

Budgeten 2026

och ekonomiplanen 2027-2028



Innehållsförteckning

Innehållsförteckning	1
1 Förord	5
2 Berättelsen om Esbo 2025–2029	7
2.1 Inledning	8
2.2 Esbo – barnens och ungdomarnas huvudstad	8
2.3 Fullmäktigeperiodens mål för åren 2025–2029 och mätare för dem	10
2.4 De förvaltningsövergripande utvecklingsprogrammen 2025–2029	19
2.5 Risker och riskhantering	20
3 Budgetens allmänna motiveringar och omvärld	21
3.1 Den ekonomiska utvecklingen i Finland	22
3.1.1 Den allmänna ekonomiska utvecklingen	22
3.1.2 Den kommunala ekonomins utveckling	22
3.2 Den regionala ekonomins utsikter i Helsingforsregionen	22
3.3 Esbo stads omvärld	23
3.3.1 Befolkningstillväxten i Esbo	23
3.3.2 Bostadsproduktion i Esbo	25
3.3.3 Företagens omsättning och antal anställda	25
3.3.4 Arbetslöshet	27
3.4 Utgångspunkter för forsknings- och utvecklingsverksamhet på stadsnivå	29
3.5 Färdplanen för ett klimatneutralt Esbo 2030	30
3.5.1 Utvecklingen av klimatutsläppen	32
3.6 Esbo vill lyckas med möjligheterna med internationalisering och vara en ledande stad inom integration	34
4 Budgeten och ekonomiplanen	36
4.1 Ekonomiplanens grunder	37
4.2 Ekonomiska utgångspunkter	37
4.2.1 År 2025	37
4.2.2 Ekonomiplan 2026–2028	38
4.2.3 Skattefinansiering	38
4.2.4 Skattefinansieringens utveckling	39
4.2.5 Resultaträkning	40
4.2.6 Investeringar	40
4.2.7 Finansieringsanalys	41
4.2.8 Personal	42
4.2.9 Jämställdhetsmedveten budgetering	43
4.2.10 Invånar- och kundorienterad allokering av anslag i Esbo	44
4.3 Resultaträkning	45
4.4 Finansieringsanalys	46

4.5	Baskommunen	49
4.5.1	Resultaträkning för baskommunen	49
4.5.2	Baskommunens finansieringsanalys	50
5	Esbokoncernens ekonomi	51
5.1	Allmänt om koncernen	52
5.2	Riskhantering i koncernen	53
5.3	Ändringar av koncernstrukturen under ekonomiplansperioden 2025–2027	53
5.4	Koncernens ekonomiska ställning år 2024	53
5.5	Koncernens resultatprognos de följande tio åren	54
5.6	Investeringar	56
5.6.1	Finansiering av investeringar	58
5.7	Koncernlån	59
5.8	Resultatmål som ställs för koncernsammanslutningarna	61
6	Driftsekonomidelen	66
6.1	Fullmäktige	67
6.1.1	Fullmäktige	68
6.1.2	Centralvalnämnden	69
6.1.3	Revisionsnämnden och revisionen	69
6.1.4	Stadsstyrelsen	69
6.1.5	Interna revisionen	70
6.2	Koncernförvaltningen	71
6.2.1	Koncernförvaltningen, gemensamma	74
6.2.2	Finansiering och ekonomi	74
6.2.3	Personal	76
6.2.4	Förvaltning och juridik	77
6.2.5	Strategisk utveckling och informationsledning	80
6.3	Resultatområdet för livskraft	82
6.3.1	Staben för resultatområdet för livskraft	85
6.3.2	Resultatenheten för näringar	86
6.3.3	Resultatenheten för kultur	88
6.3.4	Resultatenheten för idrott	92
6.3.5	Resultatenheten för sysselsättning	95
6.4	Sektorn för fostran och lärande	98
6.4.1	Nämnden för fostran och lärande	100
6.4.2	Finsk grundläggande utbildning	101
6.4.3	Utbildning på andra stadiet och ungdomstjänster	104
6.4.4	Resultatenheten för finsk småbarnspedagogik	107
6.4.5	Resultatenheten Svenska bildningstjänster	112
6.4.6	Sektorn för fostran och lärande, gemensamma	114
6.5	Stadsmiljösektorn	116
6.5.1	Stadsteknikcentralen	119
6.5.2	Stadsplaneringscentralen	123

	6.5.3	Miljö- och byggnadsnämnden	124
	6.5.4	Serviceområdet för kollektivtrafik	126
	6.5.5	Stadsmiljösektorns stab	128
	6.5.6	Affärsverket Esbo lokaler	130
	6.5.7	Balansenheten Storåkern	139
	6.5.8	Balansenheten Hagalund	141
	6.5.9	Balansenheten Idrottsparken	146
7		Resultaträkningsdelen	148
	7.1	Resultaträkning för baskommunen	150
	7.2	Skatter och statsandelar	150
	7.2.1	Skatteintäkter och statsandelar sammanlagt	150
	7.2.2	Skatteintäkter	151
	7.2.3	Statsandelar	152
	7.3	Finansiella intäkter och kostnader	152
	7.3.1	Ränteintäkter och räntekostnader	152
	7.3.2	Övriga finansiella intäkter och kostnader	153
	7.4	Dispositionsplan för fonderna	153
	7.4.1	Investeringsfonden (med särskild täckning)	153
	7.4.2	Fonder som utgör separata balansenheter	154
8		Investeringsdelen	158
	8.1	Baskommunens investeringar	159
	8.1.1	Investeringar efter förmögenhetsslag	159
	8.1.2	Baskommunens nettoinvesteringar 2026–2028	160
	8.2	Immateriella tillgångar	160
	8.2.1	Dataadministrationen	161
	8.3	Mark- och vattenområden	161
	8.3.1	Stadsmiljösektorns stab	161
	8.4	Fasta konstruktioner och anläggningar	162
	8.4.1	Tekniska nämnden	164
	8.4.2	Ombyggnad av idrottsplatser	168
	8.4.3	Bygga fibernät	168
	8.5	Maskiner och inventarier	168
	8.5.1	Koncernförvaltningen	169
	8.5.2	Resultatenheten för kultur	169
	8.5.3	Resultatenheten för idrott	169
	8.5.4	Nämnden för fostran och lärande	170
	8.5.5	Resultatenheten Svenska bildningstjänster	170
	8.5.6	Stadsteknikcentralen	170
	8.7	Övriga materiella tillgångar	171
	8.8	Aktier och andelar	171
	8.8.1	Stadsmiljösektorn	171
9		Finansieringsdelen	173

9.1	Baskommunens finansieringsanalys	174
9.2	Utlåning	175
9.3	Budgetlån	175
10	Bilagor	176
10.1	Bilaga 1: Budgetens bindande verkan och uppföljning samt anvisningar om tillämpning	177
10.1.1	Budgetens bindande verkan	177
10.1.2	Uppföljning av budgeten	180
10.1.3	Anvisningar om tillämpning av budgeten	181
10.2	Bilaga 2: Stadens investeringsprogram och investeringar per projekt	183
10.2.1	Stadens investeringsprogram till 2035, intäkter	183
10.2.2	Stadens investeringsprogram till 2035, kostnader	184
10.2.3	Lokalprojekt per projekt	191

1 Förord



Barnens och de ungas Esbo bygger på en balanserad ekonomi

Esbo har snabbt vuxit till en stad med över 320 000 invånare, där mångfald, natur och teknik samsas. Var fjärde Esbobo har i dag ett annat modersmål än finska eller svenska. I jämförelse med de största städerna i landet föds det i relation till folkmängden flest barn i Esbo – både nu och i framtiden. I Esbo är barnens andel av stadens befolkning den största bland de sex största städerna. Enligt stadens strategi, Berättelsen om Esbo, som fullmäktige godkände 20.10.2025, är Esbo barnens och ungdomarnas huvudstad.

Budgeten bereds under krävande och till och med osäkra förhållanden. Vårdreformen förändrade stadens finansieringsbas avsevärt, medan skatteinkomsterna ökar långsammare än förväntat. Också statsandelsreformen medför osäkerhet i ekonomin, eftersom dess inverkan på Esbo stads ekonomi kan vara märkbar. Denna nya omvärld kräver en noggrann planering av ekonomin och ansvarsfullt beslutsfattande. Situationen förplikt oss att fundera hur vi kan förbättra kostnadseffektiviteten och sätten att ordna våra tjänster. Detta innebär strikta val och prioriteringar.

Folkökningen ökar behovet av tjänster, vilket ökar utgifterna snabbare än inkomsterna. I budgeten för år 2026 har vi förberett oss på en utgiftsökning på cirka 3,6 procent, som i synnerhet gäller sektorn för fostran och

lärande samt resultatområdet för livskraft. Det ökade servicebehovet märks också i vårt investeringsprogram, som innehåller viktiga projekt för utveckling av småbarnspedagogiken, utbildningen och infrastrukturen. Investeringsprogramets schemaläggning och omfattning har planerats så att de stöder stadens ekonomiska hållbarhet även i framtiden.

Den växande staden sörjer i synnerhet för att barn och unga mår bra samt för att integrationen fungerar och den språkliga mångfalden beaktas. Samtidigt måste vi hitta en balans mellan ekonomisk bärkraft, trivsamma bostadsområden och en högklassig stadsbild.

Grunden för förverkligandet av Berättelsen om Esbo som helhet är en ekonomi som står på en hållbar grund. För att staden ska uppnå ekonomiska balans måste vi alla anstränga oss tillsammans. Effektivitet och ansvarsfullhet behövs i alla sektorer. Detta kräver engagemang av oss alla, samt mod att fatta svåra beslut och framför allt förmåga att arbeta tillsammans.

Kai Mykkänen
Stadsdirektör



2 Berättelsen om Esbo 2025–2029

Godkänd av fullmäktige 20.10.2025



2.1 Inledning

Berättelsen om Esbo har uppdaterats för fullmäktigeperioden 2025–2029. Berättelsen om Esbo, det vill säga stadens strategi, är vår gemensamma plan för den bästa framtiden i Esbo. Berättelsen om Esbo handlar om varifrån vi kommer, var vi är och vart vi är på väg. Den innehåller en färdplan som konkretiserar de mål som ställts upp för fullmäktigeperioden och vars mätare godkänns årligen i samband med budgeten.

2.2 Esbo – barnens och ungdomarnas huvudstad

Varifrån kommer vi?

Esbos tideräkning började i den stund då Esbo församling skiljdes från Kyrksläpps församling år 1458. En andra viktig milstolpe var grundandet av Esbo gård som kungsgård, intill Kungsvägen som ledde från Åbo till Viborg. Gustav Vasa fattade beslut om detta 27.8.1556. Därför firar vi Esbodagen under det sista veckoslutet i augusti varje år. Under medeltiden började ett lantligt landskap växa fram i Esbo, och det förblev nästan oförändrigt fram till början av 1950-talet. Esbo blev köping 1963 och stad 1972. Utvecklingen av Esbo kan ses som en spegling av hur hela Finland utvecklades. Först var Esbo ett landsortsdominerat område med herrgårdar och bondesamhällen. Sedan kom den begynnande industrialiseringen och urbaniseringen, en roll i utvecklingen av Finland efter kriget, en kraftig befolkningsökning och uppbyggandet av välfärdssamhället.

I början var folkökningen långsam. Först i början av 1950-talet överskred invånarantalet i Esbo 20 000 personer, och majoritetsspråket övergick från svenska till finska. Tekniska högskolan flyttade från Helsingfors till Otnäs och dess huvudbyggnad blev färdig 1965. Byggandet av Hagalund, i synnerhet för barnfamiljernas behov, inleddes år 1953. På 1960-talet började den stora flyttvågen från landsbygden till städerna, och Esbo svarade genom att bygga bostäder, daghem och skolor för de nyinflyttade. Intill Västerleden byggdes Mattby-Olars och Esboviken. Intill järnvägen växte i synnerhet Albergå.

De nya invånarna var aktiva och många viktiga kultur- och idrottsföreningar grundades. På 1980-talet byggdes Esbo kulturcentrum och på 1990-talet inrättades Noux nationalpark. Aalto-universitetet inledde sin verksamhet år 2010.

Under största delen av den tid då Esbo har funnits har Esbo ådal varit ett centrum för både byarna och den kyrkliga förvaltningen. Ådalen, som löper från Esbo Långträsk till Esbo centrum och via Köklaxområdet, förändrades under den senare delen av 1900-talet långsammare än södra och östra Esbo.

Övergången från en köping till en del av det internationella metropolområdet har varit snabb. Den relativa folkökningen i Esbo har varit en av de snabbaste bland de största städerna i Finland allt sedan 1990-talet. Esbo har i synnerhet varit attraktivt för barnfamiljer. Folkmängden är nu fjorton gånger större än den var på 1950-talet. Antalet personer med ett främmande språk som modersmål har ökat särskilt efter början av 2000-talet i och med arbetskraftsinvandring, internationella studerande och världspolitiska förändringar.

Var är vi nu?

Esbo har snabbt vuxit till en stad med över 320 000 invånare, där mångfald, natur och teknik lever sida vid sida. Var fjärde invånare i Esbo talar något annat språk än finska eller svenska som modersmål, och varje invånare bär med sig sin egen berättelse. Esbo lockar fortfarande unga, personer i arbetsför ålder och barnfamiljer, men också antalet äldre ökar. Vår stad lever i en förändring där folkökningen framför allt orsakas av människors vilja att flytta till Esbo. I förhållande till stadens folkmängd föds det i Esbo fler barn än i andra stora städer, och det är vi stolta över.

Esboborna upplever att deras hemstad är trygg, ren och trivsamt. Naturen har en viktig roll i det dagliga livet. Också stadens tjänster och möjligheterna till motion får beröm. Våra evenemang och vår kulturpedagogik når personer i alla åldrar.

Tillväxten för med sig utmaningar, men också nya möjligheter. Vi bär i synnerhet ansvar för välbefinnandet bland barn och unga. Vi arbetar för att alla ska ha möjlighet till ett gott liv oberoende av bakgrund eller språk. Integration, beaktande av flerspråkighet och förebyggande av boendesegregation är centrala utvecklingsobjekt.

Ekonomiskt sett har Esbo en svår tid. Statsandelarna har minskat och ser ut att minska ytterligare, men behovet av tjänster och investeringar ökar. Vi måste göra val och prioritera.

Esbo är också en innovationsstad. Teknologiföretag och forskningsinstitut har hittat ett hem här. Aalto-universitetet, Teknologiska forskningscentralen VTT och högskolorna bidrar med internationell kompetens. Esbo stad fastställde år 2017 som första stad i Finland att engelska stegvis ska tas i bruk som stadens tredje servicespråk.

I snitt mår Esboborna bra och är högt utbildade, men arbetslösheten har ökat. I och med att ansvaret för att sköta sysselsättningen överfördes till kommunerna, har staden fått nya ansvarsområden och måste samarbeta med olika aktörer.

I Esbo finns många skogar, vattendrag och annan värdefull natur, men det byggs också mycket här. Detta förutsätter att byggandet och bevarandet av naturen samordnas. För att spara naturen och minska utsläppen styr vi byggandet särskilt till områden med goda kollektivtrafikförbindelser.

Vi arbetar för att vardagen ska vara god både nu och i framtiden. Det internationella samarbetet skapar nya möjligheter, och staden blir allt mer känd ute i världen. Esbo är inte bara en plats på kartan, det är en gemenskap där vi bygger framtiden tillsammans.

Vart är vi på väg?

Esbo är barnens och ungdomarnas huvudstad som aktiva invånare gör till en bra plats att bo på, oberoende av ålder. Människor i olika åldrar och med olika bakgrund syns aktivt i stadsbilden, deltar, utövar hobbyer och håller sin funktionsförmåga längre.

I Esbo är ökningen av nativiteten bland de största i Finland och uppväxtmiljön är ännu bättre än förr. Varje barn och ung person har möjlighet att växa, lära sig och utöva hobbyer. Läs- och språkfärdigheterna har förbättrats och ger nycklar till lärande, delaktighet och medlemskap i samhället. I Esbo kan alla unga känna sig trygga.

Staden stöder familjerna i deras dagliga liv i samarbete med välfärdsområdet. Säkerheten i skolor och fritidsmiljöer har förbättrats genom samarbete mellan hemmet, skolan och myndigheterna. Möjligheterna till hobbyverksamhet och delaktighet har skapats tillsammans med sammanslutningar och tredje sektorn. Barns och ungas kunskaper, välbefinnande och framgång stärks ytterligare och är en gemensam uppgift för de vuxna.

Folkökningen och utgiftsökningen i Esbo är kontrollerad och hållbar. Kostnaderna och intäkterna för stadens tillväxt är på lång sikt i balans. Esbo är en nätverksstad med trivsamma bostadsområden och stadscentrum, där smidiga förbindelser stöder hållbar mobilitet och tillgängligheten mellan olika områden i staden. Våra fem stadscentrum och sju storområden växer i och med nya bostadsområden så att de ligger närmare varandra, samtidigt som förbindelserna mellan dem blir allt tätare. Esbo är känd som en stad där de studerande trivs och vill stanna.

Att vara Esbobo innebär en positiv gemenskap. Starka lokala identiteter och samhällsstrukturer i bostadsområden och lokalcentrum är en väsentlig del av att vara Esbobo. Stadsdelar och bostadsområden utvecklas som tillgängliga och levande miljöer där människor trivs, känner sig trygga och som de är stolta över. Esbo är den tryggaste staden i Finland. Kultur, idrott och attraktionsevenemang berikar de olika områdena i staden och stärker samhörigheten. Den skadliga boendesegregationen minskar. I varje del av staden finns möjlighet till en god vardag.

Den tillgängliga och mångsidiga närnaturen och havsområdena förbättrar Esbobornas välbefinnande, hälsa och trygghetskänsla samt stärker Esbos attraktionskraft och livskraft. Stadsutvecklingen bidrar till att sköta om, främja och öka naturens mångfald. Staden är på väg mot total icke-försämring av naturen och klimatneutralitet. Vi främjar djurens välbefinnande.

Utsläppen minskar och compensationen för de återstående utsläppen har lösts. Främjandet av gång, cykling och kollektivtrafik gör staden trivsammare och mer motionsinriktad.

Esbo är Finlands innovationshuvudstad och Otnäs är Europas mest attraktiva, mångsidiga och internationella innovationsekosystem, där Aalto-universitetet, forskningsinstitut och företag sammanförs. Genom samarbete bygger vi upp en ekonomisk drivkraft i Esbo som skapar välfärd för Esboborna och stärker en hållbar tillväxt i hela Finland. Internationellt sett högklassiga experter, företag, högsolor och forskning skapar tillsammans nya arbetstillfällen och konkurrenskraft. Innovationer och tillväxtföretag lockar till sig växande finansiering.

Strävan är att stärka stadens inkomstbas genom att förbättra stadens livskraft, erbjuda företagstomter samt locka företag och arbetsplatser att etablera sig i Esbo. En livlig servicesektor, såsom restauranger, evenemang, kreativa branscher, turism och välfärdstjänster, sysselsätter många och gör staden attraktiv. Vi agerar aktivt och för samman aktörer genom att erbjuda lokaler, kompetens och tjänster som skapar hållbar tillväxt och nya arbetsplatser i Esbo.

Alla som bor i Esbo är Esbobor. Esbo är känd som en stad som har gjort internationalism till sin styrka och grund för en hållbar ekonomi. Staden lockar experter, investeringar, finansiering, evenemang och besökare. Internationella aktörer är ambassadörer för Esbo ute i världen. Esbo lyckas allt bättre med hjälp av sina internationella kontakter och strategiska partnerskap. Vi deltar också aktivt i byggandet av EU:s framtid.

Mångfalden av kulturer och modersmål är en rikedom och styrka, och de utmaningar som är förknippade med den är under kontroll. Också olikheter är en del av Esboidentiteten. Vi har funnit en balans mellan olikheter och tillhörighet till ett gemensamt Esbo. Tillsammans med våra partner erbjuder vi verkningsfulla tjänster som stöder aktiv integration och likabehandling.

Esbo är känd som en stad där stadens proffs, invånare och sammanslutningar samarbetar modigt. Staden stöder utvecklingen av personalens kompetens och gemensamt lärande i vardagen. Vi skapar platser och möjligheter för möten och stärker partnerskapen med föreningar, församlingar, organisationer, företag samt evenemangs- och kulturaktörer. I Esbo har var och en möjlighet att fullt ut och enligt sin egen förmåga delta i vardaglig verksamhet och ta del av tjänster och gemenskap. Esbo blir en allt attraktivare hemstad där gemenskap och orädd förnyelse går hand i hand.

Esbo är ekonomiskt hållbar. Vår starka ekonomi skapar förutsättningar för stadens utveckling och för ordnandet av tjänster. Tillväxttakten för verksamhetskostnader och inkomster har balanserats med hänsyn till att intäktsfinansieringen också ska räcka till investeringar. I besluten som gäller beskattning beaktas Esbo stads konkurrenskraft och behovet av att uppmuntra till arbete, innovation och företagande.

Esbo stads ekonomi balanseras genom en kontrollerad utgiftsökningstakt, förbättrad produktivitet och val av de totalekonomiskt bästa lösningarna, upphandlingarna, tjänsterna och produktionssätten, så att inkomstfinansieringen räcker till för investeringarna, vilket bromsar skuldsättningen. Styrningen av investeringarna effektiviseras med tanke på omfattning, innehåll och tidpunkt.

Vi fortsätter att utveckla verksamhetens genomslagskraft och produktivitet. Vi förnyar tjänster och arbetsätt samt inför teknik som stöder effektiviteten och kostnadsmedvetenheten. Vi använder de totalekonomiskt sett bästa lösningarna i produktionssätten för såväl tjänster som investeringar.

Samarbete är Esbos starka sida. Tillsammans med invånarna, välfärdsområdet, organisationerna, församlingarna och företagen utvecklar vi lösningar och lär oss samtidigt av varandra. Detta gör Esbo till en stad där vi bygger framtiden på ett smart, modigt och människoorienterat sätt.

2.3 Fullmäktigeperiodens mål för åren 2025–2029 och mätare för dem

Utgångsvärdena kommer från den andra delårsrapporten för år 2024 eller baserar sig på de senaste kända uppgifterna.

1. I Esbo kan varje barn och ung person lyckas och bli sitt bästa jag

Resultatmål	Mätare
1.1. Läskunnigheten stärks – varje barn i Esbo lär sig finska eller svenska på en god nivå. Barn och unga börjar läsa allt mer också utanför skoldagen och deras förståelse för hur samhället fungerar utvecklas med stöd av skolor och bibliotekstjänster.	Resultaten från DigiLukiseula i årskurs 2, specificerad enligt inhemska och främmande språk. Resultaten från DigiLukiseula i årskurs 4, specificerad enligt inhemska och främmande språk. Resultaten från DigiLukiseula i årskurs 7, specificerad enligt inhemska och främmande språk. Antalet bibliotekslån av material för barn och unga Antalet elevbesök inom biblioteksstigen KULPS
1.2. Lärande bär långt – Inlärningsresultaten i Esbo ligger på toppnivå i landet och de ungas arbetslivsfärdigheter stärks. Barn och unga får tillräckligt stöd för lärande och välbefinnande, från småbarnspedagogik till andra stadiet. En måttfull storlek på undervisningsgrupper och ett tillräckligt antal vuxna gör det möjligt att genomföra stöd för högklassigt lärande för varje barn i enlighet med läroplanen. Vi ökar barnens deltagande i småbarnspedagogiken och ökar utbudet av privat småbarnspedagogik med målet att nå en andel på 35 procent av serviceproduktionen. Vi siktar på att alla ungdomar i Esbo ska slutföra utbildning minst på andra stadiet. Fler unga i Esbo än för närvarande har möjlighet att studera i gymnasiet i hemstaden.	Deltagande i småbarnspedagogik (per åldersgrupp och språkgrupp, finska, svenska och övriga språk, 1–6-åringar) Andelen småbarnspedagogik som produceras privat Medelvitsordet för alla prov i vårens studentprov i Esbo är högre än det nationella medelvitsordet. NCU:s utvärderingar av inlärningsresultat Minst 75 procent av dem som avlagt yrkesinriktad grundexamen eller gymnasieexamen eller en annan utbildning får en plats i arbetslivet eller i fortsatta studier
1.3. Möjligheterna öppnas – Mångsidig kompetens är möjlig för alla oberoende av bakgrund. Vi minskar segregation och ojämlikhet i barnens och de ungas vardag med gemensamma krafter. I Esbo differentierar vi också uppåt, så att var och en ska ha möjlighet att bli sitt	Antalet nya studerande med ett främmande språk som modersmål som inleder gymnasiestudier ökar årligen i relation till deras andel av dem som går ut grundskolan i Esbo Andelen som i första hand söker till yrkesskolor ökar

bästa jag. Andelen studerande med ett främmande modersmål ökar bland studerandena vid gymnasier och högskolor. Yrkesutbildningens allmänna attraktionskraft ökar och möjligheterna att kombinera studier mellan Esbo stads gymnasier och yrkesutbildningen förbättras.

1.4. Samhörighet bär långt – varje barn och ung person upplever att hen hör till en grupp och blir behandlad med respekt. Vi ingriper aktivt i våld, trakasserier, mobbning, diskriminering och skolutmattnings. Nackdelarna med att använda mobiltelefoner minskar. Vi stärker välbefinnandet bland barn och unga, och frånvaron från skolan minskar. Alla har en hobby som de tycker om. I Esbo kan barn och unga röra på sig på stimulerande skol- och daghemsgårdar och på näridrottsplatser. Priset på hobbyer utgör inte ett hinder för motion.

Grundskolans elevenkät/huvudstadsregionens gymnasieenkät Jag blir inte mobbad

Grundskolans elevenkät/huvudstadsregionens gymnasieenkät Barn och unga upplever att de hör till gruppen

Grundskolans elevenkät: Telefonanvändning (egen eller andras) som inte anknyter till studierna stör lektionerna

Grundskolans elevenkät: Har du en regelbunden hobby tillsammans med andra?

Mängden skolfrånvaro (frånvarande mer än 70 timmar)

Antalet möten med unga inom ungdomstjänsterna

2. Esbo växer på ett kontrollerat sätt och alla stadsdelar är trivsamma och trygga

Resultatmål	Mätare
2.1. Behärskad tillväxt – Ökningen av invånarantalet och byggtakten är i balans med den ekonomiska bärkraften, trivselen i bostadsområdena och uppnåendet av stadsbildens kvalitet. Vi satsar på kvaliteten och livskraften i stadscentrumens promenadmiljöer. Planläggningen styr tillväxten mot hållbarhet, med utgångspunkt i prioriteringarna inom detaljplaneringen och den generalplan som godkänns under fullmäktigeperioden.	Kommunalskattesatsens avkastning/invånare Verksamhetsbidrag/invånare Indexet för samhällsstruktur och stadsbild NPS-resultaten av en undersökning om samhällstekniska tjänster (TEKPA)
2.2. Balanserade områden – Bostadsområden utvecklas som helheter, med hänsyn till ett mångsidigt utbud av bostäder för familjer och ensamboende, balans mellan ägar- och hyresbostäder, platser inom småbarnspedagogik och i skolor samt möjligheter till motion och	Det socioekonomiska summaindexet Vid planläggning, tomtöverlåtelse och markanvändningsavtal ser man till att medelytan för bostäder i flervåningshus är minst 48 kvadratmeter. Av bostadsproduktionen (flervåningshus) ska minst 45 procent vara fritt finansierade ägarbostäder.

andra hobbyer. Vi inleder stadsutvecklingsprogram i stadsdelar som är utsatta för segregationsrisk för att stärka trivselen och dragningskraften samt minska utvecklingen mot boendesegregation. Vi ökar målmedvetet utbudet av ägarbostäder, i synnerhet utbudet av småhus, radhus och townhouses (stadssmåhus) för barnfamiljers behov. För att säkerställa ett tillräckligt utbud av småhustomter och stadens mål för tomtöverlåtelse främjar vi bland annat detaljplaner för småhus i generalplanen för norra och mellersta Esbo. Vi undviker att det uppstår koncentrationer av byggande som stöds av staten. Vi överlåter även i fortsättningen tomter till Esbo bostäder.

2.3. Den tryggaste staden – Esbo är Finlands tryggaste stora stad, där det är tryggt att röra sig oberoende av område. Vi satsar på säkra skolvägar. Vi sörjer för säkerheten och bereder oss på undantagsförhållanden tillsammans med polisen och välfärdsområdet samt andra myndigheter och partner.

Störningsindex

Trafikolyckor/100 000 invånare

Liikevaihdon trendisarjalninvånarnas upplevelse av trygghet

2.4. Nära till naturen – Varje Esbo har en promenadsträcka på högst 300 meter till närlaturen, vilket stöder invånarnas naturupplevelse och skapar goda möjligheter att röra på sig. Rikligt med stadsgrönt och kulturlandskap stöder invånarnas välfärd och den biologiska mångfalden. Havsområdena, skärgården och insjöarna vårdas som viktiga delar av närnaturen och trivselen. Den havsnära miljön i Esbo utnyttjas i högre grad än tidigare inom stadsbornas fritid, boende och turism, och tjänsterna vid den unika Strandpromenaden utvecklas.

Andelen (procent) invånare, som bor på ett avstånd av 300 meter från ett grönområde

Utvecklingen av krontäckningen i bebyggda områden

2.5. Fungerande förbindelser – Staden växer i huvudsak nära goda kollektivtrafikförbindelser och utnyttjar existerande infrastruktur. Trafiken utvecklas så att den blir smidigare än för närvarande, både när vi går, cyklar, åker kollektivt och åker

Den sammanlagda andelen färdmedel för hållbar mobilitet (HRT)

Nöjdheten med trafiktjänster

Den nya bostadsproduktionen placeras i de primära utvecklingszonerna för markanvändningen som anges i planen för markanvändning, boende och trafik 2023.

bil. Vi skapar förutsättningar för genomförande av framtidens spårprojekt.

