäljnings- och arrendeintäkter behövs för att stärka kommunens ekonomiska situation. Produktionen av egnahemstomter på kommunens mark har varit ringa under de senaste åren.	Målet är att årligen överlåta minst 50 egnahemstomter och 5 000 v-m ² flervåningshustomter, radhustomter och småhustomter i bolagsform, av vilka mer än hälften på lång sikt är radhus- och småhustomter.	3 st. egnahemstomter överläts. 4 200 v-m ² produktionsformade tomter för boende överläts. Överlåtelseerna av egnahemstomterna var försäljningar av hyrestomter. Kommunen har inte överlåtbara egnahemstomter för tillfället. Följande tomtsökning startas på Festbergets	Kommungeodeten	Uppnåddes delvis 

				detaljplaneområde då man uppnått tillräcklig kommunalteknisk beredskap.		
	1. Närheten till naturen är vår attraktionsfaktor	De årliga kolsänkorna minskar i enlighet med kommunens skogsstrategi (tillväxt m3/år).	Den nya skogsstrategin ökar den årliga kolsänkan och tryggar naturens mångfald. Med de årliga intäkterna från träförsäljning täcks åtminstone kostnaderna för skogsskötseln.	Man lyckades inte godkänna kommunens skogsstrategi under år 2023.	chefen för kommunal teknik	Uppnåddes inte ❌
1. Vi attraherar och växer: Vi ser till att centrumen, bostadsområdena och arbetsplatsområdena är tillgängliga också genom att utveckla gång- och cykeltrafiken och kollektivtrafiken.		Kommunen eftersträvar en ökning av hållbara färd sätt både med tanke på miljö- och de ekonomiska konsekvenserna. Coronapandemin har märkbart påverkat antalet kollektivtrafikanvändare.	Ökning av antalet kollektivtrafikanvändare.	Antalet påstigningar (st.) och ändringen av dem jämfört med året innan. Utfall 31.12.2023. Närtågstrafiken 2023: 1 521 000 / +7,4 % (2022: 1 416 000, 2019: 1 748 000). Kyrkslätt's interna busslinjer (inkl. Sjundeås linjer 181 och 182) 2023: 413 000 / +3,5 % (2022: 399 000, 2019: 333 000). Kyrkslätt's regionlinjer 2023: 1 565 000 / -16,2 % (2022: 1 868 000, 2019: 1 392 000). Kyrkslätt's U-linjer 2023: 612 000 / +43 % (2022: 428 000, 2019: 498 000).	direktören för samhällstekniska väsendet	Uppnåddes delvis 🟡
	2. Vi balanserar ekonomin	HRT:s kommunandelsnivå är före de tidigare årens överskott 7,7 milj. euro år 2023. Coronapandemin har påverkat kollektivtrafiken kraftigt. Under de kommande åren skapar de växande infrakostnaderna för metrotrafiken	Kommunens subventioneringsgrad hålls under 50 %.	Subventioneringsgraden för kommunens kollektivtrafik var 41,4 % år 2022 utan över-/underskottet från tidigare år. Den exceptionellt goda situationen förklaras med statens kollektivtrafikstöd till HRT år 2022 med anledningen av coronasituationen och allokeringen av dem till	direktören för samhällstekniska väsendet	Ingen uppgift ○

		tryck på att höja Kyrksläotts kommunandel.		Kyrksläotts kommunandel. I enlighet med HRT:s delårsöversikt 2/2023 beräknas Kyrksläotts kommunandel vara 49,6 % utan över-/underskott. Kyrksläotts kommunandel har i HRT:s bokslutsprognos beräknats öka. Den slutliga subventioneringsprocenten klarnar våren 2024 i HRT:s bokslut.		
2. Vi investerar i framtiden: Vi agerar aktivt för att nå klimatmålen. Vi har förbundit oss till Hinkumålen och försäkrar oss om att främja dem i all kommunal verksamhet genom uppföljning och koordinering.	2. Vi balanserar ekonomin	Energibesparing i gatubelysningen. Ungefär 50 % av gatlamporna är led-lampor.	Målet är att byta ca 700 gamla lampor till led-lampor per år.	Ca 700 lampor har bytts ut år 2023.	chefen för kommunal teknik	Uppnåddes ✓
		Minskning av koldioxidutsläppen i byggandet av ny infra. I entreprenaderna finns inte för tillfället instruktioner för minskning av koldioxidutsläppen.	Konkurrensutsättningarna av entreprenaderna ändras så att man i entreprenaderna kan beakta mål för att minska utsläppen.	Nämnden drog upp riktlinjer för en minskning av koldioxidutsläppen i de kommunaltekniska entreprenaderna 30.3.2023 § 38, och entreprenadkonkurrens utsättningen har genomförts i enlighet med beslutet efter beslutet.	chefen för kommunal teknik	Uppnåddes ✓
2. Vi investerar i framtiden	2. Vi balanserar ekonomin	Man blir ofta tvungen att i samband med de kommunaltekniska investeringsprojekten utföra mycket tillägs- och ändringsarbeten.	Man förbättrar kvaliteten på de samhällstekniska konkurrensutsättningarna så att entreprenadernas tillägsarbeten minskar med 20 %.	Det har funnits utmaningar i vissa projekt år 2023 vilka inte berott på konkurrensutsättningen. Dessa oförutsedda situationer har förorsakat tillägs- och ändringsarbeten i entreprenaderna.	chefen för kommunal teknik	Uppnåddes inte ✗

Personalplan

Årsverken, inkl. semestrar	BS 2021	BS 2022	Utfall 12/23
Samhällstekniska nämnden	65,47	60,32	55,7




Riskhantering

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
2. Vi investerar i framtiden: Vi investerar modigt enligt principerna för hållbar utveckling.	2. Vi balanserar ekonomin	Strategisk och ekonomisk risk	Kommunen lyckas inte genom konkurrensutsättning få entreprenörer till infrabyggnadsprojekt.	Man säkerställer konkurrensutsättning i rätt tid. Man säkerställer att projektets byggnadsplaner är genomförbara.	Man fick entreprenörer som planerat till de kommunaltekniska projekten år 2023. Det har funnits utmaningar med kvalitetsnivån beträffande en del av projekten, vilket påverkat genomförandet.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4
	2. Vi balanserar ekonomin	Strategisk och ekonomisk risk	Generalplanerna och detaljplanerna fördröjs, vilket påverkar tidsramarna för infraprojekten.	Vi strävar efter att se till att planläggningen framskrider genom att bl.a. satsa på kvaliteten på den allmänna planeringen av kommunalteknik. Vi skapar realistiska tidsramsmål för projekten varmed tidsramsprecisionen för byggandet förbättras. Vi förhandlar proaktivt med markägarna.	Tidsramarna för projekten har varit för snäva med tanke på personalresurserna. En del av projekten har fördröjts så att genomförandet inte skett enligt planerna, vilket lett till att genomförandet av projekten stockats.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 2 6
	2. Vi balanserar ekonomin	Strategisk och ekonomisk risk	Fördröjningen av kommunens infrabyggnadsprojekt och kostnadsökningen t.ex. på grund av förorenade jordmassor, entreprenörens konkurs, ökningen av den allmänna kostnadsnivån, fördröjningar och	Vi ser till att projekten planeras väl och att man gör tillräckliga utredningar om objekten, genom vilket man undviker de osäkerhetsfaktorer som beror på omständigheterna. Vi säkerställer före undertecknandet av avtalen att entreprenörerna är pålitliga och vi försöker så bra som möjligt förutse	I vissa av projekten år 2023 har det förekommit ändringar som beror på omständigheterna. Projektens kostnadsberäkningar har i regel varit aktuella.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4

			<p>kostnadsökning på grund av brister och fel i planeringen.</p>	<p>konsekvensen av den allmänna kostnadsnivån på projekten t.ex. genom att låta göra nya kostnadsberäkningar, om den tidigare beräkningen redan har förådrats.</p>	<p>Alla entreprenörer har granskats innan avtalen undertecknats, och alla entreprenörer har uppfyllt de ställda kriterierna.</p>	
<p>1. Vi attraherar och växer</p>	<p>2. Vi balanserar ekonomin</p>	<p>Verksamhetsmässig risk</p>	<p>Personalresursbrist och konkurrens gällande kunnig personal, varmed det blir svårare att anställa ny personal.</p> <p>Tillräckliga personalresurser påverkar hela den nämnden underställda verksamheten. Bristen leder till att den befintliga personalen blir utmattad. Utan tillräckliga resurser äventyras genomförandet av investeringarna inom rätt tid.</p> <p>Beträffande underhållet finns risken att tjänsterna till kommuninvånarna försämras betydligt, vilket kan äventyra kommuninvånarnas hälsa och liv. Tjänster av dålig kvalitet är skadliga för kommunens image och mål.</p>	<p>Vi ser till att personalen mår bra och att Kyrklätts kommun är en attraktiv arbetsplats.</p> <p>Vi ser till att de lediga befattningarna besätts, och satsar på kvaliteten på rekryteringen bl.a. genom att anlita experter som hjälp.</p> <p>Vi ökar samarbetet bl.a. med läroanstalter för att få nya aktörer på branschen.</p>	<p>Alla lediga befattningar kunde besättas under år 2023. Organisationen har stärkts genom att skaffa utomstående tjänster för övervakningen av byggnadsprojekten och underhållets kundservice. Organisationen utvecklas vidare så att man kan trygga högklassiga tjänster för kommuninvånarna och uppnående av målen för verksamheten samt smidig och högklassig planering och genomförande av investeringsprojekten.</p>	<p>Sannolikhet: 3 Betydelse: 2</p> <p>6</p>
<p>3. Vi satsar på invånarna och välfärd</p>	<p>2. Vi balanserar ekonomin</p>	<p>Strategisk och ekonomisk risk</p>	<p>Följderna av svåra väderleksförhållanden på produktionen av underhållstjänster. Svåra väderleksförhållanden ökar kostnaderna för underhållet betydligt.</p> <p>Klimatförändringen har lett till att i synnerhet vintrarna kan bli snörika i Södra Finland. Då vädret snabbt växlar på båda sidorna av</p>	<p>Vi ser till att de kommunaltekniska tjänsterna har tillräckliga resurser när det gäller såväl personalen som anslagen.</p> <p>Vi ser dessutom till att personalens kompetens är à jour.</p> <p>Vi försäkrar oss om att kvaliteten på vinterunderhållsarbete överses tillräckligt.</p>	<p>Risken för svåra väderleksförhållanden har förverkligats under år 2023, vilket har lett till ökade kostnader för vinterunderhållet. Organisationen har stärkts genom att skaffa utomstående tjänster för underhållets kundservice.</p>	<p>Sannolikhet: 3 Betydelse: 3</p> <p>9</p>

			<p>nollstrecket ökar behovet av underhåll avsevärt då det behövs mera sandning.</p> <p>Förhållandena påverkar också hur kommunen kan reagera på respons av kommuninvånarna. Mängden respons ökar betydligt då det råder svåra väderleksförhållanden.</p>			
2. Vi investerar i framtiden		Verksamhetsmässigt risk	<p>Konsultuppdrag (utredningar och planer av allmän karaktär). Man får inte anbud av konsulterna eller mycket begränsat med anbud.</p>	<p>Tätt samarbete med konsulter och välgjorda konkurrensutsättningshandlingar.</p> <p>Passliga planeringshelheter.</p> <p>God beställarimage.</p> <p>Tillräcklig och kunnig personal att sköta uppgifterna.</p>	<p>Risken har inte förverkligats. Det har inkommit goda anbud till varje projekt och planerare har valts för varje projekt.</p>	<p>Sannolikhet: 2</p> <p>Betydelse: 2</p> <p>4</p>
2. Vi investerar i framtiden: Planläggningen och beviljandet av tillstånd fungerar smidigt och flexibelt.		Strategisk och ekonomisk risk	<p>Planlägningsprogrammet genomförs inte. Planprojektet framskrider inte då man inte finner en planeringslösning eller markägarens syn på målläget förändras som följd av avtalet om inledning av planläggningen eller av andra skäl, så som oförutsedda utredningsbehov.</p>	<p>Växelverkan med markägarna och reservering av tillräckliga resurser och ledning av arbetet.</p> <p>Realistiska tidsramar.</p>	<p>Risken har delvis förverkligats, alla planprojekt har inte kunnat främjas enligt planerna. Planprojekt som siktar till kompletterande byggande på småhusdominerade områden har visat sig vara en utmaning för den allmänna planeringen av kommunaltekniken.</p>	<p>Sannolikhet: 3</p> <p>Betydelse: 3</p> <p>9</p>

Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2023	Utfall 31.12	Situation
<p>Ekonomisk uppföljning av investeringsprojekten</p>	<p>Variationer i utfallet av investeringsbudgeten och underskridna anslag. Riskens storleksklass är betydande om den förverkligas.</p>	<p>Investeringsprojekten hålls inom projektets planers kostnadsberäkning. Investeringsanskaffningarna görs enligt anvisningar och bestämmelser. Projekten genomförs enligt planerade tidsramar.</p>	<p>Rapportering av investeringarnas utfallsprognos till nämnden varje kvartal inklusive delårsöversikt och verksamhetsberättelse. Verksamhetsmål för budgeten</p>	<p>Investeringarna har rapporterats regelbundet. Vissa projekt har fördröjts och/eller kostnadsberäkningen har överskridits.</p>	<p>Uppnåddes </p>
<p>Bevarande av värdet på kommunens egendom</p>	<p>Anslagen i driftsekonomi räcker inte till en tillräcklig underhållsnivå, och reparationsskulden ökar. Riskens storleksklass är betydande om den förverkligas.</p>	<p>Bevarande av skötseln på minst den lagstadgade nivån. Med underhållet av den byggda miljön garanteras en trygg miljö. Med underhållets åtgärder bevaras värdet på den byggda egendomen. De allmänna områdena upprätthålls med en långsiktig plan.</p>	<p>Underhållets sparåtgärder riktas till sådana åtgärder som inte sänker egendomens värde. Utfallet av driftsekonomi uppföljs regelbundet. Man följer med att anslagen räcker till för att täcka ibruktagningskostnaderna. Situationen gällande verksamhetsmålen och ekonomin rapporteras regelbundet till nämnden.</p>	<p>Till nämnden har regelbundet rapporterats hur målen för verksamheten och ekonomin har utfallit. År 2023 gjordes en kostnadsjämförelse i kommunerna om underhållet av gatu- och grönområden. På basis av resultaten bör man i Kyrkslätt i synnerhet beträffande belägningsreparationerna och vinterunderhållet undersöka tillräckligheten av underhållets kvalitet och nivå med tanke på bevarandet av egendomen och säkerställandet av säkerheten.</p>	<p>Uppnåddes delvis </p>
<p>Personalens tillräcklighet och uppdaterat kunnande</p>	<p>En tunn personalorganisation är utsatt för störningar i verksamheten, varmed målen i dispositionsplanen inte kan uppnås.</p>	<p>Man gör förutseende personalplanering. Man utnyttjar intern rekrytering då det är möjligt. Man säkerställer tillräckliga resurser i olika uppgifter.</p>	<p>Serviceområdets ansvarspersoner säkerställer att kunnandet är på god nivå och att personalen deltar i utbildning. Ansvarspersonerna säkerställer personalens</p>	<p>Personalsituationen har uppföljts noggrant. Man har kunnat rekrytera personal för ledigförklarade uppgifter, men det har förekommit personalomsättning, och resursbristen</p>	<p>Uppnåddes delvis </p>

	<p>Viktig personal byter arbetsplats eller avgår med pension.</p> <p>Man kan inte rekrytera kunnig personal.</p> <p>Långvariga frånvaron orsakar resursbrist.</p> <p>På grund av resursbristen kan man inte reagera på överraskande förändringar i verksamhetsmiljön.</p> <p>Verksamheten ändras men man hinner inte uppdatera verksamhetsanvisningarna.</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>Serviceområdet satsar på utbildning och stärker kunskanden på expertnivå.</p> <p>Resultaten i enkäten om arbetstrivsel förbättras.</p>	<p>uppdaterade uppgiftsbeskrivningar, fungerande vikariearrangemang och dokumenteringen av processer.</p> <p>Serviceområdets ledningsgrupp säkerställer tillräckliga resurser inom serviceområdet.</p> <p>Ledningsgruppen följer med personalomsättningen och besättandet av lediga befattningar.</p>	<p>har fördröjt projekt och belastat personalen. En årlig personal- och utbildningsplan har gjorts upp och personalen har utbildats.</p>	
--	--	--	---	--	--

Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

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

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

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Servicegruppen för markanvändning och samhällsteknik	Anna-Kaisa Kauppinen	Direktör för samhällstekniska väsendet	Tero Luomajärvi	Kommunarkitekt
Planläggnings- och trafiksystemtjänster	Tero Luomajärvi	Kommunarkitekt	Simon Store	Detaljplanechef
Tomt- och geoinformationstjänster	Otso Kärkkäinen	Kommungeodet	Markku Korhonen	GIS-chef
Kommunaltekniska tjänster	Toni Keski-Lusa	Chef för kommunalteknik	Annika Selart	Underhållschef
Kollektivtrafiken	Toni Keski-Lusa	Chef för kommunalteknik	Anna-Kaisa Kauppinen	Direktör för samhällstekniska väsendet
Förvaltning	Sirpa Salminen	Förvaltningschef	Kia Forsell	Planerare
Investeringsansvariga redovisningsskyldiga ansvarspersoner:				
Övriga utgifter med lång verkningstid	Markku Korhonen	GIS-chef	Otso Kärkkäinen	kommungeodet
Trafikleder och parker Idrotts- och rekreationsområden	Toni Keski-Lusa	Chef för kommunalteknik	Hannu Ruhanen	Ansvarig planeringsingenjör

Planläggnings- och trafiksystemtjänster

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

Tyngdpunktsområden för verksamheten

Enhetens mest centrala uppgift är genomförande av planläggningsprogrammet i enlighet med kommunstrategin, riktlinjerna för markanvändning i kommunen och principerna i servicenätsutredningen som ska uppdateras.

Inverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

Helsingforsregionens MBT 2023-plan torde bli färdig år 2023. Preliminärt förblir målen som ställs för kommunen för den årliga bostadsbyggrätten (uppskattningsvis ca 40 000 v-m²) och antalet nya bostäder (uppskattningsvis ca 430) rätt långt enligt MBT 2019-planen. MBT-avtalet som utgående från planen MBT 2019 förhandlas mellan regionens kommuner och statsmakten ska bli klart under hösten 2023.

Kyrkslätt fungerar som ordförande för KUUMA-kommunerna år 2023. Det betyder att enheten planläggnings- och trafiksystemtjänsterna har ansvaret för KUUMA-planläggningsgruppens verksamhet.

I budgeten har man berett sig på att köpa de sakkunnigtjänster som planprojekten förutsätter (utredningar och konsekvensbedömningar som planerna förutsätter).

I början av år 2023 var det personalbrist inom planläggnings- och trafiksystemtjänsterna, vilket påverkade t.ex. uppnåendet av målen för genomförandet av planläggningsprogrammet.

Budgetutfall, situationen 31.12.2023

Anslaget enligt budgeten för köp av sakkunnigtjänster för planprojekten underskreds. Personalkostnaderna utföll lite lägre än budgeterat. Alla befattningarna inom planläggnings- och trafiksystemtjänsterna besattes hösten 2023, men två tjänster som planläggningsarkitekt var obesatta i över sex månader. Detta ledde bl.a. till att alla målen i planläggningsprogrammet inte uppnåddes.

Detaljplanerna för Stallbacken och Västra Gesterby vann laga kraft. I och med dem uppstod ny bostadsbyggrätt för flervåningshus om ca 33 500 v-m². Samhällstekniska nämnden godkände på hösten idéplanen för detaljplanen för Villa Hagas park. Flera småhusdominerade detaljplaneprojekt är anhängiga: Veikkolabäcken II, Blåbärsbrinken, Tollsträsket, Kvis, Norra Jorvas och Tassbacken. Delgeneralplanen för Masaby godkändes, även om besvär anfördes över den hos Helsingfors förvaltningsdomstol, som å andra sidan förkastade besvären över delgeneralplanen för Kommuncentrum, etapp 2 i slutet av året (en besvärsskrift hade lämnats in hos högsta förvaltningsdomstolen).

Förhandlingarna kring MBT-avtalet, som utgående från planen MBT 2019 förhandlas mellan regionens kommuner och statsmakten, inleddes. Under året deltog kommunens representanter. i första hand som KUUMA-regionens intressebevakare - aktivt i utarbetandet av planen genom att delta i möten före projektet och interaktionstillställningar. Kyrkslätt fungerar som ordförande för KUUMA-kommunerna år 2023. Det betyder att planläggnings- och trafiksystemtjänsterna har ansvaret för KUUMA-planläggningsgruppens verksamhet. Ordförandekommunen svarade också för sin del för organiseringen av KUUMA:s och Nylands förbunds MBT-samarbete.

Nyckeltal

Nyckeltal	BS 2022	BU 2023	Utfall 12/2023	Situation
Under året inledda planprojekt, PDB, st.	0	5	5	Enligt förväntan →
Under året godkända (del)generalplaner, st.	1	1	1	Enligt förväntan →
Under året godkända detaljplaner och deras planändringar, st.	1	5	2	Underskreds ↓
Under året godkända stranddetaljplaner och deras planändringar, st./ha	0	1	2	Överskreds ↑

Tomt- och geoinformationstjänster

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

Tyngdpunktsområden för verksamheten

Markanskaffning på generalplansområden

Främjande av byggande av ett till besittningsformen mångsidigt bostadsbestånd med tomtöverlåtelsevillkor och i betydande markanvändningsavtal.

Förbättring av byggnadsregistret

Inverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

Man fortsätter att förbättra kommunens byggnadsregister med tanke på kommunens fastighetsbeskattning, och integrerar de behövliga fastighets- och byggnadsuppgifterna som en del av kommunregistret Facta. Kyrklätt fungerar som ordförande för KUUMA-kommunerna år 2023 varmed enheten tomt- och geoinformationstjänster har ansvaret för KUUMA-bostadsgruppens verksamhet.

Budgetutfall, situationen 31.12.2023

Markarrendeintäkterna utföll något högre än budgeterat tack vare indexförhöjningar i arrendeavtalen.

Det skaffades råmark på generalplansområdena i östra Kyrklätt genom frivilliga köp av AP-område om ca 0,8 ha samt genom att utnyttja förköpsrätt två gånger till områden om ca 62,3 ha (av vilka AP-område ca 4,1 ha och K-områden ca 13,6 ha). I och med högsta förvaltningsdomstolens beslut år 2020 vann kommunstyrelsens förköpsrättsbeslut gällande ett ca 1,3 ha stort område i Veikkola laga kraft. Kommunen köpte en flervåningshustomt i kvarter 39 i Veikkola (byggrätt 1 400 v-m² + tot. 150 v-m²) tillbaka från ett konkursbo. De övriga markaffärerna gällde genomförande av detaljplan. Man förhandlade om markanvändningsavtal i ändringarna av detaljplanerna i Västra Gesterby och Stallbacken. I den senare kom man överens om besittningsformen för bostadsproduktionen. Kyrklätt fungerade som ordförande för KUUMA-kommunerna och kommungeodeten svarade för ordförandeskapet i KUUMA-bostadsgruppen. Man fortsatte att förbättra kommunens byggnadsregister med tanke på kommunens fastighetsbeskattning, och integrerade de behövliga fastighets- och byggnadsuppgifterna som en del av kommunregistret Facta.

Nyckeltal

Nyckeltal	BS 2022	BU 2023	Utfall 12/23	Utfall-%	Förändring %	Situation
Överlåtna AO-tomter, st.	4	50	3	8	-60	Underskreds ↓
Överlåtna produktionsformade bostadstomter, byggrätt v-m ²	3 055	5 000	4 200	61	-26	Underskreds ↓

Kommunaltekniska tjänster

Enheten för kommunaltekniska tjänster svarar för investeringsbyggande och skötsel och underhåll av allmänna områden, så som gator, torg, trafikområden, parker, lekplatser, grönområden, närrекреationsområden och jord- och skogsegendom. Serviceenheten svarar också 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.

Tyngdpunktsområden för verksamheten

Tyngdpunktsområdena för verksamheten är underhållsarbeten på detaljplaneområden. Underhållsuppgifterna omfattar bl.a. reparationer av gatornas beläggningar, plogning av gator, underhåll av gatubelysning, skötsel av grönområden, underhåll av lekplatser och närrекреationsområden.

Inverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

I den utmanande kommunalekonomiska situationen allokeras anslagen för underhåll och reparationer inom kommunaltekniken 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.

I underhållet av dagvattensystemet koncentrerar man sig på akuta problemsituationer och åtgärder enligt anvisningarna för underhåll av konstruktionerna för dagvattenhanteringen. I investeringsprogrammet i 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.

Kostnaderna för gatuunderhållet varierar enligt väderleksförhållandena. I förslaget till budget 2023 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 närrекреationsområden, parker och lekplatser bedöms vid behov. Man planterar dock sommarblommor.

De väsentligaste åtgärderna eller förbättringarna av utrustningsnivån utförs på basis av enskilda initiativ och respons.

I budgeten har man inte berett sig på att anställa sommarjobbare.

I budgeten ska man bereda sig på- att kostnaderna ökar för avtal som är bundna till kostnadsindexen, energi och bränsle och byggnadsmaterial.

I och med nybyggandet ökar omfattningen av områdena som ska underhållas och kostnaderna för underhållet varje år. Därför 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. Ökningen av reparationsskulden leder för sin del fort till att tjänsterna som produceras av de kommunaltekniska tjänsterna försämras och i och med det även kommunens livskraft.

Intäkter från virkesförsäljning har inte budgeterats i budgetförslaget. Besvär har anförts över åtgärdsprogrammet enligt den nya skogsplanen. Genomförandet av det godkända och lagakraftvunna programmet konkurrensutsätts, och skötselåtgärderna kan inledas tidigast vintern 2022–2023. Med den maximala avverkningsmängden enligt skogsstrategin 2 500 m³/år riktas en stor del av försäljningsinkomsterna till drivning och skogsvård (gallringar). Uppdateringen av skogsstrategin är anhängig och uppgörandet av den påskyndas.

Verksamhetens största kostnadsposter

Anslagen i budgeten för underhåll av trafikområden är 2,224 milj. euro. Underhållet av trafikområden omfattar bl.a. områdesskötarnas löneanslag, underhåll av gatorna i underhållens områdes- och vinterskötselentreprenader (vinter- och sommarunderhåll av gator), slätter av gatornas kanter, vartvätt och renhållning av gatorna, gatutrustning (vägmärken, avfallskärl, bänkar etc.), underhåll av andra leder, belysning av allmänna områden, anslag reserverade för beläggning av gator, anslagsreservering för byggande av kollektivtrafikinfra och förbättrande av trafiksäkerheten.

För förnyande och reparation av gatornas beläggning har reserverats ett anslag på 250 000 € (2022: 150 000 €, 2021: 100 000 €, 2020: 150 000 € och 2019: 200 000 €).

Anslagsreserveringen för byggande av kollektivtrafikinfra (bl.a. sanering av hållplatser) är 30 000 € (2022: 30 000 €, 2021: 30 000 € och 2020: 50 000 €).

Anslagsreserveringen för förbättring av trafiksäkerheten är 40 000 € för genomförande av åtgärder i kommuninvånarnas motioner och initiativ om trafiksäkerhet (bl.a. farthinder, reparationer av guppar och skyddsvägs målningar) (2022: 40 000 €, 2021: 40 000 € och 2020: 80 000 €)

områdesskötarens personalkostnader 170 000 €

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

Anslagen i budgeten för underhåll av närreklamationsområden är 0,683 milj. euro. Skötseln av närreklamationsområden omfattar bl.a. områdesskötarens löneanslag, underhåll av grönområdena i underhållets områdes- och grönvårdsentreprenader, underhåll av parker, grönområden och lekplatser på allmänna områden, parkutrustning (avfallskärl, bänkar, cykelställningar etc.), säsongbelysning och fällning av enskilda träd på allmänna områden.

Bidrag

I budgetförslaget har reserverats ett s.k. talkobidragsanslag om 40 000 euro för bidrag (anslaget har preliminärt utdelats enligt följande: kommuninvånare, föreningar och samfund för förbättring av miljön på allmänna områden 20 000 euro och renovering av ungdomsförenings- och föreningshus 20 000 euro). Bidragen för vattenvård har överförts till byggnads- och miljönämndens anslag.

150 000 euro har reserverats för bidrag för enskilda vägar (2021: 150 000 €). Syftet med bidraget för enskilda vägar är att stöda väglagen ekonomiskt så att de enskilda vägarna som omfattas av åretruntboende skulle hållas i skick.

Budgetutfall och väsentliga avvikelser 31.12.2023:

Beträffande verksamhetskostnaderna har de kommunaltekniska tjänsternas kostnader utfallit i sin helhet så att budgeten överskridits. Material, förnödenheter och varor har utfallit lite större än budgeterat. Köpen av tjänster har överskridits betydligt med anledning av de utmanade vinterförhållandena i början och slutet av året, vilka ökade kostnaderna för vinterunderhållet. Även de nödvändiga reparationerna av gatubeläggningarna, dagvattensystemet och lekplatsernas konstruktioner har påverkat kostnaderna för köpta tjänster, och likaså underhållskostnaderna för områden som i och med nybyggande överförts till underhållet. De övriga verksamhetskostnaderna har blivit lite under det budgeterade anslaget. Köpen av tjänster var i situationen vid utgången av året ca 638 000 € större jämfört med budgeten. Verksamhetsintäkterna har utfallit större än i budgeten. Placerings- och grävningstillstånden för gator och allmänna områden samt användningstillstånd och övriga avgifter har utfallit större än budgeterat. Även HRT:s infraersättningar har utfallit större än budgeterat.

Nyckeltal

Nyckeltal	BS 2022	BU 2023	Utfall 12/23	Situation
Skötta grönområden, ha	169	167	162	Ingen uppgift <input type="checkbox"/>
Trafikleder som ska underhållas, km	264	263	268	Överskreds
av vilket gator, km	129	131	132	Överskreds
av vilket gång- och cykelvägar invid gatorna, km	81	81	83	Överskreds
av vilket andra gång- och cykelvägar och parkstråk, km	51	51	53	Överskreds
av vilket parkeringsområden, ha	6,2	5,7	5,9	Överskreds

Kollektivtrafiken

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.

För kollektivtrafikens kostnader har i enlighet med HRT:s ekonomi- och verksamhetsplan reserverats 6,096 milj. euro för HRT:s kommunaldelar år 2023, för år 2024 har reserverats 5,909 milj. euro och för år 2025 5,94 milj. euro. I kommunandelarna har beaktats att överskottet från tidigare år har minskats i kommunens betalningsandel. Utöver kommunandelen beaktas kostnaderna för anslutningsparkering. I den slutliga ekonomi- och verksamhetsplanen 2023–2025, som godkänts i HRT:s samkommunsstämma, är Kyrksläotts kommunandel 6 123 000 € för år 2023.

Med HRT inleds förhandlingar om ändringarna i linjerna under året. Med ändringarna eftersträvas besparingar om 107 000 euro årligen i Kyrksläotts kommunandel. De eventuella linjeändringarna planeras och riktas t.ex. till sommartrafiken i samarbete med HRT.

Inverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

På HRT:s verksamhetsområde byggs stora projekt: förlängning av metron till Stensvik, Esbos stadsbana till Köklax, den diagonala snabbspårvägsförbindelsen Spår-Jokern och flera andra spårvägsprojekt. Metrotrafikens ökande infrakostnader höjer Kyrksläotts kommunandel de kommande åren. Stamnätet förutsätter ett välfungerande anslutningslinjenät, och det är allt viktigare att höra kunderna i planeringen av det. Kyrksläotts linjenät konkurransutsattes hösten 2021 utgående från linjenätet som gjorts enligt situationen med metron till Stensvik. Det nya trafikeringssavtalet inleds vid ingången av år 2023 och är i kraft sju år. Metrotrafiken startar till Stensvik i december 2022. Kyrksläotts matarlinjer trafikeras åtminstone till år 2025 till Mattby. Alternativet skulle vara att flytta ändhållplatsen till Stensvik eller Esboviken, varmed restiden till Mattby och österut, så som Helsingfors, skulle förlängas. Situationen bedöms efter att metrotrafiken inletts. I Veikkola där Pohjolan Liikenne drog sig ur den marknadsmässiga trafiken uppstod utmaningar för ordnandet av servicenivån våren 2022. Detta ordnades genom ett nytt ersättande trafikföretag.

Planeringen av HRT:s verksamhet och ekonomi är fortfarande utmanande. Den långsamma återhämtningen av passagerarmängderna och förändringarna inom resandet påverkar utvecklingen av biljettintäkterna, och bränsle- och energiprisen som steg på grund av kriget i Ukraina höjde kostnaderna för kollektivtrafiken. HRT har föreslagit nya prissättningsmodeller för att öka kollektivtrafikens dragningskraft i synnerhet på långa sträckor. Ett föreslaget alternativ är en modell med jämn tariff, som skulle öka användningen av kollektivtrafik men samtidigt avsevärt höja kranskommunernas och mest Kyrksläotts kommunandel. Kommunen har i samband med den preliminära verksamhets- och ekonomiplanen gett ett utlåtande om ärendet.

Situation 31.12.2023:

Kommunen har i enlighet med budgeten betalat kommunandel om 6,123 milj. € till HRT. HRT:s bokslutsprognos för Kyrksläotts kommunandel är dock betydligt högre än i budgeten (preliminärt 8,139 milj. €). Detta minskar överskottet som ackumulerats under tidigare år, och det skulle därefter enligt HRT:s bokslutsprognos vara 2,693 milj. € 31.12.2023. Kyrksläött hade ett överskott om ca 2 milj. euro från räkenskapsperioden 2022 då det kumulativa överskottet var 4,7 miljoner 31.12.2022.

Tilläggsparmet på 107 000 euro, som förelagts HRT för granskning, har inte uppfyllts helt och hållet eftersom det inte längre var så enkelt att hitta inbesparingar efter alla sparåtgärder som vidtogs under coronaåren. Inom HRT:s planering hittade man dock besparingar om ca 15 000 euro. Tilläggsbesparingsåtgärderna skulle avsevärt ha försämrat förutsättningarna för en ökning av passagerarantalen, för de har ökat betydligt under fjolåret och året före det inom kollektivtrafiken i Kyrksläött. Utvecklingen av hela regionens passagerarantal har ökat klart efter coronatiden, men ligger efter strategimålen.

Passagerarantalen har ökat beaktansvärt i Kyrksläött åren 2022–2023 och har överskridit nivån på antalen inom busstrafiken år 2019. Passagerarantalen inom tågtrafiken var på samma nivå som åren 2016–2017. I tågtrafiken skedde en klar ökning av passagerarantalen åren 2018–2019 tack vare övergången till metrorns matartrafik. Av den orsaken kan man inte jämföra siffrorna på samma sätt med år 2019 som beträffande busstrafiken före coronaepidemin. Biljettintäkterna har ökat måttligare än antalet påstigare i och med sänkningen av biljettpriserna, vilket torde ha bidragit till ökningen av passagerarantalen.

HRT:s nya trafikeringssavtal började gälla i Kyrksläött från och med ingången av år 2023. Som avtalstrafikoperatör fortsatte Oy Pohjolan Liikenne Ab. Samtidigt tog man i bruk en ny linjenätsplan som omfattade små förändringar. Linjenätsplanen innebar en kostnadsinbesparing på ca 100 000 euro. Den jämförbara kostnadsnivån sjönk 11 % jämfört med föregående avtalsperiod i och med konkurransutsättningen av det nya trafikeringssavtalet. En orsak är ökning av elbussmaterielet i Kyrksläött, vilket skett stegvis. Å andra sidan har kostnadsnivån ökat efter konkurransutsättningen av trafiken på grund av priset på el och bränsle samt inflationen, men utan kostnadsinbesparingen av det nya trafikeringssavtalet skulle kostnaderna för trafiken i Kyrksläött vara betydligt större än idag.

Byggnads- och miljönämnden

Resultaträkning

	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Verksamhetsintäkter	748 000	774 833	103,59 %	851 511	-9,01 %
Avgiftsintäkter	748 000	766 703	102,50 %	817 073	-6,16 %
Stöd och bidrag	0	8 130	0,00 %	34 438	-76,39 %
Verksamhetskostnader	-1 529 464	-1 546 963	101,14 %	-1 491 632	3,71 %
Löner och arvoden	-782 186	-801 689	102,49 %	-676 095	18,58 %
Lönebikostnader	-177 002	-184 157	104,04 %	-145 321	26,72 %
Köp av tjänster	-533 300	-516 030	96,76 %	-631 727	-18,31 %
Material, förnödenheter och varor	-6 566	-5 498	83,74 %	-6 218	-11,58 %
Bidrag	-30 000	-30 000	100,00 %	-29 100	3,09 %
Övriga verksamhetskostnader	-410	-9 589	2 338,73 %	-3 171	202,39 %
Verksamhetsbidrag	-781 464	-772 130	98,81 %	-640 121	20,62 %
Interna intäkter totalt	0	95 071	0,00 %	9 824	867,74 %
Interna utgifter totalt	-97 805	-94 741	96,87 %	-102 301	-7,39 %
varav:					
ICT-tjänster	-17 004	-13 544	78,4 %	-23 028	-42,1 %
Hyror för byggnader	-80 801	-80 801	100,00 %	-78 065	3,51 %
Ekonomiskt resultat					
Invånarantal 31.12	40 855	41 160		40 715	
euro per invånare, externa 31.12	-19	-19		-16	

Servicegruppen tillstånds- och miljö tjänster

Servicegruppen tillstånds- och miljö tjänster omfattar uppgifterna inom byggnadstillsynen, miljö vården och hälsoövervakningen. Byggnads- och miljönämnden fungerar som kommunens lagstaddade byggnadstillsynsmyndighet och kommunens miljö vårdsmyndighet samt främjar natur- och landskapsskyddet i kommunen.

Utöver byggnadstillsyns- och miljö vårdsmyndighetens lagstaddade uppgifter verkar nämnden som av kommunen förordnad myndighet i ärenden som gäller undantag och tillstånd för miljö åtgärder 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

Byggnadstillsynen

Kyrklätts byggnadstillsyn deltar i projektet "Fortsatt utveckling av den elektroniska tillståndsprocessen i kommunens byggnadstillsyn samt automatisering av processerna". I projektet deltar för tillfället 23 kommuner. Projektets huvudsökande och förvaltare är Helsingfors stad. I projektet inleder man konkret automatiseringen av bygglovsgranskningen för att för snabba tillståndsbehandlingen. Dessutom omfattar projektet utvecklingsarbete så att man i framtiden kan ta emot IFC-modeller i samband med bygglovet och foga dem till kommunens 3D-stadsmodell.

I anslagen har beaktats en visstidsanställd (ca 4 mån.) projektarbetare.

Miljö vården

Man fortsätter genomföra det regionala åtgärdsprogrammet för vattenvård år 2023 genom att stöda och understöda projekt för iståndsättning av strömmande vatten och låta göra upp en iståndsättningsplan för Lappböleträsket. Projekten Sjundeå å 2030 och Kustvattenvisionen 2050, som stöder genomförandet av åtgärdsprogrammet, har beaktats i miljö vårdens anslag. I enlighet med kommunfullmäktiges beslut 28.2.2022 § 16 anvisas anslag för en preciserad åtgärdsplan för vattendraget Estbyån. Åtgärdsplanen utarbetas inom projektet Kustvattenvisionen 2050. I projektet Kustvattenvisionen 2050 genomförs dessutom vattenskyddsåtgärder för att förbättra vattendragens tillstånd, förhindra översvämnings- och erosionsproblem och upprätthålla vattennaturens mångformighet.

Det av miljöministeriet finansierade klimatprojektet "*Pienen ja keskiuuren kunnan kustannustehokkaan ilmastotyön malli. Kuntien ilmastotyön evoluutio koordinoinnista asiantuntijuuteen ja konkreettisiin päästövähennyksiin*" upphör 30.11.2022. Klimatarbetet fortsätts under ledning av den fastanställda klimatkoordinatör. 50 % av klimatkoordinatörns arbetstid och lönekostnaderna allokeras till Kyrkslätt och 50 % till Vichtis. Arbetsätten som utvecklats under de två gemensamma klimatprojekten stöder den gemensamma klimatexpertens arbete också i fortsättningen.

Situation 31.12.2023

Analys av utfallet av målen och ekonomin

Byggnads- och miljönämndens verksamhetsmål utföll huvudsakligen väl och de ekonomiska siffrorna utföll näst helt enligt den ursprungliga budgeten. För byggnads- och miljönämndens del inflöt verksamhetsintäkter om 869 904 euro, dvs. 116,3 % av det beräknade med beaktande av tilläggsanslaget, som beviljades på hösten. Verksamhetskostnaderna uppgick till 1 641 704 euro, dvs. 100,9 % av det beräknade. Inkomsterna var ca 121 000 € mera än beräknat och utgifterna ca 15 000 € mera. Årsbidraget 2022 var 107 469 euro bättre än i de ändrade budgeterna.

Miljövården

Verksamhetsintäkterna uppgick till 42 360 euro. År 2022 var de motsvarande intäkterna 60 912 euro. De mest betydande inkomstkällorna var tillståndsbesluten, behandlingen av bulleranmälningar och tillsynsavgifter. Verksamhetskostnaderna var 562 327 euro, vilket var 61 115 euro mera än år 2022 (501 212 euro). Personalkostnaderna och köpen av tjänster utgjorde största delen av verksamhetsutgifterna. Miljövårdens verksamhetsbidrag var -519 967 euro, vilket var 12 060 euro sämre än väntat.

Byggnadstillsynen

Prognosen var att byggnadstillsynsavgifterna utfaller lägre än budgeterat på grund av det allmänna konjunkturläget inom byggandet. I delårsöversikten konstaterades att man troligtvis inte uppnår de förväntade intäkterna enligt budgeten. Kommunfullmäktige beslutade sänka resultatmålet med 100 000 euro.


Utfallet var dock bättre än väntat. Det inflöt intäkter så gott som enligt den ursprungliga budgeten eftersom våningsytan inom byggandet förblev på hög nivå. Ifall även de interna intäkterna (tillståndsavgifterna som kommunen betalar) räknas med, fanns det till slut inget behov för det beviljade tilläggsanslaget.






Verksamhetskostnaderna var 102,1 % av det uppskattade. Personalbristen som varit ett problem under tidigare år (rekryteringsutmaningar) har åtgärdats, och byggnadstillsynens alla befattningar var besatta under hela verksamhetsåret 2023. Byggnadstillsynen uppnådde ca 104 % i verksamhetsinkomster jämfört med budgeten då verksamhetsbidraget var 93 293 euro.

Miljö- och hälsoskyddet

Miljö- och hälsoskyddstjänsterna produceras som köpt tjänst av Esbo stad. Verksamhetskostnaderna var 94,2 % av det uppskattade. Esbo stad fakturerade år 2023 om totalt 254 434 euro. Kostnadsandelen för fjolåret (2022) var 314 323 €, vilket inkluderade utbetalningarna som blivit ofakturerade under tidigare år.

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Situation
2. Vi investerar i framtiden	1. Närheten till naturen är vår attraktionsfaktor	<p>Projektet Sjundeå å 2030 har inletts år 2019 och fortsätter till år 2024.</p> <p>Kustvattenprojektet har pågått sedan år 2020. I kustvattenprojektet har man gjort kartläggningar och uppföljning samt informerat om projektets mål och åtgärder.</p> <p>Tavastfjärdens iståndsättningsplan har blivit klar.</p>	<p>Fortsättning av projekten Sjundeå å 2030 och Kustvattenvisionen 2050 och genomförande av åtgärder. Uppgörande av ett preciserat åtgärdsprogram för Estbyåns vattendrag.</p>	<p>Projektet Sjundeå å 2030 och Kustvattenvisionen 2050 fortsatte och åtgärder genomfördes.</p> <p>Inom projektet Sjundeå å 2030 utfördes följande: intensivt fiske, en iståndsättningsplan för Stora Lonoks, en bäckinventering med åtgärdsförslag i Kvarnån (från Petäjärvi till Stora Lonoks), uppföljning av vattenkvaliteten och effektiviteten av vidtagna åtgärder samt beredning av Heparis bottendammsprojekt och våtmarksplanen för Alhonsuo.</p> <p>Den allmänna planen för Jolkbyåns vattenkontroll och -skyddskonstruktioner och objektskorten blev färdiga.</p> <p>Granskningsområdet avgränsades att i första skedet gälla Jolkbyåns delavrinningsområde i stället för Estbyåns avrinningsområde, eftersom statsbidraget som beviljats projektet var mindre än väntat.</p> <p>Utarbetandet av det preciserade åtgärdsprogrammet för Estbyån inkluderades som en del av EU:s Central Baltic-ansökning, för vilken beslut förväntas under februari 2024, samt som en del av ansökningen till projektet VALLU (Valuma-aluekunnostusta Länsi-Uudellamaalla), beträffande vilket man förväntar sig beslut före sommaren.</p>	Miljöchefen	Uppnåddes delvis 

	1. Närheten till naturen är vår attraktionsfaktor	Projekt för iståndsättning av strömmande vatten stöddes med 13 000 € år 2022.	Projekt för iståndsättning av strömmande vatten och vattenskydd stöds och beviljas bidrag om minst 10 000 €.	Projekt för iståndsättning av strömmande vatten understöddes med 3 100 € eftersom det inte inkom flera bidragsansökningar än det.	Miljöchefen	Uppnåddes delvis 
		23 av de 31 åtgärderna i åtgärdsplanen för hållbar energi och ett hållbart klimat (SECAP) har inletts och 2 har blivit klara.	Effektivt klimatarbete. Åtgärdsplanen för hållbar energi och ett hållbart klimat (SECAP). 25 av de 31 åtgärderna i åtgärdsplanen för hållbar energi och ett hållbart klimat har inletts och 4 har blivit klara.	25 av de 31 åtgärderna i åtgärdsplanen för hållbar energi och ett hållbart klimat (SECAP) har inletts och 4 har blivit klara.	Miljöchefen	Uppnåddes 
2. Vi investerar i framtiden: Planläggningen och beviljandet av tillstånd fungerar smidigt och flexibelt.	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	Till Lupapiste inkom år 2021 678 begäran om råd, vilka man besvarade inom i genomsnitt 4,04 dagar.	Man besvarar kundernas begäran om kontakttagning inom 10 dagar.	Till Lupapiste inkom år 2023 582 begäran om råd, vilka man besvarade inom i genomsnitt 2,43 dagar.	Ledande byggnadsinspektören	Uppnåddes 
	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	Behandlingstiden för bygglov för nybyggnader var 55 kalenderdagar år 2021.	Man behandlar bygglov inom 8 veckor i genomsnitt.	Den genomsnittliga handläggningstiden år 2023 för bygglov för nya byggnader (sammanlagt 106 st.) var 35 kalenderdagar från det att ansökan lämnades tills beslutet gavs. En noggrannare specificering av handläggningstiderna ingår som skild bilaga.	Ledande byggnadsinspektören	Uppnåddes 
	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	Man strävar efter att förbättra kundbelåtenheten inom byggnadstillsynen.	Kundbelåtenheten ökar. Genomsnittet i svaren på enkäten om kundbelåtenhet är minst 8	Medeltalet av svaren i enkäten om kundbelåtenhet (53 st.) var 3,75 på skalan 1–5, vilket med omvandlingskoefficient motsvarar ett vitsord på ungefär 8,5 på den från skolvärlden bekanta skalan 4–10.	Ledande byggnadsinspektören	Uppnåddes 

Personalplan


Årsverken, inkl. semestrar	BS 2021	BS 2022	Utfall 12/23
Byggnads- och miljönämnden	14,2	12,37	15,1

Riskhantering

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
2. Vi investerar i framtiden: Vi agerar aktivt för att nå klimatmålen. Vi har förbundit oss till Hinkumålen och försäkrar oss om att främja dem i all kommunal verksamhet genom uppföljning och koordinering.	1. Närheten till naturen är vår attraktionsfaktor	Strategisk och ekonomisk risk	Personerna som svarar för klimatarbetet byter arbetsplats eller går i pension. Långa frånvaroperioder och rekryteringsproblem orsakar resursbrist som påverkar hur klimatarbetet framskrider. Klimat- och energibesparingsmålen uppnås inte.	Klimatarbetet fortsätts under ledning av den fastanställda klimatkoordinatorn. Klimatkoordinatorn stöder klimatarbetet i kommunens enheter och deltar i introduktionen av ny personal genom att berätta om klimatarbetet och dess mål.	En ordinarie klimatkoordinator som är gemensam för Kyrklätt och Vichtis anställdes i januari 2023. Klimatkoordinatorn sade upp sig i juni och en ny började i början av september. Klimatkoordinatorn stödde klimatarbetet i kommunens enheter.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4
2. Vi investerar i framtiden: Planläggningen och beviljandet av tillstånd fungerar smidigt och flexibelt.	4. Delaktigheten och kommunikationen fungerar	Verksamhetsmässigt risk	Den tunna personalorganisationen är utsatt för funktionsstörningar, varmed man inte kan uppfylla målen som ställts i dispositionsplanen (svars- och handläggningstider).	Ansvarspersonerna säkerställer personalens uppdaterade uppgiftsbeskrivningar, fungerande vikariearrangemang och dokumenteringen av processer.	Personaländringarna och frånvarodagarna var få. Uppgiftsbeskrivningarna är uppdaterade. Vikariearrangemangen under semestrarna fungerar klanderfritt.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4
	3. Vi leder med kunskap	Verksamhetsmässigt risk	Kommuninvånarnas rättsskydd äventyras och tillgången till service försämras.	En tillräcklig personal tryggar tillgången till service. Personalens kunnande säkerställer att kommuninvånarnas rättsskydd uppfylls.	Tack vare tillräcklig, välutbildad och motiverad personal kunde man ta anmälningar och klagomål till behandling utan oskäligt dröjsmål.	Sannolikhet: 1 Betydelse: 2 2

Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2023	Utfall 31.12	Situation
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 lyckas inte rekrytera kunnig personal i synnerhet inom byggnadstillsynen.</p> <p>Långa frånvaroperioder orsakar resursbrist.</p> <p>På grund av resursbristen kan man inte reagera på överraskande förändringar i verksamhetsmiljön.</p> <p>Storleksklassen på risken är stor.</p>	<p>Man hålls à jour med ändringarna i lagstiftningen och verksamhetsmiljön.</p> <p>Sektorn satsar på utbildning och stärker kunnandet på expertnivå.</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>Resultaten av enkäten om arbetstrivsel förblir på mycket hög nivå.</p>	<p>Sektorns ansvarspersoner säkerställer att kunnandet är på god nivå och att personalen deltar i utbildning.</p> <p>Ansvarspersonerna säkerställer personalens uppdaterade uppgiftsbeskrivningar, fungerande vikariearrangemang och dokumenteringen av processer.</p> <p>Sektorns ledningsgrupp säkerställer tillräckliga resurser inom sektorn.</p> <p>Ledningsgruppen följer med personalomsättningen och besättandet av lediga befattningar.</p>	<p>Personalen deltog i utbildningar som främjar yrkeskunskap.</p> <p>Personalens uppgiftsbeskrivningar uppdaterades och utvecklingssamtalen hölls enligt planerna.</p> <p>I kommunen används ett introduktionssystem som dokumenterar hur introduktionen förverkligats.</p> <p>Resultaten av arbetshälsoenkäten var utomordentliga.</p>	Uppnåddes ✓
Uppnående av verksamhetsmålen	<p>Kommuninvånarnas rättsskydd äventyras.</p> <p>Kommuninvånarnas tillgång till service försämras.</p> <p>Riskens storlek är måttlig.</p>	<p>Resultaten når inte målen.</p> <p>Målen i dispositionsplanen är realistiska och nåbara.</p> <p>En tillräcklig personal tryggar tillgången till service.</p> <p>Personalens kunnande säkerställer att kommuninvånar</p>	<p>Övervakningsuppgifterna görs enligt anvisningar och bestämmelser.</p> <p>Det finns tillräckligt med personal och kunnandet är à jour.</p> <p>Man följer med utfallet av dispositionsplanen regelmässigt i delårsöversikten och verksamhetsberättelsen.</p>	<p>Utfallet av dispositionsplanen uppföljdes regelbundet.</p> <p>Man bekräftade personalens kunnande genom omsorgsfulla rekryteringar och kontinuerlig utbildning.</p>	Uppnåddes ✓

		nas rättsskydd uppfylls.			
Hållbar kommunekonomi/Utfekling av den ekonomiska uppföljningen	Variationer eller överskridningar i utfallet av driftsekonomin Anslagen blir oanvända eller överskrids. Uppföljning av myndighetsverksamhetens försäljningsfakturerings Storleksklassen på risken är skälig	Anslagen räcker till för att täcka driftskostnaderna. Utfallet av driftsekonomin uppföljs regelbundet. Man ser till att tillsynsavgifterna är riktiga och följer taxan Nämnden är medveten om situationen gällande driftsekonomin.	Man följer med utfallet av ekonomin och förbättrar dess förutsägbarhet. Utfallet av driftsekonomin och uppföljningen av avvikelser utvecklas så att det blir lättare att analysera, och man reagerar på väsentliga avvikelser. Tillståndsberedaren ser till att avgiften följer taxan Driftsekonomin rapporteras, analyseras, avvikelser och prognoser jämförts med budgeten behandlas i sektorns ledningsgrupp. Man rapporterar hur man lyckats i samband med delårsöversikten och verksamhetsberättelsen.	Förnyandet av faktureringssystemet och ökningen av transparensen möjliggör i fortsättningen bättre uppföljning av ekonomin. Tillståndsberedaren gör upp en betalningsspecifikation som kanslisekretären kontrollerar före faktureringen. Man lyckades korrigera fördröjningen av försäljningsfaktureringen under hösten. Osäkerheten inom byggbranschen orsakade betalningssvårigheter för en del av byggföretagen, vilket ledde till att fakturornas betalningstider förlängdes och en del av fakturorna gick till utmätning.	Uppnåddes delvis 

Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

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

Direktören för serviceområdet 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 kontera, attestera och godkänna fakturor för alla kostnadsställen.

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

Byggnadstillsynen

Utöver lagstadgade myndighetsuppgifter ombesörjer byggnadstillsynen avgörandet av ansökningar om avgöranden som gäller planeringsbehov och ansökningar om undantag. Med hjälp av rådgivning, tillstånds- och beslutsbehandling samt övervakning främjar byggnadstillsynen ett miljöanpassat byggande samt övervakar byggandets och den byggda miljöns kvalitet.

Tyngdpunktsområden för verksamheten

Skötsel av lagstadgade uppgifter och myndighetssyner utan dröjsmål

Tillstånden för företagsverksamhet behandlas med snabbare tidtabell

Utveckling av elektronisk expediering så som ibruktagning av beslutsfattningsfunktionen i tjänsten Lupapiste samt vidareutveckling av elektronisk arkivering

Inverknings av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

Byggnadstrycket har bestått, varvid behovet av rådgivning och handledning ökat för att främja åstadkommande av en god och sund, trygg, energieffektiv och trivsam samt fungerande omgivning som betjänar användarens behov. Den elektroniska tillståndspraxisen har ökat behovet av rådgivning och kundernas kontaktaganden.

En effektiv och verksam kundbetjäning förutsätter utöver tillräckliga expertresurser även lättillgängliga geoinformationsuppgifter i datasystemen. Byggnadstillsynens tilläggsvärde är förutseende, jämlikt och oberoende samt kostnadseffektivt. Det bör finnas förutsättningar att i tid ingripa i olovligt eller lovstridigt byggande.

Situation 31.12.2023

Prognosen var att byggnadstillsynsavgifterna utfaller lägre än budgeterat på grund av det allmänna konjunkturläget inom byggandet. I synnerhet antalet tillstånd för bostadsbyggande och antalet nya bostäder har sjunkit klart från ifjol.

Utfallet var dock bättre än väntat. Det inflöt intäkter så gott som enligt den ursprungliga budgeten eftersom våningsytan inom byggandet förblev dock på hög nivå. Detta innebär att byggnadstillsynen kan täcka verksamhetsutgifterna även med tillståndsavgifterna från ett lägre antal tillstånd. Ifall även de interna intäkterna (tillståndsavgifterna som kommunen betalar) räknas med, fanns det till slut inget behov för det beviljade tilläggsanslaget.

Under år 2023 beviljades 196 bygglov för nya bostäder, av vilka 28 st. för småhus, 9 st. för radhus- eller flervåningshusbostäder och 159 st. för bostadsvåningshus. Under hösten 2022 började antalet tillstånd för småhus minska betydligt och den lugna byggtakten på småhussidan har fortsatt under hela år 2023. Även om tillståndsantalet minskade klart, ökade våningsytan i de nya byggloven jämfört med året innan. Den sammanräknade våningsytan i de beviljade tillstånden var 2023 79 299 m², vilket är klart mera än 2022. I synnerhet några enskilda industri- och energiproduktionsprojekt samt GWP-skolcampusprojektet inverkar på ökningen av våningsyta som beviljats tillstånd.

Under år 2023 färdigställdes 125 småhusbostäder, 68 radhusbostäder och 248 flervåningshusbostäder, dvs. sammanlagt 441 nya bostäder.

Nyckeltal

Nyckeltal	BS 2022	BU 2023	Utfall 12/23	Situation
Behandlade bygglov, antal	501	450	395	Underskreds ↓
Beviljade bygglov, antal	500	445	393	Underskreds ↓
Beviljade bygglov, v-m ²	58 600	70 000	79 299 m ²	Överskreds ↑
Behandlade ansökningar om undantag och avgörande som gäller planeringsbehov, antal	90	70	65	Enligt förväntan →
Beviljade ansökningar om undantag och avgörande som gäller planeringsbehov, antal	80	65	55	Underskreds ↓

Miljövård

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

Tyngdpunktsområden för verksamheten

Högklassig skötsel utan dröjsmål av lagstadgade tillstånds- och tillsynsuppgifter. Upprätthållande av den nuvarande goda servicenivån och vidareutveckling av processerna.

Högklassig skötsel av lagstadgade uppgifter som främjar miljö- och naturskydd. Upprätthållande av den nuvarande goda servicenivån och vidareutveckling av den.

Tryggande av miljö- och naturvärden; samarbete inom kommunen och med intressentgrupper, rådgivning, tillstånd och utlåtanden.

Genomförande av åtgärdsprogrammet för vattenvård: åtgärder och projekt som förbättrar vattendragens tillstånd.

Effektivt klimatarbete

Inverknings av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

Ändringarna i lagstiftningen och ministeriernas och kommunförbundets nya anvisningar har ökat miljövårdens arbetsmängd och medfört ett kontinuerligt utbildningsbehov. Statsförvaltningens mål för att göra myndighetsverksamheten smidigare har styrt tyngdpunkten för arbetet från tillståndskontroll som baserar sig på förhandstillsyn till eftertillsyn som är mer sysselsättande. Enheten prioriterar sina arbetsuppgifter och ger utlåtanden om projekt som är av betydelse för kommunens miljö.

Efter beslutet om fastställande av verksamhetsområdet för Kylmäla vattenandelslag har det till enheten inkommit 42 ansökningar om befrielse från anslutning till vatten- och avloppsnätet. Behandlingen av ansökningar om befrielse inleddes sommaren 2023. Miljövården främjade fastigheternas anslutning till vatten- och avloppsnätet genom information, uppmaningar, utlåtanden och beslut. Dessutom gavs fastigheterna råd om de olika skedena av anslutning.

Det utfördes nio inspektioner enligt övervakningsplanen och 285 övriga. Miljöskyddsanvisningen för bilverkstäder blev klar i juni.

Åtgärdsprogrammet för Nylands vattenvård genomfördes av enheten och i samarbetsprojekt över kommungränserna. Utarbetandet av en iståndsättningsplan för Lappböleträsk inleddes i början av juni. För iståndsättningsplanen lät man uppgöra utredningar gällande djurplankton, bottendjur, åkergröda och fiskbestånd. En del av kostnaderna för iståndsättningsplanen överfördes till år 2024 på grund av att upphandlingsprocessen drog ut på tiden.

Iståndsättningsarbetet enligt Västra Nylands kustvattenvision inleddes genom att göra upp en allmän plan för Jolkbyåns vattenkontroll och -skyddskonstruktioner. Granskningsområdet avgränsades att i första skedet gälla Jolkbyåns delavrinningsområde, eftersom statsbidraget som beviljats projektet var mindre än väntat. Miljövården deltog i styrgrupperna för Vattendragsprojektet i Veikkola, projektet Sjundeå å 2030, projektet Kustvattenvisionen 2050, Kustvattnens iståndsättningsnätverk, Västra Nylands glesbygdsvattenprojekt och projektet för iståndsättning av livsmiljön på Västra Nylands kust (RANKKU). Målen i Nylands åtgärdsprogram för vattenvård beaktades i anslaget som reserverats för sakkunnigtjänster och i grunderna för fördelning av miljövårdens bidrag. Det ansöktes om färre bidrag för iståndsättning av strömmande vatten än beräknat.

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

Nyckeltal

Nyckeltal	BS 2022	BU 2023	Utfall 12/23	Situation
Tjänsteinnehavarbeslut och behandling av anmälningar, st.	39	50	29	Underskreds ↓
Miljö- och marktåktstillstånd, antal	1	1	1	Enligt förväntan →
Beslut om tillstånd för miljöåtgärder, st.	2	2	1	Underskreds ↓
Utlåtanden, st.	39	50	43	Underskreds ↓
Inspektioner, st.	389	150	285	Överskreds ↑
Utredningar och planer, st.	10	10	13	Överskreds ↑

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 veterinärvårdslagen som hör till kommunen.

Miljö- och hälsoskyddet genomför övervakning på basis av sin årliga plan, och resurser riktas dessutom till oplanerat övervakningsarbete, så som utredning av livsmedel- och hushållsvattenrelaterade hälsorisker och misstankar om hälsoolägenheter samt sund boendemiljös ineluftsproblem. Målet med tillsynsenhetens arbete är att förebygga hälsoolägenheter orsakade av livsmedel och miljön ordna tillgång till brådskande veterinärvårdstjänster 24/7 samt ombesörja djurskydds- och djursjukdomsuppgifterna på den regionala enhetens område.

Inverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

Samarbetsavtalet uppdaterades år 2021. I förhållande till det tidigare avtalet var den största förändringen att kostnaderna för veterinärvården delas på basis av användningen av veterinärvårdstjänster under tidigare år. Detta har ökat Kyrksläotts kommuns avtalskostnader något, vilket beaktats i budgeten år 2023.

Situation 31.12.2023

Livsmedelstillsyn

- I Kyrkslätt utfördes totalt 88 st. inspektioner enligt livsmedelstillsynsplanen av vilka fyra gjordes som granskning av handlingar. Tre inspektioner antecknades i systemet VATI som uppföljningsinspektioner, men andelen egentliga uppföljningsinspektioner var större än detta eftersom det förekom fel i registreringen på grund av förändringar i systemet.
- Man registrerade sammanlagt sju misstänkta matförgiftningsfall. I ett av fallen inleddes ett mer omfattande epidemiutredningsarbete.
- Det skrevs fem exportintyg.
- Det behandlades 43 st. meddelanden av aktörer i Kyrkslätt om deras verksamhet, av vilka 13 anmälningar gällde avslutande av verksamheten.
- 42 st. andra kontakttaganden utanför tillsynsplanen registrerades.
- Det gavs två utlåtanden till livsmedelstillsynen.
- Det togs sammanlagt åtta livsmedels- eller ytprover som gäller projekt.

Hälsoskyddsövervakning

- I Kyrkslätt gjordes sammanlagt 43 inspektioner som ingår i planen för hälsoskyddsövervakning (lägenheter, tillsyn över hushålls- och badvatten). Av dessa var två uppföljningsinspektioner.
- Man gjorde sammanlagt tio inspektioner gällande hälsosamt boende med anledning av misstanke om hälsoolägenheter.
- Det inkom fem anmälningar om misstänkta hälsoolägenheter.
- Det togs sammanlagt 143 st. vattenprover enligt planen (hushålls-, bassäng- och badstrandsvatten) och tio som inte hörde till planen.
- Man skötte två störningssituationer som gäller hushållsvatten.
- Det gavs ett utlåtande.
- Det inkom 94 st. andra kontakttaganden utanför tillsynsplanen.
- Anmälningar och ansökningar enligt hälsoskyddslagen, och sammanlagt 17 st. ansökningar behandlades.

Övervakning enligt tobakslagen och läkemedelslagen

- I Kyrkslätt utfördes sammanlagt 28 inspektioner enligt tobakslagen och läkemedelslagen. Det gjordes 21 inspektioner enligt övervakningsplanen, varav en gällde uppföljning.
- Sammanlagt 12 ansökningar behandlades, av vilka fyra var ansökningar om rökningförbud i bostadssamfund och åtta var ansökningar om försäljningstillstånd enligt tobakslagen och läkemedelslagen.

Veterinärvård

- Stadsveterinärens mottagning besöktes av 478 patienter från Kyrkslätt, och det gjordes sammanlagt nio sjukvårdsbesök på djurhållningsställen.
- De anmälningspliktiga djurskyddsuppgifterna var 61 st., och därtill gjordes övervakning som gäller journalföring av medicinering som planerad inspektion på två häststall.
- Det utfördes Traces-granskningar, som gäller smittsamma djursjukdomar, beträffande totalt 85 hästar. Det skrevs ut totalt 11 exportintyg för hundar och katter.
- Det utfördes en inspektion som hänför sig till olaga djurimport.
- På juren på universitetets djursjukhus vårdades sammanlagt 67 sällskapsdjur, 40 hästar och ett får från Kyrkslätt.
- Sammanlagt 41 djur fördes till hittedjurshuset Viikin löytöeläintalo.

Nämnden för lokaltjänster

Resultaträkning

	BU 2023	BS 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Verksamhetsintäkter	3 241 608	3 860 390	119,09 %	1 492 593	158,64 %
Försäljningsintäkter	348 805	332 746	95,40 %	358 235	-7,12 %
Stöd och bidrag	0	12 124	0,00 %	22 641	-46,45 %
Övriga verksamhetsintäkter	2 892 803	3 515 520	121,53 %	1 111 717	216,22 %
Verksamhetskostnader	-25 634 015	-24 862 522	96,99 %	-25 601 500	-2,89 %
Löner och arvoden	-5 516 126	-5 243 196	95,05 %	-5 525 333	-5,11 %
Lönebikostnader	-1 259 376	-1 227 939	97,50 %	-1 258 189	-2,40 %
Köp av tjänster	-6 290 089	-6 723 538	106,89 %	-5 763 108	16,67 %
Material, förnödenheter och varor	-6 843 379	-5 898 816	86,20 %	-6 985 023	-15,55 %
Övriga verksamhetskostnader	-5 725 045	-5 769 034	100,77 %	-6 069 847	-4,96 %
Verksamhetsbidrag	-22 392 407	-21 002 132	93,79 %	-24 108 906	-12,89 %
Interna intäkter totalt	32 865 226	33 050 063	100,56 %	40 507 932	-18,41 %
Interna utgifter totalt	-994 149	-1 090 508	109,69 %	-1 143 481	-4,63 %
varav:					
ICT-tjänster	-119 256	-75 454	63,3 %	-94 404	-20,1 %
Städtjänster	-17 205	-17 647	102,57 %	-16 387	7,69 %
Hyror för byggnader	-857 688	-443 179	51,67 %	-490 670	-9,68 %
Ekonomiskt resultat					
Invånarantal 31.12	40 855	41 160		40 715	
euro per invånare, externa 31.12	-548	-510		-592	

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 underhåll av idrotts- och friluftsområden 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.

Budgetutfall, väsentliga avvikelser och förändringar, situationen 31.12.2023

Den sammanräknade skillnaden mellan verksamhetsinkomster och -utgifter för nämnden, dvs. verksamhetsbidraget, är bindande gentemot fullmäktige. Kommunfullmäktige beviljade nämnden för lokaltjänster ett tilläggsanslag på 600 000 euro (13.11.2023 § 93). I situationen 31.12.2023 är nämndens förverkligade externa verksamhetsbidrag -21 002 132 euro (93,79 %), dvs. nämndens ekonomi har utfallit ursprungliga i enlighet med den ursprungliga budgeten. Personalkostnaderna har utfallit något lägre än i budgeten eftersom det funnits obesatta befattningar under året. Kostnaderna för material, förnödenheter och varor har förverkligats lite lägre än budgeterat. Kommunen deltog under energikrisen i kampanjen Snäppet svalare och energikostnaderna underskred det beräknade anslaget i budgeten. De externa verksamhetsintäkterna, som till största delen består av externa hyresintäkter, har utfallit något högre än i budgeten. Utfallet av köpta tjänster var ca 7 % högre än budgeterat.

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Situation
2. Vi investerar i framtiden: Vi investerar enligt principerna för hållbar utveckling.		Reparationsskulden för kommunens byggnader av betydande. Projekt i reparationsprogrammet har blivit ogenomförda de senaste åren på grund av personalbrist.	Byggnadernas reparationsskuld ökar inte och de årliga reparationerna genomförs i rätt tid på ett planmässigt sätt. Under året har man genomfört projekten i reparationsprogrammet i enlighet med dispositionsplanen (ja/nej).	Ja Reparationsprogrammet förverkligades räknat i euro. Arbetena i programmet kunde utföras enligt planerna.	lokaldirektören, underhållschefen	Uppnåddes
3. Vi satsar på invånarna och välfärd	3. Vi leder med kunskap	Lokaltjänsternas serviceenheter producerar interna tjänster för serviceområdet för bildnings- och fritidstjänster och kommunens övriga verksamhet samt för kommuninvånarna som använder lokalerna. I vissa objekt har den upplevda kvaliteten på servicen varit ojämn. År 2023 utfördes en kundenkät inom städ- och kosthållstjänsterna.	Verksamheten utvecklas på basis av resultaten av kundenkäten. Kundtillfredsställelsen är på god nivå. Resultaten från kundenkäten: tillfredsställelsen ökar jämfört med föregående enkät (ja/nej), kundbelåtenheten är på god nivå (minst 3/5)	Enkäter om kundbelåtenheten har utförts inom städ- och kosthållstjänsterna. Resultaten av städtjänsternas enkät om kundtillfredsställelse rapporterades till nämnden. Resultaten har förbättrats och man uppnådde en god nivå (de köpta tjänsterna 2,9, de egna tjänsterna 4,0). Resultaten av enkäten om kundtillfredsställelse rapporterades till nämnden 16.11.2023. På grund av den låga svarsprocenten kan man inte på ett tillförlitligt sätt konstatera att målet nåtts. Målet bedöms ha uppfyllts delvis.	servicedirektören för städ- och kosthållstjänsterna lokaldirektören	Uppnåddes delvis
3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi bygger sunda och trygga lokaler för barn och unga. Vi är en barnvänlig kommun. Det är också i		Investeringsplanen för husbyggnadsprojekt i budgeten är betydande. För politiskt beslutsfattande på strategisk nivå behövs en klar situationsbild av helheten.	Investeringsprogrammet för verksamhetslokalerna bildas i enlighet med den uppdaterade servicenätsplanen, och investeringarna genomförs i enlighet med budgeten. Byggnadsprojekten Gesterby skolcentrum,	Ja Investeringsprojekten har framskridit enligt planerna. Gesterbyprojektets byggarbeten följer tidsramarna och budgeten.	direktören för samhällsteknik och väsendet, lokaldirektören	Uppnåddes

fortsättningen tryggt att röra sig i Kyrkslätt oberoende av plats och tidpunkt.			det gemensamma campuset, Nissnikou koulu och Kantvikin koulu har framskridit i enlighet med investeringsplanen i budgeten (ja/nej).	Konkurrensutsättning en av Kyrkslätt gemensamma campus har framskridit enligt planerna. Projektberedningen för Nissnikuhuset har framskridit planenligt. Behovsutredning för Kantvikin koulu håller på att bli färdig.		
4. Vi skapar platser för nytt arbete - här finns utrymme att tänka: Vi lockar med arbetsplatser för sakkunniga och utvecklar de nuvarande arbetsplatserna. Vi siktar på större produktivitet.	2. Vi balanserar ekonomin	Den sammanlagda våningsytan för fastigheterna i C-portföljen i portföljsättningen av kommunens byggnader (fastigheter som man avstår från inom en viss tidsperiod) är i situationen 11/2021 ca 77 000 v-m ² .	Man avstår effektivare av fastigheterna i C-portföljen. Under året såljs och rivs 5 000 m ² fastigheter i portfölj C.	Största delen av rivningsarbetena har gjorts i Gesterby skolcentrum (12 156 v-m ²). Under året sålde man aktierna i Kirkkonummen liikekeskus Oy, 2 360 m ² . Uppdateringen av fastigheterna i C-portföljen pågår.	direktören för samhällstekniska väsendet, lokaldirektören	Uppnåddes ✓
2. Vi investerar i framtiden: Vi agerar aktivt för att nå klimatmålen. Vi har förbundit oss till Hinkumålen och försäkras om att främja dem i all kommunal verksamhet genom uppföljning och koordinering.	2. Vi balanserar ekonomin	En del av kommunens HINKU-mål är att minska matsvinnet och minska kolfotspåret.	Man försöker aktivt minska mängden matsvinn. Man börjar mäta matsvinnet i skolorna.	Uppföljning, mätning och registrering har inletts. Svinmat har sålts fr.o.m. augusti 2023.	servicedirektör	Uppnåddes ✓

Personalplan

Årsverken, inkl. semesterar	BS 2021	BS 2022	Utfall 12/23
Nämnden för lokaltjänster	165,38	167,59	144,4




Uppgiften som chef för städtjänsterna har lagts ner. Till välfärdsområdet förflyttades 20 anställda.