2.6. Utrymme för arbetsplatser – Arbetsplatser och tjänster prioriteras i planläggningen så att vi kan öka vår arbetsplatssufficiens. De centrala arbetsplatsområdena i Esbo blir mer attraktiva. En snabb och smidig tillstånds- och planläggningsprocess samt ett gott samarbete med markägare och byggarbetsgare stärker Esbos attraktionskraft inom byggandet av bostäder och arbetsplatser. Handläggningstiderna för tillstånd i Esbo är bland de kortaste i de stora städerna.

Förändring av antalet arbetstillfällen i tillväxtkorridorerna

Nöjdheten bland företagskunder

Handläggningstiderna i tillståndsprocesser: Bygglov, andra än exceptionellt krävande och mycket krävande projekt

Handläggningstiderna i tillståndsprocesser: Bygglov, exceptionellt krävande och mycket krävande projekt

3. Esbo blir klimatneutralt och förbättrar naturens tillstånd

Resultatmål	Mätare
3.1. Vi tar hand om naturen – Esbo tryggar naturens mångfald genom att sträva efter total icke-försämring av naturen före år 2035, i enlighet med färdplanen Natursmart Esbo. Esbo stärker det ekologiska nätverket, förbättrar arternas och naturtypernas tillstånd samt skadelindringshierarkin vid planläggning och genomförande. Vi inrättar regelbundet nya naturskyddsområden i Esbo enligt åtgärdsprogrammet tryggandet av mångfalden i naturen i Esbo 2021–2030 och utvecklar naturvärdesområden som bevarar naturen enligt en lättare modell. Esbo förbereder sig på klimatförändringen och extrema väderfenomen genom att utnyttja naturbaserade lösningar.	Antalet åtgärder för skydd av vattendrag Bedömning av ekologisk status i samband med planläggning Genomförande av ekologisk restaurering
3.2. Utsläppen minskar – Klimatutsläppen per invånare i Esbo är de minsta i huvudstadsregionen. Vi strävar efter ett klimatneutralt Esbo före år 2030 i enlighet med Färdplanen för ett klimatneutralt Esbo 2030 och fattar beslut om ytterligare åtgärder som behövs. Andelen elfordon, kollektivtrafik samt gång	Klimatutsläpp som uppkommer i Esbo per invånare (HRM) Minskning av klimatutsläppen som uppkommer i Esbo i enlighet med målet om klimatneutralitet (totala utsläpp) (HRM) Andelen hållbara drivkrafter (el, hybrid och gas) i fordonsbeståndet (Traficom) För rivningsbyggande är minimikravet på återvinning över 70 procent

och cykling av trafiken ökar. Vi minskar utsläppen som uppstår utanför Esbo genom att stöda cirkulär ekonomi inom byggandet, öka användningen av koldioxidsnåla material och främja en hållbar livsstil bland Esborna. Vi ägnar uppmärksamhet åt att våra upphandlingar är ansvarsfulla och minskar utsläppen i stadens måltidstjänster genom hållbara livsmedelsval.

4. Esbo är den bästa platsen för innovation, entreprenörskap och sysselsättning

Resultatmål	Mätare
4.1. Fler arbetstillfällen – Arbetsplatssufficiensen ökar i Esbo. Esbo är Finlands mest företagsvänliga stad. Vi stärker vår ställning som ett centrum för i synnerhet arbetstillfällen som skapar mervärde, produktutveckling och huvudkontor.	Arbetsplatssufficiens Lönesumman inom den privata sektorn Antalet arbetstillfällen i företag inom högkompetensbranscher i Esbo
4.2. Ett hem för utveckling – Esbo fortsätter att vara Finlands innovationscentrum och landets viktigaste koncentration för uppstarts- och tillväxtföretag, som lockar investeringar, investerare och experter. Vi främjar hållbar tillväxt i synnerhet genom grön omställning, teknik och kreativa branscher. Staden stöder småföretagande genom att erbjuda rådgivning och utbildning för företagandets olika faser och genom att skapa förutsättningar för tillräckliga lokaler. Företagande i Esbo är ett mer lockande alternativ än tidigare för alla invånare.	Antal tillväxtföretag Antal anställda i tillväxtföretag Förändring i antalet företag
4.3. Verkningsfulla sysselsättningstjänster – I Esbo sysselsätts arbetssökande och arbetsgivarna får kompetent arbetskraft på ett effektivt sätt. Utbudet och utvecklingen av tjänster baserar sig på utnyttjande av data och samarbete med partner. Vi riktar aktiveringstjänsterna effektivt till dem som behöver dem. Särskilda mål är att uppnå den lägsta ungdomsarbetslösheten i städerna och en	Allmän sysselsättningsgrad (18–64 år) Sysselsättningsgraden bland personer under 30 år (andelen sysselsatta av invånare under 30 år) Sysselsättningsgraden bland personer med utländsk bakgrund jämfört med personer med finländsk bakgrund (18–64 år)

minskning av arbetslösheten bland invandrare så att skillnaden till de inhemska språken minskar. I Esbo har varje ung person möjlighet att få arbets- erfarenhet före myndighetsåldern. Förutsättningarna för sysselsättning stöds i samarbete med välfärdsområdet.

4.4. Den bästa studiestaden – I Esbo kan studerande leva det bästa studerandelivet i Finland och etablera sig i staden, så att Esbo förblir den mest populära boningsorten även efter studierna. Vi fortsätter att satsa på utvecklingen av det unika campusområdet i Otnäs till exempel genom att öka utbudet av tjänster och bostäder, vilket gynnar både studerande och andra Esbobor.

Index för den bästa studiestaden i Finland (Studentum)

4.5. Livskraft av kultur – Levande kulturtjänster stärker invånarnas välbefinnande och är en viktig attraktionsfaktor. Kulturen stöder människornas välbefinnande, kreativitet och resiliens. Vi är en attraktiv och pålitlig samarbetspartner för aktörer inom kultur- och evenemangsbranschen.

Antal kundbesök per år för kulturtjänsterna i Esbo

Antal internationella konstnärer/artister/produktioner

Antalet evenemang som ordnats på platser och i områden som drivs av samfund eller privata aktörer samt antalet deltagare i evenemangen på årsnivå. (För uppföljningen har man valt åtta evenemangsplatser med en kapacitet på över 1 500 personer)

5. Esbo lyckas med de möjligheter och utmaningar som en allt mer internationell stad innebär

Resultatmål	Mätare
5.1. Integrationen stärks – Esbo är en ledande stad inom integration. En större del av de utlänningar som flyttar till Esbo för en längre tid lär sig att behärska finska eller svenska ordentligt. Arbete och utbildning står i centrum för integrationen. Skillnaderna mellan personer med ett främmande språk och personer med svenska eller finska som modersmål minskar med tanke på inlärningsresultat, delaktighet och sysselsättning. Vi ägnar särskild uppmärksamhet åt integrationen av familjer till internationella experter och invandrarkvinnor. Tillsammans med våra partner hjälper vi	Medianen för löne- och företagarinkomst för Esbobor som är födda utomlands: inkomstmedianen för personer med finländsk bakgrund i hela landet Medianen för löne- och företagarinkomst för Esbobor som är födda utomlands: inkomstmedianen för Esbobor med finländsk bakgrund Medianen för löne- och företagarinkomst för Esbobor som är födda utomlands: inkomstmedianen för personer med utländsk bakgrund i hela landet Andelen personer som uppnått integrationsutbildningens målnivå för språkkunskaper enligt utbildningsbana: Studerande på den långsamma utbildningsbanan Andelen personer som uppnått integrationsutbildningens målnivå för språkkunskaper enligt utbildningsbana: Studerande på utbildningsbanan på grundnivå

internationella studerande och makar/makor till experter att få arbete i Esbo. Vi utvecklar möjligheten till integration på svenska.

Andelen personer som uppnått integrationsutbildningens målnivå för språkkunskaper enligt utbildningsbana: Studerande på utbildningsbanan för högskoleutbildade

5.2. Vårt gemensamma Esbo – Att vara Esbobo innebär jämlika grundläggande rättigheter, en förbindelse att följa samhällets spelregler och sammanhållning, som stärks av ansvar för varandra och vår gemensamma stad. Skillnaderna i språkgruppernas livskretsar minskar. Vi agerar konsekvent mot diskriminering och rasism samt bygger upp förtroende och en gemensam framtid. Lika möjligheter för könen gäller alla.

Utveckling av olikhetsindexet

5.3. Plats för experter – Vi vill att Esbo är Nordens bästa plats för både återvändande och nya internationella experter. Internationella partnerskap och nätverk stärker stadens livskraft. Vi inser att språket inte får utgöra ett hinder för delaktighet i stadens utveckling och beslutsfattande. Vi söker nya lösningar för att utveckla vårt arbete, finansiering och kompetens i nätverk. Vi stöder tillväxten av Esboinnovationer och Esboföretag på den internationella marknaden.

Utvecklingen av antalet sysselsatta personer med utländsk bakgrund som hör till yrkesklasserna chefer, specialsakkunniga och sakkunniga.

Beloppet på den externa finansieringen för genomförande av strategins fokusområden

6. Personalen mår bra och utnyttjar partnerskapen

Resultatmål

Mätare

6.1. Personalen blomstrar – De anställda på Esbo stad är ansedda yrkesproffs. Ledarskapskulturen i Esbo är uppskattande och stöder arbetsgemenskapens kontinuerliga lärande och personalens möjligheter att påverka. Kultur, responspraxis och ledningsforum uppmuntrar till försök, kontinuerlig förbättring samt samarbete över förvaltningsgränserna och i nätverk. Arbetsgemenskapen är trygg, jämlik och främjar välbefinnandet. Vi fortsätter att vidta åtgärder i anslutning till drag- och

Minst 80 procent av de anställda skulle rekommendera staden som arbetsgivare

Andelen personal som är behörig för sina uppgifter ökar (lärare inom småbarnspedagogik)

hållkraften inom sektorer med brist på arbetskraft, såsom personal och lärare inom småbarnspedagogik.

6.2. Partnerskap bär långt – Till sammans med välfärdsområdet, organisationer, föreningar, församlingar, sammanslutningar, företag och läroanstalter bygger vi långsiktiga partnerskap som på invånarnas villkor främjar välbefinnande i vardagen för Esbobor i alla åldrar, samt skapar nya möjligheter till hobbyverksamhet, deltagande och kreativitet. Esbo stöder och främjar invånarnas delaktighet och erbjuder gemensamma lokaler och forum för möten. Staden ser till att lokalerna är tillgängliga.

Antal lokaler som lämpar sig för kommuninvånarnas bruk

Antal partnerskapsevenemang (över 1 000 besökare/deltagare)

7. Esbo stads ekonomi har en hållbar grund

Resultatmål

Mätare (utgångsvärdet är det senaste kända värdet)

7.1. Ekonomin i balans – Vi balanserar Esbo stads ekonomi så att baskommunens lånestock per invånare år 2029 är högst på 2025 års nivå. Skattenivån hålls konkurrenskraftig jämfört med viktiga städer. Vi återställer utgiftsökningen så att den är hållbar i förhållande till inkomstbassens utveckling. Inkomstfinansieringens andel av finansieringen av investeringar ökar. Vi prioriterar och periodiserar områdesutvecklingen och investeringarna så att inkomstfinansieringen på lång sikt räcker till för investeringar i skolor, daghem och infrastruktur, så att skuldsättningen stannar upp.

Baskommunens lånestock per invånare år 2029 är högst på 2025 års nivå

Inkomstfinansieringens andel av finansieringen av investeringar ökar.

7.2. Valuta för skatterna – Vi använder de totalekonomiskt sett bästa lösningarna och förbättrar upphandlingarnas kostnadseffektivitet. Vi utnyttjar marknader och skapandet av dem när det förbättrar vår produktivitet.

Esbobornas tillfredsställelse med tjänster (det omfattande indexet i stads- och kommunserviceenkäten)

Kostnader för produktion av bibliotekstjänster per invånare

Kostnader per elev inom den grundläggande utbildningen

Kostnader för småbarnspedagogik per barn

	Vid upphandlingar vars uppskattade kostnad överstiger sju miljoner euro genomförs i samband med beredningen av upphandlingen en fördjupad analys av kostnadseffektiviteten
7.3. Kunskapsbaserad ledning – Vi planerar vår verksamhet så att de lagstadgade uppgifterna och de strategiska prioriteringarna genomförs på ett högklassigt sätt och resurserna fokuseras på dem. Vi fortsätter att sälja tillgångar som inte behövs för stadens kärnverksamhet. Vi utvecklar sättet att ordna tjänsterna och organisationsstrukturen för att effektivt svara på utvalda utmaningar. Esbo utnyttjar målmedvetet digitaliseringen genomgående i verksamhetsprocesserna för att förbättra produktiviteten. Ledningen och beslutsfattandet baserar sig på utnyttjande av information, analys och organisationens gemensamma lägesbild. Vi säkerställer att nationalspråken behandlas jämlikt i stadens verksamhet.	Utnyttjande av informationssystem och analys i utvalda spetsprojekt Försäljningen av objekt som inte lämpar sig för stadens verksamhet ökar jämfört med år 2025
7.4. Verkliga besparingar – Balanseringen av ekonomin sker framför allt genom budgetar och ekonomiplanering för flera år framåt samt genom ett investeringsprogram. Om balanseringen av ekonomin annars inte framskrider i tillräcklig utsträckning, kan stadsstyrelsen inleda ett programarbete för produktivitet och ekonomi, vars mätare baserar sig på utvecklingen av utgifterna och inkomsterna i boksluten.	Ramperioden för ekonomin är enhetlig med Berättelsen om Esbo och budgeten (ja/nej)

2.4 De förvaltningsövergripande utvecklingsprogrammen 2025–2029

Esbo utvecklas och förnyas modigt genom idéer, försök och pilotprojekt tillsammans med invånare, partner och internationella nätverk. Lösningar på fenomen och utmaningar som är centrala med tanke på stadens framtid söks genom de förvaltningsövergripande utvecklingsprogrammen. I programarbetet utnyttjas extern finansiering

Programmet Ett hållbart och naturnära Esbo

Programmet genomför i ett brett partnerskapssamarbete innovativa, lokala och hållbara stadslösningar som fungerar som exempel på hur man uppnår klimatneutralitet och skyddar naturens mångfald.

Programmet

- främjar invånarnas och sammanslutningarnas miljöansvarfulla verksamhet samt talko- och frivilligarbete för att trygga naturens mångfald i Esbo och stävja klimatförändringen.
- utvecklar tillsammans med partner innovativa lösningar för att samordna den ökande rekreativ användningen och naturvärdena.
- främjar bevarandet av naturvärden och invånarnas mångsidiga möjligheter till rekreation i naturen.

- ökar forsknings- och utvecklingssamarbetet för att uppnå klimat- och naturmålen.

Programmet Företagens och företagsamhetens Esbo

Programmet stärker stadens ekonomiska hållbarhet genom att stöda företagens tillväxt och uppkomsten av nya arbetstillfällen.

Programmet

- betonar utvecklingen av små och medelstora företag, uppstarts företag och tillväxtföretag som växer snabbt, stärkandet av företagar-kompetensen samt uppbyggnaden av en internationellt attraktiv innovationsmiljö i samarbete med olika aktörer.
- främjar företagens verksamhetsförutsättningar och smidiga servicekedjor med hjälp av hela stadskoncernens krafter och i ett omfattande partnersamarbete.

Programmet Gemenskapens Esbo

Programmet stärker den sociala och kulturella hållbarheten genom att främja delaktighet, förebygga segregation och öka säkerheten.

Programmet

- bygger en jämlik, mångsidig och sammanhållen stad där invånarna upplever att de är en del av sitt område i staden och av Esbo.
- baserar sig på förvaltningsövergripande samarbete, kunskapsbaserad ledning och invånarnas delaktighet.

Programmet Evenemangens Esbo:

Programmets mål är att utveckla stadskulturen, trivseln och särprägligheten i stadscentrumen i Esbo.

Programmet

- stöder utvecklingen av evenemangskulturen och samarbetet mellan lokala aktörer.
- främjar uppkomsten av olika evenemangs- och företagslokaler samt tillfällig användning av lokalerna.
- utvecklar smidiga och hållbara mobilitetslösningar för evenemangen.

2.5 Risker och riskhantering

Syftet med stadens riskhantering är att stödja stadskoncernen i uppnåendet av dess mål och genomförandet av dess grundläggande uppgifter.

I enlighet med kommunallagen har fullmäktige fattat beslut om grunderna för intern kontroll och riskhantering inom stadskoncernen. Verkställandet av dessa grunder styrs av stadens riskhanteringspolicy, som uppdaterades av stadsstyrelsen 16.12.2024. Enligt den identifieras och kontrolleras risker som hotar stadens mål systematiskt under ekonomiplansperioden.

I samband med budgetarbetet inleds en kartläggning av de risker som hotar uppnåendet av stadens mål. Identifierade och i synnerhet de centralaste riskerna och hanteringen av dem behandlas i samband med ekonomiplanerings- och uppföljningsprocessen både på stadsnivå och inom resultatenheterna. Riskhanteringen är också en del av stadens planerliga program- och projektarbete. Dessutom utreds och behandlas riskerna som en central del av olika förändringssituationer, både interna och externa, samt som en del av partnerskap och projekt mellan flera parter.

3 Budgetens allmänna motiveringar och omvärld



3.1 Den ekonomiska utvecklingen i Finland

3.1.1 Den allmänna ekonomiska utvecklingen

Världsekonomin fortsätter att växa, men osäkerheten är fortsatt hög på grund av USA:s tullpolitik och de geopolitiska spänningarna. Tillväxten gäller fortfarande tillväxtekonomier och euroområdet återhämtar sig långsamt. Världsekonomin uppskattas öka med 2,9 procent år 2025 och med tre procent år 2026. Tillväxten i euroområdet ökar till 1,1 procent år 2025 och till 1,3 procent år 2026 i takt med att inflationen avtar och investeringarna stärks.

Finlands ekonomi har tills vidare återhämtat sig långsamt. Bruttonationalprodukten (BNP) beräknas öka med 1,0 procent år 2025, med 1,4 procent år 2026 och med 1,7 procent år 2027. Långsammare inflation, sänkta räntor och sänkta inkomstskatter stöder den inhemska efterfrågan, medan energiomställningen och försvarsprojektet påskyndar investeringarna.

Sysselsättningen förväntas förbättras från och med år 2026. Hittills har det svaga sysselsättningsläget och den ekonomiska osäkerheten fått hushållen att spara i stället för att konsumera. Ökningen av den privata konsumtionen förutspås öka från och med år 2026 i och med att sysselsättningsläget förbättras och hushållens realinkomster stiger.

3.1.2 Den kommunala ekonomins utveckling

Kommunförvaltningens finansiella ställning visade i fjol ett underskott på cirka 900 miljoner euro. Justeringarna och indexbesparingarna i överföringskalkylerna för vårdreformen minskade kommunernas statsandelar samtidigt som konsumtionsutgifterna och investeringarna ökade och utvecklingen av skatteinkomsterna var svag.

Kommunförvaltningens underskott förutspås öka till 0,6 procent i förhållande till BNP år 2025 och förbli negativt med 0,5–0,6 procent också åren 2026–2027. Ökningen av konsumtionsutgifter beror i huvudsak på stigande priser och kommunernas utökade uppgifter. Till följd av reformen av arbets- och näringstjänsterna i början av år 2025 är kommunförvaltningen dessutom mer konjunkturkänslig än tidigare när kommunens utgifter reagerar på sysselsättningsutvecklingen. Kommunernas investeringar hålls dessutom på en hög nivå. Särskilt i tillväxtcentrumen upprätthåller flyttrörelsen kommunernas investeringstryck. Största delen av satsningarna riktas till nödvändig basinfrastruktur, såsom byggnader, men också investeringar i grön omställning håller investeringsnivån hög.

År 2025 ökar kommunernas totala skatteinkomster med endast 0,7 procent på grund av den svaga utvecklingen av kommunalskatten och minskningen av intäkterna av samfundsskatten. Tillväxten av de totala skatteintäkterna ökar till 5,8 procent år 2026 och är i genomsnitt 3,8 procent under åren 2027–2029.

År 2026 minskar statens inkomstöverföringar till kommunförvaltningen framför allt på grund av de avdrag som görs i statsandelarna för basservice. Kommunernas inkomster räcker inte till för att täcka det ökande utgiftstrycket under prognosperioden.

Källor

Finansministeriet, Ekonomisk översikt, hösten 2025, finansministeriets publikationer 2025:49.

3.2 Den regionala ekonomins utsikter i Helsingforsregionen

I Helsingforsregionen är produktionsvolymen oförändrad

Totalproduktionen i Helsingforsregionen var i praktiken oförändrad under andra kvartalet 2025 (–0,2 procent) jämfört med året innan. Den svaga minskningen under de föregående kvartalen korrigerades i Statistikcentralens uppgifter till en svag ökning, men också den var bara någon tiondedel av en procent. Av branscherna klarade sig byggandet sämst. Produktionen minskade med cirka fem procent från året innan. Däremot sågs en ökning bland annat inom turism samt inom informations- och kommunikationsbranscherna.

Lönesumman ökar måttligt

Den nominella totala lönesumma som företagen i Helsingforsregionen betalade ökade under andra kvartalet 2025 med 2,2 procent jämfört med motsvarande period året innan. Det fanns tydliga skillnader mellan branscherna. Inom byggande sjönk lönesumman, men inom industri samt transport och magasinering ökade lönesumman. Av branscherna ökade lönesumman tydligast inom finansierings- och försäkringsbranschen (+7,2 procent). Inom hela ekonomin minskade dock antalet anställda i företag med omkring två procent.

Försäljningen inom handel minskade ytterligare våren 2025

Försäljningen inom handel i Helsingforsregionen minskade ytterligare under andra kvartalet år 2025. Minskningen avtog något till drygt en procent (–1,1 procent) jämfört med året innan. Samtidigt preciserades förändringen i försäljningen under första kvartalet 2025 till något bättre än vad som tidigare uppgetts, så att minskningen var 1,8 procent från året innan. Försäljningen

inom handel har nu minskat oavbrutet i över två år. Den negativa utvecklingen har dock avtagit tydligt under detta år.

Fortsatt dämpade konjunkturutsikter sommaren 2025

Enligt Helsingforsregionens handelskammarens konjunkturenkät Suhdannepulssi i augusti 2025 var företagens konjunkturutsikter i regionen fortfarande dämpade (2,9; nettotal -6), även om förväntningarna var något bättre än i våras. Av nyckeltalen nådde omsättningen över den neutrala nivån (3,1), och nettotalet var det enda som låg på plussidan (+13). Den positiva utvecklingen av omsättningen beror mer på effekterna av råvaror, priskonkurrens, arbetskraftskostnader och internationell handel än på den reella förbättringen av konjunkturen. Lönsamheten var oförändrad, det vill säga något lägre än neutral, vilket framgår av det nöjaktiga nettotalet (-8). Sysselsättningsutsikterna hade försämrats en aning sedan mars. Det fanns inga tecken på ökad efterfrågan på arbetskraft före årets slut. Största delen (64 procent) av de verkställande direktörerna i företag i Helsingforsregionen ansåg att den ekonomiska politiken som Orpos regering för åtminstone innehåller element som främjar företagets tillväxt.

Enligt Finlands näringslivs konjunkturbarometer förbättrades industrins och byggföretagens uppskattningar av det rådande konjunkturläget något i Nyland i början av sommaren 2025. Det säsongrensade nettotalet, som mäter konjunkturläget inom ekonomin, var -32 i juli, medan motsvarande siffra var -44 i april. Trots att den nuvarande situationen förbättrades, försämrades förväntningarna på framtiden något. Det säsongrensade nettotalet för konjunkturutsikterna var nu -3.

Konjunkturbilden för serviceföretagen i Nyland förblev dystert i början av sommaren 2025. Det nettotal som beskriver nuläget var -36 i juli (-39 i april). Konjunkturutsikterna förbättrades något under sommaren, men nettotalet var fortfarande en aning på minus. Nettotalet för konjunkturutsikterna var -3 i juli, medan det i april var -7. Konjunkturutsikterna för serviceföretagen i Nyland ligger mycket nära genomsnittet i hela landet.

Netttotal som beskriver förändringar i konjunkturförväntningarna och konjunkturläget: ett positivt tal beskriver positiva förväntningar eller förändringar. Nettotalet är andelen som beskriver den positiva utvecklingen minskat med andelen som beskriver den negativa utvecklingen. Om till exempel 30 procent av respondenterna (viktat) har svarat att produktionen har ökat, 50 procent svarar att produktionen har förblivit oförändrad och 20 procent svarar att produktionen har minskat, är saldotalet 30-20, det vill säga +10. Finlands näringsliv, konjunkturbarometer.

Källor

Trender i Helsingforsregionen, Kaupunkitutkimus TA Oy, Finlands näringsliv, Helsingforsregionens handelskammare och Statistikcentralen.

3.3 Esbo stads omvärld

3.3.1 Befolkningstillväxten i Esbo

Folkmängden i slutet av år 2024 samt folkökningen år 2025

I slutet av år 2024 hade Esbo 320 931 invånare. Befolkningen ökade med 6 907 invånare år 2024, det vill säga med 2,2 procent. Folkökningen var 1 843 personer mindre än året innan, eftersom antalet personer som flyttade till Esbo minskade och antalet personer som flyttade bort ökade. Under de senaste åren har folkmängden i Esbo ökat betydligt mer på grund av flyttrörelsen än på grund av naturlig folkökning (skillnaden mellan antalet födda och antalet avlidna). Under de senaste fem åren har folkmängden i snitt ökat med över 6 200 invånare per år.

Av dem som flyttat till Esbo från andra kommuner har i snitt 60 procent varit sysselsatta det år som de flyttat till Esbo. Av dem som flyttat till Esbo från utlandet har i snitt något under 40 procent varit sysselsatta det år de flyttat till Esbo och cirka 20 procent har varit utanför arbetskraften men är inte barn, studerande eller pensionärer.

Folkökningen 2025 enligt förhandsuppgifter

Enligt Statistikcentralens förhandsuppgifter ökade befolkningen i Esbo fram till slutet av augusti med 3 904 personer, och i slutet av augusti 2025 hade Esbo 324 835 invånare. Folkökningen har varit mindre än under motsvarande period året innan. Nettoflyttningen mellan kommunerna och nettoinvandringen har minskat jämfört med tidigare år. Enligt de preliminära uppgifterna för januari-augusti kommer befolkningstillväxten år 2025 att uppgå till cirka 5 840 personer, vilket är mycket, men ändå mindre än under året innan.

Folkökningen enligt befolkningsprognosen

I slutet av år 2025 beräknas Esbo ha cirka 326 780 invånare, medan antalet invånare i slutet av år 2024 var 320 931.

Enligt långtidsbefolkningsprognosen för Esbo år 2025 torde tillväxten fortsätta ännu snabbare än genomsnittet under de följande åren, även om den i fortsättningen kommer att vara långsammare än under år 2022 och 2023, samt något långsammare än år 2024. Under 10 år, det vill säga till slutet av år 2035, ökar folkmängden i Esbo enligt prognosen till 393 060 invånare. Denna utveckling skulle innebära en ökning av folkmängden med 72 130 invånare under åren 2024-2035, det vill säga med cirka 6 560 invånare per år i snitt.

Befolkningen har ökat mest på grund av invandring. Även den naturliga befolkningsförändringen och nettoflyttningen mellan kommunerna har varit positiva i Esbo.

Folkökningens inverkan på åldersstrukturen och den demografiska försörjningskvoten

Folkökningen förändrar åldersstrukturen i Esbo under de kommande tio åren. Folkmängden ökar i alla åldersgrupper. Ökningen är minst i åldersgruppen 7–15 år. Åldersgrupperna för barn och unga börjar öka efter år 2030.

De ändringar som är mest betydande med tanke på tjänsterna hänför sig till den förväntade ökningen av antalet barn och seniorer. Före utgången av år 2034 kommer antalet barn under skolåldern att öka med cirka 5 300 barn och antalet personer som fyllt 75 år med cirka 7 300 personer. Som helhet ökar antalet personer i arbetsför ålder, det vill säga 20–64-åringar, betydligt.

Tabell 1 Folkmängd och befolkningsandelar (i procent) per åldersgrupp 31.12.2024 och enligt befolkningsprognosen* år 2029 och år 2034 samt befolkningsförändringen 2024–2034

	Ålder							Befolkningen totalt
	0–6	7–15	16–19	20–34	35–64	65–74	över 75 år	
2024	24263	35884	16098	68613	127406	24800	23867	320931
2029*	26979	34972	17625	74521	144365	27177	27849	353488
2034*	29543	36330	16814	80638	161812	30190	31136	386462
Ändring 2024–2034	5280	446	716	12025	34406	5390	7269	65531
Andel av befolkningen, %								
2024	7,6	11,2	5,0	21,4	39,7	7,7	7,4	7,6
2029*	8,4	10,9	5,5	23,2	45,0	8,5	8,7	8,4
2034*	9,2	11,3	5,2	25,1	50,4	9,4	9,7	9,2
Ändring 2024–2034, %	1,6	0,1	0,2	3,7	10,7	1,7	2,3	1,6

Den förändrade åldersstrukturen påverkar också den demografiska försörjningskvoten, det vill säga hur många 0–14-åringar och minst 65-åringar det finns per hundra personer i arbetsför ålder (15–64-åringar). Esbos demografiska försörjningskvot har försvagats under de senaste tio åren, vilket innebär att andelen barn och äldre har ökat i förhållande till invånarna i arbetsför ålder. Situationen har dock förändrats: År 2014 var Esbos demografiska försörjningskvot 48,4. Även år 2024 var kvoten 48,4 efter att emellanåt ha varit svagare. Försörjningskvoten har förbättrats på grund av invandring, som främst består av personer i arbetsför ålder och unga åldersklasser.