Riskhantering

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Risikvärde
3. Vi satsar på invånarna och på välfärd: Vi bygger sunda och trygga lokaler för barn och unga. Vi är en barnvänlig kommun. Det är också i fortsättning en tryggt att röra sig i Kyrklätt oberoende av plats och tidpunkt.	2. Vi balanserar ekonomin	Verksamhetsmässig risk	Byggnaderna i dåligt skick utsätter barn och unga för dålig inneluft. Förorsakar en dålig utgångspunkt för inläring och försämrar inlärningsresultaten. Osunda omständigheter kan leda till livslånga hälsoproblem.	Inneluftsarbetsgruppen fungerar. 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.	Inneluftsarbetsgrupperna har fungerat som planerat. Lokalerna i Kirkkoharjun koulu har reparerats inom ramarna för reparationsprogrammet. Vid en del av objekten har genomförts beräknade underhållsåtgärder enligt behovet. De nya investeringarna i planeringen och konkurrensutsättningen gör lokalerna sundare.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 3 9
2. Vi investerar i framtiden: Vi investerar i framtiden via inläring och välfärd.	2. Vi balanserar ekonomin	Strategisk och ekonomisk risk	Servicenätet hålls inte à jour.	Servicenätsplanen uppdateras vid behov. Det nödvändiga byggnadsbeståndet hålls i skick och det byggs nya moderna byggnader enligt servicenätsplanen. Man avstår från gamla och onödiga byggnader. Byggnaderna rivs eller säljs. Tomterna till de rivna byggnaderna planläggs vid behov för ett nytt användningsändamål.	Servicenätsutredningen har blivit klar. På basis av den utarbetar man en servicenätsplan för år 2024. De nya investeringarna stöder resultaten av utredningen. Nämnden har behandlat byggnadernas rivningsplan. Försäljningen av fastigheter i C-portföljen ska effektiveras.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 3 9
2. Vi investerar i framtiden: Vi agerar aktivt för att nå klimatmålen. Vi har förbundit	3. Vi leder med kunskap	Strategisk och ekonomisk risk	En byggnad som förbrukar mycket energi är dyr att använda. En byggnad som är svår att återanvända är dyr att riva.	I byggnadens planeringslösningar beaktas en låg energiförbrukning och möjligheter att producera energi lokalt. I valet av byggnadsmaterial	I nya investeringsprojekt har fästs särskild uppmärksamhet vid energieffektiviteten och koldioxidavtrycket och koldioxidhandavtrycket. För byggnaderna	Sannolikhet: 2 Betydelse: 2 4

oss till Hinku-målen och försäkrar oss om att främja dem i all kommunal verksamhet genom uppföljning och koordinering .				beaktas lönsamheten med tanke på återanvändbarheten och återvinningen.	eftersträvas lösningar enligt Rakennustietos miljöklassificering. Gamla byggnaders energieffektivitet har förbättrats inom ramen för reparationsprogrammet med fokus på de punkter som leder till kostnadseffektivare lösningar.	
1. Vi attraherar och växer	2. Vi balanserar ekonomin	Verksamhetsmässig risk	<p>Personalresursbrist och konkurrens gällande kunnig personal, varmed det blir svårare att anställa ny personal.</p> <p>Tillräckliga personalresurser påverkar hela den nämnden underställda verksamheten. Bristen leder till att den befintliga personalen blir utmattad. Utan tillräckliga resurser äventyras genomförandet av investeringarna inom rätt tid och produktionen av lagstadgade måltider. Tillgången till yrkeskunnig personal inom städ- och kosthållstjänsterna, rikliga pensioneringar med anledning av personalens åldersstruktur och svårigheter med vikariearrangemangen (anstaltsvårdare, kosthållsarbete, kock).</p> <p>Kommuninvånarnas tjänster försämras väsentligt. Tjänster av dålig kvalitet är skadliga för kommunens image och mål.</p>	Vi ser till att personalen mår bra och att Kyrksläotts kommun är en plats där man vill arbeta. Vi ser till att de lediga befattningarna besätts, och satsar på kvaliteten på rekryteringen bl.a. genom att anlita experter som hjälp. Vi ökar samarbetet bl.a. med läroanstalter för att få nya aktörer till branschen.	<p>Det har förekommit mycket frånvaro inom städ- och kosthållstjänsterna, och de har delvis kompletterats med köpta tjänster. Det har varit svårt att rekrytera och få har sökt de lediga befattningarna. Rekryteringen av vikarier är en ännu större utmaning.</p> <p>Inom lokaltjänsterna har man kunnat besätta de lediga tjänsterna och befattningarna.</p>	<p>Sannolikhet: 3</p> <p>Betydelse: 2</p> <p>6</p>

Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2023	Utfall 31.12	Situation
Uppföljning av driftsekonomin	Överskridning av budgeten Uppföljningen av driftsekonomin är inte à jour. Förutsägbarheten försämrats. Riskens storleksklass är betydande om den förverkligas.	Man hålls inom givna anslag. Administrering och beräkning av allokerade kostnader. Man förmår anpassa verksamheten ifall anslagen håller på att överskridas.	Man utvecklar verktygen och processerna för beräkning av driftsekonomin. Till nämnden rapporteras regelbundet utfallet av målen för verksamheten och ekonomin.	Till nämnden har så gott som varje månad rapporterats budgeten, förverkligandet av verksamhetsmålen och situationen gällande reparations- och investeringsprojekten. Utbildning i användningen av ekonomiprogram har ordnats för personalen.	Uppnåddes delvis 
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. Projekten genomförs enligt planerade tidsramar.	Rapportering av investeringarnas utfallssituation till nämnden varje kvartal inklusive delårsöversikt och verksamhetsberättelse.	Investeringsprogrammet har rapporterats till nämnden för lokaltjänster enligt planen.	Uppnåddes 
Utveckling av investeringspraxis	Variationer eller överskridningar i budgeten och utfallet för investeringarna. Anslagen blir oanvända eller överskrids. Riskens storleksklass är betydande om den förverkligas.	Projekten i investeringsprogrammet kan genomföras inom den planerade tidtabellen och godkända kostnadsberäkningen. Investeringsupphandlingarna görs enligt anvisningar och bestämmelser. 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 konkurrensutställningspraxis för investeringarna. Man utvecklar tidtabellsuppföljning och ekonomisk uppföljning av sektorns investeringar i ledningsgruppen och nämnden. Investeringsarnas situation, prognos och	Konkurrensutställning av livscykelmodellen som utvecklats för de nya stora investeringarnas del. För personalen har ordnats utbildning i upphandling och projektledning. Lokaltjänsternas upphandlingsprocess och instruktioner har utvecklats. Avvikelser i investeringarna har behandlats i nämnden.	Uppnåddes 

			avvikelser rapporteras till nämnden fyra gånger i året. Eventuella kostnadsöverskridningar behandlas proaktivt i nämnden.		
Personalens tillräcklighet och uppdaterat kunnande	Den tunna personalorganisationen är utsatt för funktionsstörningar, varmed man inte kan uppfylla målen som ställts i dispositionsplanen. Viktig personal byter arbetsplats eller avgår med pension. Man kan inte rekrytera kunnig personal. Långa frånvaroperioder orsakar resursbrist. På grund av resursbristen kan man inte reagera på överraskande förändringar i verksamhetsmiljön. Verksamheten ändras men man hinner inte uppdatera verksamhetsanvisningarna.	Man gör förutseende personalplanering. Man utnyttjar intern rekrytering då det är möjligt. Man säkerställer tillräckliga resurser i olika uppgifter. Målen för verksamheten ställs i enlighet med den rådande resurssituationen. Vi hålls à jour med ändringarna i verksamhetsmiljön. Handlingarna som styr verksamheten uppdateras tillräckligt ofta. Serviceområdet satsar på utbildning och stärker kunnandet på expertnivå. Resultaten i enkäten om arbetstrivsel förbättras.	Serviceområdets ansvarspersoner säkerställer att kunnandet är på god nivå och att personalen deltar i utbildning. Ansvarspersonerna säkerställer personalens uppdaterade uppgiftsbeskrivningar, fungerande vikariearrangemang och dokumenteringen av processer. Serviceområdets ledningsgrupp säkerställer tillräckliga resurser inom serviceområdet. Ledningsgruppen följer med personalomsättningen och besättandet av lediga befattningar. Vid personalbrist bereder man sig på att utnyttja konsulter som hjälp.	Uppgifterna och resursbehoven inom städ- och kosthållstjänsterna har dimensionerats och hela personalen har deltagit i kompletterande utbildning. Det har ordnats utbildning för lokaltjänsternas personal. Lokaltjänsternas resurser har besatts men fortfarande är de delvis bristfälliga i synnerhet på grund av frånvaron.	Uppnåddes delvis 

Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

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

Direktören för serviceområdet 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 kontera, attestera och godkänna fakturor för alla kostnadsställen.

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Servicegruppen för lokaltjänster	Anna-Kaisa Kauppinen	direktör för samhällstekniska väsendet	Kari Toikka	lokaldirektör
Underhålls- och byggherretjänster för lokaler	Kari Toikka	lokaldirektör	Anna-Kaisa Kauppinen	direktör för samhällstekniska väsendet
Städ- och kosthållstjänster	Johanna Tuppurainen	servicedirektör, städ- och kosthållstjänster	Kari Toikka	lokaldirektör
Förvaltning	Sirpa Salminen	förvaltningschef	Kia Forsell	planerare

Lokaltjänsterna

Nämnden för lokaltjänster

Anslagen omfattar nämndens sammanträden, utbildningar och övriga utgifter samt kostnaderna för kommunens bostadsmyndighetsverksamhet.

I budgeten har man berett sig på att en del av nämndens sammanträden hålls på plats och en del på distans.

Lokaltjänsterna

Anslagen inkluderar lokalernas byggherre- och utvecklingstjänster och lokalernas underhållstjänster.

Ändringar i verksamheten som påverkar budgetanslagen

I och med social- och hälsovårdsreformen har lokalerna i välfärdsområdets bruk överförts till välfärdsområdets besittning. Lokalernas hyror blir externa hyresinkomster. Hyresavtalen för kommunens externt hyrda lokaler och kostnaderna för dem har överförts till välfärdsområdets ansvar.

Allmän höjning av kostnadsnivån, i synnerhet energikostnaderna

Ändringar i servicenätet: Gesterbys byggnadsprojekt inleds och nya ersättande lokaler tas i bruk. Under året tar man i bruk de ersättande lokalerna som ordnats för Winellska skolan i centrum och de ersättande lokalerna som skaffas för Nissnikun koulu (åk. 1–6) i närheten av Masalan koulu. Hyrorna för de nya ersättande lokalerna och ändringarna i lokalhyrorna enligt hyresavtalen för de ersättande lokalerna som redan är i bruk har beaktats i budgeten.

Gesterby skolcentrumprojekt genomförs med leasingfinansiering. Leasinghyran ökar verksamhetsutgifterna i driftsekonomin efter att byggprojektet blivit klart.

I budgeten har beaktats målen för balanseringen av kommunens ekonomi, vilket förutsätter allokering av resurser till viktigare åtgärder, energisparåtgärder och åtgärder för att förbättra produktiviteten av verksamhet som är underställd nämnden.

Uppfyllande av budgetens mål för verksamheten och förverkligande av investeringsprogrammet förutsätter att man kan rekrytera personal till lediga befattningar.

Anslagen och de interna inkomsterna för underhållet av idrotts- och rekreationsområden har fastställts i enlighet med bildnings- och fritidsnämndens budget.

Tyngdpunktsområden för verksamheten

Utveckling av organisationen och uppgiftsbeskrivningarna och säkerställande av personalens tillräcklighet och omorganisering av personalresursen vid behov. I budgeten ska man bereda sig på att besätta lediga befattningar.

Genomförande av investeringsprogrammet i enlighet med budgeten, genomförande av reparationsprogrammet i enlighet med 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

Främjande av energieffektiviteten i kommunens fastigheter och minskning av energiförbrukningen

man bereder sig på avbrott i energidistributionen och uppfyller nationella energibesparingskyldigheter

man genomför energibesparingsåtgärder enligt energieffektivitetsavtalen för kommunbranschen.

Budgetens investeringsdel inkluderar anslag för energieffektivitetsprojekt

Man utreder genomförande av solenergi och andra energieffektivitetsinvesteringar också med serviceavtalsmodell

Man främjar energieffektivt byggande och beaktar klimatmålen och användningen av energi med låga utsläpp i investeringarnas upphandlingskriterier.

Man främjar andra HINKU-mål, genomförande av åtgärderna i Kyrkslätts kommuns åtgärdsplan för hållbar energi och ett hållbart klimat (SECAP) inom ramen för anslagen i budgeten.

Verksamhetens största kostnadsposter

Personalkostnader -2 296 482 euro

Köpta tjänster -4 654 939 euro, av vilka de största posterna är

Byggtjänster för byggnader och områden, - 3 260 500 euro, av vilket de största posterna är

Underhåll -1 780 000 euro

Årsreparationer -800 000 euro

Underhåll av fastigheternas gårdar -500 000 euro

Underhåll av idrotts- och rekreationsområden -140 000 euro

Sakkunnigtjänster -206 500 euro

Städ- och tvätteritjänster -264 016 euro

ICT-tjänster -146 500 euro

utlagd fastighetsskötsel (Veikkola, Jokirinne) -385 000 euro

Material, förnödenheter och varor -4 892 000 euro, av vilka de största posterna är

El och gas -1 805 000 euro

Uppvärmning -2 311 000 euro

Vatten -332 000 euro

Byggnads- och övrigt material -377 200 euro

Övriga verksamhetskostnader -5 640 000 euro, av vilka de största posterna är

Hyra för byggnader -5 336 000 euro

Hyror för ersättande lokaler

Hyra för kommunhuset och parkeringsanläggningen

Övriga hyrda lokaler

Lokaltjänsternas byggherre- och utvecklingstjänster

Lokaltjänsternas enhet för byggherre- och utvecklingstjänster svarar för kommunens husbyggnadsprojekt och för åtgärder enligt portföljsättningen av byggnadsbeståndet. Enheten svarar också för förvaltandet av byggnadsbeståndet.

Verksamhetsmiljöns inre och yttre förändringars inverkan på verksamheten

Den allmänna höjningen av kostnadsnivån påverkar all verksamhet. Utmaningarna med tillgången till byggnadsmaterial och osäkra priser, som orsakats av kriget i Ukraina, har orsakat kraftiga prishöjningar. Enligt Statistikcentralen steg byggnadskostnaderna med 6,8 % i augusti 2022 jämfört med för ett år sedan. Kostnaderna ökade i synnerhet beträffande materialinsatser (i stålkonstruktioner (24,9 %) och värmeisoleringar (22,7 %)). I tillgången till material har det ställvis förekommit störningar i anslutning till leveranskedjan och logistiken, och på marknaden har det varit svårt att få fasta priser. 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. I enheten har varit betydande personalbrist alltsedan sommaren 2022. Att nå målen i budgeten förutsätter att man kan rekrytera personer till de lediga befattningarna i enheten. I budgeten har man berett sig på att besätta lediga befattningar.

Verksamhetslokalernas underhållstjänster

Enheten för verksamhetslokalernas underhållstjänster svarar för service- och underhållstjänsterna i byggnaderna som kommunen äger. Fastighetsservicen sköts med egen personal med undantag av fastighetsskötseln i byggnaderna på Veikkolaområdet och Gillobacka samt Jokirinteen oppimiskeskus fastighetsskötsel, som lagts ut till en utomstående serviceproducent. Byggnadernas underhåll utförs av egen personal och med som köpta tjänster av ramavtalsentreprenörer.

Underhållstjänsternas anslag omfattar också anslagen för underhållet av idrotts- och rekreationsområden som utförs av arbetsledningen inom kommunalteknikens underhåll (samhällstekniska nämnden). Anslagen och de interna inkomsterna för underhållet av idrotts- och rekreationsområden har fastställts i enlighet med bildnings- och fritidsnämndens budget.

Inverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

Det har funnits ett betydande personalunderskott i enheten de senaste åren. Att nå målen i budgeten förutsätter att man kan rekrytera personer till de lediga befattningarna i enheten. I budgeten har man berett sig på att besätta lediga befattningar.

Väderleksförhållandena påverkar kostnaderna för underhållet (uppvärmning, el och gårdarnas vinterunderhåll). I budgeten har man berett sig på normala väderleksförhållanden. Ökningen av byggkostnadsindexet och energipriserna påverkar verksamhetsutgifterna kraftigt. Den förutspådda kostnadsökningen har beaktats i budgeten.

För energikostnadernas del har man beaktat inverkan av genomförda och planerade energieffektivitetsinvesteringar (ändringar i uppvärmningssystemen och saneringar av byggnadernas automationssystem i fastigheter där det finns föråldrade apparater, system och regleringsanordningar) och energibesparingsåtgärder (t.ex. justering av temperaturer och belysning i mån av möjlighet, fastigheter som tas ur bruk) på energiförbrukningen.

I anslagen för underhållet har beaktats ändringarna i kommunens fastighetsbestånd; försäljningen av fastigheterna i portfölj C, byggnader som ska rivras och den eventuella försäljningen av välfärdscentralen hösten 2022 minskar underhållets kostnader.

Kostnaderna för de ersättande lokalerna som tas i bruk medan byggnadsprojekten genomförs påverkas av lokalerna som tas i bruk för årskurserna 7–9 i Winellska skolan i Kyrklätts centrum och de ersättande lokalerna som skaffas för Nissnikun koulu (de ersättande lokalerna för årskurserna 1–6 hösten 2023). Hyreskostnaderna för de gamla ersättande lokalerna som nu är i bruk sjunker i enlighet med avtalen.

I och med social- och hälsovårdsreformen överförs lokalerna som används av verksamheten som övergår till välfärdsområdets ansvar till välfärdsområdets besittning. Hyrorna för lokalerna som ägs av kommunen blir externa hyresintäkter. Hyresavtalen för lokaler som kommunen hyr av utomstående överförs till välfärdsområdets ansvar, vilket minskar kommunens externa hyreskostnader.

Åtgärder för balansering av ekonomin i budgeten:

Energieffektivitetsinvesteringar och energieffektivitetsåtgärder minskar energikostnaderna

Försäljning och rivning av fastigheterna i portfölj C minskar underhållskostnaderna

Utveckling av utrymmes användningen minskar de externa hyreskostnaderna

Budgetutfall, väsentliga avvikelser 31.12.2023

Köpen av tjänster förverkligades större än budgeterat (överskridningen var ca 780 000 euro i förhållande till den ursprungliga budgeten), för vilket man anhöll om tilläggsanslag av fullmäktige. Ökningen av den allmänna kostnadsnivån har påverkat kostnaderna för köp av tjänster. Kostnaderna för underhållet av fastigheter har ökat kraftigt under de tre första kvartalen år 2023 (index +11,5 % / +8,4% / +3,6%) i förhållande till året innan. Den snörika vintern såväl i början som i slutet av året har ökat kostnaderna för vinterunderhållet av gårdarna. Energikostnaderna hölls dock inom budgetramarna, vilket stödde kommunens energisparåtgärder.

De höjda kostnaderna för köpen av tjänster kompensades något av personalkostnaderna som utfallit lite lägre än budgeterat, vilket förklaras av befattningarna som varit lediga under året, samt verksamhetsintäkterna som utföll högre än i budgeten (bl.a. vinst från försäljningen av aktierna i Koy Kirkkonummen liikekeskus i december).

Nyckeltal

Nyckeltal	BS 2022	BU 2023	Utfall 12/23	Situation
Verksamhetsutrymmen som underhålls, våningsyta m ²		158 939	143 906	Enligt förväntan →
Hyrda utrymmen som underhålls, våningsyta m ²		31 393	31 393	Enligt förväntan →
Övriga utrymmen som underhålls, våningsyta m ²		11 340	11 340	Enligt förväntan →

Städ- 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 Kyrklätts 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. Det finns vegetariska rätter på 10 veckors basmatsedeln så att alla har möjligheten att äta vegetariskt under en vegetarisk matdag nästan varje vecka.

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, flexibelt och kostnadseffektivt. En viktig del av kommunens HINKU-mål är att minska matsvinnet och minska kolfotspåret. Kemikaliefri städning används i alla skolor, kommunhuset och Fyry, och syftet är att utvidga den kemikaliefria städningen till daghemmen.

Inverkningar av externa och interna förändringar av verksamhetsmiljön på verksamheten

År 2023 produceras städtjänster i 70 byggnader om ca 97 500 m². 70 % av tjänsten är egen produktion och 30 % är köpt tjänst. Ytan som ska städas och likaså verksamhetsintäkterna minskar betydligt jämfört med tidigare år så städningen av social- och hälsovårdsfastigheterna övergår till Västra Nylands välfärdsområde 1.1.2023. Till välfärdsområdet överförs samtidigt ca 12–13 befattningar som anstaltsvårdare, som minskar utgifterna, i synnerhet personalutgifterna. Verksamhetens kostnader påverkas av ökningen av den allmänna kostnadsnivån. Löneutgifternas kostnadseffekt är 3–4 %, vilket avsevärt påverkar arbetskraftbetonad verksamhet. Kraven på att balansera kommunens ekonomi har beaktats bl.a. genom att tvätta fönstren mera sällan och ändra sättet att ordna städningen i kommunhuset.

År 2023 kommer antalet måltider som produceras att minska. Kosthållsservice ordnas i enlighet med beställarenheternas verksamhet och beställningar, och social- och hälsovårdsreformen påverkar kosthållstjänsternas verksamhet, då ordnandet av måltider för social- och hälsovårdskunderna övergår till Västra Nylands välfärdsområdes ansvar. Samtidigt överförs också produktionskostnaderna så som t.ex. servicecentralkökets hyresutgifter, livsmedelsutgifter och personalutgifterna för sammanlagt sju kockar och kosthållsarbetare. Personalbespisningens intäkter och utgifter minskar då hälsocentralen stängs. Kommunens personal kan i fortsättningen äta för personalbespisningspris i skolorna.

Gesterby skolcentrums byggnadsprojekt kommer att påverka städ- och kosthållstjänsternas verksamhet under flera års tid. Rivningen av nuvarande Nissnikun koulu och flytten av undervisningen till ersättande lokaler och till skolcentrumets lokaler i centrum förutsätter personalöverföringar i centrumområdet. Från Gesterbyområdet flyttas uppskattningsvis två anstaltsvårdare, och en befattning som anstaltsvårdare lämnas obesatt.

Tillredningen av ca 3 500 måltider i Gesterbyköket flyttar till produktionsköken i Skolcentrum, Jokrinne och Kartanonranta, och på Gesterbys tomt uppförs ett flyttbart ersättande kök som kommer att fungera som distributionskök för de 800 matgäster som blir på tomten. Största delen av personalen överförs till områden där mattillredningen ökar och 3–4 kosthållsarbetare fortsätter att jobba i det ersättande köket. De totala måltidsmängderna minskar inte nämnvärt och samma personalantal behövs för att producera servicen också i fortsättningen. Man bedömer dock kontinuerligt personalresurseringen, och man bedömer rekryteringsbehovet t.ex. då personer avgår med pension. Kosthållstjänsterna produceras helt och hållet som egen service.

I budgetförslaget har målen gällande balansering av kommunens ekonomi beaktats. Verksamhetens kostnader påverkas dock kraftigt av ökningen av den allmänna kostnadsnivån. Löneutgifternas kostnadseffekt är 3–4 %, vilket avsevärt påverkar

arbetskraftbetonad verksamhet. Uppgifter finns inte om höjningen av livsmedelspriserna år 2023, men år 2022 var höjningen i genomsnitt ca 11 %. Med matsedelplanering kan man påverka livsmedelskostnaderna så att de i sin helhet inte stiger, men på grund av exceptionellt höga förhöjningar är det inte möjligt att sänka kostnaderna utan försämring av kvaliteten eller betydande ändringar i verksamheten. Även andra prishöjningar är möjliga så som bränsle- och logistikutgifter, städförnödenheter, kökskemikalier m.m.

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, Nissnikun koulu och det gemensamma campuset blir klara. Inga större förändringar är att vänta inom kosthållstjänsterna.

Situation 31.12.2023

Kostnaderna för köp av tjänster har utfallit högre än budgeten (ca 250 000 €) huvudsakligen på grund av personalbristen inom städtjänsterna. Personalkostnaderna har utfallit lite lägre än budgeten trots löneförhöjningar inom kommunbranschen, vilka var högre än beräknat.

Livsmedelspriserna steg under året med ca 10 %. Livsmedelskostnaderna hölls inom ramen för anslagen med förutseende matsedelplanering.

Under augusti–december såldes 2 623 svinmatsportioner. Intäkterna används till att erbjuda kunderna extra efterrätter och dylika portioner.

Nyckeltal

Nyckeltal	BS 2022	BU 2023	Utfall 12/23	Förändring %	Situation
Städtjänster					
Yta som ska städas av kommunens personal	102 288	69 942	73 242		Överskreds ↑
Andelen köpta tjänster, m ²	32 141	27 516	27 853		Överskreds ↑
Totalt	134 429	97 458	101 095		Överskreds ↑
Kosthållstjänster					
Producerade måltider, utbildningsväsendet. Inkluderar förskoleelevernas luncher	1 174 375	1 076 936	1 233 678	-0,7	Överskreds ↑
Producerade måltider, barndagvård. Inkluderar förskoleelevernas frukost och mellanmål	843 315	914 457	855 762	2,8	Underskreds ↓
Producerade måltider, personalbespisning + övervakade måltider	140 971	104 464	118 001	0	Överskreds ↑
Producerade måltider, övriga beställda måltider och mellanmålskort	97 362	68 564	67 348	32,0	Underskreds ↓
Producerade måltider, privat dagvård	29 883	36 352	24 461	-26,3	Underskreds ↓
Andelen köpta tjänster av producerade måltider, %	0	0	0	0	Enligt förväntan →

Resultaträkningsdelen

Resultaträkning

Kyrksläotts kommun (inkl. Kyrksläotts vatten)

Externa poster	Ursprunglig budget 2023	Förändring ar i budgeten	Ändrad budget 2023	Utfall 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Verksamhetsintäkter	24 138 563	-1 075 853	23 062 710	25 976 367	113 %	36 545 269	71 %
Försäljningsintäkter	12 269 049	-415 853	11 853 196	12 803 373	108 %	14 325 408	89 %
Avgiftsintäkter	4 958 680	-660 000	4 298 680	4 855 184	113 %	9 897 972	49 %
Stöd och bidrag	2 788 908	0	2 788 908	3 395 370	122 %	9 035 796	38 %
Övriga verksamhetsintäkter	4 121 926	0	4 121 926	4 922 440	119 %	3 286 093	150 %
Verksamhetskostnader	-138 902 429	-2 867 001	-141 769 430	-142 267 548	100 %	-278 664 952	51 %
Personalkostnader	-78 691 239	-2 097 001	-80 788 240	-81 642 061	101 %	-107 484 362	76 %
Löner och arvoden	-64 212 047	-2 064 507	-66 276 554	-66 208 971	100 %	-86 991 896	76 %
Lönebikostnader	-14 479 192	-32 494	-14 511 686	-15 433 090	106 %	-20 492 466	75 %
Köp av tjänster	-35 363 084	-770 000	-36 133 084	-36 798 512	102 %	-138 843 193	27 %
Material, förnödenheter och varor	-12 350 955	0	-12 350 955	-10 808 024	88 %	-15 612 672	69 %
Bidrag	-5 239 660	0	-5 239 660	-5 257 051	100 %	-8 024 983	66 %
Övriga verksamhetskostnader	-7 257 491	0	-7 257 491	-7 761 901	107 %	-8 699 741	89 %
Verksamhetsbidrag (B)	-114 763 866	-3 942 854	-118 706 720	-116 291 181	98 %	-242 119 683	48 %
Skatteinkomster	110 398 780	0	110 398 780	116 492 379	106 %	223 215 253	52 %
Statsandelar	36 080 207	0	36 080 207	37 708 255	105 %	35 670 635	106 %
Finansieringsintäkter och -kostnader	-673 029	0	-673 029	-43 625	6 %	-399 897	11 %
Årsbidrag I	31 042 092	-3 942 854	27 099 238	37 865 828	***	16 366 308	231 %
<i>Försäljningsvinster från anläggningstillgångar</i>	<i>3 500 000</i>	<i>0</i>	<i>3 500 000</i>	<i>2 811 440</i>	<i>80 %</i>	<i>18 244 394</i>	<i>15 %</i>
<i>Ersättningar för markanvändningsavtal</i>	<i>3 100 000</i>	<i>0</i>	<i>3 100 000</i>	<i>1 603 117</i>	<i>52 %</i>	<i>3 647 887</i>	<i>44 %</i>
Årsbidrag II	37 642 092	-3 942 854	33 699 238	42 280 385	125 %	38 258 588	111 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-20 984 426	0	-20 984 426	-18 611 871	89 %	-25 572 150	73 %
Sporadiska poster	0	0	0	0	***	0	***
Räkenskapsperiodens resultat	16 657 666	-3 942 854	12 714 812	23 668 514	***	12 686 438	***
Förändring i avskrivningsdifferensen	20 000	0	20 000	12 517	63 %	13 352	94 %
Förändring i fonder	0	0	0	0	***	0	***
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	16 677 666	-3 942 854	12 734 812	23 681 031	***	12 699 790	***
<i>Interna verksamhetsintäkter</i>	<i>36 364 102</i>	<i>0</i>	<i>36 364 102</i>	<i>35 802 190</i>		<i>44 056 379</i>	
<i>Interna verksamhetsutgifter</i>	<i>-36 364 102</i>	<i>0</i>	<i>-36 364 102</i>	<i>-35 802 190</i>		<i>-44 056 379</i>	

Försäljningsvinster från anläggningstillgångar och markanvändningsavtalsersättningar har inte inkluderats i verksamhetsintäkterna, utan redovisats efter Årsbidrag I, tot. 4 414 557 euro.

Externa och interna poster

Resultaträkning

Kyrklätts kommun (inkl. Kyrklätts vatten)

externa och interna poster	Ursprunglig budget 2023	Förändring ar i budgeten	Ändrad budget 2023	Utfall 2023	Utfall %	BS 2022	Förändri ng %
Verksamhetsintäkter	60 635 174	-1 075 853	59 559 321	62 386 321	105 %	81 130 311	77 %
Försäljningsintäkter	24 272 656	-415 853	23 856 803	24 686 818	103 %	28 124 211	88 %
Avgiftsintäkter	4 958 680	-660 000	4 298 680	5 020 946	117 %	9 981 210	50 %
Stöd och bidrag	2 788 908	0	2 788 908	3 395 370	122 %	9 035 796	38 %
Övriga verksamhetsintäkter	28 614 930	0	28 614 930	29 283 187	102 %	33 989 095	86 %
Verksamhetskostnader	-175 399 040	-2 867 001	-178 266 041	-178 677 504	100 %	-323 249 995	55 %
Personalkostnader	-78 691 239	-2 097 001	-80 788 240	-81 642 061	101 %	-107 484 362	76 %
Löner och arvoden	-64 212 047	-2 064 507	-66 276 554	-66 208 971	100 %	-86 991 896	76 %
Lönebikostnader	-14 479 192	-32 494	-14 511 686	-15 433 090	106 %	-20 492 466	75 %
Köp av tjänster	-47 366 691	-770 000	-48 136 691	-48 361 398	100 %	-152 212 872	32 %
Material, förnödenheter och varor	-12 350 955	0	-12 350 955	-11 268 057	91 %	-16 096 903	70 %
Bidrag	-5 239 660	0	-5 239 660	-5 257 051	100 %	-8 024 983	66 %
Övriga verksamhetskostnader	-31 750 495	0	-31 750 495	-32 148 937	101 %	-39 430 874	82 %
Verksamhetsbidrag (B)	-114 763 866	-3 942 854	-118 706 720	-116 291 183	98 %	-242 119 683	48 %
Skatteinkomster	110 398 780	0	110 398 780	116 492 379	106 %	223 215 253	52 %
Statsandelar	36 080 207	0	36 080 207	37 708 255	105 %	35 670 635	106 %
Finansieringsintäkter och -kostnader	-673 029	0	-673 029	-43 625	6 %	-399 897	11 %
Årsbidrag I	31 042 092	-3 942 854	27 099 238	37 865 826	***	16 366 308	231 %
<i>Försäljningsvinster från anläggningstillgångar</i>	<i>3 500 000</i>	<i>0</i>	<i>3 500 000</i>	<i>2 811 440</i>	<i>80 %</i>	<i>18 244 394</i>	<i>15 %</i>
<i>Ersättningar för markanvändningsavtal</i>	<i>3 100 000</i>	<i>0</i>	<i>3 100 000</i>	<i>1 603 117</i>	<i>52 %</i>	<i>3 647 887</i>	<i>44 %</i>
Årsbidrag II	37 642 092	-3 942 854	33 699 238	42 280 382	125 %	38 258 588	111 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-20 984 426	0	-20 984 426	-18 611 871	89 %	-25 572 150	73 %
Sporadiska poster	0	0	0	0	***	0	***
Räkenskapsperiodens resultat	16 657 666	-3 942 854	12 714 812	23 668 511	***	12 686 438	***
Förändring i avskrivningsdifferensen	20 000	0	20 000	13 352	67 %	13 352	100 %
Förändring i fonder	0	0	0	0	***	0	***
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	16 677 666	-3 942 854	12 734 812	23 681 863	***	12 699 790	***

Försäljningsvinster från anläggningstillgångar och markanvändningsavtalsersättningar har inte inkluderats i verksamhetsintäkterna, utan redovisats efter Årsbidrag I, tot. 4 414 557 euro.

Finansieringskalkyl

Finansieringsanalys

	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	BU 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023
Verksamhetens penningflöde					
Årsbidrag	37 642 092	-3 942 854	33 699 238	42 280 385	8 581 147
Sporadiska poster	0	0	0	0	0
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-3 500 000	0	-3 500 000	-3 695 003	-195 003
Verksamhetens penningflöde	34 142 092	-3 942 854	30 199 238	38 585 382	8 386 144
Investeringarnas penningflöde					
Investeringar	-38 590 000	-2 476 752	-41 066 752	-26 451 073	14 615 679
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	0	0	34 200	34 200
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	3 500 000	0	3 500 000	3 430 120	-69 880
Investeringarnas penningflöde	-35 090 000	-2 476 752	-37 566 752	-22 986 753	14 579 999
Penningflöde från verksamhet och investeringar	-947 908	-6 419 606	-7 367 514	15 598 629	22 966 143
Finansieringens penningflöde					
Förändringar i utlåningar					
Tillägg till utlåningsfordringar (B)	0	0	0	0	0
Avdrag från utlåningsfordringar	0	0	0	636 116	636 116
Förändringar i lånestocken					
Ökning av långfristiga lån (B)	48 000 000	0	48 000 000	0	-48 000 000
Minskning av långfristiga lån	-19 436 938	0	-19 436 938	-23 123 625	-3 686 687
Förändring i kortfristiga lån	-4 528 098	0	-4 528 098	-22 000 000	-17 471 902
Förändringar i eget kapital	0	0	0	0	0
Övriga förändringar i likviditeten	0	0	0	-10 035 569	-10 035 569
Finansieringens penningflöde	24 034 964		24 034 964	-54 523 078	-78 558 042
Inverkan på likviditeten	23 087 056		16 667 450	-38 924 449	-55 591 899

Investeringsdelen

Sammandrag av utfallsjämförelse av investeringarna 2023

Helhetsutfallet av investeringarna var i slutet av 2023 var 26,2 milj. euro dvs. 63,7 %.

	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	Ändrad budget 2023	Utfall 12/2023	Differens	Utfall %
ICT-program och projekt för ibruktagande av dem*	-195 000	0	-195 000	-22 671	-172 329	11,6 %
ICT-program vattenaffärsverket****	0	0	0	-22 465	22 465	****
Övriga utgifter med lång verkningstid*	-60 000	-100 000	-160 000	-142 050	-17 950	88,8 %
Jord- och vattenområden** utgifter	0	-2 250 000	-2 250 000	-2 211 886	2 211 886	****
Jord- och vattenområden** inkomster	0	0	0	61 854	-61 854	****
Husbyggande***	-3 700 000	0	-3 700 000	-1 932 501	-1 767 499	52,2 %
Lös egendom*	-180 000	0	-180 000	-50 245	-129 755	27,9 %
Aktier och andelar** utgifter	0	-126 752	-126 752	-126 752	0	****
Aktier och andelar** inkomster	0	0	0	187 267	-187 267	****
Fasta konstruktioner och anordningar						
Trafikområden och parker**	-26 310 000	0	-26 310 000	-15 159 627	-11 150 373	57,6 %
Idrotts- och rekreatiomsområden** utgifter	-735 000	0	-735 000	-633 042	-101 958	86,1 %
Idrotts- och rekreatiomsområden** inkomster	0	0	0	34 200	-34 200	****
Vattenaffärsverket**** investeringsutgifter	-7 410 000	0	-7 410 000	-6 149 837	-1 260 163	83,0 %
Vattenaffärsverket**** investeringsinkomster	0	0	0	13 028	-13 028	****
Fasta konstruktioner och anordningar totalt	-34 455 000	0	-34 455 000	-21 895 278	-12 559 722	63,5 %
Investeringsutgifter totalt	-38 590 000	-2 476 752	-41 066 752	-26 451 073	-14 615 679	64,4 %
Investeringsinkomster totalt	0	0	0	296 350	-296 350	****
Investeringsdelen totalt	-38 590 000	-2 476 752	-41 066 752	-26 154 723	-14 912 029	63,7 %

* Bindande på uppgiftsnivå

** Bindande på projektgruppsnivå

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

**** Bindande på affärsverksnivå

Övriga utgifter med lång verkningstid

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

Kompletterande kartläggningar och produktion av geografisk information 60 000 €

År 2023 används investeringspengar för bl.a. produktion och komplettering av olika geoinformationsmaterial. Kommunens geoinformationssystem uppdateras och utvidgas också för att bättre betjäna produktionen och behandlingen av modern geoinformation.

År 2023 är syftet att förnya webbutiken som är avsedd för försäljning av ny digital geoinformation och dokument. Sitowises elektroniska webbutik Louhi Kauppa avslutar sin verksamhet före utgången av år 2022 och den ersättande webbutiken tas i bruk år 2023. Genom butiken kan man sälja önskat material till användarna och tjänster tar automatiskt hand om leveransen av och faktureringen för produkterna.

Dessutom konkurransutsätter Helsingforsregionens miljötjänster HRM år 2023 ett flygfotograferingsprojekt som omfattar hela huvudstadsregionen, där också Kyrklätt är med för sin egen del.

Situation 31.12.2023

Samhällstekniska nämnden beslutade 27.4.2023 skaffa geoinformationssystemet Tiera City, som konkurransutsatts av Kommunernas Tiera Oy och föreslår för kommunstyrelsen och vidare för kommunfullmäktige tilläggsinvesteringsanslag om 100 000 euro för år 2023 för projektet "Kompletterande kartläggningar och produktion och geoinformation". 22.5.2023 beslutade kommunfullmäktige bevilja tilläggsinvesteringsanslag för projektet i fråga. 19.12.2023 undertecknade Kyrklätts kommun och Kommunernas Tiera Oy avtalet om anskaffning av systemet Tiera City. I enlighet med avtalet betalade man 50 % av ibruktagningsavgiften före ibruktagningen inleddes, alltså har man 31.12.2023 betalat 86 200 euro av investeringen.

För att förbättra den moderna produktionen av geoinformation och utförandet av myndighetsmätningar skaffades till geoinformationstjänsterna två nya terrängdatorer för att ersätta de gamla terrängdatorerna. Före 31.12.2023 har 16 800 euro av investeringen betalats. Upphandlingen av en materialförsäljningstjänst alltså kartbutik konkurransutsattes och Esri Finland Oy valdes till leverantör. Leverantören har levererat tjänsten och tjänsten har tagits i bruk i november 2023. Före 31.12.2023 har 17 400 euro av investeringarna betalats. Helsingforsregionens miljötjänster HRM konkurransutsatte ett flygfotoprojekt som omfattade hela huvudstadsregionen och MGGP Aero Sp. z o.o. valdes till leverantör. Leverantören levererade ortoflygfotona till beställarna i oktober 2023. Före 31.12.2023 har 21 650 euro av investeringarna betalats.

Fasta konstruktioner

Investeringssituationen 31.12.2023 har rapporterats i tabellen som ingår som bilaga.

Trafikleder och parker

Vägar och andra trafikområden på olika områden

Stora projekt 3 960 000 €

- Byggnadsplanering och byggande av Kyrklättsvägens övergångsbro (planera och genomför-entreprenad)
- Ett projekt som genomförs som planera och genomför-projekt. Görs i samarbete med Trafikledsverket. Kommunens andel 100 %.

Centrum

- Planering och byggande av Stationsvägen sträckan Stationsbågen-FPA:s hus, Skolstigen, Stallgränden och Stationsplatsen och gång- och cykeltunneln
- Planering och byggande av Wiksvägen, Kyrkstallsvägen och affärsområdets ringförbindelse på avsnittet Kyrkstallsvägen-Wiksvägen
- Planering och byggande av Kyrklättsvägen och Överbyvägen
- Stamväg 51 allmän planering på avsnittet Kyrklätt-Sjundeå

Nya detaljplaneprojekt områdesvis 12 350 000 €

- Festberget och Tollsbacken
 - Gat- och byggnadsplaneringen i projekten har börjat år 2021. Begäran om omprövning av planerna för Festberget har lämnats in till förvaltningsdomstolen. Planerna för Tollsbacken blir färdiga under år 2022. Byggandet börjar tidigast år 2023.

Centrum och närområden

- Västra Gesterby: Gesterbyvägen, Gesterborgsvägen
- Vattentornsbackens östra del: Vattentornsbrinken
- Tollsporten
- Tollsträsket (tidigare Drusibacken)

Jorvas och närområden

- Kvis och Norra Jorvas detaljplaneområde

Bredberget och närområden

- Gillolbacka

Masaby och närområden

- Planering och byggande av gatorna Tinavägen, Suomelastigen, Bodgränden och Köpasstigen (Bjönsbacken)
- Masabyporten, skede 2: Planering och byggande av Sundsbergsvägen, rondell och Södra Sundsvägen
- Blåbärsbrinken

Sundsberg och närområden

- Sarvviksporten
- Kolabacken

Veikkola

- Eriksgård, 1 skedet
- Veikkolabäcken II

Projekt som förbättrar boendetrivseln områdesvis 3 600 000 €

Centrum och närområden

- Stallbacken: Byggande av Prostparken
- Vägbelysning objekt 11: Byggande av Juusjärvivägen på avsnittet Evitskogsvägen-Solviksvägen

Masaby och närområden

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

Veikkola

- Planering och byggande av Impivaarastigen och p-området (väster om skolan och daghemmet)
- Förbättrande av trafiksäkerheten på Eriksgårdsvägen vid Vuorenmäen koulu

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

- Väg- och byggnadsplanering och byggande av gång- och cykeltrafikleden och hållplatspar på landsväg 11277 Hirsalavägen på avsnittet stamväg 51-Kilvägen
- Väg- och byggnadsplanering och byggande av Överbyvägens gång- och cykeltrafikled på avsnittet Karlbergsvägen-Granbackavägen
- Väg-, byggnadsplanering och byggande av en gång- och cykeltrafikled till Sjökvallavägen och Kylmälavägen från Kylmäläs busshållplatser till Sjökvalla skola
- Uppgörande av väg- och byggplan för gång- och cykelleden längs lv 110 mellan Kolmiranta och Veikkola NTM/kommunen med principen 50/50 (Fge 11.5.2020 § 174)
- Planering och byggande av Tolls stationsområde-Jorvas banstråk
- Planering och byggande av banstråket på avsnittet Kusas bollplan-Jeppasvägen

Uppskattade odefinierade projekt

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

Reparationsbyggande/saneringsobjekt 5 920 000 €

- Sanering av Sockerbruksvägen
 - Sockerbruksvägen saneras i tre skeden av vilka de två första genomförs 2023.
- Sanering av Munkkvallavägen

- Stallbacken: Planering och byggande av Torgvägen, Kärrvägen, Rosbergsstigen, Prästgårdsbacken och Sakristiegränden
- Förbättring av Åbackavägens korsningsområde
- Gatu- och byggnadsplanering av Klosterbrinken
- Byggande av gator på område 13: Gamlavägen på avsnittet Päivärinnevägen–Lamminjärvivägen, Terrassvägen, Svedjeängsvägen, Trädgårdsvägen, Återvändsgränden, Backasvägen och Lammaskalliogränden
- Byggande av gator på områden 12 (Plöjarvägen, Takkumäkivägen och Småbrukarvägen)
- Munkkullavägen på avsnittet Åbackavägen-Munkkulla bro
- Bearbetning av tomten för sandsilon i Veikkola
- Munkkullavägen på avsnittet Åbackavägen-Munkkulla bro
- Planering och byggande av Statargränden och Rusthållsstigen

Idrotts- och rekreationsområden 1 225 000 €

- Skateområdet i idrottsparken i centrum
 - Ett nytt skateområde byggs på området mellan sportplanen och simhallen.

Centrum

- Idrottsparken i centrum: skateområde
- Idrottsparken i centrum: allaktivitetsplan
- Planering och grundläggande renovering av centrums nuvarande friidrottsplan (belysning, tartan, läktare, bevattningssystem, stängsel osv.)
- Förnyande av staketet till Hindersby fotbollsplan

Sundsberg och närområden

- Sarviksportens badstrand och utemotionsplats, byggande

Friluftsområden och stränder

- Tampaja p-område
- Utveckling av Djupträsk badstrand, planering
- Totalrenovering av skidspårsnätet

Samhällstekniska sektorns investeringar 2023

Trafikleder och parker	BU 2023	Utfall 31.12.2023	Utfall %	Situation 31.12.2023
Stora projekt	-5 040 000	-6 686 662	132,7 %	
Centrum:	-3 950 000	-5 645 739	142,9 %	
Planering och byggande av Stationsvägen sträckan Stationsbågen-FPA:s hus, Skolstigen, Stallgränden och Stationsplatsen och gång- och cykeltunneln	-100 000	-3 185	3,2 %	Allmän planering av objektet har inletts.
Byggnadsplanering och byggande av Kyrklättsvägens övergångsbro	-3 500 000	-5 134 063	146,7 %	Planera och genomför-entreprenad. Gatuplanerna godkända. Den första bron har öppnats för trafik i september. Den totala budgeten (11,5 miljoner) kommer att överskridas på grund av oförutsedda extra arbeten. Samhällstekniska nämnden har behandlat kostnadsöverskridningarna 30.3.2023 (§ 37).
Planering och byggande av Wiksvägen, Kyrkstallsvägen och affärsområdets ringförbindelse på avsnittet Kyrkstallsvägen-Wiksvägen	-100 000	-87 254	87,3 %	Allmän planering av objektet har inletts. Planeras tillsammans med projektet för Stationsvägen.
Planering och byggande av Kyrklättsvägen och Överbyvägen	-100 000	-385 337	385,3 %	Planeringen pågår. Infrakit-pilotobjekt. Budgeten överskrids då det valda anbudet är högre än budgeten
Stamväg 51 allmän planering på avsnittet Kyrklätt-Sjundeå	-150 000	-35 900	23,9 %	Planeringen pågår.
Masaby:	-10 000	-11 365	113,7 %	
St 50 Ring III på avsnittet st 51 - Mankby: skede 1: Uppgörande av vägplan (kommunens andel 50 %): Masaby(portens) planskilda anslutning, parallella förbindelser och förbättring av trafiksäkerheten	-10 000	-11 365		Vägplanen färdig, men den uppdateras på grund av planer.
Veikkola:	-1 080 000	-1 029 558	95,3 %	
Byggande av gator på område 13: Gamlavägen på avsnittet Päivärinnevägen-Lamminjärvivägen, Terrassvägen, Svedjeängsvägen, Trädgårdsvägen, Återvändsgränden, Backasvägen och Lammaskalliogränden	-1 000 000	-967 356	96,7 %	Objektet är färdigt.
Byggande av gator på område 12 (Plöjarvägen, Takkumäkivägen och Småbrukarvägen) och 18 (Hällvägen) och Peräläsvägen på avsnittet överfartsbron över riksväg 1-det byggda avsnittet samt sanering av Impivaaravägen och Männistövägen	-80 000	-62 202	77,8 %	Planeringen pågår.

Nya detaljplaneprojekt områdesvis	-12 540 000	-5 741 082	45,8 %
--	--------------------	-------------------	---------------

(*) = markanvändningsavtal i kraft

(**) = markanvändningsavtalet undertecknat, planen inte lagkraftvunnen

(***) = förutsätter avtal, men avtal finns inte ännu. Projektet har inte påbörjats.

Centrum:	-4 050 000	-3 424 587	84,6 %
-----------------	-------------------	-------------------	---------------

Västra Gesterby: Gesterbyvägen, Gesterborgsvägen (***)	-300 000	-62 820	20,9 %	Gatu- och byggplanering pågår.
Vattentornsbackens östra del: Vattentornsbacken (*) Planering och byggande av gator och parker	-1 500 000	-1 029 008	69,3,0 %	Byggandet är färdigt.
Munkkullaparken: Byggnadsplanering och byggande av Munkkullavägen, Klosterbrinken, Abbottsvägen, Södra stationsplatsen, Munkgränden, Abbottsparken, Abbottsstigen, Munkstigen, Bäckvägen, Bäckgränden, Bäckstigen och P-Munkgården (***)	-150 000	-328 828	219,2 %	Planering pågår (Munkkullavägens saneringsprojekt, Klosterbrinken som eget projekt) Torde överskrida budgeten på grund av dyrare planering än väntat.
Tollsporten	-50 000	0	0,0 %	Planeringen har inte påbörjats.
Tollsträsket (tidigare Drusibacken) (***)	-50 000	-112 339	224,7 %	Den allmänna planeringen pågår. Väntar på plan innan gatu- och byggnadsplaneringen kan påbörjas.
Festberget och Tollsbacken (*)	-2 000 000	-1 881 592	94,1 %	Byggandet av Festberget pågår. Planeringen av Tollsbacken inte färdig.

Jorvas och närområden:	-400 000	0	0,0 %
-------------------------------	-----------------	----------	--------------

Kvis och Norra Jorvas detaljplaneområde (***)	-400 000	0	0,0 %	Allmän planering inte färdig. Väntar på plan.
---	----------	---	-------	---

Bredberget och närområden:	-100 000	0	0,0 %
-----------------------------------	-----------------	----------	--------------

Gillobacka	-100 000	0		Startade inte
------------	----------	---	--	---------------

Masaby och närområden:	-2 350 000	-1 371 537	58,4 %
-------------------------------	-------------------	-------------------	---------------

Planering och byggande av gatorna Tinavägen, Suomalastigen, Bodgränden och Köpasstigen (Bjönsbacken) (**)	-500 000	-1 383 465	276,7 %	Objektet färdigt.
Masabyporten, skede 2: Planering och byggande av Sundsbergsvägen, rondell och Södra Sundsvägen (*)	-1 500 000	11 928	-0,8 %	Planeringen färdig. Byggandet väntar på anläggning av jordkabel, så att gatan blir i skick på en gång.
Blåbärsbrinken	-350 000	0	0,0 %	Har inte startat. Väntar på plan.

Sundsberg och närområden	-5 100 000	-869 603	17,1 %
---------------------------------	-------------------	-----------------	---------------

Viltskogen (*)	-400 000	-546 637	136,7 %	Färdigt. Överskred budgeten på grund av kostnader för förlängd tidtabell för projektet.
Sarviksporten (*)	-1 500 000	-51 705	3,4 %	Planeringen färdig. Gatuplanerna färdiga. Avgörande från förvaltningsdomstolen har inkommit. Byggnadsplanerna färdiga.
Kolabacken (**)	-3 200 000	-271 261	8,5 %	Planeringen pågår.

Veikkola:	-540 000	-75 355	14,0 %	
Eriksgård, 1 skedet	-150 000	-3 700	2,5 %	Allmän planering börjar.
Tomten för sandsilon i Veikkola	-90 000	-71 655	79,6 %	Objektet färdigt
Veikkolabäcken II (***)	-300 000	0	0,0 %	Planeringen påbörjades inte. Väntar på plan.

Projekt som förbättrar boendetrivseln områdesvis	-8 200 000	-2 481 194	30,3 %	
---	-------------------	-------------------	---------------	--

Centrum och närområden	-3 480 000	-1 605 028	46,1 %	
Stallbacken: Byggande av Prostparken	-70 000	0	0,0 %	Genomförs i samband med projektet Gemensamt campus. Planeringen börjar.
Stallbacken: Planering och byggande av Torgvägen, Kärrvägen, Rosbergsstigen, Prästgårdsbacken och Sakristiegränden	-900 000	-572 276	63,6 %	Byggandet av dagvattensystemet på Kärrvägen färdigt.
Vägbelysning objekt 13: Planering och byggande av Österbyvägen på avsnittet Hasselvägen–Aavaranta	0	-26 332		Arbetet färdigt. Mottagningen inte färdig.
Vägbelysning objekt 11: Byggande av Juusjärvivägen på avsnittet Evitskogsvägen-Solviksvägen	-110 000	-128 380	116,7 %	Objektet färdigt.
Förbättring av Åbackavägens korsningsområde	-300 000	-36 737	12,2 %	Planerna färdiga. Byggande år 2024
Gatu- och byggnadsplanering av Klosterbrinken	-1 600 000	-813 814	50,9 %	Byggandet inte färdigt. Färdigt sommaren 2024. Överskrider budgeten.
Munkullavägen avsnittet Åbackavägen-Munkulla bro	-500 000	-27 489	5,5 %	Planeringen färdig. Byggande år 2024.

Masaby och närområden	-400 000	-129 766	32,4 %	
Planering och byggande av Statagränden och Rusthållsstigen	-300 000	-113 966	38,0 %	Byggandet pågår.
Byggande av Ryttnarvägens parkeringsområde	-100 000	-15 800	15,8 %	Byggandet pågår.

Kantvik och närområden	-1 000 000	-19 613	2,0 %	
Sanering av Sockerbruksvägen	-1 000 000	-19 613	2,0 %	Planeringen färdig. Konkurrensutsättningen av byggandet av 1 skedet inte färdig.

Veikkola	-80 000	-114 741		
Planering och byggande av Impivaarastigens parkeringsområde	-20 000	-18 209	91,0 %	Planeringen färdig.
Förbättr. av trafiksäkerhet Vuorenmäen koulu	-60 000	-17 638	29,4 %	Planeringen pågår.
Vägbelysning objekt 12: Lamminpäävägen avsnittet ca 280-kommunens byggande	0	-78 894		Byggandet är färdigt. Mottagningen inte färdig.

Byggnadsplanering och byggande av gång- och cykeltrafikleder samt åtgärdsprogrammet för gång- och cykeltrafik (fge 18.12.2017 § 90)	-2 730 000	-161 819	5,9 %	
Väg- och byggnadsplanering och byggande av gång- och cykeltrafikleden och hållplatspar på landsväg 11277 Hirsalavägen på avsnittet stamväg 51-Kilvägen	-400 000	-2 917	0,7 %	Planerna färdiga. Genomförandet av projektet kommer att flyttas.
Väg- och byggnadsplanering och byggande av Överbyvägens gång- och cykeltrafikled på avsnittet Karlbergsvägen-Granbackavägen	-1 000 000	-65 396	6,5 %	Byggnadsplaneringen färdig. Vägplanen under behandling för godkännande. Byggnadsplaneringen flyttades framåt i budgeten 2024.
Väg-, byggnadsplanering och byggande av en gång- och cykeltrafikled till Sjökvällavägen och Kylmälavägen från Kylmäläs busshållplatser till Sjökvälla skola	-150 000	-7 423	4,9 %	Vägplanen färdig.
Uppgörande av väg- och byggplan för gång- och cykelleden längs lv 110 mellan Kolmpers och Veikkola NTM/kommunen med principen 50/50 (Fge 11.5.2020 § 174)	-1 000 000	-76 184	7,6 %	Byggnadsplanerna färdiga. Byggnadsplaneringen av objektet börjat.
Planering och byggande av Tolls stationsområde-Jorvas banstråk	-100 000	-9 899	9,9 %	Utredning om genomförande gjord. Genomförandet av projektet kommer att flyttas.
Planering och byggande av banstråket på avsnittet Kusas bollplan-Jeppasvägen	-80 000	0	0,0 %	Planeringen under beredning.

Uppskattade odefinierade projekt	-510 000	-450 227	88,3 %	
Förnyande av väg- och gatuområdenas belysning enligt EU-direktiven	-200 000	-169 145	84,6 %	
Sanering av dagvattensystem	-100 000	0	0,0 %	
Projektens efterhands-/garantikostnader	-200 000	-264 989	132,5 %	
På förhand obestämnda utredningar	-10 000	-16 093	160,9 %	

Idrotts- och rekreationsområden	BU 2023	Utfall	Utfall %	Situation
	-1 265 000	-849 531	67,2 %	

Centrum	-735 000	-613 899	83,5 %	
Idrottsparken i centrum: allaktivitetsplan	-270 000	-408 550		Byggnadsplaneringen är färdig. Överskrider budgeten.
Planering och grundläggande renovering av centrums nuvarande friidrottsplan (belysning, tartan, läktare, bevattningssystem, stängsel osv.)	-25 000	-27 867		Planeringen inte färdig.
Byggnadsplanering av Festbergets utemotionsplats	-30 000	0		Genomförs inte i år
Skateparken i Centrums idrottspark	-380 000	-162 425	42,7 %	Byggnadsplaneringen inte färdig. Färdig senast i maj 24. Överskrider budgeten.
Utveckling av Djupträsk badstrand	-30 000	-15 057	50,2 %	Planeringen inte färdig.

Veikkola	-30 000	0	0,0 %	
Totalrenovering av skidspårsnätet	-30 000	0		Planeringen inte färdig.

Sundsberg och närområden	-400 000	-18 916	4,7 %	
Sarvviksportens badstrand och utemotionsplats, byggande	-400 000	-18 916	4,7 %	Planeringen avbruten. Projektet kan inte genomföras i planerad omfattning.
Friluftsområden och stränder	-100 000	-216 716	216,7 %	
Meiko p-område	0	-1 233		Planerna färdiga. Genomförs senare.
Tampaja p-område	-100 000	-215 482	215,5 %	Byggandet är färdigt. Budgeten överskrids.
Trafikleder och parker samt investeringar i idrotts- och rekreationsområden totalt	-27 045 000	-15 758 469	58,3 %	
ÖVRIGA UTGIFTER MED LÅNG VERKNINGSTID	-160 000	-142 050	88,8 %	
Kompletterande kartläggningar och produktion av geoinformation	-160 000	-142 050	88,8 %	Kommunfullmäktige beviljade tilläggsanslag 100 000 euro för projektet 25.5.2023 § 42
Samhällstekniska nämndens investeringar totalt	-27 205 000	-15 900 519	58,7 %	

Lokaltjänsternas investeringar

Grundlig förbättring av skolors och daghems gårdar

Totalkostnad för projektet: 200 000 €/år

Projektets kostnad år 2023: 200 000 €

Uppgifter om projektet: Projektets realiserade kostnad 31.12.2023 är 152 356 €.

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

Lokaltjänsternas energieffektivitetsprojekt

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

Projektets kostnad år 2023: 700 000 €

Uppgifter om projektet: Projektets realiserade kostnad 31.12.2023 är 47 278 €.

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

Lokaltjänsternas reparationsprogram

Totalkostnad för projektet: 2 000 000 €/år

Projektets kostnad år 2023: 2 000 000 €

Uppgifter om projektet: Projektets realiserade kostnad 31.12.2023 är 2 084 509 €.

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

Lös egendom

Städ- och kosthållstjänsternas apparater 130 000 €.

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

Projektets realiserade kostnad 31.12.2023 är 30 583 €.

Reparationsprogram, rapport

planering
byggande

Totalrenoveringsprojekt (proj. 9400)	2023	Utfall 31.12.2023	Prognos	Förklaring	Situation för projektet 31.12.2023
Daghemmen					
Totalrenovering av Nissniku	50 000 €	41 008 €	41 008 €	Ställning 1.12. Omfattande undersökningar börj. januari 2022, rapport sen. 30.4	Underhållsbesiktningen färdig, omedelbara åtgärder som gäller ventilationen har gjorts. Reparationen fortsätter år 2024.
Ravals DH	200 000 €	130 951 €	131 000 €	Underhållsmålning och tätning på insidan av fasad och yttertak. Grundreglering av ventilations- och uppvärmningssystem	Innefattar slutförande av sockel och täckdikesreparationer samt inneluftsreparationer, fasadmålning och takreparationer. Reparerat även källarvåningens ytterdörr och mellandörrarna till förråden+målade väggar. Arbetet färdigt. Ventilationsreglering gjord december 2023.
Liinaharjan päiväkoti	50 000 €	9 469 €	9 469 €	Underhållsbesiktningsrapport färdig, reparationsbehov: -sotning av ventilationskanaler, brandtätning -kallbryggor, läckage i konstruktionerna -övre bjälklaget, underlagstaket -små reparationer på insidan	Små reparationer har gjorts av åtgärderna i underhållsbesiktningen och ventilationen har sotats och reglerats. Öppning av konstruktionerna överförs till reparationsprogrammet 2024.
Koskentorin päiväkoti	50 000 €	73 558 €	73 558 €	Målning av fasaden och förnyande av bakvattenledning görs sommaren 2023 med ramavtal. I ventilationsmaskinen förekom problem som man tills vidare lyckats reparera. Planeringen av förnyande av ventilationsmaskinen inleds som följande arbetskede.	Arbetet färdigt.
Skolor					
Bobäck	150 000 €	280 267 €	280 267 €	Yttertak, (innergårdens dagvatten/belysning). Förnyande av utrymningstrappa	Arbetet färdigt. Kostnadsflöde: Kostnader år 2022 har överförs till år 2023 tot. 78 361,14 €. Därtill måste man korrigera gårdens profilering.
Veikkolan koulu	150 000 €	127 844 €	127 844 €	Målning av fasader och bedömning av yttertakets skick gamla delen	Färdig och entreprenaden mottagen 1.8. Yttertakets underhållsbesiktning färdig och brådskande reparationer beställda.
Heikkilän koulu	50 000 €	49 592 €	48 592 €	Ventilation och uppvärmningssystem. Yttertak? Ställning 1.12. Omfattande underhållsbesiktning. börj. februari 2022, rapport sen. 30.4	Underhållsbesiktningen färdig, arbeten som kräver omedelbara åtgärder görs från driftsekonomi. Andra reparationer görs i nästa års reparationsprogram och i totalrenoveringen som görs senare.
Kirkkoharjun koulu	130 000 €	232 925 €	232 925 €	Inneluftsreparationerna fortsätter	Arbetet färdigt. Arbetet var större än beräknat, bl.a. elarbete, köksinstallationer och inneluftsreparationer, Renoveringen av slöjdklassen större än planerat. Tätning av rörtunnel beaktades inte i planerna.
Vuorenmäen koulu	20 000 €	11 434 €	11 434 €	Rengöring av bottenbjälklaget. Omfattning utreds.	Färdigt. Bottenbjälklagets ventilationskanaler isolerades och upphängningen förbättrades.
Ovriga byggnader					
Depån i Jerikobacken	250 000 €	315 099 €	330 208 €	Förnyande av yttertak	Entreprenadens delvisa mottagningsyn hölls 22.12.2023. På grund av snöläget egentlig mottagningsyn våren 2024. Asbest förekom i samband med rivningen, dessutom var reparationen mer omfattande än beräknat.
Finnsbacka ladugård	150 000 €	102 372 €	102 372 €	Förnyande av yttertak	Arbetet färdigt.
Filialbiblioteket i Veikkola	0 €	0 €	0 €	Åtgärderna ska preciseras	Fullmäktigemotion
Lindgården	50 000 €	9 419 €	9 419 €	Förnyande av terrasser, ventilation och nedkylning samt gårdsområde	Planeringen färdig, genomförande i reparationsprogrammet 2024
Masaby allaktivitetshus	50 000 €	19 162 €	19 162 €	Ventilation, gårdens profilering och nödutrymningsväg	Profilering av gården färdig. I fråga om andra åtgärder väntas servicenätsutredning.
Mariefred	100 000 €	55 114 €	55 114 €	Förnyande av avloppsvattensystemet.	Arbetet färdigt.
Eriksgårds byggnader					
Eriksgårds huvudbyggnad	100 000 €	921 €	921 €	Renovering av yttertak	Reparationskostnader för Eriksgårds yttertak 167 049 € överförs till Wahlbergs fond. Byggtkniska arbeten i huvudsak färdiga 30.10.2023. Efterhandsarbeten och målning av yttertak flyttat till våren 2024.

Andra objekt					
KETS-energieffektiviseringsprojekt	150 000 €	30 069 €	30 069 €	Uppdatering av separat utnämnda objekt	Serviceleverantör av projektledning vald, målpris 125 000 €, takpris 165 000 €. Beräkning av år 2023 kostnader 60 000 €. Projektet fortsätter år 2024.
Andra små arbeten, av vilka	300 000 €			Ospecificerade små reparationer	Se Simhallen och CLP
CLP (Creative Learning Playschool) Masaby, Hvittorsvägen 6 ändringsarbeten (privat daghem)		503 595 €	503 595 €	Lokalerna hyrs ut till ett privat daghem. Renovering och ändring av lokalerna till daghemsbruk	I samband med planeringen reparationsbehovet utvidgats avsevärt bl.a. på grund av myndighetsbestämmelser. Dimensioneringsfel i ventilationsmaskinens batteri, vars reparation överförts till 2024. Daghemmet inleder verksamheten 1.1.2024.
Simhallen		62 891 €	62 891 €	Omfattande underhållsbesiktningar för planering av totalrenovering.	Underhållsbesiktningarna färdiga.
Jungfruberget	20 000 €	24 470 €	24 470 €	Reparationsåtgärd förnyande av bakvattenledning. Anbudsbegäran för planering av förnyande av bakvattenledning färdig. Genomförande av arbetet sommaren 2023 med ramavtal. Kostnader ur långsiktiga programmet för reparationer och underhåll.	Arbetet färdigt.
Totalt	2 020 000 €	2 080 160 €	2 094 318 €		

Grundlig förbättring av skolors och daghems gårdar (proj. 9313)	2023	Utfall 31.12.2023		Förklaring	Situation för projektet 31.12.2023
Uppdatering av Gesterby ladugårds gård	10 000 €		10 000 €	Del av Winellskas gård flyttar hit	Se Winellska
Kartanonrannan koulu och Kartanonrannan päiväkoti	40 000 €	34 380,75	34 381 €	Förbättring av gårdsbelysning och reparation av gårdens sättnings	Gårdsbelysningen förbättrats. Reparation av sättningsarna visade sig vara ett så stort jobb att det inte kunde göras i årets reparationsprogram. Gårdens sättningsreparationer görs i samband med andra gårdsarbeten i reparationsprogrammet 2024.
Winellska	150 000 €	117 975 €	130 000 €	Flytt av lekredskap	Winellskas gamla lekredskap flyttats till lekgården som byggts vid Gesterbyågens vändplats och museiområdets lekplan. Entreprenaden inleddes omtvistad och marknadsdomstolen gav beslut, böter och rättegångskostnader ca 12 000 €, reservering gjord i bokföringen. Arbetet färdigt.
Totalt	200 000 €	117 975 €	174 381 €		

Energieffektiviseringsprojekt (proj. 9399)	2023	Utfall 31.12.2023		Förklaring	Situation för projektet 31.12.2023
Bobäcks skola	480 000 €	28 600 €	150 000 €	Från oljeuppvärmning till jordvärme (del av skolan) och reparation av ventilationen. Borrning av brunnar 2023 (150 000 €), annat arbetet sannolikt år 2024.	Planeringen färdig, entreprenaden genomförs 2024.
Sjökulla skola och daghem	150 000 €	9 416 €	150 000 €	Planering av övergång från oljeuppvärmning till jordvärme och borrning av brunnar 2023 (genomförande 2024, tot. 510.000€)	Planeringen färdig, entreprenaden genomförs 2024.
Ravalsin päiväkoti	70 000 €	8 000 €	70 000 €	Från gasuppvärmning till luftvattenvärmepump och förnyande av ventilationsmaskin (planering och genomförande 2023 70 000 €) år 2024 slutförande, tot. 360 000	Planeringen färdig, entreprenaden genomförs 2024.
Totalt	700 000 €	46 016 €	370 000 €	Borrning av brunnar på alla objekt under 2023.	

Alla totalt **2 920 000 €** **2 244 151 €** **2 638 699 €**

Lokaltjänsternas investeringar 2023

Projekt	Projekt	Godkänd kostnadsberäkning	Uppdaterad kostnadsberäkning 08/2022	Helhetssituation inom byggande %	BU 2023	Utfall 12/2023
Husbyggande						
I byggnadsskedet						
9220	Gillobacka	-1 500 000 €	-1 500 000 €	43 %	-300 000 €	-192 276 €
I planeringsskedet						
9315	Gemensamma campuset	-28 569 000 €	-33 250 000 €	1 %	-200 000 €	-238 538 €
9311	Nissnikuhuset	-23 194 000 €	-26 146 000 €	1 %	-200 000 €	-48 910 €
I behovsutredningsskedet						
9316	Kantvikin koulu		-10 500 000 €	0 %	-100 000 €	-12 410 €
9319	Totalrenovering och tillbyggnad av simhallen					
9320	Totalrenovering av skyddsrummet		-4 000 000 €			
9317	Totalrenovering av Heikkilän koulu		-8 000 000 €			
9318	Totalrenovering och ändringsarbeten i Papinmäen koulu		-5 000 000 €			
Husbyggande totalt		-53 263 000 €	-88 396 000 €		-800 000 €	-193 554 €
Övriga byggnadsinvesteringar						
9400	Reparationsprogrammet				-2 000 000 €	-2 084 509 €
9313	Ombyggnadsprojekt på skolors och daghems gårdar				-200 000 €	-152 356 €
9399	Energieffektivitetsprojekt				-700 000 €	-47 278 €
Lös egendom						
9843	Städ- och kosthållstjänsternas apparater				-130 000 €	-30 583 €
Nämnden för lokaltjänsters investeringar totalt		-53 263 000 €	-88 396 000 €		-3 830 000 €	-2 806 860 €
Fastighetsleasingprojekt						
9308	Gesterby skolcentrum**	-42 500 000 €	-59 045 000 €	33 %		
Projektet totalt		-42 500 000 €	-59 045 000 €			

--

Gillobacka



	Utfall	Situation
Projektets tidtabell	En del av de åtgärder som planerats för år 2022 försköts till år 2023. På grund av personalbrist fördröjdes projektberedningen.	Förhöjd risk att målet inte uppnås ●
Projektets ekonomiska situation	Anslag 2023: 300 000 € Utfall 2023: 192 276 €	Förhöjd risk att målet inte uppnås ●
Uppnående av projektets mål	År 2023 genomfördes också nödvändiga reparationsarbeten samt förnyande av brandövervakningssystemet. Flyttningen av bilmåleriet enligt användarnas önskemål har visat sig vara mer utmanande än förväntat. Dessutom utfördes reparationsarbeten i byggnadsautomationen i byggnaderna 2 och 4.	Förhöjd risk att målet inte uppnås ●

Uppgifter om projektet:

Totalkostnad för projektet: 1 500 000 €

Projektets kostnad år 2023: 300 000 €

Beräknad hyra: inte ännu känd

I projektet genomförs totalrenovering av lokaler. Kommunfullmäktige godkände projektplanen 16.11.2020 § 84 och de totala kostnaderna för projektet 1,5 milj. euro. Enligt projektplanen skulle verksamheter inom sysselsättningsenheten Toimari och dagverksamheten för äldre flyttas till byggnaderna. Planeringen av reparationen och ändringen av byggnaderna blir färdig före utgången av år 2021. År 2023 har man utfört reparationsåtgärder i byggnad 3 på så sätt att man ännu inte bygger lokaler för dagverksamhet för äldre.