År 2023 var den demografiska försörjningskvoten 55 bland Esbobor med svenska eller finska som modersmål och 32 bland dem som har ett främmande språk som modersmål. Försörjningskvoten förbättras alltså i och med att antalet personer med ett främmande språk som modersmål ökar.

Invånare med främmande språk som modersmål i Esbo

I slutet av år 2024 var 52 925 (17 procent) av invånarna i Esbo utländska medborgare.

Antalet invånare med främmande språk som modersmål var avsevärt större, 80166 personer, och deras andel av

befolkningen hade under året ökat från 22 till 24 procent.

I jämförelse talade cirka 20 200 personer (cirka 6 procent av befolkningen) svenska, medan finska och samiska talades av cirka 219 600 personer (70 procent av befolkningen).

Antalet svenskspråkiga har varit nästan oförändrat på 2020-talet. Endast deras andel av hela befolkningen har minskat i och med att den övriga befolkningen har ökat snabbare. År 2014 var andelen svenskspråkiga 7,6 procent, och deras andel av befolkningen sjönk till 6,3 procent före utgången av år 2024.

Antalet personer med ett främmande språk som modersmål i Esbo har under de tre senaste åren ökat mer än den tidigare genomsnittliga ökningen. Tillväxten har därför överskridit den grundversion av prognosen som gjordes år 2023 för personer med främmande språk som modersmål och den snabbare tillväxtversionen (den så kallade Ukrainaversionen). Om tio år är antalet personer med ett främmande språk som modersmål uppskattningsvis 118 900, vilket innebär att antalet ökar med cirka 38 800 personer jämfört med nuläget.

Tabell 2 Invånare i Esbo med främmande språk som modersmål, antal och andel (i procent) per åldersgrupp 31.12.2024 och enligt prognosen* för år 2028 och år 2034 samt befolkningsförändringen 2024–2034

	Ålder							Befolkningen totalt
	0–6	7–15	16–19	20–34	35–64	65–74	över 75 år	
2024	7 509	10 089	3 726	22 880	33 453	1 866	643	80 166
2029*	8 539	11 658	4 932	26 153	42 547	2 895	1 103	97 827
2034*	9 759	12 532	6 038	30 666	53 954	4 134	1 859	118 942
Ändring 2024–2034	2 250	2 443	2 312	7 786	20 501	2 268	1 216	38 776
Andel av befolkningen med ett främmande språk som modersmål, %								
2024	9,4	12,6	4,6	28,5	41,7	2,3	0,8	9,4
2029*	8,4	10,9	5,5	23,2	45,0	8,5	8,7	8,4
2034*	8,2	10,5	5,1	25,8	45,4	3,5	1,6	8,2
Ändring 2024–2034, %	5,8	6,3	6,0	20,1	52,9	5,8	3,1	5,8

Siffrorna baserar sig på uppgifter från stadens bostadsenhet och är preliminära uppgifter.

3.3.2 Bostadsproduktion i Esbo

I januari–september 2025 färdigställdes 1 630 nya bostäder, vilket var 1 069 (40 procent) färre än året innan. Antalet nya bostäder var 1 203, det vill säga 558 (32 procent) färre än året innan. Antalet bostäder i nya bygglovsobjekt var 1 001, vilket är 539 (35 procent) färre än i fjol.

Åren 2025–2034 förväntas i genomsnitt 3 900 bostäder färdigställas i Esbo per år. Av den framtida produktionen beräknas 89 procent bestå av flervåningshus. Enligt prognosen fullbordas 1 923 nya bostäder i Esbo år 2025. Under de övriga åren beräknas 4 700 bostäder i genomsnitt färdigställas per år. (Prognos för bostadsproduktionen i Esbo 2025–2034).

Tabell 3 Antalet färdigställda bostäder år 2024 samt prognosen för bostadsproduktionen åren 2025–2034. Esbo stad, bostadsenheten.

Hustyp	Byggnadsår											Alla totalt		Medeltal/år
	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2025–2034	%	
Flervåningshus	3 016	1 667	1 912	1 585	3 709	4 786	4 713	5 338	5 233	5 304	5 234	39 481	89,1	3 948
Radhus	71	52	130	59	86	40	280	89	4	123	139	1 002	2,3	100
Egnahemshus	181	204	286	283	400	400	450	450	450	450	450	3 823	8,6	382
Småhus totalt	252	256	416	342	486	440	730	539	454	573	589	4 825	10,9	483
Alla totalt	3 268	1 923	2 328	1 927	4 195	5 226	5 443	5 877	5 687	5 877	5 823	44 306		4 431

3.3.3 Företagens omsättning och antal anställda

Enligt den regionala statistiken över företagsverksamhet uppgick den totala omsättningen för företagsverksamhetsställen i Esbo år 2023 till nästan 49 miljarder euro, vilket var 9,3 procent av omsättningen för företagsverksamhetsställen i hela landet. Företagens totala omsättning, som uppskattats av Statistikcentralens

konjunkturtjänst, vände år 2024 till en tillväxt på 0,4 procent efter en nedgång året innan. Under första kvartalet 2025 ökade den totala omsättningen med 2,6 procent och i april med 1,7 procent från året innan.

Det estimerade antalet anställda i Esbo minskade år 2024 med 0,6 procent från året innan. Under det första kvartalet 2025 minskade antalet anställda med 1,3 procent, i april var minskningen en procent och i maj 1,3 procent från året innan.

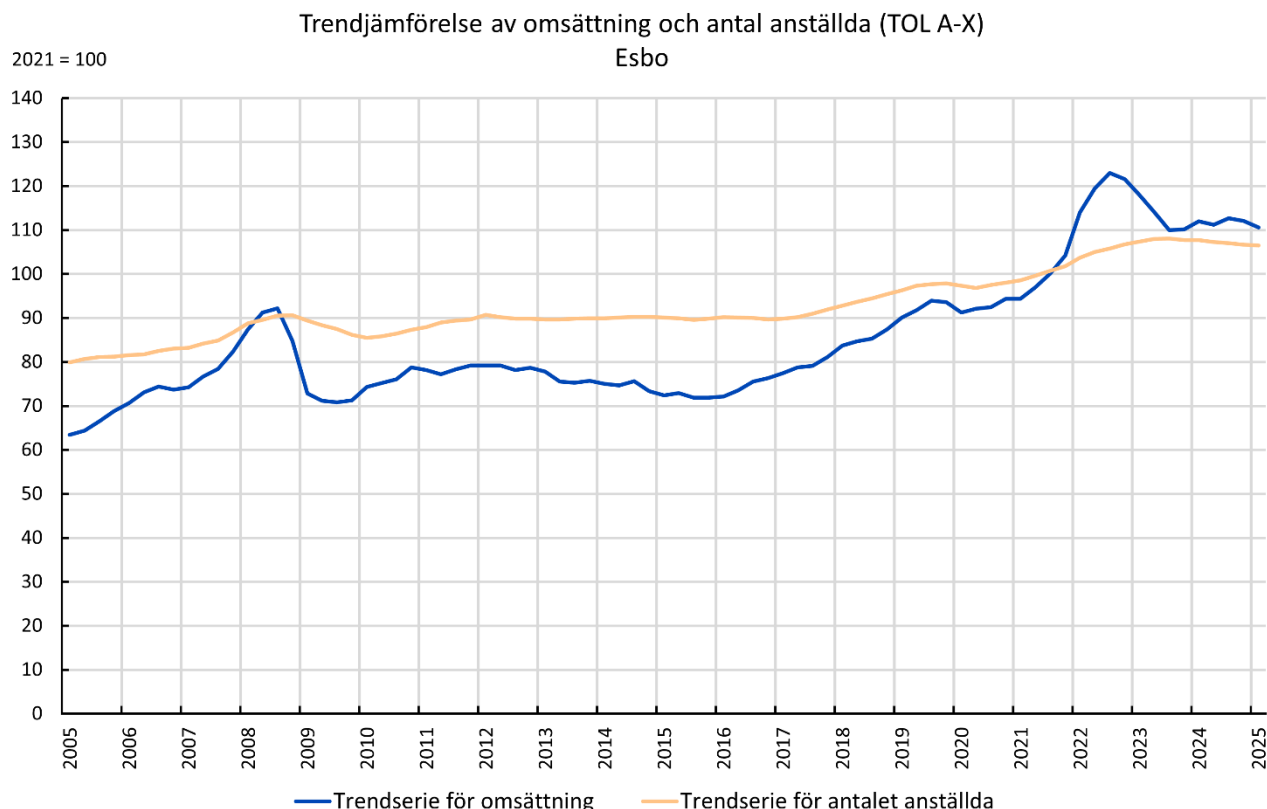


Bild 1 Företagens omsättning och antal anställda i Esbo sedan år 2005 som indexvärde (år 2021=100)

I årsverken räknat fanns det i Esbo i januari–maj 2025 cirka 116 000 arbetstillfällen i företag. Tillväxten efter år 2020 bröts i början av år 2024 och antalet arbetstillfällen i företag var i genomsnitt 2 100 färre under januari–maj 2025 än år 2024.

Nästan 60 procent av arbetstillfällena i företag finns i servicebranscherna. Till servicebranscherna räknas här bland annat information och kommunikation, finansiering och försäkring, fastighetsbranschen, yrkesverksamhet samt verksamhet inom vetenskap och teknik, utbildning samt social- och hälsovård. Handels-, hotell- och restaurangbranschen samt transportbranschen står för ungefär en femtedel av företagens arbetstillfällen. Industri och byggande står även för cirka en femtedel.

I januari–maj 2024 fanns det cirka 39 000 arbetstillfällen i företag inom högkompetensbranscher, vilket är cirka en tredjedel av alla arbetstillfällen inom företag.

I utvecklingskorridoren läng Västmetron fanns det i januari–maj 2025 enligt estimeringen cirka 61 000 arbetstillfällen i företag, vilket är cirka 900 färre än år 2024. Med undantag för Mattby minskade antalet arbetstillfällen i företag från år 2024 i alla Västmetrons stationsområden. Av arbetstillfällena inom utvecklingskorridoren var 38 procent inom högkompetensbranscher. **I utvecklingskorridoren längs Stadsbanan** fanns det i januari–maj 2025 enligt prognosen omkring 36 000 arbetstillfällen i företag. Minskningen var cirka 350 arbetstillfällen från året innan. Av arbetstillfällena i företag inom utvecklingskorridoren längs Stadsbanan var cirka 35 procent arbetstillfällen inom högkompetensbranscher. **Inom uppföljningszonen för Ring III** fanns det cirka 14 800 arbetstillfällen i företag under januari–maj 2025. Minskningen var cirka 360 från föregående år. Under de senaste åren har antalet arbetstillfällen minskat. Av arbetstillfällena inom uppföljningszonen var 8 procent inom högkompetensbranscher.

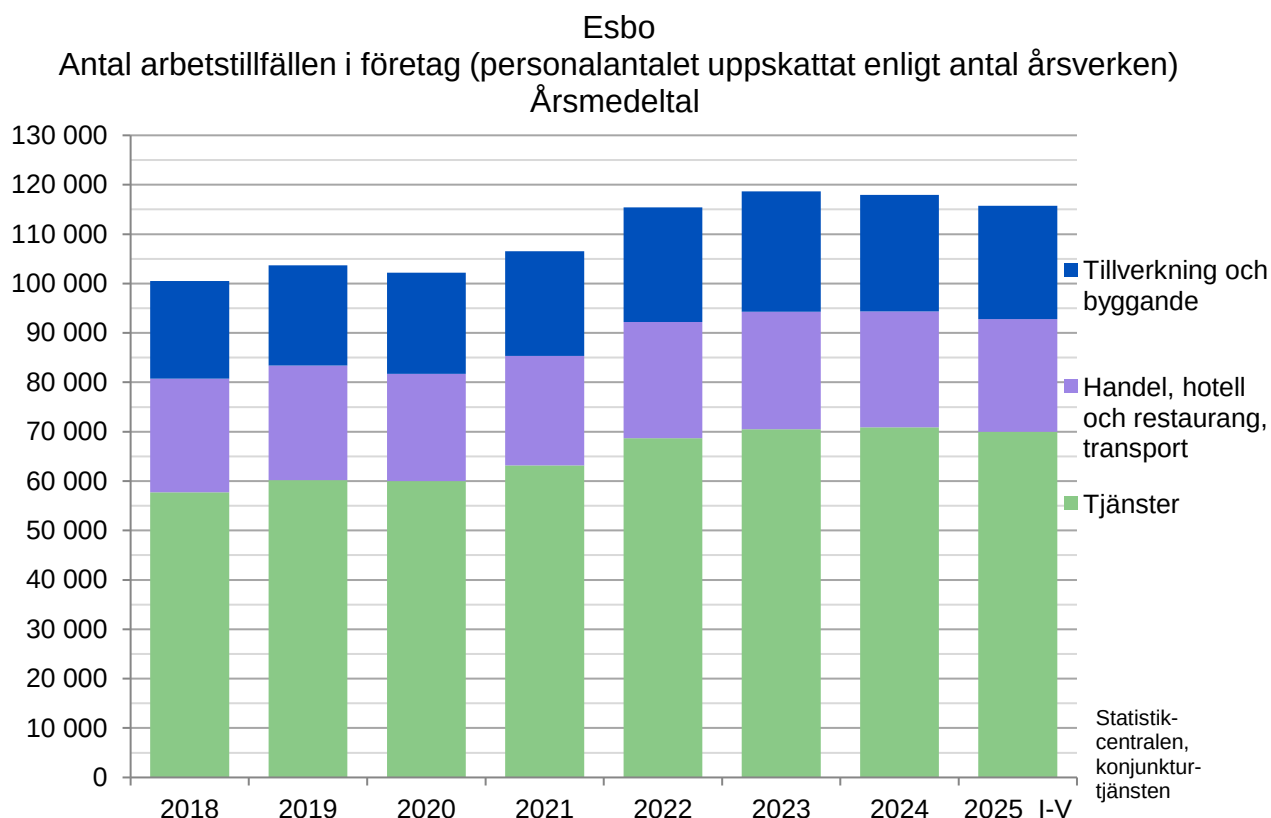


Bild 2 Uppskattat antal arbetstillfällen i företag i Esbo per år i snitt 2018–2024 samt i januari–maj 2025

3.3.4 Arbetslöshet

I slutet av augusti 2025 fanns det sammanlagt 18 182 arbetslösa i Esbo. Andelen arbetslösa av arbetskraften var 11 procent. I hela landet var andelen arbetslösa 11,5 procent av arbetskraften.

Sedan i fjol ökade andelen arbetslösa i Esbo fram till slutet av augusti 2025 med 11,8 procent (1 925 personer) och arbetslöshetsgraden steg med 0,8 procentenheter.

Jämfört med situationen för sex år sedan, då arbetslöshetssiffrorna inte påverkades av coronapandemin, var antalet arbetslösa i Esbo i augusti 61,2 procent (6 900 personer) fler och andelen arbetslösa av arbetskraften 3,1 procentenheter större.

Sammanlagt var 669 personer i Esbo permitterade i slutet av augusti 2025, vilket var 3,7 procent av alla arbetslösa. Antalet har minskat med 91 permitterade från året innan. Långtidsarbetslösheten har ökat kraftigt

sedan mitten av år 2024 och i augusti 2025 fanns det 7 775 långtidsarbetslösa i Esbo, som utgjorde 42,8 procent av alla arbetslösa.

**De arbetslösas andel
av arbetskraften har ökat i Esbo
från året innan**

0,8 %

Tabell 4 Arbetslöshet i Esbo

Situationen i Esbo 31.8	år 2025	år 2024	år 2019*
De arbetslösas andel av arbetskraften	11,0 %	10,2 %	7,9 %
Antal arbetslösa	18 182	16 257	11 282
Antal långtidsarbetslösa	7 775	5 407	4 426
Antal arbetslösa i åldern 15–24 år	1 690	1 441	1 015
Antal utländska arbetslösa (utländska medborgare)	5 297	5 175	2 626
Andelen arbetslösa av den utländska arbetskraften	19,9 %	21,5 %	17,7 %
Antal arbetslösa med ett främmande språk som modersmål	7 896	7 075	3 768
Antal lediga jobb	642	826	2 309

*År 2019 inverkade coronapandemin ännu inte på arbetslöshetssiffrorna

Källa: UF-centret, arbetsförmedlingsstatistik

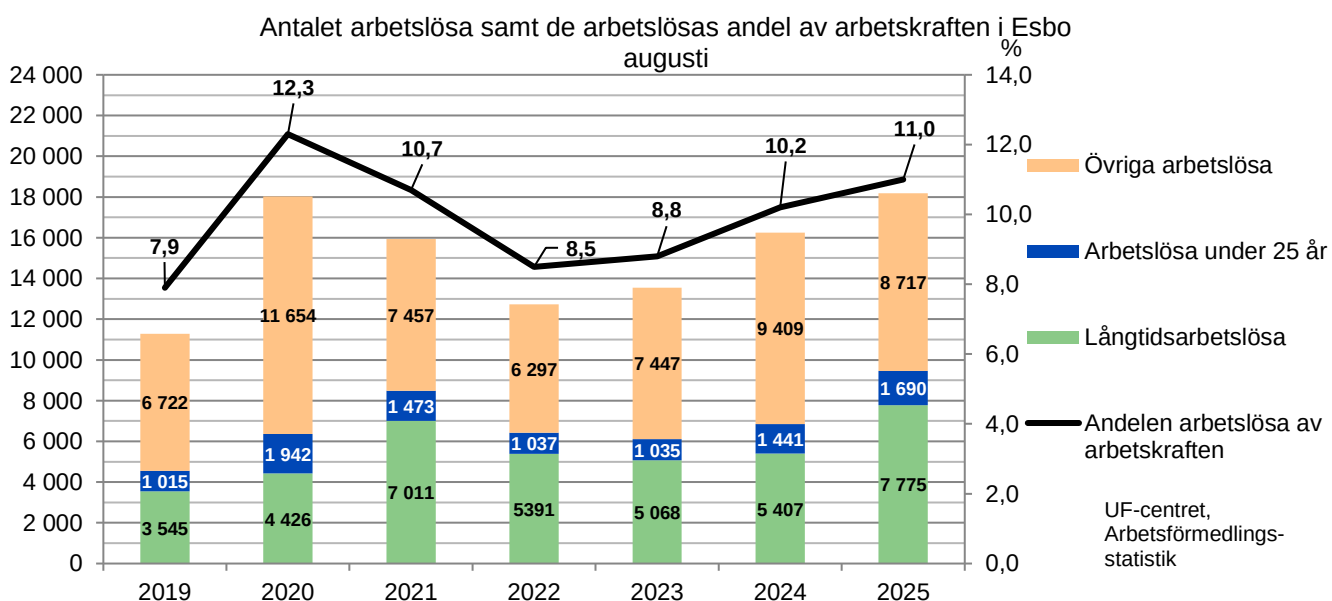


Bild 3 Antalet arbetslösa samt arbetslöshetsgraden i Esbo i augusti 2019–2025

Näringslivets forskningsinstitut ETLA förutspådde våren 2025 att arbetslöshetsgraden i Finland förbättras något före utgången av år 2025 och under år 2026. Arbetslösheten i landet har dock fortsatt att försämrats under sommaren och hösten 2025. Enligt Finlands näringslivs konjunkturbarmeter från juli 2025 har utsikterna för företagen förbättrats något, även om en stark konjunkturvändning inte förutspås. Trots förbättringen var företagens framtidsutsikter fortfarande negativa. Enligt en

prognos av Pellervon taloustutkimus (PTT) i september 2025 väntas arbetslöshetsläget i Finland förbättras tydligt först i slutet av år 2026.

Utifrån de senaste årens utveckling och ekonomiska prognoser beräknas antalet arbetslösa arbetssökande i Esbo vara cirka 18 000 i augusti 2026.

Källor

Näringslivets forskningsinstitut ETLA, Konjunkturöversikt, våren 2025
Finlands näringsliv, konjunkturbarometer, juli 2025
Finlands näringsliv, Förtroendeindikatorer, augusti 2022
PTT, Samhällsekonomin, hösten 2025

3.4 Utgångspunkter för forsknings- och utvecklingsverksamhet på stadsnivå

Syftet med forsknings- och utvecklingsverksamheten på stadsnivå är att stödja genomförandet och uppföljningen av Berättelsen om Esbo, målen för fullmäktigeperioden och de förvaltningsövergripande utvecklingsprogrammen.

Dessutom syftar verksamheten till att upptäcka och förutse faktorer som påverkar stadens verksamhet och bedöma deras konsekvenser. Centrala principer är långsiktighet och planmässighet, förbättring av produktiviteten och stadens finansiella balans, förberedelse inför kommande utmaningar, utveckling av nya gemensamma lösningar och verksamhetssätt samt stärkande av regionsamarbetet och samarbetet med välfärdsområdet.

Forskningsverksamheten ger information som anknyter till Berättelsen om Esbo som stöd för stadens ledning, beslutsfattande och utveckling av tjänsterna. Med hjälp av dessa förbättras förutsättningarna för ordnandet av tjänster, förutses förändringar i omvärlden och i servicebehoven samt möjliggörs användningen av mer verkningsfulla sätt att ordna tjänster. Forskningsverksamheten erbjuder dessutom gemensam diskussion mellan forumets forskare och praktiska aktörer om hur forskningsdata kan tillämpas och användas i stadens ledning, beslutsfattande, utveckling och tjänsteproduktion.

Viktiga teman för forsknings- och utvecklingsverksamheten på stadsnivå är främjande av livskraft, invånarnas välbefinnande och hållbar utveckling samt utveckling av stadsstrukturen. Det är också viktigt att genomföra forskning och utveckling som behandlar tjänsternas strukturer, kvalitet och användarupplevelse samt Esbos livskraft, konkurrenskraft och näringslivets verksamhetsförutsättningar. Även teman som anknyter till tillgången på personal och arbetskraft samt dess kompetens och välmående i arbetet är väsentliga. Uppmärksamhet ägnas metodmässigt åt att utnyttja möjligheterna i anslutning till mer omfattande data och digitalisering samt vid att utveckla kompetensen i anslutning till dessa.

Esbo stad samarbetar allt intensivare med Helsingfors, Vanda och kranskommunerna samt de sex största städerna med harmonisering av informationsförsörjningen, gemensamma forskningsprojekt och upphandling av informationsmaterial. I utvecklingsverksamheten utnyttjas allt mångsidigare extern utvecklingsfinansiering.

Samarbete

Forsknings- och utvecklingsverksamheten på stadsnivå har starka band till de regionala, nationella och internationella gemenskaperna. Staden är partner med till exempel högskolor, forskningsinstitut, andra kommuner och sammanslutningar samt välfärdsområdet. Branschövergripande samutveckling med företag är också viktigt.

Esbo, Helsingfors, Vanda och Statistikcentralen har inrättat ett datarum för kommunerna, vars registermaterial gör det möjligt att producera ännu bättre och snabbare forskningsdata om bland annat kommunernas befolkningsutveckling, flyttningsrörelser, bostadsmarknad, boendestöd, invånarstrukturer, arbetsmarknad och företagsverksamhet.

Projektet Trust-M finansieras av Finlands Akademi och genomförs tillsammans med Aalto-universitetet samt Helsingfors och Tammerfors universitet som utvecklingspartner. Inom projektet undersöker man invandrades förtroende för digitala tjänster som stöder integrationen, samt utvecklar tjänsterna för praktiska behov. Ett exempel på samarbete med andra kommuner och välfärdsområden är ett projekt som finansieras av Institutet för hälsa och välfärd, som anknyter till ledning av välfärdsarbetet. Inom projektet söker man metoder för att utnyttja gemensamma data mellan kommunerna och välfärdsområdet (LUVN) med beaktande av dataskyddslagstiftningen. Dessutom arbetar Esbo stad med stöd av Erasmus+-finansiering tillsammans i ett konsortium som bildats av staden Gent för att med hjälp av en faktormodell lösa orsakerna till ungas marginalisering och psykiska problem.

Syftet med stadens och Aalto-universitetets strategiska partnerskap är att skapa en inspirerande, experimenterande och företagsam kultur i Esbo samt att främja genomförandet av bägge aktörernas strategier. Centrala områden inom undervisnings-, forsknings-, utvecklings- och innovationssamarbetet är stadsmiljö, tjänster, sammanslutningar, universitet, nationella och internationella samarbetsnätverk samt nyttjande av data. Ett råd för utvärdering av stadspolitiken inom ramen för det nya vetenskapliga samarbetet inom huvudstadsregionen mellan Esbo, Helsingfors och Vanda städer samt Aalto-universitetet och Helsingfors universitet inledde sin verksamhet år 2025. I det vetenskapliga samarbetet ingår dessutom ett projektprogram inom stadsforskning. Ett av målen för programmet är att främja utnyttjandet av data som städerna producerar. Stadssamarbetet och -finansieringen med forskningscentralen Max Planck, University of Helsinki Centre for Inequalities in Population Health, syftar till att minska hälsoskillnaderna och öka den samhälleliga genomslagskraften.

Läroanstalterna deltar genom nätverkssamarbete i att söka lösningar på stadens stora utmaningar inom utbildning, forskning, utveckling och innovation samt inom

samhällelig påverkan. Målet med utbildningssamarbetet är också att stärka samarbetet bland annat inom studerandenas praktik och praktikarbeten samt stärka arbetslivskompetensen hos utbildningsorganisationerna och stadens personal. Utöver de ovan nämnda utvecklas samarbete också med forskningsinstitut, ministerier samt andra lokala, regionala och riksomfattande aktörer. Ett exempel på ett sådant starkt samarbete är det strategiska partnerskapsavtalet mellan Esbo stad och Teknologiska forskningscentralen VTT. Samarbetet ger konkreta lösningar på Esbos mål om klimatneutralitet, innovationsmiljö och konkurrenskraft samt stärker Esbo som en innovationsmiljö där tjänsterna utvecklas på ett invånar- och kundorienterat sätt.

3.5 Färdplanen för ett klimatneutralt Esbo 2030

Färdplanen för ett klimatneutralt Esbo 2030 godkändes av fullmäktige 20.5.2024. Planen beskriver stadens eget arbete samt samarbete med partner och invånare för att uppnå målet om klimatneutralitet före år 2030. Esbo stads klimatneutralitetsmål är att minska utsläppen med 80 procent från 1990 års nivå till år 2030. Återstående 20 procent kan bindas i kolsänkor eller kompenseras på annat sätt. Dessutom är vårt mål att minska utsläppen som uppstår utanför Esbo genom att stöda cirkulär ekonomi inom byggandet, öka användningen av koldioxidsnåla material och främja en hållbar livsstil bland Esboborna.

Med tanke på stadens klimatmål är det en betydande prestation att utsläppen från värmeproduktionen har minskat. Utsläppen från fjärrvärme har minskat kraftigt och kommer att minska också under de kommande åren, i synnerhet i och med utnyttjandet av spillvärme från det kommande datacentret som drivs av Fortum och Microsoft. Elektrifieringen av samhället förutsätter en ökning av den inhemska produktionen av ren el och en ökning av elnätets kapacitet. I fortsättningen har minskningen av utsläppen från trafiken en nyckelroll när det gäller att uppnå målen om klimatneutralitet, och samarbetet med partnerna blir allt viktigare. Det är viktigt att minska körprestationen, det vill säga öka andelen hållbara färdvägar såsom kollektivtrafik, gång och cykling samt att elektrifiera trafiken. För att minska konsumtionsrelaterade utsläpp krävs åtgärder för att minska utsläppen från byggande, mat, varor och tjänster.

Det behövs föregångare bland städerna för att Finlands mål för klimatneutralitet 2035 och EU:s mål för klimatneutralitet 2050 ska kunna uppnås. Den gröna och digitala omställningen ger städerna möjligheter till hållbar tillväxt. Esbo och Finland har en konkurrensfördel när det gäller att locka investeringar genom att långsiktigt

förbinda sig till klimatmålen, vilket ökar förutsägbarheten och förtroendet. Fortums och Microsofts datacenter i Esbo är ett exempel på investeringar som möjliggör utsläppsminskningar och digitalisering, samt som skapar arbetstillfällen och livskraft.

Esbo stad kan inte ensam uppnå klimatmålen. För klimatåtgärderna behövs hela samhället: företag, universitet och högskolor, forsknings- och innovationsaktörer, nätverk, organisationer och invånare. Europeiska kommissionen beviljade våren 2024 Esbo stad Mission Label-utmärkelsen som ett bevis på gemenskapens omfattande engagemang i klimatarbetet. Esbo stad och 25 partner undertecknade ett gemensamt åtagande för klimatarbetet.

Den ekonomiska sammanställningen över klimatarbetet och utsläppsscenarierna som ingår i budgeten kopplar målet om klimatneutralitet till en del av stadens budgetberedning och uppföljning av ekonomi. De klimatintehåll som har sammanställts i budgeten ger en helhetsbild av resursläget inom klimatarbetet och hjälper till att identifiera klimatmål och klimatåtgärder inom sektorerna och resultatenheterna. De tilläggsåtgärder som krävs för målet om ett klimatneutralt Esbo år 2030 fastställs årligen som en del av budgeten.

I den ekonomiska sammanställningen över klimatarbetet sammanställs stadens verksamhetskostnader och investeringar som främjar uppbromsningen av och anpassningen till klimatförändringen, samt investeringar och driftskostnader hos de dottersammanslutningar som är viktigast för klimatarbetet. Dottersammanslutningarna är Esbo bostäder Ab, Länsimetro Oy, Helsingforsregionens miljötjänster, Esbo Catering och utbildningssamkommunen Omnia. Helsingforsregionens miljö-tjänsters åtgärder ingår i stadens verksamhetskostnader i form av kommunandelen. I budgeten beskriver sektorerna och resultatenheterna vad de gör för att uppnå klimatmålet.

De utgifter som beskrivs i klimatarbetets ekonomiska sammanställning främjar samtidigt också andra mål för hållbar utveckling. Enbart en granskning av kostnaderna visar inte effekterna av andra förväntade fördelar som minskar kostnaderna och ökar inkomsterna, såsom kostnadsbesparingar på lång sikt, hälsoeffekter eller framsteg inom export.

Den ekonomiska sammanställningen av klimatarbetet sammanställs årligen i samband med budgeten. Utfallet följs upp som en del av bokslutet. I färdplanen för ett klimatneutralt Esbo 2030 beskrivs Esbo stads klimatmål och klimatåtgärder närmare, och de finns också i Klimatvakten på stadens webbplats.

Stadsorganisationen – verksamhetskostnader	Budget 2026 1 000 euro	Procent av stadens verksamhetskostnader 2026	Ekonomiplan 2027 1 000 euro	Ekonomiplan 2028 1 000 euro	OBS!
Klimatarbete totalt	243 304	12,8 %	252 111	260 128	
Uppbromsning av klimatförändringen – energi	1 378	0,1 %	1 361	1 344	Siffran är liten eftersom Esbo stad inte äger energibolag eller elnätsbolag.
Uppbromsning av klimatförändringen – trafik	228 403	12,0 %	239 154	247 008	Satsningarna på hållbar trafik gör vardagen smidigare för invånarna och stöder deras hälsa.
Uppbromsning av klimatförändringen – annat	11 771	0,6 %	9 843	9 923	Omfattar byggande, cirkulär ekonomi och en hållbar livsstil samt kommunikation.
Anpassning till klimatförändringen	1 752	0,1 %	1 753	1 853	Beredskap inför klimatförändringen blir betydligt billigare än konsekvenserna av en okontrollerad förändring.

Stadsorganisationen – investeringar	Budget 2026 1 000 euro	Procent av stadens investeringsprogram 2025	Ekonomiplan 2027 1 000 euro	Ekonomiplan 2028 1 000 euro	OBS!
Klimatarbete totalt	249 844	62,2 %	233 395	222 240	
Uppbromsning av klimatförändringen – energi	6 055	1,5 %	7 055	6 155	Siffran är liten eftersom Esbo stad inte äger energibolag eller elnätsbolag.
Uppbromsning av klimatförändringen – trafik	169 500	42,2 %	153 290	136 980	Satsningarna på hållbar trafik gör vardagen smidigare för invånarna och stöder deras hälsa.
Uppbromsning av klimatförändringen – annat	67 539	16,8 %	69 300	77 205	Omfattar byggande och cirkulär ekonomi.
Anpassning till klimatförändringen	6 750	1,7 %	3 750	1 900	Beredskap inför klimatförändringen blir betydligt billigare än konsekvenserna av en okontrollerad förändring.

I tabellen presenteras Esbo stads ekonomiska sammanställning över klimatarbetet år 2026. Av stadens verksamhetskostnader riktas 12,8 procent (243 miljoner euro) och av investeringarna 62,2 procent (250 miljoner euro) till åtgärder som främjar uppbromsning av och anpassningen till klimatförändringen. Viktigast är trafikåtgärder: kollektivtrafikens kommunandelar (HRT), åtgärder i anslutning till spårprojekt såsom Västmetron och Esbo stadsbana, infrastrukturinvesteringar i områdescentrum och kollektivtrafikförbindelser, främjande av cykling och gång samt ökad användning av förnybara energikällor inom trafiken. Efter trafiken är den viktigaste posten ombyggnads- och utbyggnadsprojekt som förlänger byggnadernas livscykel samt utnyttjande av

klimatvänliga byggmaterial, till exempel genom att genomföra träbyggnadsobjekt. Åtgärder för energi ser små ut, eftersom Esbo stad inte äger energibolag eller en energiinfrastruktur.

Dottersammanslutningar – investeringar	Budget 26 1 000 euro	Koncernsammanslutningens investeringar 2025, %	Ekonomiplan 2027 1 000 euro	Ekonomiplan 2028 1 000 euro	OBS!
Klimatarbete totalt	24 541	10,3 %	16 697	16 508	
Uppbromsning av klimatomförändring – energi	12 074	5,1 %	4 981	3 848	
Uppbromsning av klimatomförändring – trafik	8 309	3,5 %	8 461	9 266	
Uppbromsning av klimatomförändring – annat	4 058	1,7 %	2 759	2 966	
Anpassning till klimatomförändring	100	0 %	496	428	

Dottersammanslutn. – driftsekonomiutgifter	Budget 26 1 000 euro	Koncernens utgifter, sammanslutningars driftsekonomi 2025, %	Ekonomiplan 2027 1 000 euro	Ekonomiplan 2028 1 000 euro	OBS!
Klimatarbete totalt	2 200	0,5 %	2 071	2 085	
Uppbromsning av klimatomförändring – energi	1 712	0,4 %	1 579	1 589	
Uppbromsning av klimatomförändring – trafik	28	0 %	29	29	
Uppbromsning av klimatomförändring – annat	460	0,1 %	463	467	
Anpassning till klimatomförändring	0	0 %	0	0	

I tabellen presenteras en ekonomisk sammanställning över klimatåtgärderna hos de viktigaste dottersammanslutningarna. Av dottersammanslutningarnas investeringar riktas 10,3 procent (25 miljoner euro) och av driftsekonomiutgifterna 0,5 procent (2 miljoner euro) till åtgärder som främjar uppbromsningen av och anpassningen till klimatomförändringen. I dottersammanslutningarnas verksamhet betonas investeringar i

energieffektivitetsprojekt och användning av utsläppsfri energi i fastigheter och vid avfallshantering. Dottersammanslutningarna riktar också sina åtgärder till kollektivtrafik och byggande, såsom till ökning av metrons kapacitet samt till byggande med mindre koldioxidutsläpp och i enlighet med cirkulär ekonomi. I anpassningsdelen syns åtgärder för att minska översvämningar av avloppsvatten.

Tabell: Esbo stads utsläppsbudget

Utsläppssektorer	Utfallet 2024, kt CO2-ekv	Procentuell förändring jfr 1990	Mål för år 2025, kt CO2-ekv, en utsläppsminskning på 80 procent i scenarierna för ett klimatneutralt Esbo 2030 åren 1990–2030	Mål för år 2030, kt CO2-ekv, en utsläppsminskning på 80 procent i scenarierna för ett klimatneutralt Esbo 2030 för åren 1990–2030	De verkliga utsläppen år 2024 jämfört med målet för år 2030	Obs!
Fjärrvärme	197	-38	47	0	Kommer att nås	
Oljevärme	55	-29	41	0	Kommer att nås	
Elvärme	43	-34	25	20	Kommer att nås	
Jordvärme	5		4	6	Kommer att nås	
Hushålls- elektricitet	100	-37	74	135	Kommer att nås	
Trafik	281	-3	239	30	Släpar efter	
Industri och arbetsmaskiner	14	-72	8	7	Kommer att nås	
Avfallshantering	19	-81	18	13	Kommer att nås	
Lantbruk	1	-66	1	1	Kommer att nås	
Sammanlagt	709	-33	458	212	Släpar efter	Fler åtgärder krävs.

3.5.1 Utvecklingen av klimatutsläppen

De klimatutsläpp som uppstår i Esbo har minskat betydligt under de senaste tio åren, samtidigt som stadens folkmängd har ökat. Jämförelseåret 1990 underskreds år 2020, och på 2020-talet har utsläppen

Även de totala utsläppen i Esbo har redan minskat med 34 procent från år 1990 till år 2024, och var 709 kt CO₂-ekv. Under samma tidsperiod har stadens befolkning nästan fördubblats. För att målet om klimatneutralitet ska nås får utsläppen inom stadens område uppgå till högst 212 kt CO₂-ekv år 2030. Utsläppsbudgeten utvecklas i fortsättningen och på basis av den

minskat allt snabbare. Utsläppen per invånare i Esbo har minskat med 64 procent sedan år 1990 och är de lägsta i huvudstadsregionen, 2,4 ton CO₂-ekv, för åttonde året i rad.

uppdaterade beräkningen uppställs sektorspecifika mål för år 2030 i enlighet med målet om klimatneutralitet samt de delmål som behövs. Återstående 20 procent av Esbo stads klimatneutralitet ska bindas i kolsänkor eller kompenseras på annat sätt. En uppdaterad utredning om nivån på kolsänkorna i Esbo blir klar senast i början av år 2026.

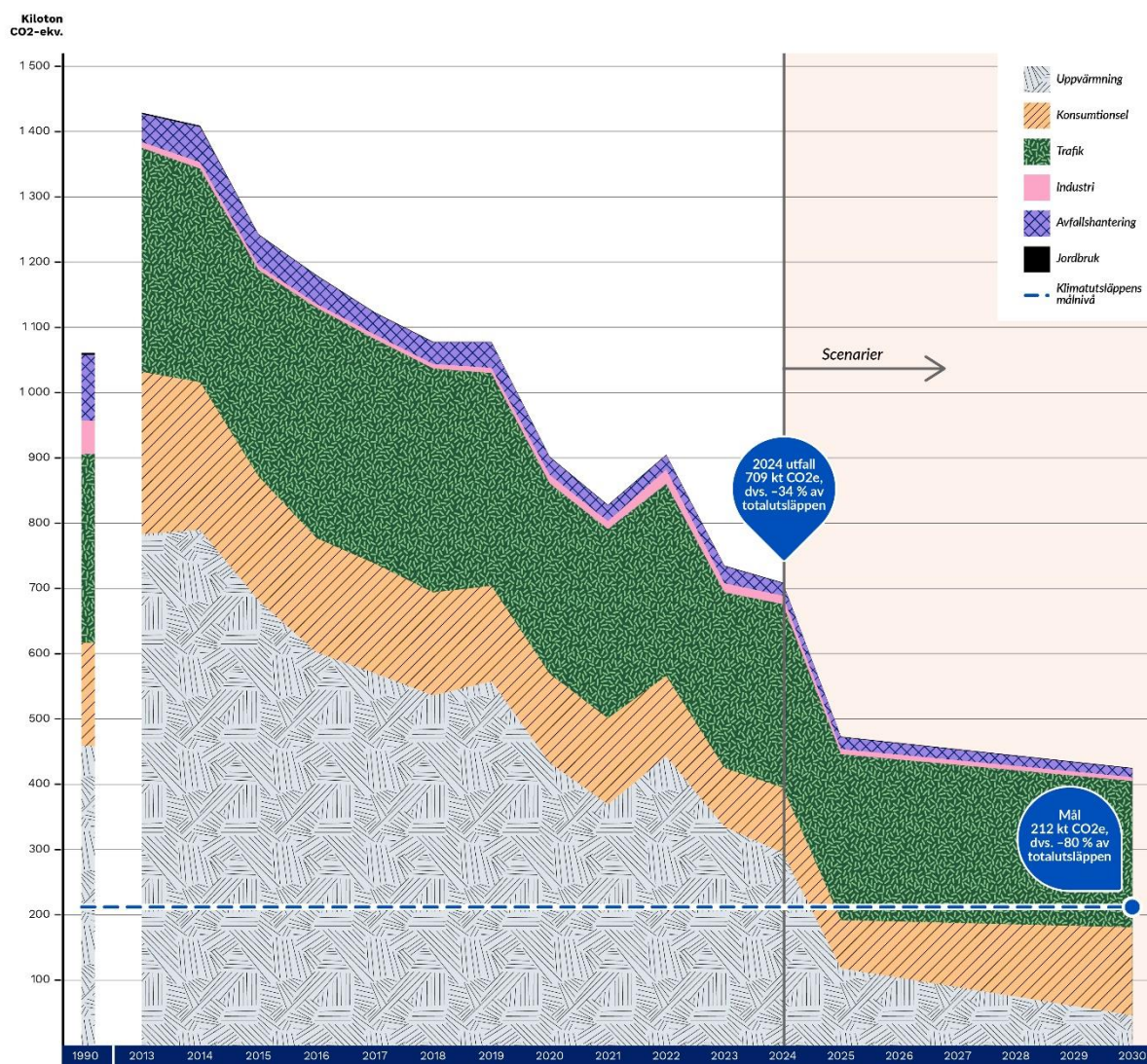


Bild 4 Utveckling av klimatutsläpp

På bilden visas utvecklingen av utsläppen i Esbo 1990–2024 samt utsläppsscenarierna för 2025–2030. Utsläppsscenarierna i färdplanen för ett klimatneutralt Esbo år 2030 uppdateras årligen. Uppdateringen år 2025 visar att Esbo genom de nuvarande åtgärderna kommer att uppnå en minskning av de totala utsläppen med cirka 60 procent fram till år 2030 i stället för den minskning med 80 procent som förutspåts i färdplanen. Elektrifieringen av trafiken har skett långsammare än väntat, vilket har störst effekt på uppnåendet av målen. Också utsläpp från konsumtionsel och deras andel ökar i och med att fjärrvärmens elektrifieras och data-centralerna tas i bruk. Dessutom har beräkningen preciserats och de fel som upptäckts i den korrigerats så att utsläppsklyftan, det vill säga skillnaden mellan utsläppsminskningsmålet och utsläppsprognosen, har ökat.

Åren 2025–2030 accentueras utsläppen från trafiken och elförbrukningen. Målet om ett klimatneutralt Esbo 2030, alltså en utsläppsminskning på 80 procent från och med år 1990, kräver ytterligare åtgärder i synnerhet för att minska utsläppen från trafiken.

Stadsstyrelsen delgavs 1.9.2025 en lista över eventuella ytterligare åtgärder som främjar uppnåendet av Esbos mål om klimatneutralitet. Beslutet om ytterligare åtgärder föreläggs fullmäktige för beslut i samband med halvtidsgranskningen av färdplanen för ett klimatneutralt Esbo 2030, efter att den ännu saknade bedömningen av Esbos kolsänkor blir klar i början av år 2026. Tidsplanen för halvtidsgranskningen av färdplanen tidigare läggs till år 2026 för att ytterligare åtgärder ska hinna inverka på situationen.

3.6 Esbo vill lyckas med möjligheterna med internationalisering och vara en ledande stad inom integration

Under den föregående fullmäktigeperioden hade Esbo stad som mål att vara bäst i Finland på att främja integration. Från början av år 2025 har stadens roll i främjandet av integration ökat ytterligare i och med att Esbo stad, efter att sysselsättningsrådets verksamhet inletts och i och med totalreformen av lagen om främjande av integration, fått helhetsansvar för främjandet av integrationen av både invandrare som hör till och står utanför arbetskraften. Reformen gav staden nya lagstadgade integrationsuppgifter och målgrupper för integration, i synnerhet hemmaföräldrar med invandrarbakgrund.

Utöver lagstiftningsändringarna ökar den demografiska förändringen behovet av att lyckas med integrationen. Av Esboborna har redan 25 procent (det vill säga över 81 000 personer) ett annat modersmål än finska eller svenska. Antalet invånare med ett främmande språk som modersmål i Esbo har under detta årtionde ökat

med närmare 6 000 personer per år, vilket är cirka 90 procent av den årliga folkökningen. Största delen av ökningen av befolkningen med ett främmande språk som modersmål består av barn, unga och personer i arbetsför ålder, vilket ytterligare ökar betydelsen av lyckad integration. Försörjningskvoten för befolkningen med ett främmande språk som modersmål i Esbo är betydligt lägre än för den övriga befolkningen.

Esbo erbjuder en stark början till integration. Invandrare kan snabbt delta i integrationsutbildning och får effektivt lära sig finska eller svenska. Efter integrationsutbildningen övergår de smidigt antingen till arbetslivet eller till lämpliga sysselsättningsfrämjande tjänster.

Esbo stad har som mål att öka sysselsättningsgraden bland invandrarkvinnor. Sysselsättningsgraden är i synnerhet betydligt lägre bland nyanlända kvinnor än bland kvinnor med finsk bakgrund. Särskilt viktiga för uppnåendet av målet är de lagstadgade integrationstjänsterna, bland annat språkutbildning, för invandrare som sköter sina barn hemma (främst mammor). Av dessa tjänster genomförs en stor del med stöd av klubbverksamhet inom öppen småbarnspedagogik. Målet är att minst hälften av de hemmaföräldrar som nyligen flyttat till Finland och Esbo ska omfattas av integrationstjänster, och avsikten är att antalet personer som deltar i tjänsterna ska öka årligen.

År 2025 blev kommunens ansvar för att tillhandahålla handlednings- och rådgivningstjänster för invandrare mer bindande än tidigare. Antalet kundkontakter inom Hello Espoo-info, som producerar dessa tjänster, ökade med 53 procent åren 2022–2024; år 2024 var antalet kundkontakter sammanlagt 6 357. Eftersom antalet personer med ett främmande språk som modersmål snabbt ökar, kan man i fortsättningen inte svara på behovet av handledning och rådgivning endast genom att öka den service som ges på plats. Vid utvecklingen av tjänsteproduktionen bör ny teknik tas i bruk, bland annat lösningar där man utnyttjar artificiell intelligens. På webbplatsen Hello Espoo, som samlar relevanta tjänster i början av integrationsprocessen, testas åren 2025–2026 översättningar med artificiell intelligens och en ljudfunktion. I projektet Trust M, som finansieras av Finlands Akademi, undersöker man invandrarnas förtroende för offentliga tjänster och utvecklar tjänster som stöder integrationen. Beredningen av upphandlingar av digitala servicekoncept som uppkommer till följd av utvecklingsarbetet genomförs åren 2025–2026. Andra behov av utveckling av integrationstjänster tillgodoses delvis genom projekt med extern finansiering.

Invandrarorganisationer och invandrarsammanslutningar är stadens partner i främjandet av integration. År 2026 utvecklas ett strategiskt, ömsesidigt samarbete med organisationer och sammanslutningar, som förs in i strukturerna. Organisationerna producerar också integrationsstödande tjänster genom projekt som genomförs med extern finansiering. Staden främjar målen i Berättelsen om Esbo och målen i det invandrings- och integrationsprogram som bereds för fullmäktige i samarbete med organisationerna, också genom att i liten skala

delta i självfinansieringsandelarna för organisationernas projekt.

Invandringen har ett allt närmare samband med tryggheten av förutsättningarna för ekonomisk tillväxt och stadens finansieringsbas. Från år 2022 till år 2023 ökade intäkterna från beskattningsbar inkomst vid kommunalbeskattningen med 96 miljoner euro för personer med ett främmande språk som modersmål, medan skatteintäkterna från personer med svenska eller finska som modersmål minskade med 98 miljoner euro.

Staden främjar tillsammans med de andra C6-städerna, staten och näringslivet sysselsättningen av internationella experter i företagen i området. Det gemensamma målet för den så kallade C6-alliansen för försäljningskontor är att få sammanlagt 1 000 små och medelstora företag att omfattas av internationella rekryterings-tjänster åren 2025–2027. Med tanke på främjandet av Esbos livskraft och en ändamålsenlig utveckling av tjänsteproduktionen är det viktigt att vår lägesbild av invandringen är så heltäckande och aktuell som möjligt. Detta möjliggörs i fortsättningen genom att utnyttja uppgifterna i kommunernas datarum och de analyser som görs av uppgifterna. Lägesbilden för invandring och utvärderingen av C6-alliansen för försäljningskontor genomförs genom förvärv av uppföljning som baserar sig på dataanalys från Helsingfors stads enhet för stadsforskning och -statistik i samarbete med de andra C6-städerna samt UF-centret.

4 Budgeten och ekonomiplanen



4.1 Ekonomiplanens grunder

Budgeten består av en driftsekonomi- och resultaträkningsdel samt en investerings- och finansieringsdel.

Denna struktur tillämpas också i ekonomiplanen och i jämförelsen av budgetutfallet som ingår i bokslutet. Affärsverkets och balansenheterens budgetar ingår i stadens budget och presenteras som separata kalkyler.

I affärsverkets och balansenheterens budgetar iakttas samma budgetprinciper som i stadens budget.

Fullmäktige godkände 20.10.2025 Berättelsen om Esbo som utgör Esbos strategi för åren 2026–2029. Berättelsen om Esbo är strategin för stadens verksamhet och utveckling. Berättelsen om Esbo styr beredningen av ramen och ekonomiplanen. Utgångspunkten för beredningen är att målen i Berättelsen om Esbo förverkligas.

Ett mål för fullmäktigeperioden 2025–2029 är att stadens ekonomi har en hållbar grund. I enlighet med målen balanseras stadens ekonomi så att baskommunens lånestock per invånare är högst på 2025 års nivå år 2029. Skattenivån hålls konkurrenskraftig jämfört med viktiga städer.

Kostnadsökningen balanseras till en hållbar nivå i förhållande till inkomstbasen. Finansieringen med internt tillförda medel ökar.

De mål för ekonomins hållbarhet som fastslås i Berättelsen om Esbo kräver översyn under ekonomiplansperioden, i synnerhet åren 2027 och 2028. Arbetet för att balansera ekonomin ska inledas genast efter årsskiftet för att säkerställa att nyttan nås inom den tidsplan som behövs.

Uppskattningen av skatteintäkterna och statsandelarna under ekonomiplansåren har sammanställts 9/2025 på grundval av Kommunförbundets uppdaterade skatteram samt Finansministeriets kalkyler över statsandelar och utgiftstryck. På grund av den ekonomiska omvärlden är prognoserna för skatteintäkterna mycket osäkra. Prognoserna innehåller också mycket förväntningar på en ekonomisk tillväxt som emellertid hittills har flyttats framåt.

En central fråga för staden är den kommande statsandelsreformen och dess verkningar på stadens finansieringsbas. Situationen försvåras av att vårdreformen fortfarande är i en övergångsfas. Vid vårdreformen har stadens skattefinansiering minskat betydligt mer än de utgifter som flyttats från staden. För staden är det orimligt att planera en hållbar verksamhet och ekonomi när reformer planeras kortsiktigt och deras totala verkningar inte beaktas kumulativt.

4.2 Ekonomiska utgångspunkter

4.2.1 År 2025

Det ursprungliga årsbidraget i budgeten för år 2025 var 266 miljoner euro och resultatet var 59 miljoner euro. Investeringarna år 2025 var 355 miljoner euro, varav uppskattningsvis 76,6 procent finansieras med internt tillförda medel. Under år 2025 har det gjorts enskilda anslagsändringar. Bland annat ökar inkomsterna och utgifterna av markanvändningsavtal, anslaget för markförvärv och anslaget för finsk grundläggande utbildning.

På grund av den ekonomiska recessionen ser markförsäljningsintäkterna och skatteintäkterna ut att underskrida budgeten. Markförsäljningsintäkterna torde underskrida budgeten med 26 miljoner euro. Prognosen för skatteintäkterna sänktes i samband med första delårsrapporten med 26 miljoner euro och i samband med andra delårsrapporten med ytterligare 4 miljoner euro. De totala skatteintäkterna torde således underskrida budgeten med 30 miljoner euro. Utfallet i slutet av året är fortfarande osäkert.

Situationen försvåras av att kostnaderna överskrider budgeten. Den mest betydande överskridningen är arbetslöshetsförmånerna, 7,6 miljoner euro. I sektorn för fostran och lärande torde budgeten överskridas med 3,5 miljoner euro, varav största delen beror på ersättningen för lösgröningen från Digione. För andra anslag förväntas smärre överskridningar och underskridningar. Totalt sett torde stadens kostnader överskridas med 1,6 miljoner euro.

Räkenskapsperiodens resultat kommer att bli lågt jämfört med de senaste åren, endast cirka 42,4 miljoner euro. Avvikelsen från budgeten är cirka 19,4 miljoner euro.

Finansiella intäkter torde överskrida budgeten med 26 miljoner euro och uppgå till 52 miljoner euro. Utan de finansiella intäkterna skulle stadens resultat bli negativt.

Den ekonomiska obalansen försvåras av stadens omfattande investeringar för vilka det krävs tillräckligt med internt tillförda medel. Investeringarna torde uppgå till 379 miljoner euro, 13 miljoner euro mindre än i budgeten.

Årsbidraget och räkenskapsperiodens resultat bör vara tillräckliga i förhållande till investeringsvolymen. Årsbidraget och resultatet underskrider budgeten betydligt, vilket leder till att verksamhetens och investeringarnas kassaflöde kommer att vara cirka 122,2 miljoner euro negativa. Detta innebär att investeringarna i regel måste finansieras med lån. Stadens kassasituation har dock varit god år 2024 och lånefullmakten har inte behövt användas.

4.2.2 Ekonomiplan 2026–2028

Folkökningen i Esbo är fortsatt kraftig under de kommande åren. I ekonomiplanen beaktas befolkningsprognoserna och servicebehovet per tjänst. Vid beredningen har dessutom den allmänna kostnadsutvecklingen, löneuppgörelserna samt sektorernas specialfrågor, bland annat nya lokaler som ska tas i bruk och kommunandelen för kollektivtrafik, beaktats.

Totalkostnaderna ökar med cirka 3,6 procent år 2026, vilket är mycket med tanke på stadens minskande intäkter. I kostnaderna beaktas stadens särskilda behov. Därför är kostnadsökningen i sektorn för fostran och lärande samt resultatområdet för livskraft större än i snitt för att täcka det ökande behovet av tjänster samt hanteringen av arbetslösheten och därtill hörande tjänster.

Beredningen har betonat att kostnadsökningen de följande åren ska stå i proportion till inkomstbasens utveckling och förmågan att finansiera investeringar. Detta bör beaktas redan vid beredningen av år 2026 och vid ordnandet av tjänster de kommande åren.

Stadsdirektörens budgetförslag följer fullmäktiges budgetram från 20.10.2025 med små preciseringar.

I stadsdirektörens förslag har det lagts till dagvattenavgifter för fastigheter i områden med detaljplan för att täcka dagvattenhanteringskostnader. Avgiften innebär att det är fastigheterna i området som betalar för dagvattenhanteringen på allmänna gatu- och parkområden. Vid faktureringen för vatten och avloppsvatten har Helsingforsregionens miljötjänster HRM debiterat och kommer att debitera för hanteringen av dagvatten från fastighetens område. Stadens nettointäkter av den offentligt rättsliga dagvattenavgiften beräknas uppgå till 3,3 miljoner euro år 2026 och 3,4 miljoner euro per år från och med år 2027.

Dessutom har intäkterna höjts med 2,4 miljoner euro för utvidgad debitering av parkeringsavgifter år 2026 och 4,5 miljoner euro från och med år 2027. Idrottsenhetens intäkter har höjts med 0,3 miljoner euro år 2026 och 0,5 miljoner euro från och med år 2027. Nämnden beslutar om en närmare allokering.

I driftsekonomins kostnader har det gjorts små preciseringar och ändringar, vars totala effekt är 0,2 miljoner euro år 2026. Kostnaderna för debitering av dagvattenavgifter och utvidgning av parkeringsavgifter har höjts med 0,8 miljoner euro. För ett intensivprogram för simundervisning anslås 0,1 miljoner euro, för Esbotimmar i den grundläggande utbildningen 0,55 miljoner euro (finsk grundläggande utbildning och Svenska bildningstjänster) och för reformen av stöd av lärande i gymnasier (finsk utbildning på andra stadiet och ungdomstjänster samt Svenska bildningstjänster) 0,335 miljoner euro. Ökningarna har kompenserats med minskningar på 0,6 miljoner euro från koncernförvaltningen, 0,12 miljoner euro från kulturen och 0,1 miljoner euro från miljö- och byggnadstillsynen. Ur dataadministrationens anslag

ströks 0,7 miljoner euro för tvisten med Fujitsu om apparater (domen gavs år 2025) och beskattningskostnaderna har minskats med 0,1 miljoner euro enligt skatteförvaltningens uppdaterade kostnadsuppgifter.

I stadsdirektörens förslag har avskrivningarna på investeringarna preciserats och behovet av tilläggs lån uppdaterats. På grund av ovannämnda ändringar minskade lånebehovet för åren 2026–2028 med 21 miljoner euro.

Budgetens jämförbarhet år 2025 försvårades av att arbets- och näringstjänsterna överfördes från staten till kommunerna 1.1.2025. Statsandelen ökade, men också verksamhetskostnaderna. År 2026 kommer det inga stora ändringar och budgeten är i huvudsak jämförbar med budgeten för år 2025.

I budgetens tabeller bygger ”Prognos” och ”Ändrad budget” på uppgifterna i september 2025.

Ekonomiplaneringen inledde en förnyelse av interna produkter i slutet av år 2024. Antalet produkter förnyades och kalkyleringen infördes i systemet för ledning och ekonomistyrning. Resultatenheterna deltog i projektets verkstäder och beslutade om produkterna och deras innehåll samt kalkyleringen av dem så att de bättre beskriver verksamheten. Samtidigt ökade produkternas roll vid planering, ledning och uppföljning av resultatenheternas ekonomi och vid beslutsfattande.

På grund av reformen och ändringarna av produkterna visas de tidigare jämförelsetalen och avvikelserna inte i tabellerna. I tabellerna visas kostnadsförslaget för produkten, antalet prestationer och styckkostnaden.

3,6%

Kostnadsökningen år 2026

4.2.3 Skattefinansiering

Skattefinansieringen består av skatteintäkter och statsandelar. Statsandelen består av Finansministeriets statsandel för kommunal basservice och Undervisnings- och kulturministeriets statsandelsfinansiering.