År 2023 genomförs nödvändiga reparationsåtgärder, förnyande av automationen och förnyande av brandvarnarsystemet i byggnaderna 4 och 5 som används av sysselsättningsenheten Toimari. I istandsättningen av lokalerna och ytarbetena kan utnyttjas i sysselsättningsenheten Toimaris eget arbete. För nödvändiga arbeten som kräver särskild yrkeskompetens i husteknik mm. konkurrensutsätts en utomstående aktör.

Situation för projektet 31.12.2023:

Flyttningen av bilmåleriet enligt användarnas önskemål har visat sig vara mer utmanande än förväntat. Man funderar på en ny lösning.

Övriga arbeten som planerats för år 2023 är färdiga.

Gesterby skolcentrum



	Utfall	Situation
Projektets tidtabell	<p>Avtalen för projektet undertecknades 24.10.2022 med YIT Suomi Oy. Efter detta fortsatte man planeringen i samarbete med användarna. Avsikten är att under våren fortsätta planeringen i fråga om möblerna och ytmaterialen. Det övriga planeringsarbetet framskrider parallellt med arkitektplanerna.</p> <p>Byggnadsprojektet framskrider zonvis. Grundläggningsarbetet för alla zoner är färdigt. I de första zonerna är byggstommen färdig och yttertakets vattentätt samt murning av mellanväggar och ytgolv färdiga. Fasadmurning och inre arbeten pågår. I de följande zonerna framskrider arbetet enligt arbetsordningen. I den sista zonen pågår elementinstallation av byggnadsstommen.</p>	Utfaller som planerat ●
Projektets ekonomiska situation	Objektet är en fastighetsleasing, inget anslag har budgeterats för objektet.	Utfaller som planerat ●
Uppnående av projektets mål	Projektet framskrider som planerat.	Utfaller som planerat ●

Uppgifter om projektet:

Totalkostnad: 59 045 000 €

Projektets kostnad år 2023: Man har beslutat genomföra projektet som fastighetsleasingprojekt. Kommunen börjar betala leasinghyra efter att byggnadsprojektet blivit färdigt.

Preliminär intern hyra: kapitalhyra 3 542 700 €

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.

Projektplanen har godkänts i kommunfullmäktige 28.6.2021, och genast efter det inleddes en upphandling för val av serviceproducent. Serviceproducenten är vald och byggarbetet ska börja.

Kommunfullmäktige godkände vid sitt sammanträde 5.9.2022 § 62 att projektets totala kostnader är 59 045 000 euro, av vilket entreprenadpriset är 51 222 126 euro, tillägg- och ombyggnadsarbetsreservering 1 000 000 euro, förhöjningsrisken på grund av indexering 5 122 212 euro och byggherrekostnader 1 700 000 euro.

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

Finansieringen av projektet genomförs med fastighetsleasing och kostnaderna för projektet allokeras till kommunens driftsekonomi för kommande leasingkostnader då projektet blir färdigt från och med år 2026.

Situation för projektet 31.12.2023:

Byggnadsprojektet framskrider zonvis. Grundläggningsarbetet för alla zoner är färdigt. I de första zonerna är byggstommen färdig och yttertaket vattentätt samt murning av mellanväggar och ytgolv färdiga. Fasadmurning och inre arbeten pågår. I följande zoner framskrider arbetet enligt arbetsordningen. I den sista zonen pågår elementinstallation av byggnadsstommen.

I byggnadsprojektets första skede byggs utrymmen för alla användare och görs största delen av gårdsarbetet. Syftet är att ibruktagnin av första skedet sker i början av 2026.

I andra skedet rivs de sista gamla byggnaderna och resten av området gård och parkeringsområden.

Arbetet framskrider enligt tidtabell.

Kommunfinans, fastighetsleasing:

Projektet genomförs med Kommunfinans fastighetsleasing. Projektets inluta kostnader syns inte i kommunens investeringar. Projektets kostnader anvisas Kommunfinans och de betalas i framtiden som hyra.

För närvarande kommer kostnadsutfallet från entreprenadens avgiftsreter 19 211 106,30 euro, indexering 143 501,30 euro och tilläggs- och ändringsarbeten 46 229,12 euro, totalt 19 400 836,72 euro.

Byggherreconsultens arvoden uppgår till 224 457,39 €.

I det här skedet beräknas att de godkända totala kostnaderna för projektet inte överskrider.

Gemensamma campuset



	Utfall	Situation
Projektets tidtabell	Projektet genomförs som ett livscykelprojekt där serviceproducenten ansvarar för projektets planering, byggande och underhåll under avtalsperioden. Upphandlingen av livscykelentreprenaden genom konkurrenspräglad dialog pågår och serviceproducenten väljs i början av 2024.	Utfaller som planerat ●
Projektets ekonomiska situation	Projektet genomförs med balansfinansiering. Anslag 2023: 200 000 € Utfall 2023: 238 538 € Det godkända totala anslaget för projektet är 36 109 500 €.	Utfaller som planerat ●
Uppnående av projektets mål	Upphandlingen av livscykelentreprenaden genom konkurrenspräglad dialog pågår och serviceproducenten väljs i början av 2024. Enligt preliminär tidtabell blir byggarbetet färdigt under år 2027.	Utfaller som planerat ●

Uppgifter om projektet:

Totalkostnad för projektet: godkänt 28 569 000 € på nivån för 2021. Indexjusterad kostnadsberäkning 06/2023 är 36 109 500 €. Kostnad för projektet år 2023: 200 000 €
Beräknad intern hyra: kapitalhyra 1 995 000 €.

I byggnaden byggs lokaler för följande undervisningsenheter: Porkkalan lukio, Kyrksläotts gymnasium, musik- och medborgarinstituten. Behovsutredningen godkändes i kommunstyrelsen 16.3.2020 § 92 och projektplanen i kommunfullmäktige 31.1.2022 § 4. Kommunfullmäktige godkände i samband med projektplanen att projektets takpris är 28 569 000 € på samma nivå som år 2021. På basis av byggnadskostnadsindexet är den preciserade kostnadsberäkningen 06/2023 36 109 500 euro. I jämförelsegrunderna för upphandlingen beaktas målen som ställts på en HINKU-kommun. Efter projektplanen har man berett upphandlingsdokumenten för livscykelentreprenaden.

År 2023 genomfördes en konkurrenspräglad dialog för projektet, varefter man inleder den fortsatta planeringen och byggandet av projektet. Projektet beräknas bli färdigt år 2027.

Situation för projektet 31.12.2023:

Projektet genomförs som ett livscykelprojekt där serviceproducenten ansvarar för projektets planering, byggande och underhåll under avtalsperioden.

Upphandlingen av livscykelentreprenaden genom konkurrenspräglad dialog pågår. Serviceproducent väljs i början av år 2024.

Nissnikuhuset



	Utfall	Situation
Projektets tidtabell	På grund av personalbrist fördröjs projektberedningen. Projektet står färdigt i slutet av år 2027.	Utfaller som planerat ●
Projektets ekonomiska situation	Anslag 2023: 200 000 € Utfall 2023: 48 910 € Det godkända totala anslaget för projektet är 36 850 000 €.	Utfaller som planerat ●
Uppnående av projektets mål	Valet av serviceproducent för livscykelprojektet pågår med konkurrenspräglad dialog och man strävar efter att underteckna avtalet i början av 2025. Enligt preliminär tidtabell blir byggarbetet färdigt under år 2027.	Utfaller som planerat ●

Uppgifter om projektet:

Totalkostnad för projektet: i samband med projektplanen godkänt 36 850 000 €.

Kostnad för projekten år 2023: 200 000 €

Beräknad intern hyra: inte ännu känd

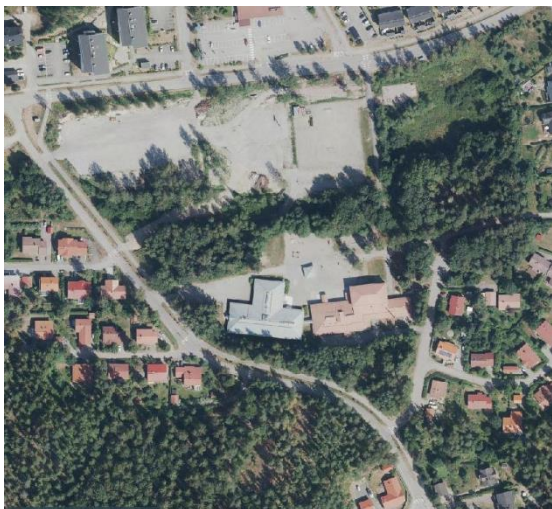
Projektets totalkostnad: enligt den uppdaterade i FGE 30.10.2023 § 82 godkända projektplanen har som projektets totala kostnader godkänts 36 850 000 €.

Projektet genomförs som nybyggnad och ersätter Nissnikun koulus nuvarande lokaler. Projektet genomförs som ett livscykelprojekt där serviceproducenten ansvarar för projektets planering, byggande och underhåll under avtalsperioden.

Situation för projektet 31.12.2023:

Valet av serviceproducent för livscykelprojektet pågår med konkurrenspräglad dialog och man strävar efter att underteckna avtalet i början av 2025. Enligt preliminär tidtabell blir byggarbetet färdigt under år 2027.

Kantvikin koulu



	Utfall	Situation
Projektets tidtabell	Projektet har placerats i kommunens investeringsprogram i budgeten för år 2023. Projektplanen görs upp år 2024. I projektplaneringsskedet jämförs renoverings- och nybyggnadsprojektets alternativ. För jämförelsen av alternativen kompletteras undersökningen av fastighetens skick med en redogörelse över reparationsätt och kostnadsberäkning. Undersökningen av skicket har gjorts år 2019 och utvärderingen av skicket kompletteras under år 2023.	Utfaller som planerat ●
Projektets ekonomiska situation	Anslag 2023: 100 000 € Utfall 2023: 12 410 €	Utfaller som planerat ●
Uppnående av projektets mål	Uppgörandet av behovsutredningen pågår och syftet är att förelägga det för beslutsfattande i början av 2024. Enligt den preliminära tidtabellen har man beräknats att projektet färdigställs under år 2028.	Utfaller som planerat ●

Uppgifter om projektet:

Totalkostnad för projektet:

Kostnad för projekten år 2023: 100 000 €

Projektet har placerats i kommunens investeringsprogram i budgeten för år 2023.

Situation för projektet 31.12.2023:

Uppgörandet av behovsutredningen pågår och syftet är att förelägga det för beslutsfattande i början av 2024.

Bokslutskalkyler

Kommunens resultaträkning

Kommun och vatten, externa poster

	1.1–31.12.2023	1.1–31.12.2022
Verksamhetsintäkter		
Försäljningsintäkter	12 803 373,11	14 325 408,07
Avgiftsintäkter	6 458 301,04	13 545 858,87
Stöd och bidrag	3 395 370,10	9 035 796,17
Övriga verksamhetsintäkter	7 733 880,19	21 562 823,82
Verksamhetsintäkter	30 390 924,44	58 469 886,93
Verksamhetskostnader		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-66 208 970,82	-86 991 895,99
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-12 847 011,10	-17 272 665,86
Övriga lönebikostnader	-2 586 079,09	-3 219 800,31
Köp av tjänster	-36 798 512,12	-138 843 193,45
Material, förnödenheter och varor	-10 808 023,95	-15 612 671,97
Bidrag	-5 257 050,51	-8 024 982,89
Övriga verksamhetskostnader	-7 761 900,65	-8 732 078,54
Verksamhetskostnader	-142 267 548,24	-278 697 289,01
VERKSAMHETS BIDRAG	-111 876 623,80	-220 227 402,08
Skatteinkomster	116 492 379,46	223 215 252,71
Statsandelar	37 708 255,00	35 670 635,00
Finansieringsintäkter och -kostnader		
Ränteintäkter	336 105,42	53 985,07
Övriga finansieringsintäkter	500 496,03	647 965,12
Räntekostnader	-829 580,20	-967 106,51
Övriga finansieringskostnader	-50 646,60	-134 740,96
Finansieringsintäkter och -kostnader	-43 625,35	-399 897,28
ÅRS BIDRAG	422 803 85,31	38 258 588,35
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-18 611 871,37	-19 481 986,51
Nedskrivningar	0,00	-6 090 163,41
Avskrivningar och nedskrivningar	-18 611 871,37	-25 572 149,92
Sporadiska poster		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	23 668 513,94	12 686 438,43
Avskrivn.differens tillägg (-) eller avdrag (+)	12 517,39	13 351,67
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT / UNDERSKOTT	23 681 031,33	12 699 790,10

Affärsverkets inverkan på utformningen av resultatet för kommunens räkenskapsperiod

Sammanställning av resultaträkningen
2023

	Granskning av bindande verkan		Elimineringar		Helhetsgranskning
	Kommunens resultat-räkningsdel i utfalls jämförelsen	Affärsverkets resultat-räkningsdel	Kommunen	Affärsverket	Kommunens resultat-analys i bokslutet
Verksamhetsinkomster					
Försäljningsinkomster, ext.	15 082 270	9 073 981			24 156 250
Försäljningsinkomster, int.	40 507	490 060	-40 507	-490 060	0
Avgiftsintäkter, ext.	6 624 063	0			6 624 063
Stöd och bidrag, ext.	3 395 370	0			3 395 370
Övriga verksamhetsintäkter, ext.	32 017 431	0			32 017 431
Övriga verksamhetsintäkter, int.	77 197	0	-77 197		0
Verksamhetsutgifter					
Personalutgifter	-80 218 983	-1 423 078			-81 642 061
Köp av tjänster, ext.	-45 038 682	-3 239 062			-48 277 744
Köp av tjänster, int.	-83 654	0	83 654	40 507	40 507
Material, förnödenheter och varor, ext.	-8 894 180	-1 967 470			-10 861 650
Material, förnödenheter och varor, int.	-406 407	0	406 407	0	0
Bidrag, ext.	-5 257 051	0			-5 257 051
Övriga verksamhetskostnader, ext.	-32 040 527	-108 410			-32 148 937
Övriga verksamhetskostnader, int.	0	0		77 197	77 197
Verksamhetsbidrag	-114 702 646	2 826 022	372 356	-372 356	-111 876 624
Skatteinkomster	116 492 379	0			116 492 379
Statsandelar	37 708 255	0			37 708 255
Finansieringsinkomster och -utgifter					
Ränteintäkter	336 105	0			336 105
Övriga finansieringsinkomster, ext.	500 496	0			500 496
Övriga finansieringsinkomster, int.	15 011	0	-15 011		0
Räntekostnader, externa	-829 580	0			-829 580
Övriga finansieringskostnader, ext.	-50 589	-58			-50 647
Övriga finansieringskostnader, int.	0	-15 011		15 011	0
Årsbidrag	39 469 433	2 810 953	-357 345	357 345	42 280 385
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-16 348 474	-2 263 398			-18 611 871
Sporadiska poster	0	0			0
Räkenskapsperiodens resultat	23 120 959	547 555	-357 345	357 345	23 668 514

Kommunens finansieringskalkyl

Kommun och vatten, externa poster

	1.1–31.12.2023	1.1–31.12.2022
Verksamhetens penningflöde		
Årsbidrag	42 280 385,31	38 258 588,35
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-3 695 003,25	-17 737 468,71
	38 585 382,06	20 521 119,64
Investeringarnas penningflöde		
Investeringsutgifter	-26 451 072,81	-25 830 019,94
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	34 200,00	231 644,00
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	3 430 120,04	65 761 119,54
	-22 986 752,77	40 162 743,60
Penningflöde från verksamhet och investeringar	15 598 629,29	60 683 863,24
Finansieringens penningflöde		
Förändringar i utlåningar		
Avdrag från utlåningsfordringar	636 116,22	54 146,38
	636 116,22	54 146,38
Förändringar i lånestocken		
Minskning av långfristiga lån	-23 123 624,88	-24 744 696,34
Förändring i kortfristiga lån	-22 000 000,00	-9 000 000,02
	-45 123 624,88	-33 744 696,36
Förändringar i eget kapital	0,00	0,00
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändringar i uppdragens medel och kapital	-67 318,98	-56 744,66
Förändring i omsättningstillgångarna	0,00	59 651,12
Förändring i fordringarna	3 139 461,80	4 392 350,92
Förändring i räntefria skulder	-13 107 711,81	4 801 620,84
	-10 035 568,99	9 196 878,22
Finansieringens penningflöde	-54 523 077,65	-24 493 671,76
Förändring i penningmedlen	-38 924 448,36	36 190 191,48
Penningmedel 31.12	40 081 886,41	79 006 334,77
Penningmedel 1.1	79 006 334,77	42 816 143,29
Förändring i penningmedlen	-38 924 448,36	36 190 191,48

Affärsverkets inverkan på utformningen av resultatet för kommunens räkenskapsperiod

Sammanställning av finansieringsanalysen 2023

	Granskning av bindande verkan		Elimineringar		Helhetsgranskning
	Kommunens delfinansieringsanalys	Affärsverkets finansieringsanalys	Kommunen	Affärsverket	Kommunens finansieringsanalys i bokslutet
Inkomstfinansiering					
Årsbidrag	39 456 404	2 823 981	372 356	-372 356	42 280 385
Sporadiska poster	0	0	0	0	0
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-3 695 003	0	0	0	-3 695 003
Investeringarnas penningflöde					
Investeringsutgifter	-20 278 771	-6 172 302			-26 451 073
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	34 200	0			34 200
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	3 430 120	0			3 430 120
Penningflöde från verksamhet och investeringar	18 946 950	-3 348 321	372 356	-372 356	15 598 629
Finansieringens penningflöde					
Förändringar i utlåningar					
Ökning i utlåningsfordringar, ext.	0				0
Ökning i utlåningsfordringar, int.					
Minskning i utlåningsfordringar, ext.	636 116				636 116
Minskning i utlåningsfordringar, int.	0		0		
Förändringar i lånestocken					
Ökning av långfristiga lån, ext.	0				0
Ökning av långfristiga lån, int.					0
Minskning av långfristiga lån, ext.	-23 123 625				-23 123 625
Minskning av långfristiga lån, int.				0	0
Förändring i kortfristiga lån	-22 000 000				-22 000 000
Förändringar i eget kapital	0				0
Förändring i uppdragsgivarens tillgångar och kapital	-67 319				-67 319
Förändring i omsättningstillgångarna	0				0
Förändring i fordringarna	330 268	2 809 194			3 139 462
Förändring i fordringarna av kommunen		-528 464		528 464	0
Förändring i räntefria skulder, ext.	-14 175 303	1 067 591	0		-13 107 712
Förändring i räntefria skulder, int.		0			
Förändring i penningmedlen	-39 452 912	0	0	528 464	-38 924 448

Förändring i penningmedlen

15 598 629

Penningmedel 31.12

40 081 886

-15 598 629

40 081 886

Penningmedel 1.1

79 006 335

0

79 006 335

-38 924 448

-38 924 448

Kommunens balansräkning

Kommun och vatten, externa poster

AKTIVA	31.12.2023	31.12.2022	PASSIVA	31.12.2023	31.12.2022
BESTÅENDE AKTIVA			EGET KAPITAL		
Immateriella tillgångar				54 875	59 989
Immateriella rättigheter	60 417,69	309 679,31	Grundkapital	525,02	993,53
Övriga utgifter med lång verkningstid	645 492,60	676 205,96	Uppskrivningsfond	552 578,42	553 693,92
Immateriella tillgångar	705 910,29	985 885,27	Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott	21 245	8 545
Materiella tillgångar			Räkenskapsperiodens överskott/underskott	605,57	815,47
Jord- och vattenområden	38 657 165,95	36 508 250,20	överskott/underskott	23 681	12 699
Byggnader	126 061 196,78	131 378 847,11	100 354	81 789	
Fasta konstruktioner och anordningar	55 230 147,85	52 751 838,02	EGET KAPITAL	740,34	293,02
Maskiner och inventarier	1 342 224,60	3 885 615,65	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH FRIVILLIGA RESERVERINGAR		
Övriga materiella tillgångar	128 856,47	128 856,47	RESERVERINGAR		
Förskottsavgifter och oavslutade anskaffningar	19 050 529,89	8 160 281,07	Avskrivningsdifferens	81 406,99	93 924,38
Materiella tillgångar	240 470 121,54	232 813 688,52	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH FRIVILLIGA RESERVERINGAR	81 406,99	93 924,38
Placeringar			OBLIGATORISKA RESERVERINGAR		
Aktier och andelar	15 988 440,14	25 204 910,55	Övriga obligatoriska reserveringar	0,00	527 032,71
Övriga lånefordringar	8 567,66	644 683,88	OBLIGATORISKA RESERVERINGAR	0,00	527 032,71
Övriga fordringar	534 451,84	534 451,84	UPPDRAGENS KAPITAL		
Placeringar	16 531 459,64	6 384 046,27	Donationsfondernas kapital	3 230	3 380
BESTÅENDE AKTIVA	257 707 491,47	260 183 620,06	Övriga uppdrags kapital	222,52	748,76
UPPDRAGENS MEDEL				187 052,59	86 207,33
Donationsfondernas medel	404 626,69	386 988,69	3 417	3 466	
UPPDRAGENS MEDEL	404 626,69	386 988,69	UPPDRAGENS KAPITAL	275,11	956,09
RÖRLIGA AKTIVA			FRÄMMANDE KAPITAL		
Omsättningstillgångar			Långfristigt främmande kapital		
Material och förnödenheter	0,00	91 625,35	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	139 231	161 178
Omsättningstillgångar	0,00	91 625,35		452,27	604,15
Fordringar				1 689	1 324
Långfristiga fordringar			Erhållna förskott	693,95	421,38
Övriga fordringar	1 177 144,00	1 471 430,00		17 911	17 911
Långfristiga fordringar	1 177 144,00	1 471 430,00	Övriga skulder	814,31	814,31
Kortfristiga fordringar			158 832	180 414	
Försäljningsfordringar	4 802 729,95	6 040 800,91	Långfristigt främmande kapital	960,53	839,84
Övriga fordringar	590 090,71	1 689 040,46	Kortfristigt främmande kapital		
Aktiva resultatregleringar	534 957,55	1 043 112,64	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	21 933	45 109
Kortfristiga fordringar	5 927 778,21	8 772 954,01		415,02	888,02
Fordringar	7 104 922,21	10 244 384,01		7 115	14 747
Finansiella värdepapper			Leverantörsskulder	430,76	803,03
Aktier och andelar	193 543,95	193 543,95		1 440	2 067
Placeringar i penningmarknadsinstrument	22 000 000,00	0,00	Övriga skulder	989,71	295,60
Övriga värdepapper	2 000 000,00	2 000 000,00		12 122	21 695
Finansiella värdepapper	24 193 543,95	2 193 543,95	Resultatregleringar	708,32	920,19
Kassa och bank	15 888 342,46	76 812 790,82		42 612	83 620
RÖRLIGA AKTIVA	47 186 808,62	89 342 344,13	Kortfristigt främmande kapital	543,81	906,84
AKTIVA	305 298 926,78	349 912 952,88	FRÄMMANDE KAPITAL	504,34	746,68
				305 298	349 912
			PASSIVA	926,78	952,88

Koncernens resultaträkning

	1.1–31.12.2023	1.1–31.12.2022
Verksamhetsintäkter		
Försäljningsintäkter	49 760 348,35	112 838 549,55
Avgiftsintäkter	6 797 847,17	15 488 058,42
Stöd och bidrag	4 601 462,60	12 610 318,91
Övriga verksamhetsintäkter	8 192 593,10	22 318 175,37
Verksamhetsintäkter	69 352 251,21	163 255 102,25
Verksamhetskostnader		
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-73 644 697,36	-123 235 775,19
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-14 044 075,09	-23 564 753,94
Övriga lönebikostnader	-2 904 138,77	-4 521 349,06
Köp av tjänster	-63 025 581,32	-174 194 785,06
Material, förnödenheter och varor	-11 596 871,39	-28 959 350,10
Bidrag	-5 307 658,46	-8 086 092,22
Övriga verksamhetskostnader	-14 913 634,38	-20 636 389,30
Verksamhetskostnader	-185 436 656,76	-383 198 494,87
Andel av intressesamfunds vinst (förlust)	24 267,72	-99 705,86
VERKSAMHETS BIDRAG	-116 060 137,83	-220 043 098,48
Skatteinkomster	116 183 591,41	222 929 363,72
Statsandelar	47 257 372,72	44 679 438,89
Finansieringsintäkter och -kostnader		
Ränteintäkter	452 782,16	96 447,37
Övriga finansieringsintäkter	834 345,15	639 888,47
Räntekostnader	-1 902 655,73	-1 783 211,83
Övriga finansieringskostnader	-353 569,52	-827 304,88
Finansieringsintäkter och -kostnader	-969 097,94	-1 874 180,86
ÅRS BIDRAG	46 411 728,36	45 691 523,26
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-22 775 339,57	-26 175 378,00
Elimineringsdifferens vid ägande	0,00	14 052,30
Nedskrivningar	0,00	-6 093 101,10
Avskrivningar och nedskrivningar	-22 775 339,57	-32 254 426,80
Sporadiska poster		
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	23 636 388,79	13 437 096,47
Bokslutsdispositioner	7 005,92	-5 478,57
Räkenskapsperiodens skatter	-2 288,18	-8 810,21
Kalkylerade skatter	107 790,80	117 042,92
Minoritetsandel av räkenskapsperiodens resultat	63 741,04	67 666,65
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT / UNDERSKOTT	23 812 638,36	13 607 517,27

Koncernens finansieringskalkyl

	1.1–31.12.2023	1.1–31.12.2022
Verksamhetens penningflöde		
Årsbidrag	46 411 728,36	45 691 523,26
Räkenskapsperiodens skatter	-2 288,18	-8 810,21
Inkomstfinansieringens rättelseposter	-3 841 203,73	-17 714 823,95
	42 568 236,45	27 967 889,11
Investeringarnas penningflöde		
Investeringsutgifter	-28 268 759,77	-51 319 377,69
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	38 620,92	268 632,90
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	3 429 251,61	80 930 509,85
	-24 800 887,24	29 879 765,06
Penningflöde från verksamhet och investeringar	17 767 349,21	57 847 654,16
Finansieringens penningflöde		
Förändringar i utlåningar		
Avdrag från utlåningsfordringar	636 116,22	54 442,39
	636 116,22	54 442,39
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	0,00	9 782 018,00
Minskning av långfristiga lån	-26 563 101,95	-27 744 084,68
Förändring i kortfristiga lån	-20 443 198,21	-8 959 149,09
	-47 006 300,16	-26 921 215,78
Förändringar i eget kapital	0,00	152 630,51
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändringar i uppdragens medel och kapital	-68 604,43	-54 686,07
Förändring i omsättningstillgångarna	-49 160,12	312 158,61
Förändring i fordringarna	4 244 247,12	-298 519,77
Förändring i räntefria skulder	-13 607 591,73	5 429 582,37
	-9 481 109,16	5 388 535,14
Finansieringens penningflöde	-55 851 293,09	-21 325 607,73
Förändring i penningmedlen	-38 083 943,88	36 522 046,43
Penningmedel 31.12	51 435 232,29	92 660 251,73
Penningmedel 1.1	89 519 176,17	56 138 205,30
Förändring i penningmedlen	-38 083 943,89	36 522 046,43
<u>Penningmedel 1.1 Välfärdsområdesändring</u>		
Samkommunen HNS	2 878 493,19	
Eteva kuntayhtymä	262 275,50	
<u>Kårkulla samkommun</u>	<u>306,87</u>	
Välfärdsområdesändring totalt	3 141 075,56	

Koncernens balansräkning

AKTIVA		PASSIVA	
	31.12.2023	31.12.2022	
BESTÅENDE AKTIVA			EGET KAPITAL
Immateriella tillgångar			Grundkapital
Immateriella rättigheter	708 846,92	928 639,85	Föreningars och stiftelsers grundkapital
Övriga utgifter med lång verkningstid	741 250,60	2 341 527,28	Överkursfond
Förskottsavgifter och oavslutade tillgångar	271 875,85	218 711,26	Uppskrivningsfond
Immateriella tillgångar	1 721 973,38	3 488 878,38	Övriga egna fonder
			Tidigare
Materiella tillgångar			räkenskapsperioders över-/underskott
Jord- och vattenområden	45 786 437,06	44 074 906,57	Räkenskapsperiodens
Byggnader	191 801 030,53	215 939 999,62	överskott/underskott
Fasta konstruktioner och anordningar	55 371 451,38	53 790 262,68	EGET KAPITAL
Maskiner och inventarier	1 472 223,15	6 490 219,68	MINORITETSANDELAR
Övriga materiella tillgångar	833 997,00	1 090 312,50	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH FRIVILLIGA RESERVERINGAR
Förskottsavgifter och oavslutade anskaffningar	20 340 599,11	21 430 197,33	OBLIGATORISKA RESERVERINGAR
Materiella tillgångar	315 605 738,23	342 815 898,39	Pensionsreserveringar
			Övriga obligatoriska reserveringar
Placeringar			OBLIGATORISKA RESERVERINGAR
Aktier och andelar i intressesamfund	1 168 677,95	2 247 097,26	UPPDRAGENS KAPITAL
Övriga aktier och andelar samt uppskrivningar av aktier	2 133 527,51	2 858 170,83	Statens uppdrag
Övriga lånefordringar	0,00	636 116,22	Donationsfondernas kapital
Övriga fordringar	534 451,84	551 749,87	Övriga uppdrags kapital
Placeringar	3 836 657,30	6 293 134,18	UPPDRAGENS KAPITAL
BESTÅENDE AKTIVA	321 164 368,90	352 597 910,95	FRÄMMANDE KAPITAL
			Långfristigt främmande kapital
UPPDRAGENS MEDEL			Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter
Statens uppdrag	146 721,96	190 072,31	Lån av kommunen
Donationsfondernas medel	404 626,69	542 476,44	Lån från offentliga samfund
Övriga uppdrags medel	345 378,72	26 190,50	Erhållna förskott
UPPDRAGENS MEDEL	896 727,37	758 739,25	Övriga skulder
			Kalkylerade skatteskulder
RÖRLIGA AKTIVA			Långfristigt främmande kapital
Omsättningstillgångar			Kortfristigt främmande kapital
Material och förnödenheter	127 379,69	1 151 142,71	Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter
Övrig bytesegendom	100 799,99	89 602,17	Lån från offentliga samfund
Omsättningstillgångar	228 179,68	1 240 744,88	Erhållna förskott
Fordringar			
Långfristiga fordringar			
Övriga fordringar	1 178 866,33	1 473 152,33	
Långfristiga fordringar	1 178 866,33	1 473 152,33	

Bokslut 2023 – Kyrksläotts kommun

			Leverantörsskulder	9 830 758,76	22 963 867,20
			Övriga skulder	1 693 208,41	3 430 615,07
Kortfristiga fordringar			Resultatregleringar	14 318 958,07	30 614 162,52
Försäljningsfordringar	5 653 713,86	11 478 277,49	Kalkylerade skatteskulder	385 353,86	493 144,66
Lånefordringar	15,44	15,44	Kortfristigt främmande kapital	53 527 307,74	110 831 009,71
Övriga fordringar	1 697 323,34	3 250 914,01		280 243	
Aktiva resultatregleringar	1 572 879,49	4 741 051,16	FRÄMMANDE KAPITAL	738,81	381 372 938,10
Kortfristiga fordringar	8 923 932,13	19 470 258,10	PASSIVA	383 827	468 201 057,23
Fordringar	10 102 798,46	20 943 410,43		306,70	
Finansiella värdepapper					
Aktier och andelar	401 125,64	414 729,23			
Placeringar i penningmarknadsinstrument	27 143 585,91	5 639 717,47			
Övriga värdepapper	3 829 620,65	3 829 568,14			
Finansiella värdepapper	31 374 332,20	9 884 014,84			
Kassa och bank	20 060 900,09	82 776 236,89			
RÖRLIGA AKTIVA	61 766 210,43	114 844 407,04			
AKTIVA	383 827 306,69	468 201 057,24			

Noter

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

Periodiseringsprinciper

Inkomsterna och utgifterna har antecknats i resultaträkningsdelen i enlighet med prestationsprincipen. Skatteintäkterna har avviker från prestationsprincipen antecknats enligt redovisningstidpunkten för vederbörande räkenskapsperiod.

Under räkenskapsperioden periodiserades utgiftsskulder gällande löner om 262 157,035 euro (850 000 € år 2022).

Ändringen av semesterlöneskulden fördelades till ett belopp av 357 899,65 euro (242 938,27 € år 2022) och semesterlöneskuldens belopp i balansräkningen blev 8 169 157,56 euro (12 170 163,56 € år 2022). I ingående balansräkning för 2023 bokfördes överföringen av semesterlöneskulden till välfärdsområdet som en minskning på 4 358 905,65 euro.

Bestående aktiva

Värdet av immateriella och materiella tillgångar är antecknade 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 iakta 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 för avskrivningar enligt plan.

Placeringar och omsättningstillgångar

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

Finansieringstillgångar

Fordringarna i balansräkningen är antecknade till nominellt värde eller till ett lägre sannolikt värde. Kreditförluster bokfördes under räkenskapsåret för 189 568,42 euro (119 421,37 euro år 2022).

2. Resultaträkningens och balansräkningens framställningssätt

Resultaträkningen och balansräkningen har upprättats enligt bestämmelserna i bokföringslagen och kommunsektionens allmänna anvisningar, den allmänna anvisningen för resultaträkning år 2021 och den allmänna anvisningen för balansräkning år 2020. I bokslutets noter har iakttagits bokföringsnämndens kommunsektions allmänna anvisningar från år 2020 angående bokslutets noter samt anvisningen om numreringen av noterna 1– 46. Uppgifterna om affärsverket Kyrksläotts vatten har sammanslagits i kommunens bokslut och affärsverkets bokslutskalkyler har presenterats i punkten avskilda bokslut.

3. Jämförbarheten gällande uppgifter under tidigare räkenskapsperioder

Vid jämförelse av räkenskapsårets uppgifter med föregående räkenskapsår bör man beakta att i början av året övergick social-, hälso- och räddningstjänsterna från kommunerna till välfärdsområdenas ansvar. Till följd av överföringen minskade i Kyrksläotts kommuns balans samkommunsandelarna 8 949 459,01 €, övriga aktier och andelar 206 497,00 €, centrallagret 91 625,35 €, lös egendom 225 792,80 €, grundkapital 5 114 468,51 € och semesterlöneskulden 4 358 905,65 €. På grund av den betydande påverkan som de överförda social-, hälso- och räddningstjänsterna hade på föregående års resultat är resultaträkningsposterna för 2022 och 2023 inte jämförbara.