Reformen av statsandelarna planeras träda i kraft i början av år 2027. Reformen medför betydande risker för stadens ekonomi, eftersom reformen enligt utredningspersonernas förslag skulle minska stadens finansieringsbas med över 60 miljoner euro per år. Det har ännu inte fattats några beslut om reformen, så dess eventuella konsekvenser har inte kunnat tas med i beredningen.

4.2.4 Skattefinansieringens utveckling

Prognoserna för skatteintäkterna baserar sig på de färskaste uppgifterna om inflödet, finansministeriets uppskattning av samfundsskatteintäkterna samt uppgifter ur kommunförbundets prognosram för skatteintäkter, i vilken prognoserna för skatteintäkternas utveckling, som presenterats på hösten i programmet för kommunernas ekonomi, har beaktats. I skatteintäktsuppskattningen beaktas befolkningsprognosen och budgetramens skattesatser.

År 2026 uppskattas skatteintäkterna till 891 miljoner euro, vilket är endast 58 miljoner euro och 6,9 procent mer än år 2025. Statsandelarna uppskattas till 474 miljoner euro, 20 miljoner euro och 4,3 procent mer än år 2025. Skattefinansieringen (skatter och statsandelar) ökar med 77 miljoner euro och 6,0 procent från prognosen för år 2025.

Vårdreformen påverkar statsandelarna och dess övergångsutjämnings till år 2027.

Inkomstskattesatsen i Esbo är 5,3 procent år 2026. Kommunalskatteintäkterna uppskattas till 562 miljoner euro, 6,3 procent mer än år 2025. Förvärvsinkomsterna beräknas öka med cirka 5 procent. Kommunalskatteintäkterna ökar inte mycket år 2025, men år 2026 torde ekonomin och sysselsättningen förbättras och löneinkomsterna öka. Om ekonomin och sysselsättningen inte förbättras som förväntat, är också skatteintäkterna år 2026 osäkra. Kommunerna har utlovats kompensation för de skattelättnader som regeringen beslutade om vid förhandlingarna om budgetramen. Skattelättnaderna minskar kommunalskatteintäkterna, men till exempel ökar intäkterna av sloandet av avdraget för fackets medlemsavgift. Kommunalskatteintäkternas ökning förklaras delvis av att skattelättnaderna för år 2026 nästan helt och hållet gäller statens beskattning, medan åtstramningarna ökar kommunernas skatteintäkter. Detta höjer kommunernas utdelning och sänker på motsvarande sätt statens.

Kommunalskatteintäkterna uppskattas öka med 6,8 procent år 2027 och med 6,0 procent år 2028.

5,3%

Kommunalskattesatsen förblir på nuvarande nivå

Kommungruppens nya andel av samfundsskatteintäkterna är 22,84 procent och Esbos andel är uppskattningsvis 8,4 procent. Prognosen för samfundsskatteintäkterna är 143 miljoner euro, 5,6 procent mer än år 2025. Ökningen uppskattas till 5,9 procent år 2027 och 5,0 procent år 2028.

Samfundsskattesatsen sjunker från 20 procent till 18 procent år 2027. Detta skulle minska kommunernas samfundsskatteintäkter med 190 miljoner euro, vilket kompenseras genom att kommunernas andel höjs.

Prognosen för fastighetsskatteintäkterna bygger på de skattesatser som fullmäktige bestämt, på Skatteförvaltningens statistik och på byggnadsprognoser.

Den allmänna skattesatsen för byggnader och skattesatsen för andra bostadsbyggnader höjs år 2026. De övriga fastighetsskattesatserna ändras inte. Den allmänna skattesatsen för byggnader höjs till 1,30 procent och fastighetsskattesatsen för andra bostadsbyggnader till 1,15 procent år 2026. Höjningen torde öka fastighetsskatteintäkterna med 14,4 miljoner euro, den allmänna skatten för byggnader med 14,3 miljoner euro och skatten för andra bostadsbyggnader med 0,05 miljoner euro.

Prognosen för fastighetsskatteintäkterna är 185 miljoner euro, 10,1 procent mer än år 2025.

Statsandelen för kommunal basservice är i statens budget cirka 3,55 miljarder euro och ändringarna i beskattningsgrunderna 0,5 miljarder euro år 2026. Statsandelen för kommunal basservice är 25,73 procent år 2025. Investeringsnivån överskrider den ändrade budgeten år 2025 med 185,5 miljoner euro. Nettoeffekten av uppgiftsändringarna på statsandelens nivå är 69 miljoner euro år 2026. Statsandelen ökar på grund av en indexförhöjning med 111,1 miljoner euro och en ändring av kostnadsfördelningen med 127,5 miljoner euro. Statsandelen minskar permanent med 75 miljoner euro i anslutning till finansiering av tillväxtåtgärder som regeringen beslutat om. Också det temporära avdrag som hänför sig till preciseringen av vårdreformens överföringskalkyler och det avdrag enligt regeringsprogrammet som motsvarar en procentenhet av indexhöjningen minskar statsandelen år 2026.

Statsandelen för kommunal basservice beviljas enligt en kalkyl som inkluderar utjämning av kostnadsskillnader och utjämning av statsandelen på grundval av skatteintäkterna. Utjämningen av kostnadsskillnaderna bygger på kommuninvånarnas servicebehov och på omständigheter som definieras i systemet med hjälp av olika statsandelskriterier. I samband med vårdreformen infördes i statsandelssystemet en förändringsbegränsning och en övergångsutjämnings för att begränsa de kommunvisa ändringarna till följd av överföringen av kostnader och intäkter av vården. Begränsarna har en betydande inverkan på stadens statsandelar. Förändringsbegränsaren är en fast och permanent del av statsandelssystemet. Den är 116 miljoner euro för Esbo stad. Utöver förändringsbegränsaren i överföringen till välfärdsområdena utjämnas stora skillnader mellan kommunerna under en trappvis övergångsperiod åren 2023–2027 och därefter med en tills vidare permanent övergångsutjämnings. Dessutom minskade också de ändringar som gjorts i den utjämning av statsandelen som baserar sig på skatteinkomsterna de stora kommunspecifika ändringarna. Övergångsutjämnings innebär för staden 35 miljoner euro år 2026 och minskar till 30 miljoner euro i slutet av övergångsperioden.

Vårdreformsposterna (förändringsbegränsaren och övergångsutjämnningen) ska inte jämföras med statsandelen, även om de tekniskt inkluderas i statsandelen för basservice. Vårdreformsposterna är kompensation för förlorade skatteintäkter som kompenserar statens beskattningsändringar och som kommunerna inte kan påverka. Vårdreformsposterna är återbäring av överstora minskningar av stadens skatteintäkter, inte statsandel för finansiering av tjänster.

Inom reformen av stödet för lärande bland 7–15-åringar har statsandelen för basservice höjts med 53,5 miljoner euro, 9,5 euro per invånare.

Statsandelarna baserar sig på de preliminära kalkyler som Finansministeriet publicerade i september 2025. Statsandelen för basservice är (utan förändringsbegränsaren och övergångsutjämnning) 293 miljoner euro, kompensation för skatteförluster 22 miljoner euro, förändringsbegränsaren 116 miljoner euro och övergångsutjämnningen 35 miljoner euro, sammanlagt 467 miljoner euro.

Statsandelen till undervisnings- och kulturväsendet är uppskattningsvis 7 miljoner euro, Undervisnings- och kulturministeriet beslutar om detta först i slutet av år 2025.

4.2.5 Resultaträkning

När staden växer ökar utgifterna för tjänster snabbare än inkomsterna. Detta gör det besvärligt att öka stadens kostnader under ekonomiplansperioden. Kostnadsökningen måste stävas för att staden ska uppnå en hållbar ekonomisk balans.

Verksamhetsintäkterna minskar cirka 4 procent från budgeten 2025. Intäkterna av markanvändningsavtal minskar uppskattningsvis 22 miljoner euro. Intäkterna är kopplade till motsvarande stora investeringar. Markförsäljningen påverkas av konjunkturen och intäkterna minskar. Försäljningsintäkterna är 15 miljoner euro år 2026 och 40 miljoner euro år 2027. Också intäkterna av Helsingforsregionens trafik HRT:s ersättning för infrastruktur minskar. Kundavgifts- och hyresintäkterna indexjusteras och det ökande antalet kunder har beaktats. Inkomstbasen utökas med en ny dagvattenavgift, som ger uppskattningsvis 3,7 miljoner euro per år, och med en utvidgning av parkeringsavgifterna.

Verksamhetskostnaderna ökar med cirka 3,6 procent från budgeten år 2025. För den ökande personalstyrkan höjs personalkostnaderna med 22 miljoner euro. Arbetslöshetsförsäkringspremien och kommunernas utjämningspremie för pensionsavgifterna ökar, vilket höjer lönebikostnaderna med över 3 miljoner euro.

Externa hyror och vederlag för lokaler ökar med 3,4 procent. Dessutom ökar i synnerhet köp av tjänster, bland annat experttjänster, samt hemkommunsättningar år 2026. Stadens betalningsandel till HRT minskar något.

Nettokostnaderna för tjänster, det vill säga verksamhetsbidragets underskott, försämrats från år 2025 med 96 miljoner euro, 8,9 procent. Ökningen av underskottet beror förutom på utgiftsökningen också på minskade inkomster.

65 mn €

Höjning av kostnaderna för ordnande av tjänster

Skattefinansieringen (skatter och statsandelar) ökar med 77 miljoner euro år 2026

Ränte- och finansieringsintäkterna är 42 miljoner euro år 2026. Räntekostnaderna är 13 miljoner euro och övriga finansiella kostnader 5 miljoner euro. Räntekostnaderna ökar cirka 15 miljoner euro under planperioden.

Årsbidraget är 217 miljoner euro år 2026, vilket är 34 miljoner euro mindre än året innan.

Resultatet år 2026 är cirka en miljon euro. Resultatet förbättras åren 2027–2028 om utgiftsökningen kan stävas och en positiv konjunkturutveckling minskar kostnaderna för arbetslösheten samt ökar inkomsterna av skatter och markanvändning enligt prognoserna. Om statsandelsreformen genomförs kan den ha en betydande försämrande effekt under de kommande åren.

Budgetutfallet rapporteras månatligen till stadens ledningsgrupp och stadsstyrelsen samt till fullmäktige i form av delårsrapporter.

4.2.6 Investeringar

Beredningen av investeringsplanen styrs i synnerhet av folkökningen, de lokala behoven av platser i skolor och daghem, investeringar som stadens utveckling förutsätter, behovet av ombyggnad samt de strategiska målen för stadens ekonomi. I beredningsprocessen förutses det framtida behovet utifrån den lägesbild som bildats och investeringar för de kommande åren prioriteras under programperioden på 10 år. De första åren av programperioden är noggrannare schemalagda och planerade. Tidsplanerna för de senare åren är preliminära. De uppdateras och preciseras årligen.

Det nya investeringsprogrammet baserar sig på programmet för åren 2025–2034. De lokaler för skolor och daghem som fogades till programmet vid budgetförhandlingarna för år 2025 har beaktats och schemalagts i programmet. Daghemslokalerna byggs av staden eller upphandlas av privata aktörer. Vid beredningen av investeringsprogrammet bedöms årligen marknadsläget och det lokala behovet av daghemslokaler.

Vid den fortsatta beredningen bedöms om daghemslokaler ska byggas av staden själv eller av privata aktörer. Utgångspunkten är att fullmäktiges mål att öka andelen privat småbarnspedagogik till 35 procent nås. Detta innebär att 10 daghemsobjekt i första hand genomförs av privata aktörer. På detta sätt säkerställs ett behövt antal barnplatser och å andra sidan stävs investeringsbehovet. Med en process och åtgärder på stadsnivå säkerställs förutsättningarna för att uppnå målet.

Det gällande investeringsprogrammet har vid budgetberedningen ändrats på centrala punkter. Ändringarna ökar investeringsprogrammet med cirka 230 miljoner euro.

- I lokalinvesteringarna har programmet för ombyggnad av daghemslokaler utökats med 16 objekt som ska byggas om eller ersättas med nybyggda lokaler. Affärsverket Esbo lokaler har bedömt vilka objekt som behöver renoveras och tidsplanen för detta under programperioden på 10 år. Denna helhet höjer investeringskostnaderna med cirka 50 miljoner euro.
- För ombyggnad och utbyggnad av lokalerna för Nöykkiön koulu och Lähderannan koulu de närmaste åren anslås 33 miljoner euro.
- Nya projekt för resultatenheten för livskraft är byggnader för omklädning och underhåll vid Mattby badstrand och Stensviks idrottsplan. Dessutom bereder sig staden på årliga underhållsreparationer av Esbovikens simhall under de närmaste åren. Ökningen av kostnaderna för Hagalunds simhall har beaktats i projektets anslag.
- Investeringsprogrammet har uppdaterats och kostnadsförslagen har justerats. Till programmet har fogats cirka 40 miljoner euro för infrastruktur i en idrottspark.
- I övriga investeringar ingår bland annat utrustning och scenteknik för Esbo teater, ett lönebetalningssystem, nya huvudsystem i stadsmiljösektorn, ett nytt huvudsystem för elevförvaltning samt digitala tjänster för sysselsättningstjänsterna. Också reserveringen för markförvärv har höjts. Ökningarna är sammanlagt 49 miljoner euro.

Investeringarna åren 2026–2028 är cirka 1,2 miljarder euro. Investeringarna åren 2026–2035 är sammanlagt 2,8 miljarder euro. Dessutom skaffar staden lokaler genom att hyra eller i offentlig-privat samverkan för 400 miljoner euro åren 2026–2028. År 2026 är investeringarna 400 miljoner euro och hyresobjekten 34 miljoner euro.

För att staden ska nå målet att Esbo ska vara klimatneutralt år 2030 betonas trafikleder och banprojekt för hållbar mobilitet. Förtätning av bebyggelse längs bannerna ger upphov till positiva klimatverkningar. Lokaler byggs med energieffektiva lösningar och till alla nya projekt fogas aktiv energistyrning. Målet är att minska utsläpp och andra miljöverkningar under byggnadens hela livscykel, vid tillverkning av byggnadsmaterial, byggande och användning av byggnaden samt återvinning

och återanvändning av material och byggnadsdelar som nått slutet av sin livscykel.

Stadens investeringsprogram fokuserar fortfarande i hög grad på de närmaste åren och investeringsnivån är hög åren 2026–2028. Därefter sjunker investeringsnivån. Under början av planperioden genomförs stora satsningar på lokaler för småbarnspedagogik och undervisning, utbyggnad av Esbo kulturcentrum, simhallar, Hagalunds stadion och Esbo stadsbana. Investeringarna är därför nästan 400 miljoner euro per år. I programmet beaktas prioriteringen av skol- och daghemsobjekt under beredningen.

Centrala mål är att säkra att skolor och daghem har sunda och fungerande lokaler samt att det inte förekommer en enda lokal med inomhusluftproblem eller en enda ersättande nödlokal.

I utvecklingen av stadens infrastruktur investeras 166 miljoner euro år 2026 och sammanlagt 450 miljoner euro under de följande 3 åren. Investeringarna omfattar Esbo stadsbana och kvalitetscykelvägen längs denna, byggande som delvis finansieras genom markanvändningsavtal, utveckling av stadscentrumen, småhusområden i Norra Esbo och trafikleder som anknuter till utveckling av stadsstrukturen.

Fullmäktige beslutar separat om Esbobornas hus samt om Västbanan och stadens finansieringsandel.

1 173 mn €

Stadens investeringar åren 2026–2028

Hela Esbokoncernen investerar 638 miljoner euro år 2026 och åren 2026–2035 cirka 5,0 miljarder euro, nästan 500 miljoner euro per år i snitt. Koncernens investeringar ökar från år 2025 till år 2026 med cirka 100 miljoner euro. Koncernsammanslutningarnas största investeringar är Hagalunds stadion, Esbo bostäder Ab:s projekt samt HRT:s investeringar. Dessutom investerar staden via sina parkeringsbolag i parkeringsanläggningar med platser för infartsparkering i nya områden och områden som utvecklas. I allmänhet grundar staden bolaget, låter bygga anläggningen, finansierar begynnelsekedet och säljer största delen av bilplatserna till fastigheterna när området byggs ut.

4.2.7 Finansieringsanalys

Stadens investeringar är cirka 400 miljoner euro år 2026, varav 55 procent finansieras med internt tillförda medel. Investeringsvolymen fortsätter att öka och är 17 miljoner euro mer än år 2025. Av den uppskattade extra avkastningen av investeringsfonden för basservice och markanskaffning reserveras 15 miljoner euro per år för investeringar åren 2026–2028. Om de internt tillförda

medlen räcker för att finansiera investeringarna, används inte fondkapitalet.

På grund av den höga investeringsnivån och det allt sämre årsbidraget är verksamhetens och investeringarnas kumulativa kassaflöde negativt under hela ekonomiplansperioden. Kassaflödet är –179 miljoner euro år 2026.

För utlåning reserveras inte anslag för planperioden. Amorteringarna på upptagna lån är 17 miljoner euro per år.

Stadens lånestock ökar med 150 miljoner euro år 2026, om de tilläggs lån som reserverats i budgeten lyfts till fullt belopp. Lånebehovet preciseras under budgetåret.

År 2026 fortsätter verksamhetskostnaderna att öka då servicebehovet ökar och kostnadsnivån stiger, de omfattande investeringarna i lokaler fortsätter i synnerhet för skolor och daghem samt simhallar och stadens hållbara tillväxt kräver investeringar i infrastruktur. Investeringar som stöder stadens tillväxt måste vara framtunga i takt med intäkterna av markförsäljning och skatter.

Stora projekt och framtungt byggande har under det förra årtiondet ökat stadens ekonomiska risk och ökat koncernens justerade lånestock (exklusive Esbo bostäder, HRM samt Helsingfors andel av Länsimetro Oy:s lån). Den justerade lånestocken var 2,4 miljarder euro år 2024.

I finansieringsanalysen minskar penningmedlen. För att täcka finansieringsbehovet tas 15 miljoner euro per år ur fonderna.

4.2.8 Personal

I enlighet med den nya Berättelsen om Esbo är målet för fullmäktigeperioden att personalen ska blomstra. De anställda på Esbo stad är ansedda yrkesproffs. Ledarskapskulturen i Esbo är uppskattande och stöder arbetsgemenskapens kontinuerliga lärande och personalens möjligheter att påverka. Kultur, responspraxis och ledningsforum uppmuntrar till försök, kontinuerlig förbättring samt samarbete över förvaltningsgränserna och i nätverk. Arbetsgemenskapen är trygg, jämlik och främjar välbefinnandet. Vi fortsätter att förbättra dragnings- och hållkraften i branscher med arbetskraftsbrist, såsom småbarnspedagogik och undervisning.

I slutet av år 2025 hade staden 11 466 anställda. Av dem arbetade 76 procent i sektorn för fostran och lärande. År 2026 ökar antalet anställda måttligt. Personalen ökar fortfarande i småbarnspedagogik och undervisning, där antalet barn och elever, i synnerhet de som har ett främmande språk som modersmål, hela tiden ökar i takt med folkökningen. I anslutning till detta fortsätter säkerställandet av ny kompetent arbetskraft och kvarhållandet av personalen för ordnandet av stadens tjänster. Vid planering och genomförande av detta drar staden nytta av att sysselsättningstjänsterna överfördes till staden år 2025. Liksom hittills används inhyrd

arbetskraft huvudsakligen för kortvariga behov av vikarier. Betydelsen av god personalplanering framhävs i ekonomiskt svåra tider.

Införandet av ett system för planering av arbetsskift fortsätter år 2026. I synnerhet behövs det av småbarnspedagogiken, som inte tidigare har haft system för detta. Under året tas personalutvecklingssystemet Digisuuntaamo i bruk som stöd för ledning av personalens prestationer och kompetensutveckling. För alla arbetstagare uppställs mål och de får en plan för kompetensutveckling som införs i systemet.

Staden övergick i oktober 2025 till det nationella nivålönesystemet. Nivålönesystemets konsekvenser för verksamhetsmodellerna utvärderas och arbetet fortsätter år 2026. Arbetshälsan ombesörjs genom satsning på ledning av arbetsförmåga och arbetarskydd. Bland annat ökar insatserna för minskning av olyckor i arbetet och på arbetsresan, och därvid av sjukfrånvaro.

Staden satsar på utveckling av ledning. Personalens åsikter om ledning, arbetet och arbetshälsan samt beredvillighet att rekommendera staden som arbetsgivare följs upp med enkätundersökningen Kommun10 hösten 2026 och med regelbundna mätningar av hur personalen känner sig under året.

Främjande av hälsa och välfärd på stadsnivå

Hälsa och välfärd främjas på stadsnivå med välfärdsplaner som stöder uppnåendet av målen i Berättelsen om Esbo. Vi följer utvecklingen av hälsa och välfärd i staden och skapar i samarbete med resultatenheter, välfärdsområdet och organisationer betingelser för goda livsstilsväl.

Det är centralt att man har en gemensam syn och gemensamma mål som först har ställts upp i Berättelsen om Esbo och som preciseras i välfärdsplanen.

En konkret åtgärd är ett nytt understöd som svarar mot behovet efter vårdreformen. För detta har principer och kriterier för organisationsunderstödet för främjande av hälsa, välfärd och delaktighet utarbetats. Vi främjar goda relationer mellan invånargrupper genom att samtala med organisationsaktivister och invånare i olika åldrar samt med råden. Vi stöder invånarnas möjligheter att verka till fromma för samhället. Organisationerna har också en viktig roll i det förebyggande missbruksarbetet: Ett avtal med Förebyggande rusmedelsarbete EHYT rf garanterar jämlikt lärande om missbruksfrågor i skolorna. I Esbo finns ett nätverk för förebyggande missbruksarbete. I nätverket deltar representanter från resultatenheter.

Ledning som baseras på välfärds kunskap är en del av vårt utvecklingsarbete i samarbete med enheten för kunskapsbaserad ledning, sektorn för fostran och lärande samt flera andra aktörer.

4.2.9 Jämställdhetsmedveten budgetering

Den jämställdhetsmedvetna budgeteringens historia och viktiga steg

Med jämställdhetsmedveten budgetering genomförs lagen om jämställdhet mellan kvinnor och män (609/1986) och med hjälp av den byggs en socialt hållbar stad. Utgångspunkten är att undersöka om tjänsterna är lika bra för alla kön och om de främjar jämställdhet. Därefter bedöms verkningarna ur ett jämställdhetsperspektiv och konkreta åtgärder och anslag dryftas med hjälp av evidensbaserad kunskap. Slutligen förs slutsatserna in i verksamhetsplanen och de utmynnar i konkreta åtgärder. Det är väsentligt att bedömningen under de kommande åren leder till åtgärder inom den normala verksamheten och att bedömningarna ses över med jämna mellanrum när omvärlden förändras. Staden inledde försök med jämställdhetsmedveten budgetering år 2021.

Resultatområdet för livskraft

Esbo stadsbibliotek har genomfört ett långsiktigt projekt för jämställdhetsmedveten budgetering. Esbo stadsbibliotek har genomfört ett långsiktigt projekt för jämställdhetsmedveten budgetering. Våren 2023 ordnades jämställdhetskurser för hela personalen. Personalen deltog också aktivt i stadens jämställdhetskurser och deltog med början våren 2023 i utarbetande av och kurser i kulturrenhetens principer för tryggare rum, som publicerades i juni 2023. De förankrades därefter i alla åtgärder och behandlades på möten och bibliotekets personalforum även år 2024. Arbetet fortsatte år 2025. Biblioteket har i sin nya strategi valt fokusområden och fört in dem i verksamhetsplanen för år 2025 ur jämställdhetens och jämlikhetens synvinkel. Detta arbete fortsätter år 2026. Målet är att ta fram gemensamma verksamhetsmodeller.

Personalen i Esbo kulturcentrum, Kannusalen, barnkulturcentret Aurora, utställningscentret WeeGee och Sellosalen lärde sig tillsammans att bedöma verkningar ur ett jämställdhetsperspektiv. Processen inleddes med en kurs 19.9.2025. Varje enhet genomför en helhet. Under processen belyses fem olika objekt. Hösten 2025 bereds en plan för jämställdhetsmedveten budgetering, informationssökning och personalutbildning samt en tidtabell för bedömning av verkningar och genomförande av åtgärder. Resultaten granskas år 2026 och slutsatser dras för handlingsplanen år 2027.

Sektorn för fostran och lärande, finsk utbildning på andra stadiet och ungdomstjänster

Det långsiktiga arbetet i sektorn för fostran och lärande att utveckla stadens materialbank och gymnasieutbildningens bildmaterial fortsätter som en del av det

dagliga arbetet. De bilder som används i kommunikationen stärker berättelsen om staden och dess invånare.

Hösten 2021 inleddes projektets första fas. Till gymnasieutbildningens materialbank producerades nytt bildmaterial som främjar könsneutralitet, jämställdhet och jämlikhet. Ett pilotprojekt genomfördes i samarbete med gymnasiet Leppävaaran lukio och flera utvecklingsobjekt observerades.

År 2022 ägnades mer uppmärksamhet än tidigare vid att det användes mångsidiga bilder och videor vid kommunikation om aktualiteter och vid marknadsföring. Bland annat utarbetades en kallelse till studerande att ställa upp för fotografering.

Vid fotograferingen skapades motiv där de unga uppträder jämställt och jämlikt. De små ändringarna vid fotograferingen resulterade i ett mångsidigare bildmaterial av de unga och av gymnasiestudier.

År 2023 fortsatte fotograferingen. Bildvärlden ska ge alla slags unga en känsla av att var och en kan hitta sin egen plats och läroväg i gymnasieutbildningen. I projektets andra fas år 2023 granskades gymnasieutbildningens skriftliga kommunikation och läromedel ur könsneutralitetens, jämställdhetens och jämlikhetens synvinkel. Det ovan nämnda har krävt en omfördelning av resurserna. För att locka de studerande till fotografering har de till exempel fått biobiljetter som belöning. År 2023 hölls noggrant fast vid och gavs anvisningar om mångsidighetsprincipen. Detta gäller hela sektorn.

År 2024 utökades bildmaterialets mångsidighet. Kompetensen och medvetenheten förbättrades. På en kurs för lärarna om respektfulla möten var temana för verkstaden: Jämställdhet och jämlikhet – hur kan motsättningar i gymnasiet identifieras och minskas? Ett tryggare rum skapas tillsammans och Hur tryggas regnbågsunga fred att växa i gymnasiet? För rektorerna ordnades också utbildning om regnbågstemat. Från år 2024 har ungdomstjänsterna ordnat ett pridekafé i Navigatorhuset på onsdagar.

År 2025 höjdes medvetenheten om regnbågstemat och verksamheten med kommunikation och utbildning. En yrkesfotograf tog på uppdrag av livskraft fotografier med Pride-tema med gymnasieelever som modeller. Alla gymnasier fick förfrågan om att ställa upp och drygt tio elever anmälde sig. En av dessa bilder används i ansökningsguiden våren 2026. Alla gymnasier har fått regnbågsflaggor och gymnasierna har satt upp dem på synliga platser. Också ungdomslokalerna har fått nya flaggor, de som har flaggstång har fått flaggor för dessa. I gymnasierna har man satt upp hjärtan och klistermärken med temat Vi bemöter dig med respekt. Nu har en regnbågsrand lagts till. Personal och elevkårens styrelse har klistermärket på sina datorer. Med klistermärket visar vi att vi bemöter alla med respekt. I varje gymnasium har två trakasserikontaktpersoner utbildats.

År 2025 genomförde ungdomstjänsterna en marknadsföringskampanj för ett pridekafé som drivs av Esbo stad och föreningen Helsinki Pride -yhteisö ry. Med hjälp av

influeraren Joona Hellman nådde vi över 20 000 unga. Samarbetet fick beröm både av de unga och av Joona.

I huvudstadsregionens enkät till studerande är temat år 2026 könsminoriteternas situation. Vid behov ingriper man. Gymnasierna uppmuntras och instrueras att använda flaggan. Gymnasier med flaggstång påminns om lämpliga flaggdagar.

4.2.10 Invånar- och kundorienterad allokering av anslag i Esbo

I enlighet med Berättelsen om Esbo och stadens delaktighetsmodell byggs framtiden tillsammans med invånarna. Staden uppmuntrar till deltagande budgetering som en del av basarbetet så att invånarnas synpunkter och behov beaktas i planeringen av tjänsterna. När invånarnas deltar får man värdefull ny kunskap. Stadens deltagande budgetering innebär att anslag och resurser allokeras behovsorienterat som en del av det boende- och kundorienterade grundläggande arbetet – och tillsammans med invånarna. Efter olika slags feedback, såsom kundrespons, invånarinitiativ och inkluderande omröstningar skrider man till åtgärder.

År 2025 utredde staden invånar- och kundorienterad allokeringen av anslag på resultatenhetsnivå. Syftet med utredningen var att synliggöra hur deltagande budgetering genomförs i sektorerna och hur stadens resurser har allokerats. Resultatet av utredningen är tydligt: I

Esbo stad genomförs mångsidig och omfattande deltagande budgetering. Utredningen gav mycket värdefull information och den kommer att upprepas vid beredningen av nästa budget.

I sektorerna har anslag för deltagande budgetering använts för bland annat följande ändamål: i stadsmiljösektorn för underhåll av gårds- och gatuområden; i resultatområdet för livskraft för utveckling av webbplatser och konceptet Hello Espoo samt utveckling av idrotts- och kulturtjänsterna samt i sektorn för fostran och lärande för att anpassa barngruppernas verksamhet att motsvara önskemålen och för att förbättra aktiviteter och lokaler för unga. Inom koncernförvaltningen har man utvecklat tjänster tillsammans med kommuninvånarna samt ordnat evenemang, såsom Esbo-dagen, där invånarna har deltagit i samhörigheten och idén om evenemang som utgår från invånarna. Dessutom har invånarnas och sammanslutningarnas frivilliga planering stötts, till exempel genom att stärka de ungas möjligheter att påverka klimatfrågor.