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

Noter om upprättande av koncernbokslutet

Principer för upprättande av koncernbokslutet och framställningssätt

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

Statens enhetsprisfinansiering till utbildningsanordnaren Espoon seudun koulutus ky:s, Länsi-Uudenmaan koulutus ky:s och Nylands Folkskola samkommuns enhetsfinansiering har i resultaträkningen framförts på raden - statsandelar, av vilka andelen enligt koncernens ägarandel är 9 549 117,72 euro (9 008 803,89 euro år 2022).

Koncernbokslutets omfattning

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

Förändringar som orsakats av överföringen av tillgångar och kapitalposter till välfärdsområdet

Kapitel 4 i lagen om verkställande av reformen av social- och hälsovården samt räddningsväsendet och ikraftträdande av lagstiftningen (616/2021) innehåller bestämmelser om reformens egendomsarrangemang, vilka har följts vid upprättandet av detta bokslut.

Egendomsarrangemangen påverkar vilka enheter som har samordnats i kommunens koncernbokslut, och därmed även rättelser och eliminerings i koncernbokslutet.

Enligt lagen om ikraftträdande övergick Samkommunen Eteva, Helsingfors och Nylands sjukvårdsdistrikt samt Kårkulla samkommun från koncernen till välfärdsområdet.

Förändringen påverkade koncernens ingående balans med en minskning av slutsumman med 46 939 936,03 euro, anläggningstillgångarna med 35 985 282,56 euro och det egna kapitalet med 5 380 769,14 euro.

Under räkenskapsperioden har det i koncernstrukturen skett följande förändringar:

Enligt beslut vid bolagsstämman för Kiinteistö Oy Kirkkonummen Männistömuori försattes bolaget i likvidation från och med den 3 september 2021, och beslut om bolagets upplösning fattades den 2 mars 2023. Därför har bolaget inte konsoliderats i koncernen.

Av delägarbolagen har Kirkkonummen Liikekeskus Oy sålts den 14 december 2023, så bolaget har också 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, 308 788,05 euro, har eliminerats i koncernbokslutet. Uppskrivningarna för Kyrklätts kommun (552 578,42 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 2022 (553 693,92 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 385 353,86 euro (493 144,66 € år 2022). Kalkylerad skatteskuld bokfördes under räkenskapsperioden till ett belopp av -107 790,80 euro (-117 042,92 € år 2022).

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 inte minoritetsandelen åtskilts.

Rättelser av avskrivningar enligt plan

Fastighetsdotterbolagens avskrivningar för byggnader har korrigerats enligt Kyrklätts kommuns plan. Differensen i räkenskapsperiodens planemått 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.

Intrressesamfund

Intrressesamfunden har sammanslagits med koncernens kapitalandelsmetod. Effekten av samgåendet på koncernens eget kapital är 388 960,50 euro (390 329,49 euro år 2022) och på periodens överskott/underskott -1 368,99 euro (12 401,91 euro år 2022).

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

Noter om resultaträkningen

6. Verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Allmän förvaltning	2 065 544,34	2 023 274,26	2 065 544,34	2 023 274,26
Social- och hälsovårdstjänster	0,00	80 806 961,21	0,00	12 840 049,75
Undervisnings- och kulturtjänster	10 373 561,27	10 924 867,69	8 390 170,34	8 545 976,29
Samhällstjänst	15 023 468,29	12 527 951,74	15 520 652,07	13 135 968,34
Övriga tjänster	41 889 677,32	56 972 047,35	4 414 557,69	21 924 618,29
Verksamhetsinkomster totalt	69 352 251,21	163 255 102,25	30 390 924,44	58 469 886,93

7. Specifikation av skatteinkomster

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Kommunens inkomstskatt	95 855 762,80	201 280 819,88	95 855 762,80	201 280 819,88
Andel av samfundsskatteintäkter	7 207 480,95	9 196 519,74	7 207 480,95	9 196 519,74
Fastighetsskatt	13 120 347,66	12 452 024,10	13 429 135,71	12 737 913,09
Skatteinkomster totalt	116 183 591,41	222 929 363,72	116 492 379,46	223 215 252,71

8. Specifikation av statsandelar

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Statsandelen för kommunal basservice	39 391 783,00	38 158 105,00	39 391 783,00	38 158 105,00
<i>Av det: Utjämning av statsandelarna på basis av skatteinkomsterna (+/-)</i>	-661 596,00	-11 163 464,00	-661 596,00	-11 163 464,00
Samkommunen för utbildnings statsandel	9 549 117,72	9 008 803,89	0,00	0,00
Statsandelar enligt lagen om finansiering av undervisnings- och kulturverksamhet	-1 683 528,00	-2 487 470,00	-1 683 528,00	-2 487 470,00
Statsandelar totalt	47 257 372,72	44 679 438,89	37 708 255,00	35 670 635,00

9. Specifikation av köpta tjänster

	Kommunen	
	2023	2022
Köpt kundbetjäning	7 898 321,25	83 656 903,76
Köp av andra tjänster	28 900 190,87	55 186 289,69
Stadens/kommunens köpta tjänster totalt	36 798 512,12	138 843 193,45

10. Stöd till fullmäktigegrupperna

	Kommunen	
	2023	2022
Stöd till fullmäktigegrupperna totalt	0,00	0,00

11. Utredning om avskrivningar enligt plan och förändringar i dem

För definition av avskrivningar av tillgångar som ska avskrivas har använts på förhand uppgjord avskrivningsplan. Kyrksläotts kommun har fastställt avskrivningsplanen i kommunfullmäktige 17.6.2013 § 105. Avskrivningsplanen för byggnader och grundläggande renoveringar har ändrats fr.o.m. 1.1.2015 Fge 14.3.2016 § 25.

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

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	Restvärdesavskrivning
- Broar, kajer och badanläggningar	10 år	Restvärdesavskrivning
- Övriga jord- och vattenkonstruktioner	15 år	Restvärdesavskrivning
- Vattendistributions- och avloppsnet	30 år	Restvärdesavskrivning
Elledningar, transformatorstationer, utomhusbelysning	15 år	Restvärdesavskrivning
Övriga rör- och kabelnät	15 år	Restvärdesavskrivning
El-, vatten- och dylika verks maskiner	10 år	Restvärdesavskrivning
Fasta lyft- och flyttanordningar	15 år	Restvärdesavskrivning
Trafikregleringsanordningar	10 år	Restvärdesavskrivning
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	10 år	Restvärdesavskrivning
Maskiner och inventarier		
- Fartyg av järn	15 år	Lineär avskrivning
- Fartyg 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	
	2023	2022	2023	2022
Pensionsansvar	12 771,00	12 771,00	0,00	0,00
Välfrädsområdesreform	-12 771,00	0,00	0,00	0,00
Pensionsansvar 1.1	0,00	12 771,00	0,00	0,00
Ökning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00
Minskning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensionsansvar 31.12	0,00	12 771,00	0,00	0,00
Patientskadeförsäkringsavgift	903 711,80	847 734,80	0,00	0,00
Välfrädsområdesreform	-903 711,80	0,00	0,00	0,00
Patientskadeförsäkringsavgift 1.1	0,00	847 734,80	0,00	0,00
Ökning under räkenskapsperioden	0,00	55 977,00	0,00	0,00
Minskning under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00
Patientskadeförsäkringsavgift 31.12	0,00	903 711,80	0,00	0,00
Övriga obligatoriska reserveringar	558 077,44	59 645,53	527 032,71	0,00
Välfrädsområdesreform	-29 354,79	0,00	0,00	0,00
Övriga obligatoriska reserveringar 1.1.	528 722,65	59 645,53	527 032,71	0,00
Ökning under räkenskapsperioden	0,00	716 250,20	0,00	710 000,00
Minskning under räkenskapsperioden	-527 032,71	-217 818,29	-527 032,71	-182 967,29
Övriga obligatoriska reserveringar 31.12	1 689,94	558 077,44	0,00	527 032,71

13. Överlåtelsevinster och -förluster av tillgångar bland bestående aktiva

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Övriga verksamhetsintäkter				
Överlåtelsevinster från jord- och vattenområden	2 811 440,34	3 878 364,68	2 811 440,34	3 878 364,68
Överlåtelsevinster från byggnader	0,00	14 397 130,39	0,00	14 397 130,39
Överlåtelsevinster från aktier	350 129,06	0,00	369 558,68	0,00
Övriga överlåtelsevinster	141 529,68	115 336,18	0,00	0,00
Överlåtelsevinster totalt	3 303 099,08	18 390 831,25	3 180 999,02	18 275 495,07
Övriga verksamhetskostnader				
Överlåtelseförluster från jord- och vattenområden	0,00	10 993,65	0,00	10 993,65
Överlåtelseförluster från byggnader	0,00	10 898,88	0,00	0,00
Överlåtelseförluster från aktier	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga överlåtelseförluster	13 195,78	0,00	13 028,48	0,00
Överlåtelseförluster totalt	13 195,78	21 892,53	13 028,48	10 993,65

14. Specifikation av sporadiska inkomster och utgifter

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Sporadiska inkomster				
Sporadiska inkomster totalt	0,00	0,00	0,00	0,00
Sporadiska utgifter				
Sporadiska kostnader sammanlagt	0,00	0,00	0,00	0,00

15. Specifikation av dividendintäkter och ränta på grundkapital

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Dividendintäkter från andra samfund		461 822,02		357 835,24
Ränta på grundkapital från samkommuner		0,00		258 671,55
Totalt		461 822,02		616 506,79

16. Specifikation av ändringarna av avskrivningsdifferensen

Kommunen	
2023	2022

Förändring i avskrivningsdifferensen som gäller investeringsreserveringar	12 517,39	13 351,67
Förändringar i avskrivningsdifferensen totalt	12 517,39	13 351,67

Noter om balansräkningen

Noter som gäller aktiva i balansräkningen

17 Utgifter och kapitalrabatter som inte bokförts som kostnader

Kommunen har inga masskuldebrevslån

18. Uppskrivningar

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Jord- och vattenområden				
Värde 1.1	0,00	0,00	553 693,92	553 693,92
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00
Återförda	0,00	0,00	-1 115,50	0,00
Värde 31.12	0,00	0,00	552 578,42	553 693,92
<i>Uppskrivningar sammanlagt</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>552 578,42</i>	<i>553 693,92</i>

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

19. Specifikationer av bestående ansvariga

Immateriella tillgångar

Koncernen	Immateriella rättigheter	Mjukvara	Andra utgifter med lång verkningstid	Förskottsavgifter och oavslutade	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift	532 962,49	395 677,36	2 341 527,28	218 711,26	3 488 878,38
Välfärdsområdesreform	-7 945,08	-225 792,80	-1 557 456,15	0	-1 791 194,02
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	525 017,42	169 884,56	784 071,13	218 711,26	1 697 684,37
Ökningar under räkenskapsperioden	181 939,55	67 326,80	157 328,57	190 006,54	596 601,47
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	61 663,07	97 643,68	0,00	-136 841,95	22 464,80
Räkenskapsperiodens avskrivning	-249 832,22	-144 795,93	-200 149,10	0,00	-594 777,25
Värdeminskningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	518 787,82	190 059,11	741 250,60	271 875,85	1 721 973,38
Bokföringsvärde 31.12	518 787,82	190 059,11	741 250,60	271 875,85	1 721 973,38

Kommunen	Immateriella rättigheter	Mjukvara	Andra utgifter med lång verkningstid	Förskottsavgifter och oavslutade	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift	0,00	309 679,31	676 205,96	0,00	985 885,27
Välfärdsområdesreform	0,00	-225 792,80	0,00	0,00	-225 792,80
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	0,00	83 886,51	676 205,96	0,00	760 092,47
Ökningar under räkenskapsperioden	13 400,00	0,00	142 049,82	0,00	155 449,82
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	22 464,80	0,00	0,00	22 464,80
Räkenskapsperiodens avskrivning	0,00	-59 333,62	-172 763,18	0,00	-232 096,80

Värdeomsättningar			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12			13 400,00	47 017,69	645 492,60	0,00	705 910,29
Bokföringsvärde 31.12			13 400,00	47 017,69	645 492,60	0,00	705 910,29
Materiella tillgångar							
Koncernen	Jord- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella nyttigheter	Förskottsavgifter och oavslutade anskaffningar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift	44 074 906,57	215 939 999,62	53 790 262,68	6 490 219,68	1 090 312,50	21 430 197,33	342 815 898,39
Välfärdsområdesreform	-438 500,76	-16 232 817,99	-735 627,49	-2 489 770,57	-94 618,10	-12 438 069,26	-32 429 404,17
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	43 636 405,81	199 707 181,63	53 054 635,19	4 000 449,11	995 694,40	8 992 128,07	310 386 494,22
Ökningar under räkenskapsperioden	2 211 885,61	780 620,61	68 776,25	71 930,39	0,00	24 412 193,18	27 545 406,04
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	-4 420,92	0,00	0,00	-34 200,00	-38 620,92
Minskningar under räkenskapsperioden	-61 854,36	0,00	-13 239,28	0,00	0,00	-9 420,34	-84 513,98
Överföringar mellan posterna	0,00	1 713 908,06	11 265 580,78	18 148,16	0,00	-13 020 101,80	-22 464,80
Räkenskapsperiodens avskrivning	0,00	-10 400 679,77	-8 999 880,64	-2 618 304,51	-161 697,40	0,00	-22 180 562,32
Värdeomsättningar och återbetalningar av dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktiverade ränteutgifter							0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	45 786 437,06	191 801 030,53	55 371 451,38	1 472 223,15	833 997,00	20 340 599,11	315 605 738,23
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	45 786 437,06	191 801 030,53	55 371 451,38	1 472 223,15	833 997,00	20 340 599,11	315 605 738,23
Kommunen	Jord- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner och anordningar	Maskiner och inventarier	Övriga materiella nyttigheter	Förskottsavgifter och oavslutade anskaffningar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift	35 954 556,27	131 378 847,11	52 751 838,02	3 885 615,65	128 856,47	8 160 281,07	232 259 994,59
Välfärdsområdesreform	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oavskriven anskaffningsutgift 1.1	35 954 556,27	131 378 847,11	52 751 838,02	3 885 615,65	128 856,47	8 160 281,07	232 259 994,59
Ökningar under räkenskapsperioden	2 211 885,61	0,00	0,00	21 632,66	0,00	23 935 352,46	26 168 870,73
Finansieringsandelar under räkenskapsperioden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34 200,00	-34 200,00
Minskningar under räkenskapsperioden	-61 854,36	0,00	-13 028,48	0,00	0,00	0,00	-74 882,84
Överföringar mellan posterna	0,00	1 713 908,06	11 265 580,78	8 950,00	0,00	-13 010 903,64	-22 464,80
Räkenskapsperiodens avskrivning	0,00	-7 031 558,39	-8 774 242,47	-2 573 973,71	0,00	0,00	-18 379 774,57
Värdeomsättningar och återbetalningar av dem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktiverade ränteutgifter							0,00

Bokslut 2023 – Kyrklätts kommun

Oavskriven anskaffningsutgift 31.12	38 104 587,52	126 061 196,78	55 230 147,85	1 342 224,60	128 856,47	19 050 529,89	239 917 543,11
Uppskrivningar	552 578,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	552 578,42
Bokföringsvärde 31.12	38 657 165,94	126 061 196,78	55 230 147,85	1 342 224,60	128 856,47	19 050 529,89	240 470 121,53

Specifikation av jord- och vattenområden

	Koncernen		Stad/kommun	
	2023	2022	2023	2022
Jord- och vattenområden				
Fastigheternas anslutningsavgifter	1 028 479,27	1 016 934,72	0,00	0,00
Övriga jord- och vattenområden	44 757 957,79	43 057 971,85	38 104 587,52	35 954 556,28
Uppskrivningar	0,00	0,00	552 578,42	553 693,92
<i>Jord- och vattenområden totalt</i>	<i>45 786 437,06</i>	<i>44 074 906,57</i>	<i>38 657 165,94</i>	<i>36 508 250,20</i>

Placeringar

Aktier och andelar

Koncernen	Aktier ägarintresse - samfund	Övriga aktier och andelar	Totalt
Oavskriven anskaffningsutgift	2 247 097,26	2 858 170,83	5 105 268,09
Välfärdsområdesreform	-1 022 743,01	-724 643,32	-1 747 386,33
Anskaffningsutgift 1.1	1 224 354,25	2 133 527,51	3 357 881,77
Ökningar	126 752,26	0,00	126 752,26
Avdrag	-206 696,28	0,00	-206 696,28
Överföringar mellan posterna	0,00	0,00	0,00
Andel av intressesamfunds vinst/förlust	24 267,72	0,00	24 267,72
Annullering av utdelning från delägarbolag under räkenskapsåret	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12	1 168 677,95	2 133 527,51	3 302 205,46
Värdeminskningar	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	1 168 677,95	2 133 527,51	3 302 205,46

Kommunen	Aktier koncernsamfund	Aktier ägarintresse - samfund	Samkommunandelar	Övriga aktier och andelar	Totalt
Anskaffningsutgift	9 024 472,14	786 790,21	13 297 046,47	2 096 601,73	25 204 910,55
Välfärdsområdesreform	0,00	0,00	-8 949 459,01	-206 497,00	-9 155 956,01
Anskaffningsutgift 1.1	9 024 472,14	786 790,21	4 347 587,46	1 890 104,73	16 048 954,54
Ökningar	0,00	126 752,26	0,00	0,00	126 752,26
Avdrag	0,00	-187 266,66	0,00	0,00	-187 266,66
Överföringar mellan posterna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12	9 024 472,14	726 275,81	4 347 587,46	1 890 104,73	15 988 440,14
Värdeminskningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningar				0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	9 024 472,14	726 275,81	4 347 587,46	1 890 104,73	15 988 440,14

Masskuldebrevs-, övriga lån- och övriga
fordringar

Koncernen	Masskuldebrevsfordringa r	Fordringar övriga samfund	Totalt
Anskaffningsutgift	0,00	1 187 866,09	1 187 866,09
Välfärdsområdesreform	0,00	-17 298,03	-17 298,03
Anskaffningsutgift 1.1	0,00	1 170 568,06	1 170 568,06
Ökningar	0,00	0,00	0,00
Avdrag	0,00	-636 116,22	-636 116,22
Överföringar mellan posterna	0,00	0,00	0,00
Anskaffningsutgift 31.12	0,00	534 451,84	534 451,84
Värdeminskningar	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningar			0,00

Bokföringsvärde 31.12 Kommunen		0,00	534 451,84	534 451,84	
	Masskuldebrevsfordringar	Fordringar koncernsamfund	Fordringar samkommuner	Fordringar övriga samfund	Totalt
Anskaffningsutgift Välfrädsområdesreform	0,00	8 567,66	0,00	1 170 568,06	1 179 135,72
Anskaffningsutgift 1.1 Ökningar	0,00	8 567,66	0,00	6	2
Avdrag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Överföringar mellan posterna	0,00	0,00	0,00	-636 116,22	-636 116,22
Anskaffningsutgift 31.12	0,00	8 567,66	0,00	534 451,84	543 019,50
Värdeminskningar Uppskrivningar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bokföringsvärde 31.12	0,00	8 567,66	0,00	534 451,84	543 019,50

Noter gällande innehav i andra samfund

20.–22. Innehav i dotterbolag, samkommuner och intressebolag

Namn	FO- nummer	Kommunens ägoandel %	Koncernens ägoandel %	Kommunkoncernens andel av eget kapital (€)	andel av främmande kapital (€)	andel av räkenskapsperiodens resultat (€)
Dotterbolag						
Kyrklätts Hyresbostäder Ab KOy Kirkkonummen	0990655-4	100,00	100,00	5 730 239,18	71 395 296,07	9,09
Keskustapysäköinti Koy Kirkkonummen Pankkitalo	2381939-3 0197166-9	59,24 100,00	59,24 100,00	3 713 664,04 282 527,97	1 182,91 25 743,53	374,78 9 104,07
	Dottersamfundens bokslutsuppgifter;			Bolagets eget kapital	Bolagets främmande kapital	av räkenskapsperiodens av vinsten/förlusten
	(Bolagens egna bokslutsuppgifter)			5 730 239,18	71 395 296,07	9,09
	Kyrklätts Hyresbostäder Ab			282 527,97	25 743,53	9 104,07
	Koy Kirkkonummen Pankkitalo					
	Kiint. Oy Kirkkonummen			6 268 845,45	1 996,81	632,65
	Keskustapysäköinti					
Samkommuner						
Nylands förbund Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia Länsi-Uudenmaan ammattikoulutuskuntayhtymä Helsingforsregionens trafik Samkommunen Västra Nylands folkhögskola	0201296-1 0502454-6 0203167-9 2274586-3 0203394-9	2,53 11,46 1,36 3,10 12,50	2,53 11,46 1,36 3,10 12,50	34 501,37 8 260 402,35 592 314,00 3 409 846,04 114 152,43	82 125,11 2 406 032,65 210 874,43 4 450 746,63 28 629,35	-1 287,85 -284 820,05 4 102,48 930 521,71 -12 043,60
	Samkommunernas bokslutsuppgifter;			Bolagets eget kapital	Bolagets främmande kapital	av räkenskapsperiodens överunderskott
	(Bolagens egna bokslutsuppgifter)			1 363 690,56	3 246 051,96	-50 903,29
	Nylands förbund			72 080 299,75	20 995 049,27	-2 485 340,71
	Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia					

Bokslut 2023 – Kyrklätts kommun

	Länsi-Uudenmaan ammattikoulutus kuntayhtymä			43 552 499,75	15 505 472,94	301 653,08
	Helsingforsregionens trafik			109 995 033,58	143 572 472,04	30 016 829,33
	Samkommunen Västra Nylands folkhögskola			913 219,46	229 034,76	-96 348,76
Intressesamfund						
As.Oy Matinmäki	0777751-7	20,80	20,80	349 768,29	69 409,95	3,85
As Oy Masalan Tupa	0194243-8	36,05	36,05	218 763,94	696,82	82,63
As. Oy Kirkkonummen Masalanhovi	0593326-4	24,79	24,79	437 422,22	31 739,73	496,31
	Intressesamfundens bokslutsuppgifter;			Bolagets eget kapital	Bolagets främmande kapital	av räkenskapsperiodens av vinsten/förlusten
	(Bolagens egna bokslutsuppgifter)			kapital	kapital	n
	As.Oy Matinmäki			1 681 578,33	333 701,70	18,5
	As Oy Masalan Tupa			606 834,79	1 932,93	229,20
	As. Oy Kirkkonummen Masalanhovi			1 764 510,76	128 034,42	2 002,06

23. Specifikation av fordringar

	Kommunen			
	2023		2022	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Fordringar på dottersamfund				
Kundfordringar	0,00	151 729,50	0,00	173 487,98
Lånefordringar	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga fordringar	0,00	0,00	0,00	4 559,10
Resultatregleringar	0,00	26 203,11	0,00	41 219,00
<i>Totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>177 932,61</i>	<i>0,00</i>	<i>219 266,08</i>
Fordringar på samkommuner i vilka kommunen är medlem				
Kundfordringar	0,00	2 043,16	0,00	68 017,80
Lånefordringar	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga fordringar	0,00	0,00	0,00	34 100,32
Resultatregleringar	0,00	0,00	0,00	-418 643,84
<i>Totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>2 043,16</i>	<i>0,00</i>	<i>-316 525,72</i>
Fordringar av intresse- och andra ägarintressesamfund				
Kundfordringar	0,00	17 947,50	0,00	17 139,05
Lånefordringar	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga fordringar	0,00	213,53	0,00	600,04
Resultatregleringar	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>18 161,03</i>	<i>0,00</i>	<i>17 739,09</i>
Fordringar av andra				
Kundfordringar	0,00	4 631 009,79	0,00	5 782 156,08
Lånefordringar	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga fordringar	1 177 144,00	589 877,18	1 471 430,00	1 649 781,00
Resultatregleringar	0,00	508 754,44	0,00	1 420 537,48
<i>Totalt</i>	<i>1 177 144,00</i>	<i>5 729 641,41</i>	<i>1 471 430,00</i>	<i>8 852 474,56</i>
Fordringar totalt	1 177 144,00	5 927 778,21	1 471 430,00	8 772 954,01

24. Väsentliga poster i resultatregleringarna

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Räntor som överförs	0,00	0,00	0,00	0,00
Skattefordringar	0,00	0,00	0,00	0,00
Periodiserade personalkostnader	0,00	2 727,29	0,00	0,00
Fpa:s ersättning för arbetshälsövården	386 189,45	1 057 129,82	385 584,63	937 958,62
Förskottsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kommunfakturering	0,00	0,00	0,00	0,00
Statens stöd och bidrag	119 711,92	475 455,52	119 711,92	475 455,52
EU-stöd och -bidrag	0,00	4 161,13	0,00	0,00
Övriga stöd och bidrag	30 942,00	33 234,00	0,00	0,00
Projektfordringar	96 967,30	78 776,29	0,00	0,00
Hysesfordringar	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktieaffärer	0,00	0,00	0,00	0,00
Ränteperiodisering	0,00	0,00	0,00	0,00
Ersättning för utbildning	0,00	0,00	0,00	0,00
Ersättningar för rehabiliterande arbetsverksamhet	0,00	0,00	0,00	0,00
Statsandelar/investeringsstöd	0,00	0,00	0,00	0,00
Ersättningar för förläggingsverksamhet	0,00	0,00	0,00	0,00
Ersättningar för flyktningskostnader	0,00	0,00	0,00	0,00
Kollektivtrafikens statsbidrag	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga resultatregleringar, koncernens ömsesidiga	0,00	-409 975,58	26 203,11	-377 424,84
Fordringar av försäkringsanstalter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sjukvårdsdistriktets tilläggsfakturering	0,00	0,00	0,00	0,00
Ofakturerad försäljning	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga resultatregleringar	939 068,83	3 492 973,44	3 457,89	7 123,34
Övriga resultatregleringar, per inv.	0,00	6 569,25	0,00	0,00
Övriga resultatregleringar, per inv.	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga resultatregleringar, per inv.	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga resultatregleringar, per inv.	0,00	0,00	0,00	0,00
Övriga resultatregleringar, per inv.	0,00	0,00	0,00	0,00
Totalt	1 572 879,49	4 741 051,16	534 957,55	1 043 112,64

Noter som gäller passiva i balansräkningen

25. Specifikation av det egna kapitalet	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Grundkapital	59 989 993,53	59 989 993,53	59 989 993,53	59 989 993,53
Välfärdsområdesreform	-5 114 468,51	0,00	-5 114 468,51	0,00
Grundkapital 1.1	54 875 525,02	59 989 993,53	54 875 525,02	59 989 993,53
Grundkapital 31.12	54 875 525,02	59 989 993,53	54 875 525,02	59 989 993,53
Uppskrivningsfond	0,00	0,00	553 693,92	553 693,92
Välfärdsområdesreform	0,00	0,00	0,00	0,00
Uppskrivningsfond 1.1	0,00	0,00	553 693,92	553 693,92
Avdrag	0,00	0,00	-1 115,50	0,00
Uppskrivningsfond 31.12	0,00	0,00	552 578,42	553 693,92
Övriga egna fonder				
Reservfondens kapital	19 747,27	19 747,27	0,00	0,00
Välfärdsområdesreform	-19 747,27	0,00	0,00	0,00
Reservfondens kapital 1.1	0,00	19 747,27	0,00	0,00
Reservfondens kapital 31.12	0,00	19 747,27	0,00	0,00
Byggnadsfond	1 565 353,28	1 565 353,28	0,00	0,00
Välfärdsområdesreform	0,00	0,00	0,00	0,00
Byggnadsfond 1.1	1 565 353,28	1 565 353,28	0,00	0,00
Byggnadsfond 31.12	1 565 353,28	1 565 353,28	0,00	0,00
Annan egen fond 3	47 728,34	42 249,77	0,00	0,00
Välfärdsområdesreform	-4 617,39	0,00	0,00	0,00
Annan egen fond 3 1.1	43 110,94	42 249,77	0,00	0,00
Överföringar till fonden	27,48	5 478,57	0,00	0,00
Överföringar från fonden	-7 033,40	0,00	0,00	0,00
Annan egen fond 3 31.12	36 105,03	47 728,34	0,00	0,00
Annan egen fond totalt 31.12	1 601 458,31	1 632 828,88	0,00	0,00
Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott	17 823 926,88	4 216 409,61	21 245 605,57	8 545 815,47
Välfärdsområdesreform	-241 935,97	0,00	0,00	0,00
Under-/överskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	17 581 990,92	4 216 409,61	21 245 605,57	8 545 815,47
Under-/överskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	17 581 990,92	4 216 409,61	21 245 605,57	8 545 815,47
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	23 812 638,36	13 607 517,27	23 681 031,33	12 699 790,10
Eget kapital totalt	97 871 612,60	79 446 749,29	100 354 740,34	81 789 293,02

Förändringar i ingående överskott/underskott från koncernens tidigare räkenskapsår (milj. €)

Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott 31.12.2022	17,82
Samkommunen HUS har överförts till välfärdsområdet	-0,10
Samkommunen Eteva har överförts till välfärdsområdet	-0,14
Kårkulla samkommun har överförts till välfärdsområdet	0,00
Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott 1.1.2023	17,58

Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott och resultathanteringsposter

	Kommunen	
	2023	2022
Tidigare räkenskapsperioders över-/underskott 31.12	21 245 605,57	8 545 815,47
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	23 681 031,33	12 699 790,10

Avskrivningsdifferens 31.12	81 406,99	93 924,38
Frivilliga reserveringar 31.12	0,00	0,00
Influtet över-/underskott och resultathanteringsposter totalt	45 008 043,89	21 339 529,95

26. Specifikation av avskrivningsdifferens

	Kommunen	
	2023	2022
Avskrivningsdifferensen som gäller investeringsreserveringar	81 406,99	93 924,38
	81 406,99	93 924,38

27. Långfristiga skulder

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Skulder som förfaller senare än efter fem år				
Masskuldebrevslån	0,00	0,00	0,00	0,00
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	76 784 857,56	97 797 462,64	76 784 857,56	96 624 122,28
Lån från offentliga samfund	0,00	15 214 549,12	0,00	0,00
Långfristiga skulder totalt	76 784 857,56	113 012 011,76	76 784 857,56	96 624 122,28

28. Masskuldebrevslån

	Kommunen	
	2023	2022
Kommuncertifikatslån som förfaller inom ett år		
Danske Bank	0,00	8 500 000,00
Andelsbanken	0,00	5 000 000,00
Nordea	0,00	8 500 000,00
Masskuldebrevslån totalt	0,00	22 000 000,00

29. Avsättningar

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Övriga obligatoriska reserveringar				
Patientskadeförsäkringsavgift	0,00	903 711,80	0,00	0,00
Övriga obligatoriska reserveringar	1 689,94	558 077,44	0,00	527 032,71
Övriga obligatoriska reserveringar totalt	1 689,94	1 461 789,24	0,00	527 032,71

30. Främmande kapital

	2023		2022	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Skulder till dottersamfund				
Leverantörsskulder	0,00	0,00	0,00	845,81
Övriga skulder	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultatregleringar	0,00	0,00	0,00	1 860,00
<i>Totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2 705,81</i>
Skulder till samkommuner i vilka kommunen är medlem				
Leverantörsskulder	0,00	18 880,88	0,00	898 572,95
Övriga skulder	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultatregleringar	0,00	0,00	0,00	2 512 623,22
<i>Totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>18 880,88</i>	<i>0,00</i>	<i>3 411 196,17</i>
Skulder till intressebolag och andra ägarintressesamfund				
Leverantörsskulder	0,00	0,00	0,00	10 883,29
Övriga skulder	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultatregleringar	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Totalt</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>10 883,29</i>
Koncernens ömsesidiga skulder totalt	0,00	18 880,88	0,00	3 424 785,27
<i>Skulder till andra</i>				
<i>Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter</i>	<i>139 231 452,27</i>	<i>21 933 415,02</i>	<i>161 178 604,15</i>	<i>45 109 888,02</i>
<i>Lån från offentliga samfund</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Erhållna förskott</i>	<i>1 689 693,95</i>		<i>1 324 421,38</i>	
<i>Leverantörsskulder</i>		<i>7 096 549,88</i>		<i>13 837 500,98</i>
<i>Anslutningsavgifter och övriga skulder</i>	<i>17 911 814,31</i>	<i>1 440 989,71</i>	<i>17 911 814,31</i>	<i>2 067 295,60</i>
<i>Resultatregleringar</i>		<i>12 122 708,32</i>		<i>19 181 436,97</i>
<i>Skulder till andra totalt</i>	<i>158 832 960,53</i>	<i>42 593 662,93</i>	<i>180 414 839,84</i>	<i>80 196 121,57</i>
Främmande kapital totalt	158 832 960,53	42 612 543,81	180 414 839,84	83 620 906,84

31. Checkkontolimit

	Kommunen	
	2023	2022
Limit för ett checkkonto med kredit 31.12	0,00	0,00
Kommunen har inte i balansen antecknad checkskuld med kredit		

32. Specifikation av andras skulder

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Övriga skulder				
Anslutningsavgifter	17 914 834,01	17 904 823,84	17 904 823,84	17 904 823,84
Övriga skulder	162 228,06	257 536,27	6 990,47	6 990,47
Övriga skulder totalt	18 077 062,07	18 162 360,11	17 911 814,31	17 911 814,31

33. Väsentliga poster i resultatregleringsskulder

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Skatteskulder	0,00	0,00	0,00	0,00
Periodiserade personalkostnader	212 961,55	5 972 951,93	48 362,02	72 616,06
Semesterskuldperiodiseringar	9 040 340,36	13 433 227,83	8 169 157,56	12 170 163,56
Ränteperiodiseringar	457 136,80	448 558,46	178 902,30	198 532,69
Övriga understöd, bidrag och ersättningar	44 146,73	0,00	0,00	0,00
Andra resultatregleringar	4 385 470,33	10 539 228,28	3 726 286,44	9 254 607,88
Totalt	14 140 055,77	30 393 966,49	12 122 708,32	21 695 920,19

Noter om säkerheter, ansvarsförbindelser och arrangemang utanför balansräkningen

34. Inteckningar, pantsättningar eller andra säkerheter för egendomsskulder

Skulder för vilka fastighetsinteckning ställts som säkerhet

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	69 950 819,27	73 068 242,84	0,00	0,00
Inteckningar som ställts som säkerhet	149 036 422,00	151 330 855,58	0,00	0,00
Inteckningar som ställts som säkerhet totalt	149 036 422,00	151 330 855,58	0,00	0,00

Skulder för vilka aktier ställts som säkerhet

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Pantsatta aktier totalt	0,00	0,00	0,00	0,00

35.-37. Säkerheter och borgen

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

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

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

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Säkerheter för egen del				
Pantsatta värdepappers bokföringsvärde	823,83	0,00	0,00	0,00
Övriga	1 482,97	3 073,01	0,00	0,00
Totalt	2 306,80	3 073,01	0,00	0,00

Säkerheter för andras del

Andra	0,00	1 281,96	0,00	0,00
Totalt	0,00	1 281,96	0,00	0,00

38. Hyresansvar

	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Hyresansvar för verksamhetslokaler	2 903 002,79	2 951 093,90	0,00	0,00
Hyresansvar för maskiner och anordningar	1 936 682,99	2 736 559,23	1 270 612,63	2 122 946,86
Hyresansvar för markområden	465 219,04	459 983,80	0,00	0,00
Övriga hyresansvar	31 694 067,60	44 018 220,73	30 950 388,79	32 383 913,73
Hyresansvar totalt	36 998 972,42	50 165 857,65	32 221 001,42	34 506 860,59
- andel som förfaller under därpå följande räkenskapsperiod	5 566 000,55	8 181 615,97	4 616 013,09	5 494 406,16
Leasingansvar totalt	709 633,68	3 226 431,41	653 071,51	1 865 049,22
- andel som förfaller under följande räkenskapsperiod	404 667,18	1 495 988,85	383 886,13	957 008,59
- finansieringsleasingansvar gällande fastigheter				
Totalt	37 708 606,11	53 392 289,06	32 874 072,93	36 371 909,81

39.-40. Ansvarsförbindelser

Arrangemangens syfte	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Borgen till förmån för till samma koncern hörande samfund				
Ursprungligt kapital	19 323 924,29	19 340 714,66	19 323 924,29	19 323 924,29
Återstående kapital	15 713 627,77	15 180 608,34	15 713 627,77	15 180 608,34
Borgen på intressebolagens vägnar				
Ursprungligt kapital	0,00	4 423 053,18	0,00	0,00
Återstående kapital	0,00	3 484 802,18	0,00	0,00
Borgensförbindelser till förmån för övriga				
Ursprungligt kapital	4 128 900,00	11 361 042,09	4 128 900,00	11 273 376,48
Återstående kapital	2 512 071,95	9 671 465,67	2 512 071,95	9 624 001,21

Garantierna för Apotti övergick till välfärdsområdet i början av 2023.