För åtgärder inom ramen för deltagande budgetering användes sammanlagt cirka 7 miljoner euro år 2025. Resultatenheterna uppmuntras alltjämt att vidareutveckla och utöka deltagande budgetering. För att stödja detta arbete tar staden i början av år 2026 i bruk ett nytt digitalt verktyg för deltagande budgetering.

4.3 Resultaträkning

Gemensam resultaträkning för baskommunen, affärsverken och balansenheter. I verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna ingår stadens interna poster. Posterna efter rörelsebidraget är externa poster enligt bokslutet.

1 000 euro		Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	+	735 154	736 083	720 471	772 877	790 815
Tillverkning för eget bruk	+	8 976	10 900	10 900	10 900	10 900
Verksamhetskostnader	-	-1 722 634	-1 837 955	-1 903 156	-1 967 598	-2 019 584
Verksamhetsbidrag	=	-978 505	-1 090 973	-1 171 785	-1 183 822	-1 217 869
Skatteintäkter	+	829 073	832 822	890 565	939 838	985 978
Statsandelar	+	396 679	454 733	473 791	482 768	500 938
Verksamhetsbidrag	=	247 248	196 582	192 571	238 784	269 047
Finansiella intäkter och kostnader		59 417	51 747	24 244	12 023	5 613
Ränteintäkter	+	15 828	15 224	14 699	14 290	13 884
Övriga finansiella intäkter	+	57 394	51 964	27 560	22 620	22 610
Räntekostnader	-	-9 798	-10 442	-13 015	-19 887	-25 881
Övriga finansiella intäkter	-	-4 007	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Årsbidrag	=	306 665	248 329	216 815	250 807	274 660
Avskrivningar enligt plan	-	-195 683	-206 354	-216 000	-220 899	-229 350
Nedskrivningar	-	-6 262	-	-	-	-
Extraordinära intäkter och kostnader	+/-	0	-	-	-	-
Räkenskapsperiodens resultat	=	104 721	41 975	815	29 908	45 310
Ökning av avskrivningsdifferens (-)	-	-	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Minskning av avskrivningsdifferens (+)	+	15 768	5 015	5 015	5 015	5 015
Minskning av fonderna (+)	+	-	15 000	15 000	15 000	15 000
Räkenskapsperiodens över-/underskott	=	120 488	46 989	5 830	34 923	50 325

Nyckeltal	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetens intäkter/kostnader, procent	42,7	40,0	37,9	39,3	39,2
Årsbidrag per avskrivningar enligt plan, procent	151,9	120,3	100,4	113,5	119,8
Årsbidrag, euro per invånare 31.12	955	759	649	737	791

*Prognos om läget vid årets slut

4.4 Finansieringsanalys

Gemensam finansieringsanalys för baskommunen, affärsverken och balansenheter.

1 000 euro		Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Kassaflöde från verksamheten		233 897	201 768	211 161	227 614
Årsbidrag	+/-	248 566	217 068	251 061	274 914
Korrektivposter till internt tillförda medel	+/-	-14 669	-15 300	-39 900	-47 300
Kassaflöde från investeringarna		-356 053	-381 247	-355 053	-326 516
Investeringskostnader	-	-379 063	-400 047	-397 453	-376 316
Finansieringsandelar för investeringskostnader	+	8 340	3 500	2 500	2 500
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva	+	14 669	15 300	39 900	47 300
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna		-122 156	-179 479	-143 892	-98 903
Kassaflöde från finansieringen		6 432	165 660	131 528	85 539
Förändringar i utlåningen		15 050	16 781	16 784	18 557
Ökning av utlåningen	-	-1 900	-	-	-
Minskning av utlåningen	+	16 950	16 781	16 784	18 557
Förändringar i lånebeståndet		-5 043	149 879	115 744	67 982
Ökning av långfristiga lån	+	50 000	207 000	183 000	144 000
Minskning av långfristiga lån	-	-55 043	-57 121	-67 256	-76 018
Förändringar i kortfristiga lån	+/-	-	-	-	-
Övriga likviditetsändringar	+/-	-3 575	-1 000	-1 000	-1 000
Förändring av likvida medel		-115 724	-13 819	-12 364	-13 364
Nyckeltal		Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Intern tillförda medel, procent		67,0	54,7	63,6	73,5
Långfristiga lån 31.12		737 200	887 079	1 002 823	1 070 805
Lån, euro per invånare 31.12		2 252	2 657	2 945	3 084

*Prognos om läget vid årets slut

Resultaträkning per organisation

Budget 2026 1 000 euro		Baskommunen	Affärsverket Esbo lokaler	Storåkern	Hagalund	Idrottsparken	Fonderna	Esbo stad sammanlagt	Interna pos- ter	Esbo stad utan interna poster
Verksamhetsintäkter	+	374 293	338 288	880	6 710	70	230	720 471	385 989	334 482
Tillverkning för eget bruk	+	10 800	100	-	-	-	-	10 900	-	10 900
Verksamhetskostnader	-	-1 671 742	-228 645	-412	-1 482	-355	-520	-1 903 156	-386 306	-1 516 850
Verksamhetsbidrag	=	-1 286 650	109 743	468	5 228	-285	-290	-1 171 785	-317	-1 171 468
Skatteintäkter	+	890 565	-	-	-	-	-	890 565	-	890 565
Statsandelar	+	473 791	-	-	-	-	-	473 791	-	473 791
Verksamhetsbidrag	=	77 706	109 743	468	5 228	-285	-290	192 571	-317	192 888
Finansiella intäkter och kostnader		39 420	-29 830	788	-2 545	-99	16 764	24 498	254	24 244
Ränteintäkter	+	18 505	-	788	-	-	250	19 544	4 845	14 699
Övriga finansiella intäkter	+	35 718	-	-	-	-	-20 514	56 231	28 671	27 560
Räntekostnader	-	-13 803	-1 412	-	-2 545	-99	-	-17 860	-4 845	-13 015
Övriga finansiella intäkter	-	-1 000	-28 418	-	-	-	-4 000	-33 418	-28 418	-5 000
Årsbidrag	=	117 126	79 913	1 257	2 683	-384	16 474	217 068	-64	217 132
Avskrivningar enligt plan	-	-122 505	-60 898	-4 271	-28 274	-52	-	-216 000	-	-216 000
Räkenskapsperiodens resultat	=	-5 379	19 015	-3 014	-25 591	-436	16 474	1 069	-64	1 132
Ökning av avskrivningsdifferens (-)	-	-15 000	-	-	-	-	-	-15 000	-	-15 000
Minskning av avskrivningsdifferens (+)	+	-	5 015	-	-	-	-	5 015	-	5 015
Uttag ur fonderna (+)	+	15 000	-	-	-	-	-	15 000	-	15 000
Räkenskapsperiodens över-/underskott	=	-5 379	24 029	-3 014	-25 591	-436	16 474	6 083	-64	6 147

Finansieringsanalys per organisation

Budget 2026 1 000 euro	Baskommu- nen	Affärsverket Esbo lokaler	Storåkern	Hagalund	Idrottsparken	Fonderna	Esbo stad sammanlagt	Interna pos- ter	Esbo stad utan interna poster
Kassaflöde från verksamheten	101 826	79 913	1 257	2 683	-384	16 474	201 768	64	201 832
Årsbidrag	117 126	79 913	1 257	2 683	-384	16 474	217 068	64	217 132
Korrektivposter till internt tillförda medel	-15 300	-	-	0	-	-	-15 300		-15 300
Kassaflöde från investeringarna	-221 000	-125 080	-2 020	-18 200	-14 947	-	-381 247		-381 247
Investeringskostnader	-239 800	-125 080	-2 020	-18 200	-14 947	-	-400 047		-400 047
Finansieringsandelar för investeringskostnader	3 500	-	-	-	0	-	3 500		3 500
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva	15 300	-	-	0	-	-	15 300		15 300
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna	-119 174	-45 167	-763	-15 517	-15 331	16 474	-179 479	64	-179 415
Kassaflöde från finansieringen	180 560	45 167	763	15 517	15 331	-14 900	242 438	-76 778	165 660
Förändringar i utlåningen	16 681	-	-	-	-	100	16 781		16 781
Minskning av utlåningen	16 681	-	-	-	-	100	16 781		16 781
Förändringar i lånebeståndet	149 879	-	-	15 517	15 331	-	180 727	-30 848	149 879
Ökning av långfristiga lån	207 000	-	-	-	-	-	207 000	-	207 000
Minskning av långfristiga lån	-57 121	-	-	-	-	-	-57 121	-	-57 121
Förändringar i kortfristiga lån från kommunen	-	-	-	15 517	15 331	-	30 848	-30 848	-
Förändringar i eget kapital	15 000	-	-	-	-	-15 000	0		-
Övriga förändringar av likviditeten	-1 000	45 167	763	-	-	-	44 930	-45 930	-1 000
Inverkan på likviditeten	61 386	0	0	0	0	1 574	62 959	-76 714	-13 755

4.5 Baskommunen

4.5.1 Resultaträkning för baskommunen

1 000 euro	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	400 408	370 877	374 293	393 302	407 741
Tillverkning för eget bruk	8 888	10 800	10 800	10 800	10 800
Verksamhetskostnader	-1 508 426	-1 614 651	-1 671 742	-1 728 948	-1 778 163
Verksamhetsbidrag	-1 099 130	-1 232 975	-1 286 650	-1 324 846	-1 359 622
Skatteintäkter	829 073	832 822	890 565	939 838	985 978
Statsandelar	396 679	454 733	473 791	482 768	500 938
Verksamhetsbidrag	126 623	54 580	77 706	97 760	127 294
Finansiella intäkter och kostnader	54 333	50 056	39 420	27 487	21 354
Ränteintäkter från andra	15 563	14 974	14 449	14 040	13 634
Ränteintäkter från affärsverk	7 199	7 535	4 056	4 383	4 578
Övriga finansiella intäkter	43 053	40 111	35 718	30 718	30 718
Räntekostnader för andra	-10 993	-11 564	-13 803	-20 654	-26 576
Övriga finansiella intäkter	-488	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Årsbidrag	180 956	104 637	117 126	125 247	148 648
Avskrivningar enligt plan	-106 376	-115 049	-122 505	-126 841	-130 130
Nedskrivningar	-4 823	-	-	-	-
Räkenskapsperiodens resultat	69 757	-10 412	-5 379	-1 594	18 518
Avskrivningsdifferensens ökning (-) eller minskning (+)	10 753	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Fondernas ökning (-) eller minskning (+)	-	15 000	15 000	15 000	15 000
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	80 510	-10 412	-5 379	-1 594	18 518

Nyckeltal för baskommunen	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetens intäkter/kostnader, procent	26,5	23,0	22,4	22,7	22,9
Årsbidrag per avskrivningar enligt plan, procent	170,1	91,0	95,6	98,7	114,2
Årsbidrag, euro per invånare 31.12	564	320	351	368	428

*Prognos om läget vid årets slut

4.5.2 Baskommunens finansieringsanalys

1 000 euro		Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Kassaflöde från verksamheten		98 337	101 826	104 947	118 348
Årsbidrag	+/-	104 637	117 126	125 247	148 648
Korrektivposter till internt tillförda medel	+/-	-6 300	-15 300	-20 300	-30 300
Kassaflöde från investeringarna		-242 885	-221 000	-190 622	-173 237
Investeringskostnader	-	-257 525	-239 800	-213 422	-206 037
Finansieringsandelar för investeringskostnader	+	8 340	3 500	2 500	2 500
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva	+	6 300	15 300	20 300	30 300
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna	+/-	-144 548	-119 174	-85 675	-54 889
Kassaflöde från finansieringen		22 907	180 560	146 428	100 439
Förändringar i utlåningen		14 950	16 681	16 684	18 457
Ökning av utlåningen	-	-1 900	-	-	-
Minskning av utlåningen	+	16 850	16 681	16 684	18 457
Förändringar i lånebeståndet		-5 043	149 879	115 744	67 982
Ökning av långfristiga lån	+	50 000	207 000	183 000	144 000
Minskning av långfristiga lån	-	-55 043	-57 121	-67 256	-76 018
Förändringar i kortfristiga lån	+/-	-	-	-	-
Förändringar i eget kapital	+/-	15 000	15 000	15 000	15 000
Övriga likviditetsändringar	+/-	-2 000	-1 000	-1 000	-1 000
Inverkan på likviditeten		-121 641	61 386	60 753	45 550

*Prognos om läget vid årets slut

5 Esbokoncernens ekonomi



Esbokoncernen

Esbo stad	Dottersammanslutningar (24):	Intressesammanslutningar (24)
Samkommuner (6) Samkommunen Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia Samkommunen Helsingforsregionens trafik Samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster Samkommunen för Västra Nylands folkhögskola Nylands förbund Samkommunen Uudenmaan päihdehuollon kuntayhtymä	Enter Espoo Oy Esbo bostäder Ab Esbo catering Ab Espoon Elä ja Asu Oy Kiinteistö Oy Espoon Keskuksen Pysäköintitalo Kiinteistö Oy Espoon keskusteittiö Kiinteistö Oy Espoon Koulu- ja päiväkotitilat Kiinteistö Oy Espoon Kaupinkallio Kiinteistö Oy Espoon Sotekiinteistöt Kiinteistö Oy Espoon Suviniityn Pysäköinti II Kiinteistö Oy Finnöon Pysäköinti I Kiinteistö Oy Finnöon Pysäköinti II Kiinteistö Oy Jousenpuiston Pysäköinti Kiinteistö Oy Matinkylän lukio Kiinteistö Oy Matinkylän uimahalli Kiinteistö Oy Opinmäen Kampus Kiinteistö Oy Otaniemen tiedeasunnot Kiinteistö Oy Sokinsuonkuja 4 Kiinteistö Oy Tapiolan Kulttuuriauukio Kiinteistö Oy Tapiolan Louhi Kiinteistö Oy Tapiolan Stadion Kiinteistö Oy Tapiolan Urheilupuiston pysäköinti Länsimetro Oy Weegee Oy	Asunto Oy Raijalax Kiinteistö Oy Espoon Asematori Kiinteistö Oy Espoon Kulttuuriparkki Kiinteistö Oy Espoon Niittykummun Metropysäköinti Kiinteistö Oy Espoon terminaali Kiinteistö Oy Finnöonsillan Parkki Kiinteistö Oy Merenpauhu Kiinteistö Oy Merenselkä Kiinteistö Oy Soukan Liiketalo Kiinteistö Oy Soukan Pienteollisuustalo Kiinteistö Oy Suviniityn Pysäköinti I Laurea-ammattikorkeakoulu Oy Leppävaaran Pysäköinti Oy Kvanttinova Oy Metropolia Ammatti-korkeakoulu Oy Nuuksiokeskus Oy Otahalli Oy Papinniityn Paikokitus Oy Suurpellon jätehuolto Oy Tapiolan Harjoitusareena Oy Tapiolan Keskuspysäköinti Oy Tapiolan Keskustavalvomo Oy Tapiolan Teollisuustalo Oy Valurinkujan Paikokitus Oy
Stiftelser (3) EMMA konstmuseistiftelse Stiftelsen Espoon kaupunginteatterisäätiö Stiftelsen Helinä Rautavaaran etnografisen museon säätiö		

I koncernen sammanställs modersammanslutningen Esbo stad och dottersammanslutningarna, intressesammanslutningarna och de samkommuner där Esbo stad är medlem. Samkommunerna har sammanställts enligt ägarandel. Av dotterbolagen bildar Esbo bostäder Ab en underkoncern med fyra dottersammanslutningar och 13 intressesammanslutningar. Även andra koncernsammanslutningar äger andelar i andra bolag.

5.1 Allmänt om koncernen

Kommunens verksamhet definieras i kommunallagen enligt följande: Utöver kommunens och kommunkoncernens verksamhet omfattar kommunens verksamhet även kommunens deltagande i samarbete mellan kommunerna samt kommunens övriga verksamhet som grundar sig på ägande, avtal och finansiering.

Kommunallagens bestämmelser om ekonomi ska bland annat främja verksamhetens planmässighet och poängtera koncernperspektivet. Enligt 110 § i lagen ska fullmäktige före utgången av året godkänna en budget för kommunen för det följande kalenderåret med beaktande av kommunkoncernens ekonomiska ansvar och förpliktelser. Budgeten och ekonomiplanen ska göras

upp så att kommunstrategin genomförs och förutsättningar för skötseln av kommunens uppgifter tryggas. I budgeten och ekonomiplanen godkänns målen för kommunens och kommunkoncernens verksamhet och ekonomi. Ekonomiplanen ska vara i balans eller visa överskott.

Med koncernen avses Esbo stad som modersammanslutning och dess dottersammanslutningar, där staden ensam eller tillsammans med andra av koncernensammanslutningar har i bokföringslagen avsett bestämmande inflytande. Samkommunerna som staden är medlem i sammanställs med koncernen enligt ägarandel. Med koncernbokslutet sammanställs också den del av intresseföretagens vinst eller förlust samt förändring i det egna kapitalet som motsvarar koncernföretagens ägarandel.

Fullmäktige bestämmer vid ekonomiplaneringsprocessen målen för de viktigaste koncernsammanslutningarnas verksamhet och ekonomi enligt Berättelsen om Esbo. Om uppnåendet av de mål som ställts upp för koncernsammanslutningarna rapporteras till stadsstyrelsens koncern- och lokalsektion samt i samband med delårsrapporterna till stadsstyrelsen och fullmäktige. År 2025 följs resultatmålen för dotterbolagen Esbo

bostäder Ab, Esbo catering Ab, Enter Espoo Oy och Länsimetro Oy. Samma gäller för stiftelserna Esbo teater och EMMA – Esbo moderna konstmuseum, samt för samkommunerna Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia, Helsingforsregionens trafik (HRT) och Helsingforsregionens miljötjänster (HRM). För dessa sammanslutningar har det beretts mål för budgetåret 2026.

5.2 Riskhantering i koncernen

Intern kontroll och därtill hörande riskhantering är en förutsättning för god lednings- och förvaltningspraxis i Esbokoncernen. Stadskoncernens riskhantering utvecklas och sparras till en alltmer koordinerad verksamhet.

Esbokoncernens riskhantering ingår på praktisk nivå bland annat i ekonomiplanerings- och uppföljningsprocessen. Stadens dottersammanslutningar är förpliktade att i sin egen riskhantering beakta den riskhanteringspolicy som stadsstyrelsen beslutat om. Varje dottersammanslutnings styrelse ansvarar tillsammans med den verkställande direktören för ordnandet av riskhanteringen. Dottersammanslutningarna ska regelbundet kartlägga riskerna för sin verksamhet och rapportera till staden både om betydande risker och om hur riskhanteringen fungerar. Kommunallagen förpliktar samkommunerna att handla på motsvarande sätt när det gäller riskhantering.

Rapporteringen om riskhanteringen från koncernsammanslutningarna till staden sker i regel via koncernportföljen, som är ett rapporteringssystem. I koncernportföljssystemet beskrivs riskerna, bedöms deras prioriteringsordning och antecknas hanteringsåtgärder för de viktigaste riskerna. Dessutom redogörs för hur riskhanteringen och den interna kontrollen följs upp samt hur ärendet behandlas internt i bolaget till exempel i ledningsgrupper och styrelsen. I systemet ges också en bedömning av hur bolagets interna kontroll fungerar.

5.3 Ändringar av koncernstrukturen under ekonomiplansperioden 2025–2027

I början av år 2025 anslöt sig Esbo stad som delägare till Kvanttinova Oy, ett forsknings- och utvecklingsnätverk för Teknologiska forskningscentralen VTT, Aalto-universitetet, Esbo stad och företag, som fokuserar på utveckling av mikroelektronik och kvantteknik.

Staden har också återinlöst den aktie som staden tidigare sålt till Västra Nylands välfärdsområde och äger igen Esbo catering Ab till 100 procent.

Dessutom har staden år 2025 avyttrat aktier i vissa bostads- och fastighetsaktiebolag, eftersom staden inte längre har behov av lägenheterna. Stadens mål är att

också under den kommande ekonomiplansperioden fortsätta avstå från sådana lokaler och fastigheter som inte behövs i stadens verksamhet och som inte har utvecklingspotential i planläggningen i förhållande till de satsningar som skulle behövas.

För att staden ska växa och byggas krävs bolagsbaserad parkeringsförvaltning samt ägararrangemang enligt hur projekten framskrider och enligt efterfrågan på parkering. Ett aktuellt exempel är Finnöon Pysäköinti II Oy, som helt ägs av staden. Bolaget löser av staden in de aktier som berättigar till parkering, men beviljar staden en optionsrätt att teckna aktierna så att staden i framtiden vid behov kan sälja parkeringsaktier till personer som tar emot en tomt i samband med överlåtelsen av bostadstomter i Kaitans.

Dessutom har det under året fattats beslut om projektplaner för genomförandet av en stadion och en parkeringsanläggning i Hagalunds idrottspark. Stadionhelheten styrs genom två bolag som redan bildats och i sin helhet ägs av staden. Upphandlingen av entreprenaden inklusive beslut ska preliminärt bli färdigt före utgången av år 2025, vilket innebär att planeringen av genomförandet skulle pågå och byggandet inledas år 2026.

Också stadsstyrelsens beredningsuppmaning i september 2025 att bygga en allmän bergsrumpsparkering i Kägeludden samt främja och inleda byggandet torde förutsätta genomförande i ett bolag inom Esbokoncernen under den kommande ekonomiplansperioden.

5.4 Koncernens ekonomiska ställning år 2024

Esbokoncernens intäkter år 2024 var 2,1 miljarder euro och kostnaderna 1,7 miljarder euro. Verksamhetsintäkterna var 762 miljoner euro och verksamhetskostnaderna 1 644 miljoner euro. Verksamhetsbidraget var – 879 miljoner euro. Verksamhetsintäkterna täckte 46 procent av verksamhetskostnaderna.

Årsbidraget var 412 miljoner euro, det vill säga 143 miljoner euro mindre än ett år tidigare. Årsbidraget per invånare var 1 285 euro. De finansiella intäkterna och kostnaderna var totalt –3 miljoner euro. Avskrivningarna och nedskrivningarna var totalt 377 miljoner euro. Ränskapsperiodens resultat var 35 miljoner euro. Ränskapsperiodens överskott var 45 miljoner euro.

Stadskoncernens bruttoinvesteringar uppgick till 418 miljoner euro. Finansieringsandelarna för investeringskostnaderna var 9 miljoner euro. Koncernens nettoinvesteringar var 409 miljoner euro, vilket är 40 miljoner euro mer än året innan. Av investeringarna finansierades 101 procent med internt tillförda medel.

Förändringen i de totala penningmedlen, som består av verksamhetens, investeringarnas och finansieringens kassaflöden, var –69 miljoner euro. Stadskoncernens

penningmedel var i slutet av året 1 332 miljoner euro. Balansomslutningen var i slutet av året 7 571 miljoner euro och minskningen var därmed 79 miljoner euro.

Den viktigaste posten bland aktiva i balansräkningen är materiella tillgångar, som huvudsakligen består av byggnader samt fasta konstruktioner och anläggningar. De materiella tillgångarna var 5 672 miljoner euro och de ökade med 42 miljoner euro från året innan.

Koncernens soliditetsgrad är 44,8 procent. Soliditeten mäter kommunens förmåga att tåla underskott och kommunens förmåga att klara av sina åtaganden på lång sikt. I den kommunala ekonomin har en god målnivå för soliditet ansetts vara i genomsnitt 70,0 procent.

Stadskoncernens lånestock var 3 783 miljoner euro i slutet av året, dvs. 11 783 euro per invånare. Lånen och hyresansvaren uppgick till totalt 4 741 miljoner euro.

I samband med stadens budget har en prognos över Esbokoncernens ekonomiska utveckling under de följande tio åren sammanställts. Prognosen baserar sig på stadens och koncernsammanslutningarnas budgetuppgifter och prognoser samt på stadens och bolagens långsiktiga utvecklingsprognoser, där man bland annat har bedömt vilka konsekvenser slutförändrat av betydande investeringar har för ekonomin.

Stadens dotterbolag syftar, bland annat av beskattningsskäl, huvudsakligen högst till nollresultat. Dotterbolagens slutliga resultat påverkas också av bokslutsregleringar och fondering av låneamorteringar. Beslut om dessa fattas årligen i samband med bokslutet. Koncernens resultat är svagare än stadens resultat, vilket beror på koncernelimineringar och bland annat på rättelser av avskrivningar, varvid dotterbolagens avskrivningstider rättas så att de stämmer överens med stadens avskrivningstider, och på vissa koncernbolags och samkommuners budgetar som visar underskott.

5.5 Koncernens resultatprognos de följande tio åren

Resultaträkning

Mn €	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Prognos 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Verksamhetsintäkter	801	762	796	793	864	885	903	932	958	979	1 003	1 029	1 048
Verksamhetskostnader	-1 580	-1 644	-1 796	-1 866	-1 936	-1 991	-2 062	-2 135	-2 206	-2 284	-2 369	-2 450	-2 553
Verksamhetsbidrag	-776	-879	-1 001	-1 073	-1 072	-1 106	-1 158	-1 203	-1 248	-1 304	-1 366	-1 421	-1 504
Skatteintäkter	911	829	833	891	940	986	1 017	1 048	1 081	1 114	1 149	1 184	1 221
Statsandelar	427	466	522	544	556	576	589	602	615	628	640	654	667
Finansiella intäkter och kostnader	0	0	-29	-51	-64	-72	-70	-75	-79	-81	-83	-83	-80
Årsbidrag	556	412	325	311	359	384	377	372	369	356	340	334	304
Avskrivningar och nedskrivningar	-364	-377	-374	-384	-389	-405	-418	-423	-429	-424	-407	-400	-395
Extraordinära poster	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	192	35	-48	-72	-30	-21	-41	-51	-61	-68	-67	-66	-91
RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL													
Verksamhetsintäkter/kostnader, %	50,7 %	46,4 %	44,3 %	42,5 %	44,6 %	44,5 %	43,8 %	43,6 %	43,4 %	42,9 %	42,3 %	42,0 %	41,1 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	152,9 %	109,4 %	87,0 %	81,1 %	92,4 %	94,8 %	90,1 %	87,9 %	85,8 %	84,0 %	83,6 %	83,5 %	76,9 %
Årsbidrag, euro/invånare	1 769	1 285	993	933	1 056	1 108	1 066	1 032	1 005	953	895	864	773
Stadens invånarantal	314 150	321 030	327 359	333 841	340 361	346 912	353 488	360 077	366 674	373 270	379 867	386 462	393 059

Arbets- och näringsreformen överförde ansvaret för att ordna dessa tjänster till kommunerna i början av år 2025. Finansieringen av arbets- och näringsstjänsterna ökade koncernens statsandelar från år 2025 med ungefär 46 miljoner euro. Kostnaderna som reformen medför är lika stora och syns i koncernens verksamhetskostnader.

År 2026 minskar koncernens intäkter med cirka 3 miljoner euro jämfört med prognosen för år 2025. Orsaken till detta är att baskommunens intäkter minskar, vilket i huvudsak beror på stadens intäkter från försäljning av mark samt på avtalsbyggande, där prognosen för år 2025 på grund av tidpunkten för projekten är cirka 20 miljoner euro högre än budgeten för år 2026. Å andra sidan ökar baskommunens planerade utvidgning av den

avgiftsbelagda parkeringen och införandet av den offentligt rättsliga dagvattenavgiften intäkterna något. År 2027 beräknas koncernens intäkter öka med 71 miljoner euro när konjunkturen inom byggandet så småningom väntas bli bättre och stadens markförsäljningsintäkter ökar något. Från år 2028 förutspås koncernens inkomster öka relativt stabilt med en årlig tillväxt på 2–3 procent. Koncernens verksamhetsintäkter består i huvudsak av infrastrukturersättningar för Västmetron, Esbo bostäders hyresintäkter, HRT:s biljettintäkter och HRM:s försäljningsintäkter. Färdigställandet av nya hyresbostäder och det ökade antalet passagerare i kollektivtrafiken ökar intäkterna.

Koncernens verksamhetsintäkter är år 2026 ca 44 miljoner euro mindre än i prognosen från ett år tidigare. Skillnaden jämfört med den tidigare prognosen beror i huvudsak på att prognosen för baskommunens markförsäljningsintäkter har sjunkit på grund av den svaga konjunkturen inom byggandet samt på ändringar i prognoserna för avtalsbyggande. För de följande åren har utsikterna för verksamhetsintäkterna inte förändrats väsentligt jämfört med ett år tidigare.

Koncernens verksamhetskostnader ökar åren 2026–2035 till följd av det ökande servicebehovet. Ökningen av kollektivtrafikens kostnader och stadens hyreskostnader påskyndar ökningen av koncernens verksamhetskostnader. Ökningen av koncernens verksamhetskostnader förväntas dock vara ganska jämn, med en årlig ökning på cirka 3–4 procent. Koncernens verksamhetskostnader består i huvudsak av baskommunens verksamhetskostnader.

Verksamhetskostnaderna ökar med cirka 45 miljoner euro från prognosen för ett år tidigare. Ändringen beror i huvudsak på ändringar i stadens budgetar för åren 2025 och 2026. I budgeten för år 2025 var utsikterna för ekonomiplansperioden alltför optimistiska. Ändringens inverkan syns också under de följande åren under hela prognosperioden.

Det beräknas att koncernens verksamhetsbidrag försvagas med cirka 72 miljoner euro eller 8 procent från år 2025 till 2026. År 2027 beräknas underskottet i verksamhetsbidraget vara nästan på samma nivå år 2026 i och med de ökade intäkterna. År 2028 försvagas verksamhetsbidraget med ungefär 34 miljoner euro, det vill säga 3,1 procent. Åren 2029–2035 försvagas koncernens verksamhetsbidrag med cirka fyra procent per år.