Ansvar för Kommunernas garanticentrals borgensansvar

	Kommunen	
	2023	2022
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12.	337 822 759,00	306 102 807,00
Andel av garanticentralens fond som täcker kommunens eventuella ansvar 31.12	2 687 915,00	177 014,00

41. Övriga arrangemang utanför balansräkningen

Arrangemangens syfte	Koncernen		Kommunen	
	2023	2022	2023	2022
Avtalsansvar				
Förpliktelser som förorsakas kommunen av markanvändningsavtal	24 783 005,00	22 445 874,00	24 783 005,00	22 445 874,00
Andel som gäller följande räkenskapsperiod	5 006 855,00	3 192 867,00	5 006 855,00	3 192 867,00
Övriga avtalsansvar	0,00	85 697,31	0,00	0,00
Andel som gäller följande räkenskapsperiod	0,00	0,00	0,00	0,00
Återbetalningsansvar som ingår i avtalen	0,00	518 341,62	0,00	0,00
Andel som gäller följande räkenskapsperiod	0,00	0,00	0,00	0,00
Avtalsansvar sammanlagt	24 783 005,00	23 049 912,93	24 783 005,00	22 445 874,00
Andel av samkommunens underskott				
Återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt	15 686 202,57	28 788 918,90	15 542 318,96	28 604 666,33
Återbetalningsansvar för anläggningsprojektens statsandel	0,00	0,00	0,00	0,00
För kommunens projekt åren 2008–2014 har återbetalningsansvar gällande mervärdesskatt inte framförts. Mervärdesskattens andelar i projekten (10 års föroreningstid), i byggprojekten finns inget återbetalningsansvar under byggåret.				
Derivatavtal				
Tillgångshärledda				
Elhärledda				
Köpt, GWh	0,00	0,00	0,00	0,00
Gångse värde	0,00	396 199,61	0,00	0,00
Såld, GWh	0,00	0,00	0,00	0,00
Gångse värde	0,00	0,00	0,00	0,00
Gångse värde totalt	0,00	396 199,61	0,00	0,00

Noter gällande personal, revisorns arvoden och intresseinstanstransaktioner**42. Antal anställda 31.12**

	Kommunen	
	2023	2022
Allmän förvaltning	77	57
Social- och hälsovården	0	597
Utbildnings- och kulturväsendet	1364	1464
Samhällstjänst	252	245
Övriga tjänster	0	0
Affärsverksamhet	0	0
Totalt	1 693	2 363

43. Personalkostnader

	Kommunen	
	2023	2022
Personalkostnader enligt resultaträkningen	81 642 061,01	107 484 362,16
Personalkostnader aktiverade till immateriella och materiella tillgångar		
Personalkostnader totalt	81 642 061,01	107 484 362,16

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

	Kommunen	
	2023	2022
Samlingspartiet i Kyrkslätt	14 838,01	13 717,95
Centern i Finland	2 498,20	2 988,60
Kyrksläotts Vänster rf	3 588,75	3 204,75
Socialdemokraterna	5 705,00	3 459,00
De Gröna i Kyrkslätt rf	13 649,50	13 295,00
Svenska folkpartiet	18 574,80	17 536,40
Kirkkonummen perussuomalaiset	4 561,67	3 970,80
Kyrksläotts socialdemokratiska förening	242,00	889,00
Pro Kyrkslätt	6 374,25	5 995,50
Bokförda förtroendemannaavgifter totalt	70 032,18	65 057,00

45. Revisorns arvoden

	Kommunen	
	2023	2022
Revisionssamfund KPMG JULKISTARKASTUS OY		
Revision	46 091,54	38 793,50
Revisorns övriga uppdrag	10 708,37	6 782,00
Skatterådgivning	0,00	0,00
Övriga tjänster	0,00	0,00
Arvoden totalt	56 799,91	45 575,50

46. Uppgifter om affärsverksamhet mellan kommunen och dess intresseinstanser

Kommunen har ställt säkerhet för hela banklånet som lyfts av ett sina dotterbolag.

Separerade resultaträkningar

Kosthållstjänster

Kyrksläotts kommun

Resultaträkning

	1.1-31.12.2023	1.1-31.12.2022
Omsättning	207 760	306 058
Material och tjänster	-84 833	-122 665
Material, förnödenheter och varor	-81 359	-107 383
Köp av tjänster	-3 474	-15 281
Personalkostnader	-108 102	-146 614
Löner och arvoden	-87 119	-120 405
Lönebikostnader	-20 983	-26 209
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 778	-2 616
Avskrivningar enligt plan	-2 778	-2 616
Affärsverksamhetens övriga utgifter	-24 756	-33 201
Överskott (-underskott) sammanlagt i affärsverksamheten	-12 709	962
Finansieringsintäkter och -kostnader	0	0
Räkenskapsperiodens överskott / underskott	-12 709	962
Producerade måltider	2023	2022
Externa måltider, st.	91 809	127 245
Interna måltider, st.	2 207 441	2 248 842
totalt, st.	2 299 250	2 376 087
	3,99 %	5,36 %
	96,01 %	94,64 %
	100,00 %	100,00 %

Hyr tjänster Kyrklätts kommun	Resultaträkning	
	1.1-31.12.2023	1.1-31.12.2022
Omsättning	2 595 715	990 519
Material och tjänster	-727 090	-551 159
Material, förnödenheter och varor	-362 392	-349 199
Köp av tjänster	-364 699	-201 960
Personalkostnader	-53 926	-54 489
Löner och arvoden	-44 596	-45 144
Lönebikostnader	-9 330	-9 345
Avskrivningar och nedskrivningar	-116 982	-120 411
Avskrivningar enligt plan	-116 982	-120 411
Affärsverksamhetens övriga utgifter	-4 650	-14 272
Överskott (-underskott) sammanlagt i affärsverksamheten	1 693 067	250 187
Finansieringsintäkter och -kostnader	-14	-2
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	1 693 053	250 185

Kyrksläotts kommun
Bokslut 31.12.2023

**Förteckning över bokföringsböcker
och verifikatskategorier samt förvaringssätt**

Förteckning över bokföringsböcker

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

Förteckning över verifikatslag

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

Underskrifter

Revisionsanteckning

Kommunstyrelsens och kommundirektörens underskrifter

Kyrklätt 25.3.2024

Kyrklätts kommunstyrelse och kommundirektör har undertecknats detta dokument elektroniskt, underskrifterna finns i slutet av dokumentet.

Revisionsanteckning

Berättelsen om den utförda revisionen har undertecknats elektroniskt och bifogats till slutet av detta dokument.

KPMG Julkistarkastus Oy
Revisionsammanslutning

Kirsi Sova
GR, OFGR

Bilagor

Driftsekonomi 2023

Kostnaderna för social- och hälsovård har dragits av från jämförelseåret

Externt verksamhetsbidrag enligt servicegrupp

Gemensamma tjänsterna	BU 2023 + tilläggsbudget	BS 2023	BS 2022	Förändring% BS/Budget
1000 Revision	-76 000	-78 039	-70 885	-2,6
1010 Centralvalnämnden	-236 318	-131 593	-73 588	79,6
1020 Kommunfullmäktige	-335 419	-196 494	-464 492	70,7
1050 Kommunstyrelsen	-650 298	-1 104 296	-710 929	-41,1
1190 Allmän förvaltning	-1 585 418	-1 675 488	-2 105 434	-5,4
1200 Ekonomiförvaltning	-1 148 962	-948 787	-886 308	21,1
1210 Personalförvaltningstjänster	-2 170 800	-2 101 429	-2 642 037	3,3
1220 Livskraft och kommunikation	-3 457 735	-4 049 663	-3 209 434	-14,6
1250 Interna tjänster	-4 698 978	-3 177 393	-5 801 270	47,9
Totalt	-14 359 928	-13 463 182	-15 964 378	6,7

Serviceområdet för bildning	BU 2023 + tilläggsbudget	BS 2023	BS 2022	Förändring% BS/Budget
Bildnings- och fritidsnämnden				
3000 Bildningssektorns gemensamma tjänster	-3 035 038	-2 806 373	-3 287 132	8,1
3100 Fritidstjänster	-5 812 292	-5 363 875	-4 922 324	8,4
Totalt	-8 847 330	-8 170 248	-8 209 457	8,3

Finska nämnden för fostran och utbildning	BU 2023 + tilläggsbudget	BS 2023	BS 2022	Förändring% BS/Budget
3200 Finsk småbarnspedagogik	-21 040 187	-21 041 144	-18 522 839	0,0
3400 Finsk utbildning	-30 272 166	-30 293 254	-27 669 695	-0,1
Totalt	-51 312 353	-51 334 398	-46 192 533	0,0

Svenska nämnden för fostran och utbildning	BU 2023 + tilläggsbudget	BS 2023	BS 2022	Förändring% BS/Budget
3600 Svensk småbarnspedagogik	-4 201 849	-4 161 745	-3 719 550	1,0
3800 Svensk utbildning	-8 022 456	-8 056 825	-7 422 510	-0,4
Totalt	-12 224 305	-12 218 570	-11 142 060	0,0

Serviceområdet för bildning totalt	-72 383 988	-71 723 216	-65 544 050	0,9
---	--------------------	--------------------	--------------------	------------

Serviceområdet för samhällsteknik	BU 2023 + tilläggsbudget	BS 2023	BS 2022	Förändring% BS/Budget
Affärsverket Kyrklätts vatten	3 071 520	2 453 666	2 970 171	25,2
Samhällstekniska nämnden				
6100 Servicegrupp för markanvändning och samhällsbyggande	-5 764 452	-5 661 788	-5 474 985	1,8
6300 Kollektivtrafik	-6 096 000	-6 122 399	-7 464 003	-0,4
Totalt	-11 860 452	-11 784 187	-12 938 988	0,6
Byggnads- och miljönämnden	-781 464	-772 130	-640 121	1,2
Nämnden för lokaltjänster*	-22 392 407	-21 002 132	-23 463 324	6,6
Serviceområdet för samhällsteknik totalt	-35 034 323	-33 558 449	-37 042 433	4,4

*år 2023 hyresintäkter av välfärdsområdet 2,4 m€

Driftsekonomi totalt	BU 2023 + tilläggsbudget	BS 2023	BS 2022	Förändring% BS/Budget
10 Gemensamma tjänster	-14 359 928	-13 463 182	-15 964 378	6,7
30 Serviceområdet för bildning	-72 383 988	-71 723 216	-65 544 050	0,9
50 Affärsverket Kyrklätts vatten	3 071 520	2 453 666	2 970 171	25,2
60 Serviceområdet för samhällsteknik	-35 034 323	-33 558 449	-37 042 433	4,4
Verksamhetsbidrag totalt	-118 706 719	-116 291 181	-115 580 690	2,1
Verksamhetsbidrag (vård- och omsorgssektorn och övriga som överförts till LUVN)			-242 119 682	
Skatteinkomster	110 398 780	116 492 379	223 215 253	-5,2
Statsandelar	36 080 207	37 708 255	35 670 635	-4,3
Finansieringsintäkter och -kostnader	-673 029	-43 625	-399 897	1442,8
Årsbidrag	27 099 239	37 865 828	16 366 309	-28,4
Överlåtelse av anläggningstillgångar	3 500 000	2 811 440	18 244 394	24,5
Markanvändningsavtal	3 100 000	1 603 117	3 647 887	93,4
Årsbidrag 2	33 699 239	42 280 385	38 258 589	-20,3
Avskrivningar och nedskrivningar	-20 984 426	-18 611 871	-25 572 150	12,7
Sporadiska poster	0	0	0	****
Räkenskapsperiodens resultat	12 714 813	23 668 514	12 686 439	-46,3
Förändring i avskrivningsdifferensen	20 000	12 517	13 352	59,8
Förändring i fonder	0	0	0	****
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	12 734 812	23 681 031	12 699 790	-46,2

Bokslut 2023

Affärsverket Kyrslätts vatten

Direktionen för affärsverket Kyrslätts vatten

Godkänd Direktionen för affärsverket Kyrslätts vatten 05.03.2024

Verksamhetsberättelse och budgetutfall

Allmän översikt

Affärsverket Kyrklätts vatten är underställt sin direktion och handhar vattenförsörjning inom sitt verksamhetsområde enligt lagen om vattentjänster och erbjuder i mån av möjlighet vattenförsörjningstjänster också utanför sitt eget verksamhetsområde. Vattenförsörjningsverket har fr.o.m. 1.6.2017 verkat underställd direktionen för affärsverket Kyrklätts vatten och som ett kommunalt affärsverk som en del av serviceområdet för samhällsteknik. T.o.m. 1.6.2017 var vattenförsörjningsverket en bokföringsmässigt separerad resultatenhet.

Kyrklätts vattens separata verksamhetsberättelse har nu upprättats för sjunde gången. År 2018 är det första hela året för Kyrklätts vatten som affärsverk. Enligt den reviderade lagen om vattentjänster (22.8.2014/681) ska kommunen (eller företaget) i sin bokföring differentiera vattenförsörjningen från andra verksamheter och man ska för varje räkenskapsperiod upprätta en balansräkning, resultaträkning och finansieringskalkyl enligt bokföringslagen för vattenförsörjningen samt presentera de uppgifter som är bilaga till dem. I vattenförsörjningsverkets verksamhetsberättelse presenteras utfallet av de verksamhetsmässiga och ekonomiska mål som ställts för vattenförsörjningsverket. I verksamhetsberättelsen ska det också ingå uppgifter om sådana väsentliga omständigheter som gäller vattenförsörjningsverkets ekonomi och som inte framgår av resultaträkningen, finansieringskalkylen eller balansräkningen.

Ledamöter i direktionen för affärsverket Kyrklätts vatten 1.1–31.8.2023

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

Ledamöter i direktionen för affärsverket Kyrklätts vatten 29.8–31.12.2023

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

Direktören för affärsverket Kyrklätts vatten: 1.1 - 31.12

Direktör för affärsverket Antti Levänen

Verksamhetsårets väsentligaste händelser

Ibruktage av nya överföringsvattenledningen i södra området och överlåtelse av vattenverket

Den nya stamvattenledning i södra området togs i bruk under sommaren när orenheterna i stamvattenledning hade rengjorts. Även frågor gällande mottagandet av entreprenaden löstes i juni.

Ändring av prissättningen av vattnet

Kyrklätts vattens taxor höjdes fr.o.m. 1.4.2023. Bruksavgifterna höjdes med 14,5 % för vattnets del och med 15 % för avloppsvattnets del. Grundavgifterna höjdes med 15 %.

Väsentliga avvikelser och förändringar

I vattendistributionen har det inte skett några allvarliga störningar under år 2023. Mängden fakturerat dricksvatten ökade jämfört med föregående år, men förblev under den budgeterade målnivån (läckvattenmängden var 13,6 % vid årets slut). Mängden läckvatten i avloppsvattnet uppgick till 33 %. Mängden läckvatten ökade jämfört med 2022 med 9 procentenheter.

Kyrklätts vattens nätverkslängder har justerats för att motsvara utfallet för 2023. Både i bokslutet 2022 och budgeten 2023 var nätverkslängderna inte tillförlitliga. Under år 2023 har detta rättats till, så i delårsöversikten 2023 och bokslutet 2023 är nätverkslängderna på en tillförlitlig nivå. För denna budget påverkas nätverkslängderna bland annat av att entreprenaden i Festbergets område fortfarande pågår. Den pågående entreprenaden innebär att de exakt uppmätta nätverken redan har levererats till Kyrklätts Vatten. Alla fastigheter har ännu inte anslutits till de nybyggda vatten- och avloppsnäten, vilket gör att de gamla näten inte kan tas ur bruk. I Bobäcks område har ett huvudnät också byggts men inte tagits i bruk eftersom byggandet av en

ny tryckhöjningsstation har fördröjts. "Dubbla rör" som beror på dessa projekt har tagits bort från rapporteringen. Vattenförsörjningsnätets längder anges som 2D-mått.

Vid upprättandet av budgeten för år 2023 hade felet i rapporteringen av anslutna fastigheter för 2021 inte upptäckts. Felet var kopplat till kunder som hade övergått från Bobäcks vattenandelslag till Kyrksläotts Vatten. För första gången sedan inrättandet av affärsverket Kyrksläotts Vatten understeg antalet nya anslutna fastigheter 50.

Direktionen för affärsverket Kyrksläotts vatten föreslog och fick ett extra anslag på 953 853 € godkänt av fullmäktige 13.11.2023. Ändringen gjordes genom att sänka budgetens resultatmål.

Personalen

Affärsverket Kyrksläotts vatten hade 31.12.2023 21,5 ordinarie anställda. Under det gångna året har förutom den ordinarie personalen också en mätningsteknikpraktikant / mätningsteknikstuderande arbetat hos Kyrksläotts Vatten.

Personalomsättningen var fortsättningsvis stor precis som året innan. Under året genomfördes två rekryteringar: en nätverksingenjör och en visstidsanställd GIS-ingenjör. Dessutom valdes nätverkschefen till sin tjänst under år 2022 och började sin tjänst i januari 2023.

Våren 2023 hade Kyrksläotts Vatten en kartläggningspraktikant från Stadin ammattiopisto. Praktikanten erbjöds en läroavtalsplats från juni till december. När den visstidsanställda GIS-ingenjören avslutade sitt anställningsförhållande i december, förlängdes kartläggningspraktikantens läroavtalsplats till våren 2024.

Den viktigaste insatsen var utbildningsprogrammet "Harmonisk vardag" för hela personalen, som genomfördes i samarbete med Terveystalo, Kyrksläotts kommuns företagshälsovård.

Kyrklätts vatten

Resultaträkning

	Ursprunglig budget 2023	Ändrad budget 2023	Utfall 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Omsättning	10 736 000	9 760 147	9 562 503	97,97 %	9 544 000	0,19 %
Affärsverksamhetens övriga inkomster	0	0	138	****	138	0,00 %
Övriga stöd och bidrag	0	0	1400	****	6910	****
Material och tjänster	-5 242 104	-5 242 104	-5 206 532	99,32 %	-4 841 677	7,54 %
Material, förnödenheter och varor	-2 099 000	-2 099 000	-1 967 470	93,73 %	-1 913 077	2,84 %
Köp av tjänster	-3 143 104	-3 143 104	-3 239 062	103,05 %	-2 928 600	10,60 %
Personalkostnader	-1 471 875	-1 471 875	-1 423 077	96,68 %	-1 299 794	9,48 %
Löner och arvoden	-1 198 827	-1 198 827	-1 153 983	96,26 %	-1 091 561	5,72 %
Lönebikostnader	-273 048	-273 048	-269 094	98,55 %	-208 233	29,23 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 944 000	-2 944 000	-2 263 398	76,88 %	-2 242 942	0,91 %
Avskrivningar enligt plan	-2 944 000	-2 944 000	-2 263 398	76,88 %	-2 242 942	0,91 %
Affärsverksamhetens övriga utgifter	-107 157	-107 157	-108 410	101,17 %	-94 283	14,98 %
Överskott (-underskott sammanlagt) i affärsverksamheten	970 864	-4 989	562 624	-11277,29 %	1 072 352	-47,53 %
Finansieringsintäkter och kostnader	-15 011	-15 011	-15 069	100,39 %	-15 424	-2,30 %
Ersättning från grundkapital	-15 011	-15 011	-15 011	100,00 %	-15 011	0,00 %
Övriga finansieringskostnader	0	0	-58	****	-413	****
Överskott (underskott) före sporadiska rater sammanlagt	955 853	-20 000	547 555	-2737,78 %	1 056 928	-48,19 %
Sporadiska inkomster och utgifter	0	0	0	****	0	****
Sporadiska kostnader	0	0	0	****	0	****
Överskott (underskott) före reserveringar sammanlagt	955 853	-20 000	547 555	-2737,78 %	1 056 928	-48,19 %
Avskrivn.differens tillägg eller mins.	20 000	20 000	12 517	62,59 %	13 352	-6,25 %
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	975 853	0	560 072	****	1 070 279	-47,67 %

Utfallet av de av kommunfullmäktige uppställda målen och ekonomin

Affärsverket Kyrklätts vattens bindande nivå i budgeten, som uppställts av fullmäktige, är räkenskapsperiodens överskott/underskott. Utfallet för budgetåret var 560 072 euro högre än vad som budgeterats i tilläggsbudgeten för år 2023, vilket gav ett positivt resultat på 560 072 euro. Den bindande nivån i den ursprungliga budgeten nåddes inte.

Verksamhetsintäkterna uppgick till 98 % av det belopp som förutsågs i den ändrade budgeten, vilket i praktiken innebär att de ligger kvar på samma nivå som i bokslutet för år 2022. Intäkterna från användnings- och grundavgifterna var lägre än den budgeterade nivån i tilläggsbudgeten. I budgeten för 2023 förutsågs en minskning av intäkterna från anslutningsavgifterna jämfört med 2022, men inkomstmålet i tilläggsbudgeten överskreds endast marginellt och inkomstmålet för anslutningsavgifter i den ursprungliga budgeten underskreds med cirka 113 000 euro. Den största förändringen jämfört med budgeten för 2023 är

intäkterna från markanvändning. De båda planprojekten som skulle generera intäkter från markanvändning flyttades till att inledas först 2024. Det inkom inga markanvändningsintäkter 2023, vilket är i linje med tilläggsbudgeten. 43 fastigheter anslöt sig till Kyrksläotts Vatten.

Verksamhetskostnaderna utföll som något lägre än budgeten. Utfallet var 99 %. Utgifterna underskreds med totalt 83 117 euro. I tilläggsbudgeten föreslogs ingen ändring för verksamhetskostnaderna.

Besparingarna berodde främst på personalkostnaderna, vilka utföll till 97 %. Detta berodde främst på en försening i rekryteringen av nätverksingenjören.

Köp av tjänster överskred budgeten något, dvs. med 96 000 €. Den största kostnadsposten av detta kostnadslag, dvs. avloppsvattenrening, utföll till 102,8 %, dvs. 60 700 € över det budgeterade. Kostnaderna för denna post följdes noga och ännu i november såg det ut som om kostnaderna skulle underskrivas. HRM fakturerade en utjämningsfaktura för avloppsvattenrening i december, vilket gjorde att utfallet blev högre än budgeterat. Denna överskridning täcker mer än 60 procent av kostnadsöverskridandena för köp av tjänster. Andelen av avloppsvattenreningen av alla köpta tjänster är 69 %. I övrigt finns det små överskridanden i köp av tjänster, som är av mindre betydelse för de finansiella rapporterna.

Material, förnödenheter och varor utföll 6 %, dvs. 131 530 € under det budgeterade. Vattenanskaffningens andel var 60 % av hela andelen. Kostnaderna för vattenanskaffning ökade något från 2022, men var totalt sett lägre än budgeterat. Det verkar som att höjningar av vattentaxan och allmänna kostnadsökningar har påverkat vattenanvändarnas konsumtionsvanor. Bränsle- och elpriserna sjönk 2023 och utföll därför som lägre än budgeterat. En del av överskridningarna berodde på konsekvenserna av det förändrade världsläget. Kostnadsöverskridningar i förhållande till budgeten skedde beträffande kläder, byggnadsmaterial och andra material.


Grundkapitalets ränta som fastställts i fullmäktiges budget var likt tidigare år 5 %. Vattenaffärsverket har inte räntebärande lån av kommunen.


I enlighet med den av fullmäktige godkända budgeten är affärsverket Kyrksläotts vattens investeringar bindande på affärsverksnivå. Investeringarnas totala budget var 6 250 000 €, av vilket 96,8 % dvs. 6 049 293 € förverkligades.

Kyrksläotts vatten köpte koldioxidneutral el år 2023.

I situationen 31.12.2023 har beviljats 19 st. förlängningar av betalningstiden om över 1 000 euro, vilka rapporteras till direktionen. Ökningen av betalningsförlängningar jämfört med föregående år är över 100 %.

Bindande verksamhetsmål

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Nuläge	Mål	Utfall 31.12	Ansvar	Situation
4. Vi skapar platser för nytt arbete - här finns utrymme att tänka: Vi lockar med arbetsplatser för sakkunniga och utvecklar de nuvarande arbetsplatserna. Vi siktar på större produktivitet.		De interna och externa processerna inom Kyrksläotts vattens organisation har beskrivits och igenomgåts, men inte på ett heltäckande sätt. Under år 2022 har man delvis gått igenom de interna processerna.	Man har gått grundligt igenom de interna och externa processerna inom Kyrksläotts vattens organisation och tagit i bruk de utvecklade verksamhetsmodellerna. År 2023 Processerna i Kyrksläotts vattens organisation har dokumenterats och de utvecklade processerna har tagits i bruk.	Kyrksläotts Vattens interna processer har setts över och delvis förbättrade processer har tagits i bruk. Externa processer, såsom upphandlingar, ligger inte helt i händerna på Kyrksläotts Vatten, så det är utmanande att utveckla dem enbart ur Kyrksläotts Vattens perspektiv.	Direktören för affärsverket	Uppnåddes delvis 

2. Vi investerar i framtiden: Vi investerar modigt enligt principerna för hållbar utveckling.		<p>Tillräcklig, hållbar och ekonomiskt vattenanskaffning förutsätter uppdatering av vattenanskaffningsarrangemangen.</p> <p>Nätverkens mätningar har utvecklats genom att investera i anordningar som mäter nätets strömningar och i fjärravläsbara vattenmätare.</p>	<p>Mängden läckagevatten stabiliseras till en lägre nivå både för vattnets och avloppsvattnets del. Skicket på nätverket rapporteras och Kyrklätts Vattens egna saneringsinvesteringar styrs till objekt med de största läckagevattenmängderna.</p> <p>År 2023 Vattenledningens läckagevattenmängd sjunker till nivån 15 % av mängden vatten som pumpas i nätverket Avloppsnätets läckagevattenmängd sjunker till nivån 28 % av den avloppsvattenmängd som levereras till HRM för rening.</p>	<p>Kyrklätts Vattens läckage i vattenledningsnätet var fortsatt lågt, dvs. under målet, och uppgick till 13,6%.</p> <p>Avloppsvattennätets läckage översteg målet med 33 %.</p>	Direktören för affärsverket, nätverkschefen, driftschefen	Uppnåddes delvis 
---	--	---	---	---	---	--

Nyckeltal

Nyckeltal	BS 2022	BU 2023	Utfall 12/23	Utfall-%	Förändring %
Anslutna fastigheter, st.	4490	4400	4533	103 %	1 %
- anslutna under året	80	50	43	86 %	-46 %
Vattenanvändare (beräkning, inkl. andelslagen)	32 248	31 000	32 358	104 %	0 %
Pumpad vattenmängd, m ³ /år	1 866 540	2 005 000	1 902 913	95 %	2 %
- andelen köpt vatten av det, m ³	1 136 300	1 252 500	1 109 301	89 %	-2 %
Såld vattenmängd, m ³ /år	1 707 034	1 707 000	1 644 416	96 %	- 4 %
Det ofakturerade vattnets andel i %	8,5 %	15 %	13,6 %	91 %	60 %
Behandlad mängd avloppsvatten, m ³ /år (köpt tjänst)	2 613 246	2 870 000	2 851 097	99 %	9 %
Fakturerad mängd avloppsvatten, m ³ /år	1 987 407	2 065 000	1 921 086	93 %	- 3 %
Spillvatten i avloppsvattennätet %	24 %	28 %	33 %	116 %	36 %
Vattenledningsnätets längd, km	271,8	244	249,9	102 %	92 %
Avloppsvattennätets längd, km	241,8	224	238,7	107 %	98 %

Bokslut 2023 – Kyrksläotts kommun

Antal avloppspumpverk	98	103	99	96 %	1 %
Vattenledningsnät, km	0	4,1	3,9	95 %	*
Avloppsvattennät, km	0,3	1,5	3,0	200 %	1000 %
Avloppspumpverk, antal	2	3	1	50 %	-50 %
CO ₂ -utsläpp totalt, 1000 kg CO ₂ /år	38	0	35		-8 %
CO ₂ -utsläpp energiförbrukning, 1000 kg CO ₂ /år	0	0	0		
Total energiförbrukning MWh	2476	2500	2305	92 %	-7 %
CO ₂ -utsläpp servicekörningar, 1000 kg CO ₂ /år	38	0	35		-8 %
Bränsleförbrukning (diesel), l	14 572	14 000	13 417	96 %	-8 %
Fast anställda	19,5	21,5	20,5	95 %	5 %
Vikarier	0	0	0		
Visstidsanställda	0	0	1		
Totalt	19,5	21,5	21,5	100 %	10 %

Riskhantering

Strategisk tyngdpunkt	Strategisk faktor	Riskkategori	Risk	Riskhanteringsåtgärder	Utfall 31.12	Riskvärde
2. Vi investerar i framtiden	2. Vi balanserar ekonomin	Strategisk och ekonomisk risk	Kyrklätts Vattens investeringar förverkligas inte enligt budgeten, vilket leder till en ökning av renoveringsskulden.	Kyrklätts Vatten inför förutseende budgetering för investeringsobjekt.	Utfallet för Kyrklätts Vattens investeringsprogram är 96,8 % av den nivå som fastställts i budgeten. Riskhanteringen har skötts väl år 2023.	Sannolikhet: 3 Betydelse: 2 6
1. Vi attraherar och växer	3. Vi leder med kunskap	Verksamhetsmässig risk	Personalens tillräcklighet på grund av personalförändringar eller frånvaro	Kyrklätts Vatten investerar i personalens välbefinnande och strävar efter att öka antalet anställda i organisationen till en tillräcklig nivå för att säkerställa att allt arbete kan utföras under normala omständigheter.	Kyrklätts Vatten anordnade för personalen en utbildningshelhet om "en harmonisk vardag". Resultaten av arbetshälsokenkäten har förbättrats avsevärt jämfört med 2021. Antalet anställda ligger nära målnivån.	Sannolikhet: 2 Betydelse: 3 6

Intern kontroll

Utvecklingsområde för intern kontroll	Risk, orsak, följd, storlek	Målnivå	Överenskommen åtgärd / praxis för år 2023	Utfall 31.12	Situation
Utveckling av investeringspraxis	<p>Variationer eller överskridningar i budgeten och utfallet för investeringarna.</p> <p>Anslagen blir oanvända eller överskrids med anledning av att planläggningen fördröjs.</p> <p>Riskens storleksklass är betydande om den förverkligas.</p>	<p>Investeringsprojekten hålls inom planernas kostnadsberäkning.</p> <p>Investeringsupphandlingarna görs enligt anvisningar och bestämmelser.</p> <p>I synnerhet Kyrksläotts vattens egna projekt genomfördes inom planerade tidtabeller.</p> <p>Direktionen är medveten om situationen gällande investeringarna.</p>	<p>De som ansvarar för upphandlingarna känner till och följer lagar, förordningar och anvisningar.</p> <p>Kontinuerlig bedömning, utveckling och övervakning av sektorns konkurrensutsättningspraxis för investeringarna.</p> <p>Den utvecklade tidsplanen och ekonomiska uppföljningen av investeringarna har tagits i bruk.</p> <p>Situationen gällande investeringarna, prognoser och avvikelser rapporteras regelbundet till direktionen.</p>	<p>Utvecklingen av uppföljningen av investeringsprogrammet bär frukt. Genom att genomföra investeringsreserven på ett så kostnadseffektivt sätt som möjligt skapas förutsättningar för en långsiktig utveckling av Kyrksläotts Vatten.</p>	Uppnåddes ✓
Bevarande av värdet på affärsverkets egendom	<p>Anslagen i driftsekonomin räcker inte till en tillräcklig underhållsnivå, och reparationskulden ökar.</p> <p>Riskens storleksklass är betydande om den förverkligas.</p>	<p>Med underhåll garanteras en trygg miljö.</p> <p>Med underhållets åtgärder bevaras värdet på egendomen.</p>	<p>Man följer med att anslagen räcker till för att täcka driftskostnaderna.</p> <p>Utfallet av driftsekonomin uppföljs regelbundet.</p> <p>Till direktionen rapporteras regelbundet situationen gällande målen för verksamheten och ekonomin.</p>	<p>Direktionen har fått regelbundna kostnadsrapporter och utfallet för 2023 var lägre än budgeterat.</p>	Uppnåddes ✓
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>Man gör förutseende personalplanering.</p> <p>Man utnyttjar intern rekrytering då det är möjligt.</p>	<p>Organisationens ansvarspersoner säkerställer att kunnandet är på god nivå och att personalen deltar i utbildning.</p> <p>Ansvarspersonerna säkerställer</p>	<p>Kyrksläotts Vattens personal har deltagit i utbildningar.</p> <p>Ansvariga personer har uppdaterat uppgiftsbeskrivningarna.</p>	Uppnåddes ✓

	<p>Verksamheten ändras men man hinner inte uppdatera verksamhetsanvisningarna.</p> <p>Storleksklassen på risken är stor.</p>	<p>Man säkerställer tillräckliga resurser i olika uppgifter.</p> <p>Målen för verksamheten ställs i enlighet med den rådande resurssituationen.</p> <p>Handlingarna som styr verksamheten uppdateras tillräckligt ofta. Affärsverket satsar på utbildning och stärker kunskandet på expertnivå.</p> <p>Resultaten i enkäten om arbetstrivsel förbättras.</p>	<p>personalens uppdaterade uppgiftsbeskrivningar, fungerande vikariearrangemang och dokumenteringen av processer.</p> <p>Ansvarspersonerna säkerställer tillräckliga resurser inom sektorn och följer med personalomsättningen och besättandet av lediga befattningar.</p>	<p>De behövliga rekryteringarna har inletts i god tid och det har funnits ett rimligt antal sökande till de lediga vakanserna. Vakanserna har i regel besatts under den första ansökningsomgången.</p>	
--	--	--	--	--	--

Redovisningsskyldiga ansvarspersoner

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

Servicegrupp	Redovisningsskyldig	Titel	Vikarie	Vikariens titel
Kyrklätts vatten	Antti Levänen	Direktören för affärsverket	Maria Lehtinen	Driftschef

Kyrklätts Vattens resultaträknings- och finansieringskalkyler

Kyrklätts vatten

Resultaträkning

	Ursprunglig budget 2023	Ändrad budget 2023	Utfall 2023	Utfall %	BS 2022	Förändring %
Omsättning	10 736 000	9 760 147	9 562 503	97,97 %	9 544 000	0,19 %
Affärsverksamhetens övriga inkomster	0	0	138	****	138	0,00 %
Övriga stöd och bidrag	0	0	1400	****	6910	****
Material och tjänster	-5 242 104	-5 242 104	-5 206 532	99,32 %	-4 841 677	7,54 %
Material, förnödenheter och varor	-2 099 000	-2 099 000	-1 967 470	93,73 %	-1 913 077	2,84 %
Köp av tjänster	-3 143 104	-3 143 104	-3 239 062	103,05 %	-2 928 600	10,60 %
Personalkostnader	-1 471 875	-1 471 875	-1 423 077	96,68 %	-1 299 794	9,48 %
Löner och arvoden	-1 198 827	-1 198 827	-1 153 983	96,26 %	-1 091 561	5,72 %
Lönebikostnader	-273 048	-273 048	-269 094	98,55 %	-208 233	29,23 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 944 000	-2 944 000	-2 263 398	76,88 %	-2 242 942	0,91 %
Avskrivningar enligt plan	-2 944 000	-2 944 000	-2 263 398	76,88 %	-2 242 942	0,91 %
Affärsverksamhetens övriga utgifter	-107 157	-107 157	-108 410	101,17 %	-94 283	14,98 %
Överskott (-underskott sammanlagt) i affärsverksamheten	970 864	-4 989	562 624	-11277,29 %	1072352	-47,53 %
Finansieringsintäkter och kostnader	-15 011	-15 011	-15 069	100,39 %	-15 424	-2,30 %
Ersättning från grundkapital	-15 011	-15 011	-15 011	100,00 %	-15 011	0,00 %
Övriga finansieringskostnader	0	0	-58	****	-413	****
Överskott (underskott) före sporadiska rater sammanlagt	955 853	-20 000	547 555	-2737,78 %	1 056 928	-48,19 %
Sporadiska inkomster och utgifter	0	0	0	****	0	****
Sporadiska kostnader	0	0	0	****	0	****
Överskott (underskott) före reserveringar sammanlagt	955 853	-20 000	547 555	-2737,78 %	1 056 928	-48,19 %
Avskrivn.differens tillägg eller mins.	20 000	20 000	12 517	62,59 %	13 352	-6,25 %
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	975 853	0	560 072	****	1 070 279	-47,67 %

Finansieringsanalys

570 Affärsverket Kyrksläotts vatten

	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i budgeten	BU 2023	Utfall 2023	Avvikelse 2023
Verksamhetens penningflöde					
Överskott (underskott) i affärsverksamheten	970 864	-975 853	-4 989	562 624	567 613
Avskrivningar och nedskrivningar	2 944 000	0	2 944 000	2 263 398	-680 602
Finansieringsintäkter och -kostnader	-15 011	0	-15 011	-15 069	-58
Inkomstfinansierings rättelseposter	0	0	0	13 028	13 028
Verksamhetens penningflöde	3 899 853	-975 853	2 924 000	2 823 981	-100 019
Investeringarnas penningflöde					
Investeringsutgifter	-7 410 000	0	-7 410 000	-6 172 302	1 237 698
Överlåtelsevinster av tillgångar bland bestående aktiva	0	0	0	0	0
Investeringarnas penningflöde	-7 410 000	0	-7 410 000	-6 172 302	1 237 698
Penningflöde från verksamhet och investeringar	-3 510 147	-975 853	-4 486 000	-3 348 321	1 137 679
Finansieringens penningflöde					
Ändring i fordringarna av kommunen / samkommunen	0	0	0	2 809 194	2 809 194
Ändring i fordringarna av andra	0	0	0	-528 464	-528 464
Ändring i räntefria skulder av andra	0	0	0	1 067 591	1 067 591
Finansieringens penningflöde	0	0	0	3 348 321	3 348 321
Inverkan på likviditeten	-3 510 147	-975 853	-4 486 000	0	4 486 000

Utfallet av Kyrklätts vattens investeringar

Det totala investeringsanslaget på 6 250 000 euro användes tämligen effektivt. Kyrklätts Vatten använde 6 049 293 euro i investeringar. Uppföljningen av investeringsprojekten under hela kalenderåret gav möjlighet att starta nya projekt eller göra enskilda investeringsinköp om helhetsprognosen för genomförandet av investeringarna tillät det.