Skatteinkomsterna förutspås öka med cirka 58 miljoner euro år 2026 jämfört med prognosen för år 2025. Åren 2027 och 2028 förutspås skatteinkomsterna öka med 49 och 46 miljoner euro. Under de därpå följande åren beräknas en årlig ökning på 3,1 procent, vilket är cirka 30 miljoner euro per år. Statsandelarna förväntas öka cirka 22 miljoner euro år 2026. Åren 2027 och 2028 förväntas skatteinkomsterna öka med 20 och 13 miljoner euro. Statsandelarna beräknas från år 2029 enligt en tillväxtkoefficient på 2,1 procent. Jämfört med prognoserna för skattefinansieringen ett år tidigare har utsikterna förbättrats något, i synnerhet på grund av de förbättrade skatteprognoserna för år 2028 och

prognoserna för statsandelarna. För de följande åren används i prognosen samma tillväxtprocent som i fjol.

Koncernens årsbidrag uppskattas uppgå till 311 miljoner euro år 2026. Under budgetåren 2027–2028 förutspås det att årsbidraget förbättras något, först till 359 miljoner euro och därefter till 384 miljoner euro, när skatteintäkterna och statsandelarna ökar snabbare än underskottet i verksamhetsbidraget. Från år 2029 förutspås det att årsbidraget börja minska när underskottet i verksamhetsbidraget ökar kraftigare. I slutet av prognosperioden uppskattas årsbidraget uppgå till ungefär 300 miljoner euro. Årsbidraget för år 2026 är cirka 65 miljoner euro mindre än i prognosen ett år tidigare. De försämrade prognoserna för verksamhetsintäkter och verksamhetskostnader gör skillnaden stor, även om prognoserna för skattefinansieringen har förbättrats något. Skillnaden jämfört med prognosen från ett år tidigare är rätt stor också under åren 2027 och 2028, men under de följande åren minskar den och är inte betydande, eftersom de förbättrade prognoserna för skattefinansieringen under de följande åren jämnar ut den försämrade prognosen för verksamhetsbidraget.

Avskrivningarna uppgår år 2026 till cirka 384 miljoner euro och de förutspås öka till 429 miljoner euro före år 2031 i och med stadens framtunga investeringsprogram. När stadens investeringsnivå minskar stannar ökningen av koncernens avskrivningar upp och börjar minska något.

Esbokoncernen beräknas uppvisa en förlust på cirka 72 miljoner euro år 2026. Det negativa resultatet påverkas av att baskommunens verksamhetsintäkter minskar avsevärt i och med markförsäljningen och avtalsbyggandet. Under åren 2027 och 2028 förutspås resultatet fortfarande vara klart negativt. Efter detta försvagas resultatet nästan varje år och i slutet av prognosperioden beräknas det vara nästan 100 miljoner euro negativt. Med det minskande årsbidraget kan man inte täcka avskrivningar som stiger till en hög nivå.

-72 mn €

Koncernens resultat för räkenskapsperioden 2026

Koncernens verksamhets och investeringars kassaflöde uppgår till cirka -321 miljoner euro år 2026. Investeringarna finansieras med lån på cirka 372 miljoner euro. Efter amorteringarna ökar lånestocken med cirka 183 miljoner euro. Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde uppvisar ett stort underskott också åren 2027–2030, även om underskottet minskar något varje år. Underskottet finansieras huvudsakligen genom lån, vilket ökar koncernens lånebelopp. När koncernens investeringsnivå sjunker något efter år 2030 vänder verksamhetens och investeringarnas kassaflöde till det bättre, men uppvisar dock fortfarande ett underskott på ca

50–80 miljoner euro åren 2031–2035. Då stoppar också ökningen av koncernens lånestock när amorteringarna på lånen är något större än upplåningen.

5.6 Investeringar

I ekonomiplanens investeringsdel och budgetarna för affärsverken och balansenheter presenteras de investeringsplaner om vilka fullmäktige beslutar i samband med ekonomiplanen. Nedan behandlas hela Esbokoncernens investeringsprogram och dess finansiering, eftersom en mycket betydande del av lokalerna och infrastrukturen byggs av dotterbolag och samkommuner trots att de på lång sikt finansieras med stadens skattefinansiering.

Koncernens investeringsprogram fortsätter att vara omfattande, med fokus på strategiskt viktiga utvecklingsprojekt. Hela Esbokoncernen investerar år 2026 för cirka 638 miljoner euro och under perioden 2026–2035 sammanlagt för cirka 5,0 miljarder euro, i genomsnitt för 499 miljoner euro per år. Stadens investeringsnivå är starkt framtung. När det gäller dotterbolagen höjs investeringsnivån åren 2026–2029 i synnerhet av det planerade byggandet av en bergsrumparkering i Kägeludden, som dock ännu inte har beretts. Investeringskostnaderna för bergsrumparkeringen är uppskattningsvis 160 miljoner euro och beräknas infalla åren 2026–2029. Samkommunernas investeringsnivå är under hela prognosperioden mycket jämn. Koncernens investeringar under 10 år beräknas enligt prognosen för fjolåret uppgå till sammanlagt 4,6 miljarder euro, men stadens allt större investeringsprogram och det planerade byggandet av bergsrumparkeringen i Kägeludden ökar prognosen jämfört med fjolåret.

638 mn €

Koncernens bruttoinvesteringar år 2026

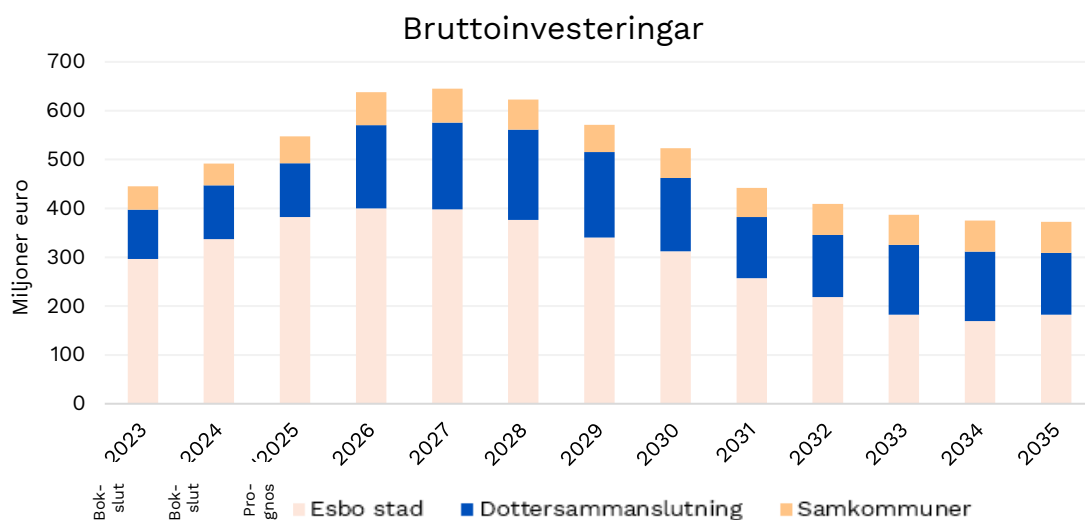
Investeringsprogrammet bygger på riktlinjerna och målen i Berättelsen om Esbo som fokuserar på utveckling av områden, förbättring av trafikförbindelser samt nybyggnad och ombyggnad av lokaler.

Lokalinvesteringar genomförs i enlighet med målen för utveckling av servicenätet så att tjänster för det ökande invånarantalet kan ordnas. För nya daghem söks i regel en privat aktör för att genomföra ett visst antal daghem, men om man inte får tag på någon privat aktör, bygger staden objekten som egna investeringar.

Ett centralt mål är att bygga om skolor och daghemslokaler, så att skolor och daghem har hälsosamma och fungerande lokaler. Servicelokaler i behov av teknisk ombyggnad och som har ineluftsproblem är viktiga byggprojekt.

Andra viktiga projekthelheter är Esbo stadsbana och byggandet av infrastrukturen kring den samt byggandet av nya daghemslokaler och ombyggnad av gamla lokaler. Esbo bostäder Ab bygger årligen nya hyresbostäder enligt det mål som fullmäktige ställt upp och bygger om det existerande bostadsbeståndet. Samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster investerar i vatten- och avloppsnätet i Esbo enligt ett investeringsprogram som beretts i samverkan med staden. Satsningen på banprojekt inom kollektivtrafiken fortsätter med byggandet av Esbo stadsbana.

Staden investerar via sina parkeringsbolag i parkeringsanläggningar med platser för infartsparkering i nya områden och områden som utvecklas. I allmänhet grundar staden bolaget, låter bygga anläggningen, finansierar begynnelsekedet och säljer största delen av bilplatserna till fastigheterna när området byggs ut.



De största projekten i koncernens investeringsprogram är följande:

- **Länsimetro Oy** deltar i en projekthelhet för att förbättra metrons kapacitet och tillförlitlighet (METKA-projektet), där passagerarkapaciteten förbättras genom utbyte av trafikledningssystem. Projektet genomförs i samarbete mellan Huvudstadsregionens Stadstrafik Ab, Länsimetro Oy, Helsingforsregionens trafik, Esbo stad och Helsingfors stads trafikaffärsverk. Andra viktiga investeringar är förnyandet av kameror, brandlarmanläggningar och WLAN-utrustning samt projektet VIRVE 2, Stensviks skyddsrum, ökning spänningsbegränsare, branddetektorer i Kägeludden, renovering av brandrulldörrar och planering av ändringar av ingången till Finnobron.
- Största delen av **Esbo bostäder Ab:s** investeringar gäller produktion av nya objekt. Målet för bostadsproduktionen förväntas ligga på nuvarande nivå, det vill säga cirka 300 nya påbörjade bostäder per år. På grund av fastighetsbeståndets åldersfördelning kommer investeringarna i ombyggnad att öka betydligt under de följande tio åren. Bolaget har inlett utvecklingsåtgärder för att genomföra ombyggnadsprojekt på ett mer kostnadseffektivt sätt än för närvarande.
- **Helsingforsregionens miljöttjänster HRM:** Nivån på investeringarna i vatten och avlopp förblir hög under planperioden, i huvudsak på grund av medlemskommunernas höga infrastrukturinvesteringar. I HRM:s investeringar betonas nätverkssaneringar och projekt som hänför sig till temat tryggt dricksvatten.

Inom avfallshanteringen fokuserar investeringarna i enlighet med strategin på ansvarsfulla tjänster och tjänster som utvecklas, miljöansvar, klimatneutralitet och cirkulär ekonomi. HRM fortsätter de årliga reparations- och kompletteringsarbeten som utförs vid Sortti-stationerna, skaffar materiel och bereder sig på planering, planläggning och förvärv av tomt för en ny Sortti-station. Dessutom genomför HRM årliga underhållssaneringar av gasinsamlingssystemen och vattenhanteringen samt årlig finish och ängsanläggning på avstjälningsplatserna.

- Lokaler som skaffas genom **hyrning, leasing och projektbolag**. Staden skaffar under planperioden flera lokaler med långvariga hyres- eller serviceavtal. Hyresobjekten specificeras närmare i investeringsbilagan.
- **Ombyggnadspaketet för daghem** innehåller 16 daghemsobjekt som ska ombyggas eller ersättas med en nybyggnad. Affärsverket Esbo lokaler har bedömt vilka objekt som behöver renoveras och tidsplanen för detta under programperioden på 10 år.
- **Trafikleder och gator** byggs enligt investeringsprogrammet. Byggprojektet som planerats för planperioden omfattar bland annat Alberga områdesprojekt, småhusområden i Norra Esbo, byggandet av Hagalunds idrottspark samt Marknutenens planskilda anslutning och trafikarrangemangen i Otnäs.
- **Stadsbanan** är ett gemensamt projekt för Esbo, Grankulla och Trafikledsverket. Ett nytt spårpar byggs mellan Alberga och Köklax. Målet är att öka kapaciteten i närtrafiken och kapaciteten i övrigt samt att förbättra punktlighet och verksamhetsförutsättningar genom att bygga

separata spår för närtrafiken. I samband med banprojektet genomför Esbo stad egna separata projekt, såsom Kustbansbanan för gång- och cykeltrafik och nya broar och vägportar i samband med banan.

- **Esbo kulturcentrum** byggs ut med nya lokaler för stadsteatern. Den nya teatersalen ersätter stadsteaterns nuvarande scen Norrskenshallen. Kostnadsförslaget är 65 miljoner euro och planering och genomförande infaller åren 2024–2028.

- **Hagalunds stadion** byggs i Hagalunds idrottspark. Projektet omfattar också parkeringslokaler och det planeras i balansräkningen för stadens bolag.

- **Hagalunds och Esbovikens** simhallar ingår i investeringsprogrammet.

- **Bergsrumparkeringen i Kägeludden** är under beredning. Om parkeringsanläggningen genomförs byggs den åren 2026–2029. Kostnadsförslaget för projektet är 160 miljoner euro.

5.6.1 Finansiering av investeringar

Planperiodens investeringar granskas på koncernnivå, inom basstaden och för de dotterbolags del vilkas investeringar i huvudsak finansieras med lån och kan täckas med skattefinansiering. Av dotterbolagen finansierar Esbo bostäder Ab sina nyinvesteringar huvudsakligen genom lån men på lång sikt med internt tillförda medel, det vill säga med hyresinkomster. Samkommunernas (bland annat Helsingforsregionens miljötjänster, Helsingforsregionens trafik) investeringar finansieras med internt tillförda medel och med främmande kapital enligt samkommunernas finansieringsstrategi. Koncernens största ekonomiska ansvar hör ihop med stora investeringsprojekt.

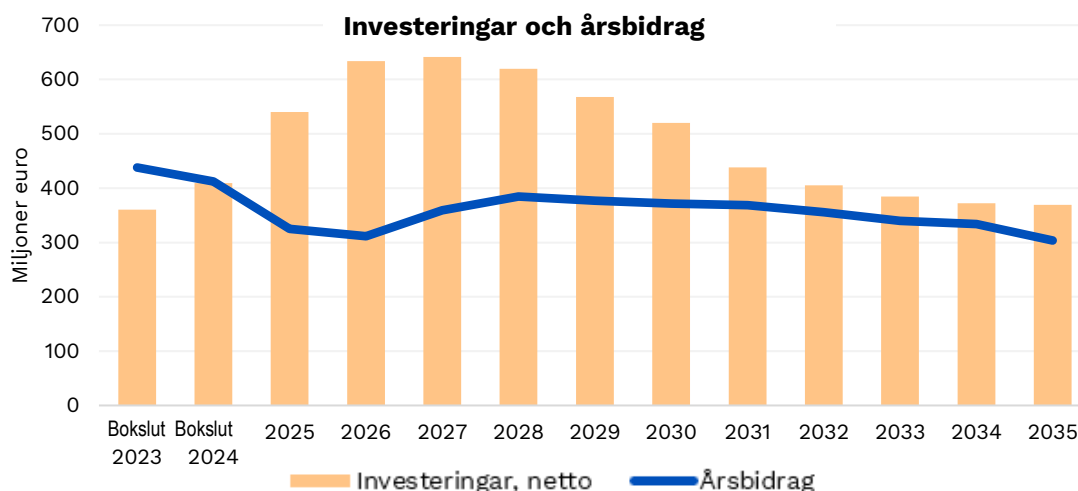
Stadens investeringar bör granskas som en helhet, eftersom om något projekt genomförs i bolagsform, som hyresprojekt eller på något annat sätt utanför stadens balansräkning, sänker det i motsvarande grad stadens investeringar.

Av koncernens nettoinvesteringar år 2026 finansieras cirka 49 procent med internt tillförda medel. Resten av

investeringarna finansieras med lån. Åren 2027 och 2028 finansieras investeringarna till cirka 56 och 62 procent med internt tillförda medel. När investeringsnivån sjunker under de kommande åren stiger finansieringen med internt tillförda medel i genomsnitt till cirka 80 procent, men överstiger inte en enda gång 100 procent. Ännu i fjol uppskattades finansieringen med internt tillförda medel vara cirka 64 procent år 2026, men de ökade investeringarna och det försvagade årsbidraget minskar den.

49 %

av koncernens investeringar finansieras med internt tillförda medel år 2026.



miljoner euro	Bok- slut 2024	Prognos 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Investeringar												
Koncernen	418	548	638	645	623	571	523	442	409	387	375	373
Finansiering												
Koncernens årsbidrag	412	325	311	359	384	377	372	369	356	340	334	304
Finansieringsandelar	9	8	4	4	4	4	4	4	4	3	3	4
Fonduttag	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15
Förändring i lånestocken	-71	-101	177	141	100	72	39	-26	-37	-45	-36	-23
Utveckling av koncernens lånestock												
Koncernlån	3 783	3 681	3 858	3 998	4 098	4 171	4 210	4 183	4 146	4 101	4 065	4 042
-euro/invånare	11 783	11 321	11 554	11 742	11 783	11 765	11 656	11 373	11 071	10 762	10 485	10 252
Korrigerade koncernlån *)	2 416	2 322	2 318	2 394	2 444	2 465	2 486	2 436	2 370	2 296	2 232	2 188
-euro/invånare	7 527	7 139	6 942	7 030	7 027	6 954	6 883	6 622	6 328	6 025	5 756	5 548

*) Esbo bostäder Ab finansierar sina nyinvesteringar huvudsakligen med lån och på lång sikt med internt tillförda medel. HRM finansierar sina investeringar med internt tillförda medel samt med främmande kapital enligt sin finansieringsstrategi. Av Länsimetros lån beaktas de lån som är på Esbos ansvar.

I investeringsbilagan i slutet av ekonomiplaneboken presenteras schemaläggningen och kostnadsförslagen för betydande investeringar som ska genomföras av staden och dotterbolagen. I slutet av bilagan finns en förteckning över utredningsobjekt. Den upptar projekt för vilka

det inte finns tillräckligt mycket information för att de ska kunna ingå i investeringsprogrammet i fråga om närmare innehåll, placering, schemaläggning, genomförandesätt, kostnader eller finansiering.

5.7 Koncernlån

Utöver stadens lån består koncernens lånestock huvudsakligen av främmande kapital i Länsimetro Oy, Esbo bostäder Ab och Helsingforsregionens miljötjänster. Dessutom byggs Hagalunds stadion med lån som ökar koncernens lånestock. Också bergsrumparkeringen i Kägelludden torde genomföras med lån. År 2026 är koncernens lånestock cirka 3 858 miljoner euro, vilket är 11 556 euro per invånare. Lånestocken växer från prognosen för år 2025 med 176 miljoner euro. Under prognosperioden är lånestocken som högst år 2030, då den enligt prognosen är 4 210 miljoner euro, det vill säga 11 691 euro per invånare. År 2031 börjar lånestocken långsamt minska och i slutet av prognosperioden år 2035 är den 4 042 miljoner euro, det vill säga 10 284 euro per invånare.

Den viktigaste faktorn för ökningen av koncernens lånestock är baskommunens lånebehov. Skattefinansieringen räcker inte till för att täcka det försämrade verksamhetsbidraget, och när investeringsnivån samtidigt ökar räcker inte de internt tillförda medlen till för att täcka investeringarna.

Den justerade lånestocken (exklusive Esbo bostäder Ab och HRM, vars lån täcks med hyror och avgiftsintäkter, samt Helsingfors andel av Länsimetro Oy:s lån) är 2 318 miljoner euro år 2026. Den under prognosperioden justerade lånestocken ökar något fram till år 2030, då den är 2 486 miljoner euro, det vill säga 6 904 euro per invånare. I slutet av prognosperioden år 2035 kommer den att vara ungefär 2 188 miljoner euro, vilket är 5 566 euro per invånare.

3 858 mn €

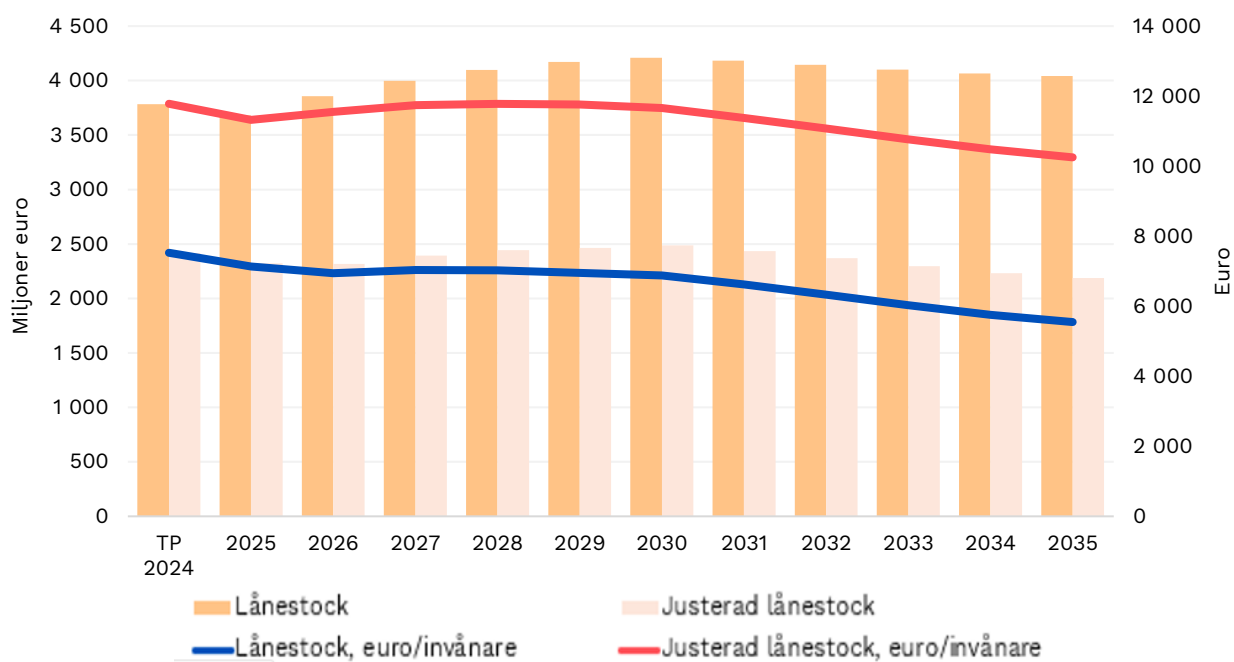
Koncernens lånestock 2026

Prognosen för koncernens lånestock år 2026 har inte ändrats väsentligt jämfört med fjolårets prognos. Åren 2027–2030 beräknas lånestocken öka betydligt mer än i fjolårets uppskattningar, på grund av stadens ökade investeringar, byggandet av bergsrumparkeringen i Kägeludden och stadens försvagade årsbidrag. År 2030

beräknas lånestocken vara nästan 300 miljoner euro större än i fjolårets uppskattningar och år 2034 över 600 miljoner euro större. Motsvarande ändringar gäller också den justerade lånestocken, eftersom ändringarna i huvudsak beror på att baskommunens lånebehov har ökat och på byggandet av bergsrumparkeringen i Kägeludden.

Det långsiktiga scenariot för lånestockarna grundar sig på det föreslagna investeringsprogrammet. Om investeringsprogrammet ändras och de internt tillförda medlen inte täcker investeringarna, finansieras de nya investeringarna sannolikt med nya lån.

Koncernens lånestock



5.8 Resultatmål som ställs för koncernsammanslutningarna

För de viktigaste koncernsammanslutningar uppställs mål på minst samma nivå som för baskommunen. De mål som uppställs för koncernsammanslutningar ska vara i linje med Berättelsen om Esbo och stöda

uppnåendet av de mål som uppställts för staden. Utgångspunkten är att målen fokuserar på sammanslutningarnas kärnverksamhet och på strategiskt viktiga frågor. Resultatmålen fokuserar på fokusområdena ses över årligen.

Koncernsammanslutningarnas resultatmål 2026:

Koncern-sammanslutning	Resultatmål	Mätare
Esbo bostäder Ab	En god användningsgrad för bostäderna	Användningsgraden av bostäderna är i snitt minst 98 procent
Esbo bostäder Ab	Antalet påbörjade bostäder i snitt enligt principerna för boende och markanvändning	Under de senaste fyra åren är var det glidande medelvärde för nya påbörjade bostäder 300 bostäder per år, med hänsyn till målet om ett mångsidigt bostadsbestånd i områdena.
Esbo bostäder Ab	Bolaget vidtar åtgärder för att staden ska nå klimatmålen	Totalt klimatavtryck av påbörjade flervåningshusobjekt 16 kg koldioxidekvivalenter per m2 per år (beräknat enligt 50 års användning)
Esbo bostäder Ab	Bostadsfastigheter som är befriade från användnings- och överlåtelsebegränsningar samt fritt finansierade bostadsfastigheter och enskilda bostäder i bostadsaktiebolag kan säljas så att bostädernas nettoantal inte minskar.	Soliditetsgraden är över 25 procent
Esbo bostäder Ab	Uppskattade eftersatta reparationer av fastighetsbeståndet	En skälig minskning av eftersatta reparationer
Esbo bostäder Ab	Kundupplevelsen är på god nivå	Enligt NPS-enkäten är kundernas villighet att rekommendera bolagets tjänster större än +40
Esbo bostäder Ab	Bolaget deltar aktivt i att minska bostadslösheten	Bostadserbjudanden/år för att minska bostadslösheten samt åtgärder och samarbete för att uppnå målet
Esbo catering Ab	Produktiviteten ökar med minst 3 procent per år (dock så att stadens investeringar, det vill säga fasta köksapparater, i princip fortfarande används)	Personalkostnader per portion som tillreds i Kiloköket
Esbo catering Ab	Bolagets verksamhet som anknuten enhet är konkurrenskraftig och affärsekonomisk så att bolaget i regel genererar en mycket måttfull vinst	Resultat
Esbo catering Ab	Antalet elever som äter i skolan ökar Beställarkundernas allmänna vitsord stiger från år 2025 och det dagliga kundresponsresultatet utvecklas.	a) Andelen som äter i skolan, procent b) En enkät om kundnöjdhet (görs bland beställarna i slutet av året) c) Vitsordet för smak matens smak utvecklas positivt (enligt den egna månatliga uppföljningen)
Esbo catering Ab	Ansvarsfullhet förverkligas och mäts inom alla dimensioner av hållbar utveckling Ekologiskt, ekonomiskt och socialt ansvar beaktas i verksamheten	a) Det sociala ansvaret verifieras genom mätning av personalens arbetsnöjdhet. Över 50 procent av personalen är nöjda med sitt jobb eller sin arbetsgivare b) Matsvinnet är minst 1 procentenhet lägre än utfallet föregående år c) Användningen av rött kött minskar med 10 procent år 2026 (jämfört med 2025 års nivå)

Enter Espoo Oy	Internationella aktörer placerar sig och investerar i Esbo	a) Minst 8 internationella företag etablerar sig i Esbo med hjälp av Enter Espoo b) Minst 3 internationella aktörers investeringar i tillväxtföretag i Esbo genomförs med hjälp av Enter Espoo c) I Esbo inleds minst 10 nya samarbetsprojekt inom spetskompetensområden av Esboaktörer och internationella aktörer med hjälp av Enter Espoo.
Enter Espoo Oy	Esbo är en attraktiv plats för internationella kongresser	Esbo väljs till plats för minst 3 olika internationella kongresser med hjälp av Enter Espoo (vinner tävlingen om kongresser)
Västmetron	Kostnadseffektiv förvaltning av fastighetsegendom	a) 100 procent av de planerade underhållsuppgifterna har utförts b) Företagets budget för underhåll överskrider inte c) Ett ansvarsfullhetsprogram har utarbetats
Västmetron	Resekedjorna görs smidigare genom ägande av parkeringsbolag	Utnyttjandegrad för infartsparkering
Västmetron	Säkerhet och driftsäkerhet	a) Trafikstörningar på grund av Västmetrons infrastruktur jämfört med år 2025 b) Olyckor på Västmetrons bansträcka c) Noggrannhet i underhållet (faktiska vs. planerade underhållsåtgärder, samma mätare som i den så kallade ATA-mätaren)
Västmetron	Hållbar utveckling och energieffektivitet	Vi genomför fortsatta åtgärder för energieffektivitetsprojektet vid stationerna Ängskulla, Hagalund och Drumsö
Västmetron	Kunderfarenheter och utnyttjandegrad	Utvecklingen av antalet passagerare
Samkommunen Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia	Omnias ekonomi och verksamhet är i ekonomisk balans	a) I budgeten och ekonomiplanen täcks investeringsutgifterna i första hand med internt tillförda medel och redan influtna finansieringstillgångar b) Verksamhetsbidraget underskrider inte budgeten c) De faktiska studerandeåren inom yrkesutbildningen är minst det antal som anges i finansieringsbeslutet
Samkommunen Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia	Verksamhetens genomslagskraft ökar i Omnia	a) Av dem som avlagt yrkesinriktad grundexamen och gymnasieexamen på Omnia träder minst 67 procent in i arbetslivet och minst 8 procent studerar vidare (sammanlagt minst 75 procent). För statsandelsutbildnings del, som genomförs som arbetskraftsutbildning, och kortutbildning som skaffas separat, ska andelen personer som placerar sig i arbetslivet vara minst 80 procent b) Andelen personer som placerats i fortsatta studier efter grundläggande utbildning för vuxna, ungdomsverkstäder och utbildning som handleder för examensutbildning är minst 67 procent och andelen personer som placerats i arbetslivet är minst 8 procent (sammanlagt minst 75 procent). Andelen personer som placerat sig i arbetslivet med hjälp av kompetenscentret för invandrare är minst 40 procent (före utgången av fullmäktigeperioden) och andelen personer som övergår till fortsatta

studier minst 30 procent (före utgången av fullmäktigeperioden).

c) Omnia skapar goda förutsättningar för personalens hälsa i arbetet. Av svaren i personalenkäten är sammanlagt 70 procent helt eller delvis av samma åsikt. (Resultaten av personalenkäten och utvecklingsåtgärden rapporteras i början av läsåret 2026–2027).