Utfallsprognosen för investeringarna kan också förändras relativt snabbt, vilket inköpet av en lastbil visade. Även om inköpet gjordes i tid, gjorde förseningen i leveransen av en enskild komponent att hela investeringskostnaden sköts upp till 2024, eftersom lastbilen inte kunde levereras utan denna komponent.

Den bifogade investeringstabellen visar prognosen för Kyrklätts Vattens investeringar för 3/2023, 7/2023, 9/2023 och 11/2023 (prognosen i början av december och den slutliga investeringsprognosen för 2023).

Projekt för områdesbyggande	BU 2023	Prognos 1-3/2023	Prognos 1-7/2023	Prognos 1-9/2023	Prognos 1-11/2023	Utfall 1-12/2023	Förklaring
	-4 425 000	-4 929 400	-4 504 188	-4 690 588	-4 490 703	-4 376 627	
Centrum:	-1 945 000	-3 204 400	-3 841 000	-4 000 000	-3 722 980	-3 615 575	
Ledningsflyttningar anslutning till byggandet av Kyrklättsvägens övergångsbro	-30 000	-20 000	-10 000	-10 000	0	0	Planeringen inleddes i slutet av år 2023, men kostnaderna bildas och genomförandet sker först våren 2024.
Planering och byggande av Stationsvägen sträckan Stationsbågen-FPA:s hus, Skolstigen, Stallgränden och Stationsplatsen och gång- och cykeltunneln	-20 000	-15 000	0	0	0	0	Projektet inkluderas i planprojektet för Villa Hagas park.
Planering och byggande av Wiksvägen, Kyrkstallsvägen och affärsområdets ringförbindelse på avsnittet Kyrkstallsvägen-Wiksvägen	-20 000	-15 000	0	0	0	0	Projektet inkluderas i planprojektet för Villa Hagas park.
Planering och byggande av Kyrklättsvägen och Överbывägen	-30 000	-35 000	-35 000	-25 000	-30 000	-38 959	Planeringen framskred långsamt, men konsulten fick slutligen projektet klart inom den utsatt tidsfristen. Lite tilläggsarbete
Stallbacken: Byggande av Prostparken	-50 000	0	0	0	0	0	Projektet ingår gymnasiecampuset, inga kostnader år 2023
Stallbacken: Planering och byggande av Torgvägen, Kärrvägen, Rosbergsstigen, Prästgårdsbacken och Sakristiegränden	-50 000	-190 000	-199 000	-223 000	-330 000	-330 300	Man var tvungen att sanera ca 100 meter extra avloppsnätverk i samband med projektet, därtill mindre tilläggsarbeten i entreprenaden.
Västra Gesterby: Gesterbyvägen, Gesterborgsvägen	-50 000	-50 000	-12 000	-12 000	-5 000	-3 009	Planeringen inleddes på hösten. För vattenförsörjningen del endast utgångsuppgifter och preliminära åtgärder.

Sanering av vattenförsörjningen på Hästbackenområdet	-300 000	0	0	0	0	0	Projektet har avlägsnats från kommunens investeringslista, blivit kvar på Vattnets lista. Förverkligas inte
Vattentornsbackens östra del: Vattentornsbrinken	-600 000	-610 000	-660 000	-700 000	-680 000	-605 325	Entreprenadens ekonomiska slututredning flyttades till år 2024, så de sista betalningsraterna förverkligades inte år 2023 Utfallet av entreprenaden år 2023, byggandet av vattenförsörjning avtog lite i slutet av året från höstens prognos.
Gatu- och byggnadsplanering av Klosterbrinken	-200 000	-485 000	-95 000	-110 000	-110 000	-94 425	
Planering och byggande av en Munkkullavägen	-75 000	-269 400	-20 000	-20 000	-11 942	-11 942	Planeringskostnaderna för år 2023. Slutförandet av planeringen har avbrutits på grund av besväret, konkurrensutsättningen av projektet förväntas förverkligas år 2024.
Festbergets och Tollsbackens detaljplaneområden	-500 000	-1 500 000	-2 800 000	-2 880 000	-2 546 038	-2 531 615	Genomförande av entreprenaden för år 2023. Entreprenören hade ett fullspäckt arbetsschema för hösten och genomförandetakten var god, men utmanande förhållanden under senhösten gjorde att genomförandet fördröjdes.
Tollsträsket (tidigare Drusibacken)	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	-5 000	0	Allmän planering blir klar i slutet av år 2023
Tollsporten	-10 000	-5 000	0	-10 000	-5 000	0	På hösten verkade det som att planeringen av projektet inleddes, men inledningen av projektet har skjutits fram till framtiden
Jorvas, Bredberget och närområden:	-115 000	-65 000	0	0	-4 000	-4 428	
Kvis och Norra Jorvas detaljplaneområde	-100 000	-50 000	0	0	-4 000	-4 428	Allmän planering ledde till tilläggskostnad för projektet
Gillobacka	-15 000	-15 000	0	0	0	0	Projektet inleddes inte år 2023
Masaby och närområden:	-150 000	-215 000	-257 000	-282 000	-412 826	-385 826	

Planering och byggande av gatorna Tinavägen, Suomelastigen, Bodgränden och Köpasstigen (Bjönsbacken)	-50 000	-140 000	-257 000	-272 000	-412 826	-385 826	Entreprenaden mottagen. Under planeringen hade brytningsmängderna beräknats som väldigt låga, vilket ledde till tilläggskostnader under genomförandet
Masabyporten, skede 2: Planering och byggande av Sundsbergsvägen, rondell och Södra Sundsvägen	-50 000	-50 000	0	0	0	0	Projektets framskridande ska samordnas med Fortums projekt. Samordning först år 2024
Blåbärsbrinken	-50 000	-25 000	0	-10 000	0	0	I september verkade det att projektet skulle framskrida, men planeringen inleddes inte år 2023.
Sarvvik:	-1 340 000	-580 000	-185 255	-187 655	-157 655	-168 750	
Viltskogen	0	-120 000	-119 255	-121 655	-121 655	-121 655	Entreprenaden har blivit klar. Projektets genomförande har förlängts till år 2023, kvalitetsmaterial och kostnader för slutförande, projektet mottaget. Inskrivningsfelet som märktes på hösten har korrigerats.
Sarvviksporten	-500 000	-250 000	-6 000	-6 000	-6 000	-5 735	Fullmäktigebehandlingen slutfördes hösten 2023, men konkurrensutsättning och inledningen av entreprenaden har flyttats till år 2024
Kolabacken	-840 000	-210 000	-60 000	-60 000	-30 000	-41 360	Färdigställandet av planeringen försenades till 2024 på grund av samordningsbehov med företagsaktörerna i området.
Kantvik:	-800 000	-800 000	-150 000	-150 000	-155 000	-163 706	
Socketbruksvägen + avloppspumpverk (sanering)	-800 000	-800 000	-150 000	-150 000	-155 000	-163 706	Konkurrensutsättningen av projektet avbröts hösten 2023. Den planerade pumpstationen och tillfälliga arrangemang har genomförts under år 2023. Konkurrensutsättning av entreprenaden år 2024
Veikkola:	-75 000	-65 000	-70 933	-70 933	-38 242	-38 342	

Byggnad av vattenförsörjning på område 13: Gamlavägen på avsnittet Päivärinnevägen-Lamminjärvivägen, Terrassvägen, Svedjeängsvägen, Trädgårdsvägen, Återvändsgränden, Backasvägen och Lammaskalliogränden	-15 000	-15 000	-45 933	-45 933	-38 242	-38 342	Kalkyleringsfel i exceln, som har korrigerats i slutet av året.
Områden 12 (Plöjarvägen, Takkumäkivägen och Småbrukarvägen) och	-20 000	-20 000	-20 000	-20 000	0	0	
Eriksgård	-20 000	-20 000	-5 000	-5 000	0	0	Ingen vetskap om tidpunkten för inledningen av planeringen
Veikkolabäcken II	-20 000	-10 000	0	0	0	0	Ingen vetskap om tidpunkten för inledningen av planeringen
Stam- och transportledningar	-1 670 000	-1 681 476	-1 555 000	-1 055 000	-1 013 700	-1 015 132	
Sanering av avloppsnätet	-200 000	-200 000	-200 000	-150 000	-104 000	-134 531	De egna projektet torde förverkligas enligt plan
Sanering av vattenledningar	-200 000	-200 000	-50 000	-20 000	-9 700	-25 968	Kostnadsreservering överförs till prioriteringen av mätningstationer
Sanering av avloppspumpar	-100 000	-100 000	-80 000	-20 000	-18 000	-17 719	Överfört från pumpstationerna till mätningstationer
Små ändringsarbeten i vattennätet	-50 000	-50 000	-50 000	-40 000	-38 000	-37 268	De egna projektet torde förverkligas enligt plan
Sanering av Bobäcks stamvattenledning och byggande av tryckavlopp	-1 600 000	-1 600 000	-1 300 000	-900 000	-800 000	-755 822	Entreprenadens kostnader för år 2023. Entreprenadanbudet var lägre än förväntat eftersom man blev tvungen att minska entreprenaden. Mottagningen av entreprenaden drog ut på tiden till januari 2024.
Sanering av Bobäcks stamvattenledning och byggande av tryckavlopp, ersättning för flytt av ledning	580 000	580 000	500 000	500 000	380 000	379 419	Lägre kostnader än väntat för stamledningen, vilket minskar de ersättningar som ska betalas
Tryckhöjnings- och mätningstationer	-100 000	-111 476	-375 000	-425 000	-424 000	-423 243	Byggandet av mätningstationer har prioriterats
Vattentag	0	0	-35 000	-15 000	-15 000	-13 315	
Sanering av Meiko vattentag			-35 000	-15 000	-15 000	-13 315	Planeringen och tillståndsärenden

							flyttade inledningen av arbetena till slutet av året.
Programvara	-155 000	-155 000	-50 000	-50 000	-145 000	-145 215	
Fjärravläsningsprojekt	-155 000	-155 000	-50 000	-50 000	-145 000	-145 215	Byggandet av mätstationsstationer. Det fanns utrymme i investeringsprogrammet och i slutet av året beställdes till lagret material som ska användas under 2024.
Tilläggsprojekt		-628 100	-474 125	-646 125	-488 753	-499 004	
Sanering av Veikkola tryckavlopp	0	-218 100	-235 000	-235 000	-240 628	-240 628	Entreprenaden har blivit klar.
GWP-projektets ledningsflyttning av vattenförsörjningen	0	-410 000	-407 812	-407 812	-163 125	-163 125	Entreprenaden har blivit klar. Man har kommit överens om kostnadsfördelningen med kommunen: kommunen 60 %, Kyrklätts Vatten 40 %. Utfallet Vattnets kostnad.
Vattenförsörjningens ledningsflyttningar inom GWP-projektet, kommunens andel 60 %			244 687	244 687			Se föregående rad
Skateparkens ledningsflyttningar	0	0	-76 000	-76 000	-75 000	-75 000	Entreprenaden har blivit klar för vattenförsörjningsbyggets andets del. Skateparkens slutförande och kvalitetsmaterial år 2024.
Sanering av Munkkullavägen	0	0	0	-15 000	-10 000	-20 251	Under planeringen har det kommit fram faktorer vilka medför tilläggsplanering.
Lastbil	0	0	0	-157 000	0	0	Leveransen av lastbilen kommer att försenas från slutet av 2023 till våren 2024. Betalning först vid leverans.
	BU 2023	Prognos 1-3/2023	Prognos 1-7/2023	Prognos 1-9/2023	Prognos 1-11/2023	Utfall 1-12/2023	
Vattenförsörjningsinvesteringar totalt	-6 250 000	-7 393 976	-6 618 313	-6 456 713	-6 153 156	-6 049 293	

Bokslutskalkyler och noter Vatten

Affärsverket Kyrksläatts vatten

KYRKSÄTTIS KOMMUN

RESULTATRÄKNING

	1.1 - 31.12.2023		1.1 - 31.12.2022	
Omsättning		9 562 503,17		9 544 000,34
Affärsverksamhetens övriga inkomster		137,86		137,86
Övriga stöd och bidrag		1 400,00		6 909,56
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Köp under räkenskapsperioden	-1 967 469,93		-1 913 076,82	
Köp av tjänster	<u>-3 239 061,94</u>	-5 206 531,87	<u>-2 928 599,58</u>	-4 841 676,40
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-1 153 983,27		-1 091 561,38	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-222 032,46		-187 314,45	
Övriga lönebikostnader	<u>-47 061,92</u>	-1 423 077,65	<u>-20 918,24</u>	-1 299 794,07
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-2 263 397,59		-2 242 942,30	
Avskrivningar av engångsnatur.	<u>0,00</u>	-2 263 397,59	<u>0,00</u>	-2 242 942,30
Affärsverksamhetens övriga utgifter		<u>-108 409,74</u>		<u>-94 282,64</u>
Överskott (-underskott) i affärsverksamheten		562 624,18		1 072 352,35
Finansieringsintäkter och -kostnader				
Ersättning från grundkapital	-15 011,10		-15 011,10	
Övriga finansieringskostnader	<u>-58,08</u>	-15 069,18	<u>-412,58</u>	-15 423,68
Överskott (underskott) före sporadiska rater		547 555,00		1 056 928,67
Sporadiska inkomster och utgifter				
Sporadiska intäkter		0,00		0,00
Sporadiska kostnader		0,00		0,00
Överskott (underskott) före reserveringar		547 555,00		1 056 928,67
Avskrivn.differens tillägg (-) eller avdrag (+)		12 517,39		13 351,67
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		560 072,39		1 070 280,34

AFFÄRSVERKETS NYCKELTAL

Avkastning på placerat kapital, %	3,60	7,24
Avkastning på kapital som kommunens placerat, %	3,60	7,24
Vinst, %	5,73	11,07

Affärsverket Kyrklätts vatten

KYRKLÄTTS KOMMUN

Nyckeltal i resultaträkningen 2023

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

Över-/underskott före sporadiska rater		547 555,00
Räntekostnader betalade till kommunen		0,00
Räntekostnader betalade till andra		-58,08
Ersättning från grundkapital		15 011,10
		<u>562 508,02</u>
Eget kapital 1.1	15 239 871,89	
Avskrivningsdifferens 1.1	93 924,38	
Eget kapital 31.12	15 799 944,28	
Avskrivningsdifferens 31.12	81 406,99	
Eget kapital medeltal		15 607 573,77
Främmande kapital med ränta 1.1	0,00	
Främmande kapital med ränta 31.12	0,00	
Främmande kapital med ränta medeltal		0,00
		<u>15 607 573,77</u>
		3,60

Avkastning på kapital som kommunens placerat, %

Nyckeltalet anger avkastningen på kommunens affärsverks placerade kapital

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

Över-/underskott före sporadiska rater		547 555,00
Räntekostnader betalade till kommunen		0,00
Ersättning från grundkapital		15 011,10
		<u>562 566,10</u>
Eget kapital 1.1	15 239 871,89	
Avskrivningsdifferens 1.1	93 924,38	
Eget kapital 31.12	15 799 944,28	
Avskrivningsdifferens 31.12	81 406,99	
Eget kapital medeltal		15 607 573,77
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		<u>15 607 573,77</u>
		3,60

Vinst, %

= 100 x (Över-/underskott innan reserveringar / Omsättning)

Över-/underskott före reserveringar	547 555,00
Omsättning	9 562 503,17

Affärsverket Kyrklätts vatten

KYRKLÄTTIS KOMMUN

FINANSIERINGSKALKYL**1.1 -31.12.2023**

1.1 -31.12.2022

Verksamhetens penningflöde

Överskott (-underskott) i affärsverksamheten	562 624,18	1 072 352,35
Avskrivningar och nedskrivningar	2 263 397,59	2 242 942,30
Finansieringsintäkter och -kostnader	-15 069,18	-15 423,68
Sporadiska poster	0,00	0,00
Inkomstfinansieringens rättelseposter	13 028,48	0,00
	<u>2 823 981,07</u>	<u>3 299 870,97</u>

Investeringarnas penningflöde

Investeringsutgifter	-6 172 302,17	-2 311 580,20
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00	0,00
Överlåtelseinkomster av bestående aktiva	0,00	0,00
	<u>-3 348 321,10</u>	<u>988 290,77</u>

Penningflöde från verksamhet och investeringar

Finansieringens penningflöde

Förändringar i utgivna lån

Förändringar i lånestocken

Förändringar i eget kapital

Övriga ändringar i likviditeten

Ändring i fordringarna av andra	-528 464,01	-85 754,39
Förändring i fordringarna av kommunen	2 809 194,05	-715 994,13
Ändring i räntefria skulder av kommunen	0,00	0,00
Ändring i räntefria skulder av andra	1 067 591,06	-186 542,25
	<u>3 348 321,10</u>	<u>-988 290,77</u>

Finansieringens penningflöde

Förändring i penningmedlen	0,00	0,00
----------------------------	------	------

Penningmedel 31.12.2022	0,00	0,00
-------------------------	------	------

Penningmedel 01.01.2022	0,00	0,00
-------------------------	------	------

AFFÄRSVERKETS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas penningflöde och deras inflöde 5 år

5 496 534,97**1 942 152,68**

Inkomstfinansiering från investeringar, %

45,54**142,75**

Kalkylerat låneskötselbidrag

0,00**0,00**

Kassans tillräcklighet, dagar

0,00**0,00**

Quick ratio

5,43**11,66**

Current ratio

5,43**11,66**

Affärsverket Kyrklätts vatten
KYRKLÄTTS KOMMUN

Nyckeltal i finansieringskalkylen 2023

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 2019	-758 310,38
år 2020	-1 663 182,44
år 2021	3 581 415,92
år 2022	988 290,77
år 2023	3 348 321,10
totalt	5 496 534,97

Inkomstfinansiering från investeringar, %

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

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

Egenanskaffningsutgifter för investeringar

Överskott (underskott) före sporadiska rater	547 555,00
Avskrivningar och nedskrivningar	2 263 397,59
	<hr/>
	2 810 952,59
Egenanskaffningsutgifter för investeringar	6 172 302,17
	45,54

Kalkylerat låneskötselbidrag

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

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

Överskott (underskott) före sporadiska rater	547 555,00
Avskrivningar och nedskrivningar	2 263 397,59
Räntekostnader	0,00
Inkomstskatter	0,00
	<hr/>
	2 810 952,59
Räntekostnader	0,00
Kalkylerade låneamorteringar	0,00
	<hr/>
	0,00
	0,00

Låneskötselbidrag

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

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

Överskott (underskott) före sporadiska rater	547 555,00
Avskrivningar och nedskrivningar	2 263 397,59
Räntekostnader	0,00
	<hr/>
	2 810 952,59
Räntekostnader	0,00
Låneamorteringar	0,00
	<hr/>
	0,00
	0,00

Kassans tillräcklighet, dagar

Nyckeltalet anger hur många dagars betalningar ur kassan som kan täckas med bokslutsdagens kassamedel
 = 365 dagar x Penningmedel 31.12 / Betalningar ur kassan under bokslutsperioden

Penningmedel 31.12	0,00
Betalningar ur kassan	
Resultat; material och tjänster	5 206 531,87
Resultat; personalutgifter	1 423 077,65
Resultat; affärsverksamhetens övriga utgifter	108 409,74
Resultat; ränteutgifter till kommunen	0,00
Resultat; ränteutgifter till andra	0,00
Resultat; ersättning för grundkapital	15 011,10
Resultat; övriga finansieringskostnader	58,08
Finansiering; Investeringsutgifter	6 172 302,17
Finansiering; avkortning på långfristiga lån av kommunen	0,00
Finansiering; avkortning på långfristiga lån av andra	0,00
	<hr/>
	12 925 390,61
	0,00

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

Nyckeltalet beskriver finansieringsegendomens tillräcklighet för skötsel av kortfristiga förpliktelser

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

Kassa och bank	0,00
Kortfristiga fordringar	12 825 231,28
	<hr/>
	12 825 231,28
Kortfristigt främmande kapital	2 363 616,16
	5,43

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

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

Kortfristiga fordringar	12 825 231,28
Kassa och bank	0,00
	<hr/>
	12 825 231,28
Kortfristigt främmande kapital	2 363 616,16
	5,43

Affärsverket Kyrksläotts vatten
KYRKSΛÄTTΣ KOMMUN

BALANSRÄKNING

	1.1 - 31.12.2023	1.1 - 31.12.2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA	24 537 806,02	20 641 929,92
Immateriella tillgångar	485 648,14	617 452,75
Immateriella rättigheter	24 406,37	29 975,91
Övriga utgifter med lång verkningstid	461 241,77	587 476,84
Materiella tillgångar	24 052 157,88	20 024 477,17
Fasta konstruktioner och anordningar	20 955 794,88	19 516 051,17
Maskiner och inventarier	75 300,63	143 725,38
Förhandsavgifter och ofullständiga upphandlingar	3 021 062,37	364 700,62
RÖRLIGA AKTIVA	12 825 231,28	15 105 961,32
Fordringar	12 825 231,28	15 105 961,32
Kortfristiga fordringar	12 825 231,28	15 105 961,32
Försäljningsfordringar	3 401 336,78	2 872 872,77
Övriga fordringar av kommunen (sammansatt konto)	9 423 894,50	12 233 088,55
Kassa och bank	0,00	0,00
*** AKTIVA TOTALT	37 363 037,30	35 747 891,24
PASSIVA		
EGET KAPITAL	15 799 944,28	15 239 871,89
Grundkapital	300 221,93	300 221,93
Överskott (underskott) från tidigare perioder	14 939 649,96	13 869 369,62
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	560 072,39	1 070 280,34
AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH FRIVILLIGA RESERVERINGAR		
Avskrivningsdifferens	81 406,99	93 924,38
FRÄMMANDE KAPITAL	21 481 686,03	20 414 094,97
Långfristig	19 118 069,87	19 118 069,87
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		
Anslutningsavgifter kommunen	1 213 246,03	1 213 246,03
Anslutningsavgifter och övriga skulder	17 904 823,84	17 904 823,84
Kortfristig	2 363 616,16	1 296 025,10
Leverantörsskulder	1 655 895,57	533 649,74
Övriga skulder	371 066,31	437 412,99
Resultatregleringar	336 654,28	324 962,37
*** PASSIVA TOTALT	37 363 037,30	35 747 891,24
AFFÄRSVERKETS NYCKELTAL		
Soliditetsgrad, %	42,51	42,89
Relativ skuldsättning, %	224,64	213,89
Ackumulerat överskott (underskott), 1000 e	15 500	14 940
Lånestock 31.12, 1000 e	0	0
Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 e	0	0
Lånefordringar 31.12, 1000 e	0	0

Affärsverket Kyrksläotts vatten
 KYRKSLÄTTS KOMMUN

Nyckeltal i balansräkningen 2023
Soliditetsgrad, %
Soliditetsgraden mäter kommunens soliditet och tolerans för underskott

$$= 100 \times (\text{Eget kapital} + \text{Avskrivningsdifferens och frivilliga reserveringar}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{Erhållna förskott})$$

Eget kapital	15 799 944,28	
Avskrivningsdifferens	81 406,99	15 881 351,27
Hela kapitalet		37363037,30
		42,51

Relativ skuldsättning, %
Nyckeltalet anger hur mycket av kommunens driftsintkomster som skulle behövas för att återbetala det främmande kapitalet

$$= 100 \times (\text{Främmande kapital} - \text{Erhållna förskott}) / \text{Driftsintkomster}$$

Främmande kapital	21 481 686,03	
Erhållna förskott	0,00	
	21 481 686,03	
Driftsintkomster	9 562 641,03	
	224,64	

Akkumulerat överskott (underskott), 1000 e

Överskott (underskott) från tidigare perioder	14 939 649,96
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	560 072,39
	15 499 722,35

Lånestock 31.12, 1000 e
2023
2022

$$= \text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörsskulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder})$$

Affärsverkets lånestock = främmande kapital med ränta

Långfristig		
Lån av kommunen	0,00	0,00
Kortfristig		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	0,00	0,00
Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
	0,00	0,00

Lån och hyresansvar 31.12, 1 000 e

$$= \text{Främmande kapital} - (\text{Erhållna förskott} + \text{Leverantörsskulder} + \text{Resultatregleringar} + \text{Övriga skulder}) + \text{Hyresansvar}$$

Affärsverkets lånestock = främmande kapital med ränta

Långfristig	
Lån av kommunen	0,00
Kortfristig	
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	0,00
Lån från offentliga samfund	0,00
	0,00
Hyresansvar	0,00

Lån och hyresansvar, euro/invånare, 1 000 euro
0,00

$$= \text{Lån och hyresansvar 31.12} / \text{invånarantal}$$

Invånarantal 31.12.2022	41 160	40 715
-------------------------	--------	--------

Lånefordringar 31.12, 1000 e

$$= \text{I investeringarna märkta masskuldebrevslånefordringar och övriga lånefordringar}$$

Utlåningar som märkts i bestående aktiva	0,00	0,00
--	------	------

NOTER OM UPPRÄTTANDE OCH PRESENTATION AV BOKSLUTET

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

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

2. *Noter om framställningssättet av bokslutet*

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

Utgifter och inkomster har skrivits in enligt prestationer.

3. *Utredning om jämförbarheten gällande uppgifter under tidigare räkenskapsperioder med uppgifter i den avslutade räkenskapsperioden samt presentationssättet för bilageuppgifter*

Saldot för det gemensamma kontot har presenterats i balansen på en egen rad i de kortfristiga fordringarna; Övriga fordringar av kommunen 9 423 894,50 euro

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

Löneutgiftsskulderna har periodiserats 20 915,43 euro

Ökningen av semesterlöneskulden var 17 363,36 euro. Vid fastställandet av semesterlöneskuldens semesterdagar användes Akta:s semesterkapitels A-tabell.

4. *Lagen om ändring av vattenförsörjningslagen (2014) förutsätter att avloppssystemen för dagvatten differentieras i bokföringen, 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.

6. <i>Verksamhetsintäkter enligt uppgiftsområde</i>	2023	2022
Extern omsättning	9 071 042,84	9 105 069,13
Omsättning kommunen/vattenförsörjningsverket	490 060,33	432 021,65
Affärsverksamhetens övriga externa inkomster	1 400,00	6 909,56
Affärsverksamhetens övriga interna inkomster		
<i>Balansenhetens verksamhetsinkomster totalt</i>	<i>9 562 503,17</i>	<i>9 544 000,34</i>

11. Utredning om avskrivningar enligt plan och förändringar i dem

Kyrkslätts 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 Kyrkslätts kommunfullmäktiges beslut 14.3.2016 § 25.

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	Restvärdesavskrivning
- Broar, kajer och badanläggningar	10 år	Restvärdesavskrivning
- Övriga jord- och vattenkonstruktioner	15 år	Restvärdesavskrivning
- Vattendistributions- och avloppsnät	30 år	Restvärdesavskrivning
Elledningar, transformatorer, utomhusbelysning	15 år	Restvärdesavskrivning
Övriga rör- och kabelnät	15 år	Restvärdesavskrivning
El-, vatten- och dylika verks maskiner	10 år	Restvärdesavskrivning
Fasta lyft- och flyttanordningar	15 år	Restvärdesavskrivning
Trafikregleringsanordningar	10 år	Restvärdesavskrivning
Övriga fasta maskiner, anordningar och konstruktioner	10 år	Restvärdesavskrivning
Maskiner och inventarier		
- Fartyg av järn	15 år	Lineär avskrivning
- Fartyg av trä och andra flytande arbetsmaskiner	8 år	Lineär avskrivning
- Övriga transportmedel	5 år	Lineär avskrivning
- Övriga rörliga arbetsmaskiner	5 år	Lineär avskrivning
- Övriga tunga maskiner	10 år	Lineär avskrivning
- Övriga lätta maskiner	5 år	Lineär avskrivning
- Sjukhus-, hälsovårds- o.dyl. anordningar	5 år	Lineär avskrivning
Adb-anordningar	3 år	Lineär avskrivning
Övriga anordningar och inventarier	3 år	Lineär avskrivning

14. Specifikation av sporadiska intäkter och kostnader

	2023	2022
<i>Sporadiska intäkter</i>		
Köp av fastigheten Gillobacka, Helsingfors stads ersättning för avtalsbrott	0,00	0,00
<i>Sporadiska inkomster totalt</i>	0,00	0,00
<i>Sporadiska kostnader</i>		
Köp av Bobäcks vattenandelslag, KST § 346, 19.10.2020.	0,00	0,00
<i>Sporadiska kostnader sammanlagt</i>	0,00	0,00
<i>Sporadiska intäkter och kostnader totalt</i>	0,00	0,00

16. Förändring i differentieringen av avskrivningsdifferensen

	2023	2022
Förändring i avskrivningsdifferensen som ingår i investeringsreserveringar	12 517,39	13 351,67
Förändring i avskrivningar enligt plan och avskrivningar som gjorts i beskattningen		
Förändringar i avskrivningsdifferensen totalt	12 517,39	13 351,67

NOTER SOM GÄLLER BALANSRÄKNINGEN

Noter som gäller aktiva i balansräkningen

	Bestående aktiva, immateriella och materiella tillgångar samt placeringar enligt balansrat						
	1.1.2023	rättelsep ost	överföringar	*) köp +	försäljning gar -	avskrivningar	31.12.2023
Immateriella tillgångar Övriga utgifter med lång verkningstid	617 452,75		22 464,80	0,00	0,00	154 269,41	485 648,14
Materiella tillgångar							
Fasta konstruktioner och anordningar 1)	19 516 051,17	0,00	3 493 475,62	0,00	13 028,48	2 040 703,43	20 955 794,88
Maskiner och inventarier	143 725,38	0,00	0,00	0,00	0,00	68 424,75	75 300,63
Förskottsavgifter och oavslutade	364 700,62	0,00	-3 515 940,42	6 172 302,17	0,00	0,00	3 021 062,37
<i>Materiella tillgångar totalt</i>	<i>20 024 477,17</i>	<i>0,00</i>	<i>-22 464,80</i>	<i>6 172 302,17</i>	<i>13 028,48</i>	<i>2 109 128,18</i>	<i>24 052 157,88</i>
Placeringar							
Samkommunan delar	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Placeringar totalt</i>	<i>0,00</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Bestående aktiva totalt</i>	<i>20 641 929,92</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6 172 302,17</i>	<i>13 028,48</i>	<i>2 263 397,59</i>	<i>24 537 806,02</i>

Specifikation av fordringar	2023		2022	
	Långv.	Kortv.	Långv.	Kortv.
Försäljningsfordringar av dotterbolag		151 729,50		134 207,98
Försäljningsfordringar av medlemssamkommuner		667,32		2 033,60
Försäljningsfordringar av intressentsamfund		17 947,50		16 044,05
Övriga försäljningsfordringar		3 230 992,46		2 720 587,14
Övriga fordringar av kommunen		9 423 894,50		12 233 088,55
Aktiva resultatregleringar		0,00		0,00
<i>Fordringar totalt</i>		<i>12 825 231,28</i>		<i>15 105 961,32</i>

Noter som gäller passiva i balansräkningen

30	Främmande kapital	2023		2022	
		Långv.	Kortv.	Långv.	Kortv.
	Skulder till andra				
	Leverantörsskulder		1 655 895,57		533 649,74
	Övriga skulder till kommunen, anslutningsavgifter		371 066,31		437 412,99
	Övriga skulder till andra	19 118 069,87	0,00	19 118 069,87	0,00
	Resultatregleringar		336 654,28		324 962,37
	<i>Räntefritt främmande kapital totalt</i>	<i>19 118 069,87</i>	<i>2 363 616,16</i>	<i>19 118 069,87</i>	<i>1 296 025,10</i>

32.	Specifikation av anslutningsavgifter	2023		2022	
		Långv.	Kortv.	Långv.	Kortv.
	Långfristigt främmande kapital				
	Anslutningsavgifter och övriga skulder				
	Interna anslutningsavgifter				
	Anslutningsavgifter till andra	19 118 069,87		19 118 069,87	
	<i>Anslutningsavgifter och övriga skulder totalt</i>	<i>19 118 069,87</i>		<i>19 118 069,87</i>	

33.	Resultatregleringar	2023	2022
		Kortfristiga resultatregleringar	
	Semesterlöneskuldperiodisering	315 635,55	298 272,19
	Övriga obetalda utgifter	21 018,73	26 690,18
	Avgifter för lönernas pensions-, olycksfalls och arbetslöshetsförsäkringar	0,00	0,00
	<i>Kortfristiga resultatregleringar totalt</i>	<i>336 654,28</i>	<i>324 962,37</i>

NOTER SOM GÄLLER PERSONALEN

42.	Antal anställda 31.12	2023	2022
		Vattenverket	22

Personalkostnader enligt resultaträkningen; räkenskapsperiodens löner, arvoden, pensionsavgifter och andra lönebikostnader

44.	Personalkostnader	2023	2022
		Löner och arvoden	1 153 983,27
	Lönebikostnader		
	Pensionskostnader	222 032,46	187 314,45
	Övriga lönebikostnader	47 061,92	20 918,24
	<i>Personalkostnader totalt enligt resultaträkningen</i>	<i>1 423 077,65</i>	<i>1 299 794,07</i>

Affärsverket Kyrksläotts vatten

FÖRTECKNINGAR OCH UTREDNINGAR

Kyrksläotts kommun

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