Samkommunen Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia	Omnias attraktionskraft och hållkraft som tillhandahållare av utbildning och kompetenstjänster förbättras	a) Andelen som i första hand söker sig till yrkesutbildning efter att ha avslutat finsk grundläggande utbildning som ordnas av Esbo, Kyrklätt eller Grankulla är 28 procent av alla som gått ut grundläggande utbildning b) Högst 12 procent av alla och högst 8 procent av de som är under 20 år hoppar av från yrkesinriktad grundexamen och vuxengymnasiets examensutbildning utan att fortsätta studera på andra stadiet c) I den riksomfattande responsenkäten för studerande ger de som inlett och avslutar sina studier Omnia minst vitsordet 4,3 på skalan 1–5
EMMA – Esbo moderna konstmuseum:	Den kulturella och sociala genomslagskraften ökar, museet blir mer känt	a) Museets besöksantal är minst 180 000 per år b) Minst 20 procent av biljettförsäljningen går till nya museibesökare c) Kundnöjdheten är minst 4 (på skalan 1–5)
EMMA – Esbo moderna konstmuseum:	Verksamhetens självfinansieringsandel ökar	Verksamhetens självfinansieringsgrad är minst 25 procent. (Till självfinansieringen räknas biljettintäkter, övriga intäkter, understöd exklusive stadens stöd samt statsandelen).
Stiftelsen Espoon kaupunginteatterisäätiö	Den kulturella och sociala genomslagskraften ökar, museet blir mer känt	a) Föreställningarnas bokningsgrad är minst 80 procent b) Minst 35 procent av biljettförsäljningen går till nya teaterbesökare c) Kundnöjdheten är minst 4 (på skalan 1–5)
Stiftelsen Espoon kaupunginteatterisäätiö	Verksamhetens självfinansieringsandel ökar	Verksamhetens självfinansieringsgrad är minst 27 procent. (Till självfinansieringen räknas biljettintäkter, övriga intäkter, understöd exklusive stadens stöd samt statsandelen).

För samkommunerna HRT och HRM har ägarna uppställt mål som beretts i samarbete mellan

huvudstadsregionens finansdirektörer och statsdirektörer. Till dessa har alla kommuner i huvudstadsregionen förbundit sig.

De gemensamma ägarstyrningsmålen för huvudstadsregionens samkommuner åren 2026–2029:

Samkommun	Resultatmål	Mätare
HRT	1. Ökad produktivitet och ekonomisk balans	1. Kostnad per passagerarkilometer (med och utan infrastrukturkostnader), målnivåer år 2026: högst 0,38 €/km och högst 0,29 €/km 2. Kostnad per påstigning (med och utan infrastrukturkostnader), målnivåer år 2026: högst 2,46 €/påstigning och högst 1,85 €/påstigning. 3. HRT:s andra kostnader förutom drifts- och infrastrukturkostnader, målnivå år 2026: högst 11,2 procent av alla kostnader 4. Utveckling av lönsamhetsberäkning genom en linjespecifik utnyttjandegrad och ibruktagning av den år 2026
HRT	2. Medlemskommunernas årliga subventionsandel före utgången av granskningsperioden är högst 55 procent av de totala regionala kostnaderna och samkommunens strategi utarbetas i enlighet med detta. Dessutom är målet för den kommunspecifika subventionen av Esbo, Helsingfors, Vanda och Grankulla 45–55 procent på lång sikt	1. Utarbetande av en gemensam plan med medlemskommunerna för att uppnå subventionsmålet 2. Utfallet och prognosen för innevarande år för HRT:s kostnader, biljettintäkter och kommunandelar (med och utan infrastrukturkostnader) kommunvis och för hela HRT. 3. Årligen uppdaterade prognoser på medellång sikt (5–15 år) över HRT:s kostnader, biljettintäkter och kommunandelar (med och utan infrastrukturkostnader) kommunvis och för hela HRT.
HRT	3. En minskning av koldioxidutsläppen från kollektivtrafiken samt ökning av kundnöjdheten och trafikandelen	1. Koldioxidutsläpp från kollektivtrafiken, målnivå år 2026: –90 procent från nivån år 2010 2. Årlig kund- och invånarnöjdhet per område, målnivå år 2026: minst på 2024 års nivå 3. Ökning av trafikandelen för kollektivtrafiken och hållbara färdssätt (kollektivtrafik, gång, cykling): - Påstigningar, målnivå år 2026: minst 392 miljoner - Trafikandel, målnivå år 2029: kollektivtrafik minst 24 procent, hållbara färdssätt sammanlagt minst 65 procent
HRM	1. Ökad produktivitet och ekonomisk balans	1. Produktivitetsindex för driftsutgifter (2021=100), målnivå år 2026: resultatet förbättras från år 2025 2. Verksamhetskostnader euro per invånare, målnivå år 2026: högst 147,2 euro/invånare 3. Soliditetsgraden före utgången av år 2029 är minst 30–35 procent och på längre sikt minst 40 procent, målnivå år 2026: minst 27,5 procent
HRM	2. Klimatneutralitet 2030 och ökad ansvarsfullhet	1. Återvinningsgrad för hushållsavfall och mängden blandavfall per år, målnivå år 2026: återvinningsgrad minst 54 procent och mängden blandavfall högst 97 kg per invånare per år 2. Växthusgasutsläpp från HRM, målnivå år 2026: högst 75 000 ton koldioxidekvivalenter 3. Ökning av andelen elfordon
HRM	3. Bättre fungerande vatten- och avfallshantering samt kundtillfredsställelse	1. Kundtillfredsställelsen per kundgrupp och verksamhet per år, målnivå år 2026: minst

4,1/5

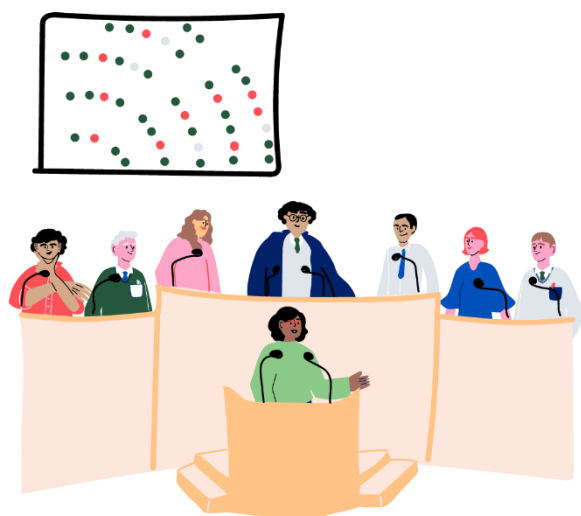
2. Det årliga och kumulativa utfallet av investeringar i nätverkssanering sedan år 2024, målnivå år 2026: det årliga och kumulativa utfallet förbättras från år 2025

3. Plan för hur och inom vilken tidsperiod ökningen av de eftersatta renoveringarna kan fås under kontroll

6 Driftsekonomidelen



6.1 Fullmäktige



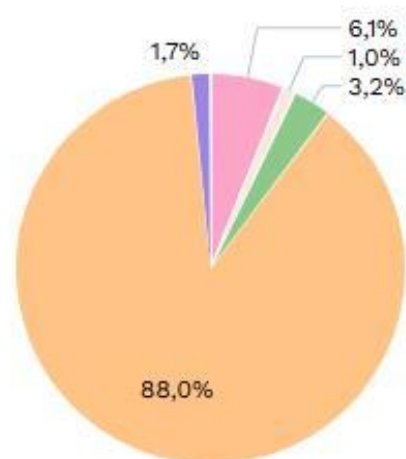
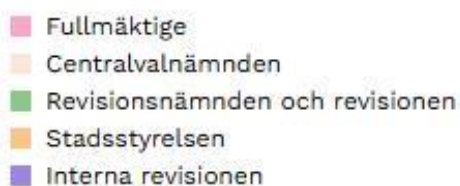
1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	8 490	3 535	6 055	6 607	6 055
Verksamhetskostnader	-27 973	-31 047	-30 144	-33 423	-30 678
Verksamhetsbidrag	-19 483	-27 512	-24 089	-26 816	-24 623
Avskrivningar enligt plan	964	964	964	964	964
Räkenskapsperiodens resultat	-20 447	-28 477	-25 053	-27 780	-25 587

* Ändrad budget = Ändrad budget med uppgifter från september

Verksamhetskostnader efter uppgiftsområde

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Fullmäktige	1 791	1 858	1 838	1 883	1 896
Centralvalnämnden	2 755	2 820	308	3 258	216
Revisionsnämnden och revisionen	804	975	973	990	1 026
Stadsstyrelsen	22 195	24 906	26 525	26 787	26 971
Interna revisionen	428	489	499	506	569

Budgeten 2026, verksamhetskostnadernas fördelning



Ekonomi

Fullmäktige och koncernförvaltningen (exklusive revisionsnämnden och revisionen), verksamhetsbidraget är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	92 081	79 171	82 835	88 156	87 258
Verksamhetskostnader	-125 242	-136 687	-138 507	-146 843	-146 189
Verksamhetsbidrag	-33 161	-57 516	-55 672	-58 688	-58 931
Avskrivningar enligt plan	-15 024	-14 147	-16 234	-18 136	-15 769
Räkenskapsperiodens resultat	-48 185	-71 663	-71 906	-76 824	-74 700

6.1.1 Fullmäktige

Ekonomi

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	-	-	-	-	-
Verksamhetskostnader	-1 791	-1 858	-1 838	-1 883	-1 896
Verksamhetsbidrag	-1 791	-1 858	-1 838	-1 883	-1 896

I anslaget ingår kostnader för fullmäktiges verksamhet vilka huvudsakligen består av ledamöternas års- och mötesarvoden, interna it-tjänstekostnader, Fullmäktigegårdens lokalhyra samt av stöd för fullmäktigegruppernas verksamhet.

6.1.2 Centralvalnämnden

Ekonomi

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	1 496	540	0	552	0
Verksamhetskostnader	-2 755	-2 820	-308	-3 258	-216
Verksamhetsbidrag	-1 259	-2 280	-308	-2 706	-216

Anslagen omfattar intäkterna och kostnaderna för centralvalnämnden, som svarar för kostnaderna för anordnandet av val.

År 2026 ordnas inga ordinarie val. År 2027 ordnas riksdagsval. År 2028 ordnas inga ordinarie val.

6.1.3 Revisionsnämnden och revisionen

Ekonomi

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	1	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	-804	-975	-973	-990	-1 026
Verksamhetsbidrag	-803	-975	-973	-990	-1 026

Revisionsnämndens lagstadgade uppgift är att ordna revision och granskning av stadens förvaltning och ekonomi. Revisionsnämnden bereder de fullmäktigeärenden som gäller granskningen av förvaltningen och ekonomin. Till uppgifterna hör att utvärdera hur de av fullmäktige uppställda målen för verksamheten och ekonomin har nåtts i staden och i stadskoncernen samt om verksamheten har ordnats på ett ändamålsenligt och resultatrikt sätt.

Revisionsnämnden gör upp en utvärderingsplan och lämnar för varje år fullmäktige en utvärderingsberättelse som innehåller resultaten av utvärderingen. Revisionsnämnden övervakar att skyldigheten att redogöra för bindningar iakttas, svarar för det lagstadgade registret över bindningar och ser till att redogörelserna för bindningar sänds till fullmäktige för kännedom varje år.

Revisorerna ska med iakttagande av god revisionssed inom den offentliga förvaltningen granska räkenskapsperiodens förvaltning, bokföring och bokslut.

6.1.4 Stadsstyrelsen

Ekonomi

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	6 993	2 995	6 055	6 055	6 055
Verksamhetskostnader	-22 195	-24 906	-26 525	-26 787	-26 971
Verksamhetsbidrag	-15 202	-21 911	-20 470	-20 732	-20 916

Verksamhetsintäkterna består av en kalkylerad ersättning som betalas av staten till staden för ordnande av integrationsfrämjande verksamhet. Kalkylen har preciserats från fjolåret.

Jämfört med den ursprungliga budgeten är tillväxten av verksamhetskostnaderna 1,8 procent (0,5 miljoner euro). Tillväxten påverkas av att fyra nya förvaltningsövergripande program inleds till ett belopp av sammanlagt 0,8

miljoner euro. De ändrade siffrorna för budgeten 2025 beskriver läget i september, där 1,2 miljoner euro av de centraliserade anslagen har överförts till sektorerna och därför jämförs tillväxten med den ursprungliga budgeten. Organisationsunderstöden har överförts till anslagen i budgeten för resultatområdet för livskraft år 2026.

Anslagen omfattar verksamhetskostnaderna för stadsstyrelsen, dess sektioner och kommittéer som stadsstyrelsen tillsätter, ungdomsfullmäktiges mötesarvoden och stadsdirektörens driftskostnader. Stadsdirektörens driftskostnader hänförs till evenemangs- och marknadsföringssamarbete, stadsmarknadsföring, representation och gästfrihet samt till de nya behov som uppstår i anslutning till dem under året.

Inom stadsstyrelsen serviceområde finns centraliserade anslag som anknyter till personalen på stadsnivå. Reservationerna gäller anställningsförmånen Epassi och stipendiebörsen, som stöder de anställdas studier på egen tid. Dessutom har anslag reserverats för pågående program för utveckling av ledningen, undervisning i finska samt för anställning av sommarjobbare. I personaluppgifterna finns en reservering för en utjämningsavgift (pensionsutgifter) och ett löneprogram. Under året

överförs centralt reserverade anslag på stadsnivå från uppgiftsområdet till sektorerna.

I kommunandelar och medlemsavgifter har det reservrats anslag för bland annat följande sammanslutningar: Samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster, Nylands förbund, Kommunförbundet, den kommunala arbetsmarknadsorganisationen, Helsinki EU Office, föreningen Nylands Friluftsområden och Sydkustens Landskapsförbund.

I anslagen ingår också förvaltningens ersättning för kopieringskostnader till Kopiosto ry och de beskattningskostnader som betalas till staten för skatteberedning, skatteuppbörd och redovisning av skatter.

Medlemsavgifter till organisationer med anknytning till sektorernas och resultatenheternas verksamhet ingår i deras respektive budgetar.

Anslagen omfattar de förvaltningsövergripande utvecklingsprogrammen för fullmäktigeperioden 2025–2029: Ett hållbart och naturnära Esbo, Gemenskapens Esbo, Företagens och företagsamhetens Esbo samt Evenemangens Esbo.

6.1.5 Interna revisionen

Ekonomi

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	0	-	-	-	-
Verksamhetskostnader	-428	-489	-499	-506	-569
Verksamhetsbidrag	-428	-489	-499	-506	-569

Enheten för intern revision svarar för att kontrollera och utvärdera att stadens interna kontroll och verksamhet

är resultatnriktad samt för expertuppdrag som anknyter till detta.

6.2 Koncernförvaltningen



Verksamhetens fokusområden under budgetåret

Genomförande av den nya Berättelsen om Esbo

Enheten för strategisk utveckling och informationsledning koordinerar verkställandet av strategin på hela stadens nivå. Praxis som stöder genomförandet av strategin byggs upp till stöd för ledningen av resultatenheterna. Med hjälp av praxis stöds stadens förnyelse genom individernas och teamens lärande samt genom organisationens kompetenser. I strategiarbetet stärks det nätverksbaserade verksamhetssättet och samarbetet med partner. Utvecklingsarbetet stöds i enlighet med Espro-modellen och utvecklingsverksamheten riktas till utvecklingsområden enligt Berättelsen om Esbo.

Ekonomisk hållbarhet i enlighet med Berättelsen om Esbo förutsätter intensifierade åtgärder

I Berättelsen om Esbo ingår beslut om målen för en hållbar ekonomi. De förutsätter ett starkt engagemang i stadens hela organisation. Ett särskilt ansvar ligger i hur budgeten och ekonomiplanen bereds så att målen för den ekonomiska balansen i Berättelsen om Esbo uppnås. De ekonomiska målen förutsätter i synnerhet en ny granskning av ekonomiplansperioden för åren 2027 och 2028. Enheten för finansiering och ekonomi svarar för helhetsberedningen och för att stadens högsta ledning har en aktuell lägesbild av hur tillräckliga målen är och hur de uppnås samt har en förmåga att reagera proaktivt på avvikelser.

Ledningen av ekonomi stärks genom analytik

Det finns ett starkt samband mellan analytik, ekonomi och verksamhet. Ekonomins lägesbild ska vara enhetlig och aktuell vid alla resultatenheter i Esbo stad. På detta sätt säkerställs en gemensam förståelse för utmaningarna i omvärlden och man kan också på förhand söka

ekonomiskt hållbara lösningar på dem. Ett effektivt utnyttjande av analytik stöder verksamheten, ger nya perspektiv och förbättrar kännedomen om omvärlden.

För utnyttjande av analytik och ekonomiska data används systemhelheten för ledning och ekonomisk styrning (Joto). Med hjälp av Jotos informationslager och rapporteringsverktyg kan vi smidigt och effektivt producera rapporter och analytik för själva staden till stöd för beslutsfattandet.

Vi utvecklar kontinuerligt utbudet i ledningens arbetsplattform som fungerar som rapporteringsunderlag i staden. Plattformen är ett centralt verktyg för stadens ledning, chefer och ekonomiexperter, där de följer upp lägesbilden av ekonomin och verksamheten. Ett centralt utvecklingsobjekt för rapporteringen för år 2026 är utöver ekonomin även annan rapportering som stöder stadens verksamhet. Målet med utvecklingsarbetet är att ledning och beslutsfattande baserar sig på utnyttjande av information, analytik och organisationens gemensamma lägesbild.

Det blir allt viktigare att satsa på personal och personalledning

I enlighet med den nya strategin ska ledningen samt chefernas och de anställdas kompetens vidareutvecklas för att trygga personalens välbefinnande och tillgången på arbetskraft. För att förbättra arbetets produktivitet är det viktigt att minska sjukfrånvaron och antalet olycksfall samt satsa på ledning av arbetsförmågan. Syftet med reformerna av systemet för personalledning är att effektivisera hela stadens verksamhet. Personalplaneringens betydelse kommer att accentueras i stävandet av de ökande personalkostnaderna.

Lagreformer är på kommande

Flera lagreformer som skrivits in i regeringsprogrammet är under arbete. Om de genomförs kommer de att ha betydande konsekvenser för stadens finansiella ställning och verksamhet. Den största reformen är reformen av statsandelssystemet för basservice, som är central med tanke på stadens finansiering med internt tillförda medel. Beredningen av reformen är inte slutförd, men det är meningen att den träder i kraft i början av år 2027. Den andra reformen som bereds är in house-bolagens ställning som anknutna enheter, där det ska ställas en minimiägarandel på 10 procent för de anknutna enheternas ägarskap. Om reformen genomförs kommer den också att påverka Esbo stads koncernstruktur och eventuellt en ny upphandling av tjänster.

Tjänster och personal

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	83 591	75 636	76 780	81 549	81 203
Verksamhetskostnader	-98 073	-106 615	-109 336	-114 411	-116 538
Verksamhetsbidrag	-14 482	-30 979	-32 556	-32 862	-35 335
Avskrivningar enligt plan	14 060	13 183	15 270	17 172	14 805
Räkenskapsperiodens resultat	-28 541	-44 162	-47 826	-50 034	-50 140

* Ändrad budget = Ändrad budget med uppgifter från september

Koncernförvaltningen består av fyra resultatenheter: finansiering och ekonomi, personal, förvaltning och juridik samt strategisk utveckling och informationsledning. Här ingår också koncernförvaltningens gemensamma kostnader. Dessutom finns ansvarsenheten för påverkan och mål, som är underställd stadsdirektören.

Största delen av koncernförvaltningens inkomster är interna och består av fakturering av stödtjänster från sektorerna. De viktigaste av dessa är it-tjänster, personal- och personalhälsovårdstjänster samt logistik. Andra interna tjänster produceras av ekonomi-, upphandlings- och kundtjänsterna. Ökningen av intäkterna med 1,5 procent (1,1 miljoner euro) jämfört med fjolåret beror i huvudsak på ökningen av IKT-tjänsterna.

De externa intäkterna består av projektfinansiering och FPA-ersättningar för personalhälsovårdens kostnader. De externa intäkterna ligger på samma nivå som i fjol.

Verksamhetskostnaderna ökar med 2,6 procent, det vill säga 2,7 miljoner euro från året innan. De viktigaste

orsakerna till ökningen är en löneförhöjningsreserv på 2,0 procent, ökade resurser för säkerhets- och beredskapsuppgifter, personalhälsovård samt kommunikation och stadsevenemang. Dessutom har arbetarskyddsverksamhet koncentrerats till koncernförvaltningen. Viss-tidsanställd projektpersonal ökar också personalkostnaderna.

Systemändringar och utveckling bland annat inom HR och ärendehantering ökar IKT-kostnaderna. Höjningen av hyresnivån i aktielokaler inverkar på ökningen av lokalkostnaderna.

I koncernförvaltningen jobbar ungefär 450 personer år 2026. En del av personalen har en tidsbunden anställning på grund av uppgifter av projektnatur. Antalet anställda ökar med 13 personer, av vilka en del är personer inom arbetarskyddet som överförs från stadsmiljösektorn.

2,7 mn €

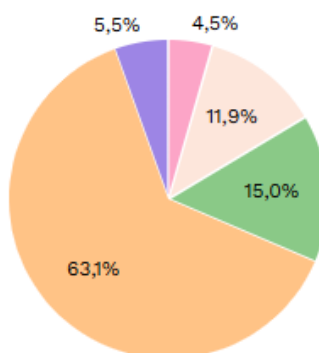
Verksamhetskostnadernas ökning från året innan

Verksamhetskostnader per resultatenhet

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Koncernförvaltningen, gemensamma	7 521	4 437	4 903	5 375	8 157
Finansiering och ekonomi	9 895	12 337	13 041	13 350	13 506
Personal	13 985	15 058	16 406	17 295	17 120
Förvaltning och juridik	60 803	68 962	68 966	72 254	71 508
Strategisk utveckling och informationsledning	5 869	5 821	6 020	6 137	6 246

Budgeten 2026, verksamhetskostnadernas fördelning

- Koncernförvaltningen, gemensamma
- Finansiering och ekonomi
- Personal
- Förvaltning och juridik
- Strategisk utveckling och informationsledning



6.2.1 Koncernförvaltningen, gemensamma

Ekonomi

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	-1	-	-	-	-
Verksamhetskostnader	-7 521	-4 437	-4 903	-5 375	-8 157
Verksamhetsbidrag	-7 521	-4 437	-4 903	-5 375	-8 157

Koncernförvaltningens gemensamma verksamhetskostnader består av kostnaderna för upprätthållandet av datasystemet för ledning och ekonomistyrning (Joto) och genomförandet av de ändringar och fortsatta utvecklingar som infaller under året, konkurrensutsättningen av upphandlingar på stadsnivå samt lokalkostnader. Verksamhetskostnaderna ökar med 10,5 procent (0,5 miljoner euro) från året innan inom systemens underhållstjänster. För koncernförvaltningens gemensamma kostnader har det reserverats en ökning som gäller hela koncernförvaltningen för år 2028.

Joto-systemhelheten överförs till Sovereign Cloud-miljön inom EU-området och för de kommande åren möjliggör överföringen en mer informationssäker teknisk miljö bland annat för utnyttjande av artificiell intelligens.

Ansvarsfullhetsrapporteringen utvecklas genom ett projekt som samlar rapporteringen om stadens hållbarhet som en del av Joto-systemet.

Rapporteringen utvecklas inom ramen för de nuvarande resurserna.

6.2.2 Finansiering och ekonomi

Tjänster och utveckling av verksamheten

Enheten för finansiering och ekonomi svarar för stadskoncernens ekonomiska styrning och ekonomiplaneringsprocess, för de centraliserade ekonomiförvaltnings-tjänsterna, stadskoncernens finansiering, koncernstyrningen och därtill hörande strategisk styrning av regionala sammanslutningar och de viktigaste koncernsammanslutningarna samt för utvecklingen av koncernens riskhantering. Dessutom ansvarar enheten för måltids-tjänsterna, säkerhet och beredskap samt för beredningen inom strategi- och ekonomigruppen.

Stärkande av dataskydd och beredskap i en föränderlig omvärld

Kraven på dataskydd har ökat när lagstiftningen och omvärlden förändras. Resurserna inom ansvarsområdet för säkerhet och beredskap har stärkts till denna del, eftersom också behoven av stöd för dataskyddsarbetet har ökat betydligt. Den kraftiga och långvariga förändringen i säkerhetsmiljön har också ökat kraven på stadens beredskap. Beredskapen för olika störningssituationer och undantagsförhållanden har utvecklats på ett progressivt sätt och utvecklingsarbetet fortsätter.

Utnyttjande av Joto-systemhelheten

Datasystemet för ledning och ekonomistyrning (Joto) har utvecklats med hjälp av en förnyad systemlösning för beräkning av produkter, vilket möjliggör en bättre rapportering om produkter för år 2026.

Stärkande av Esbokoncernens styrelsekompetens

I och med den nya fullmäktigeperioden sker det också ändringar i styrelserna för Esbokoncernens sammanslutningar. Staden stöder styrelsemedlemmarna genom att ordna utbildning för dem. I utbildningen fördjupar deltagarna sig i styrelsearbetets roller, ansvar och praxis samt stärker den kompetens i ekonomi, lagar, riskhantering och strategiskt beslutsfattande som krävs i arbetet. Under utbildningarna bekantar sig deltagarna också med Esbo stads principer för ägarstyrning och med vad som förväntas av sammanslutningar som hör till stadskoncernen. Syftet med utbildningarna är att säkerställa att det kommande styrelsearbetet i alla sammanslutningar ger resultat som är förenliga med stadskoncernens helhetsintresse

Verkning av statsförvaltningens digitala reformprojekt

Syftet med statens reformprojekt är att under de kommande fem åren främja överföringen av informationsflöden och datarörligheten samt skapa principer för lagstiftning i en digital miljö.

Revideringen av lagen om informationsresursen för offentlig upphandling medför nya skyldigheter att rapportera om situationen för ekonomi- och upphandlingsdata (taxonomibaserad information) till Statskontoret. Kraven innebär att det måste göras ändringar i systemet. Detta främjar transparens och kunskapsbaserat beslutsfattande vid offentlig upphandling.

EU:s mervärdesskatt i den digitala tidsåldern (ViDa) syftar till att göra deklarationen och betalningen av mervärdesskatt (moms) enhetligare, mer bunden till realtid och digitaliserad i hela EU.

Mer kundorienterade ekonomitjänster genom kundsegmentering

Ekonomitjänsternas tjänster som baserar sig på kundorientering förbättras. Genom att utveckla kundsegmenteringen på stadsnivå kan verksamheten prioriteras och fokuseras bättre, och på så sätt produceras effektivare och mer verkningsfulla tjänster.

Genomförandet av målet Ett klimatneutralt Esbo 2030

Måltidstjänsterna har deltagit i huvudstadsregionens projekt Food Waste Ecosystem, som pågår till våren 2026. I projektet har Esbo stads tre producenter av måltidstjänster skänkt överskottsmat från några skolor till mathjälp. Tillvägagångssättet har upplevts vara bra och det har minskat mängden matsvinn. Skänkandet av överbliven mat fortsätter också efter att projektet avslutats. De nya nationella näringsrekommendationerna innehåller i allt större utsträckning vetenskapliga

rekommendationer om mat som är bra för både hälsan och miljön. Menyerna ändras i enlighet med de nya nationella näringsrekommendationerna och de åldersgruppsspecifika måltidsrekommendationerna.

Staden förbinder sig i sin investeringsverksamhet till att främja ansvarsfull investeringsverksamhet. Av placeringarna i investeringsfonden för basservice och markansaffning är 77 procent fonder med målet att främja miljörelaterade och samhällsrelaterade egenskaper eller att utföra direkta verkningsfulla åtgärder (fonder i enlighet med artiklarna 8 och 9 i EU:s förordning om hållbarhetsrelaterade upplysningar). Staden har gjort fondplaceringar bland annat direkt i vind- och solenergi och i projekt som stöder sysselsättningen. Ärligen görs en hållbarhetsanalys för att följa bland annat placeringarnas scenarier för kolbindning och uppvärmning.

Produkter

Produkt	Euro Budget 2026	Prestation Budget 2026	Euro/ Prestation Budget 2026	Prestation 2027	Prestation 2028
Kostnad för ekonomiförvaltningens systemtjänster	1 883 354	1 946 440	0,97	1 946 440	1 946 440
Kostnad för ekonomiförvaltningens konsultationstjänst	1 791 793	20 000	89,59	20 000	20 000
Kostnad för utveckling av ekonomiförvaltningens digitala processer	313 564	3 500	89,59	3 500	3 500
Kostnad för ekonomiförvaltningens rapporterings- och datatjänst	665 651	7 430	89,59	7 430	7 430

I beräkningen av styckpriserna för ekonomitjänsternas produkter gjordes en ändring för år 2026, vilket ledde till att styckpriset för timbaserade produkter förenhetligades.

Ekonomiförvaltningens systemtjänst omfattar automatiserade tjänster samt tillhörande kundtjänst och huvudanvändaruppgifter. Antalet produktenheter ändras inte nämnvärt från år 2025.

Konsultationstjänsten omfattar utbildning, rådgivning och anvisningar. I och med genomförda ekonomiutbildningar har sektorernas förmåga att fungera självständigt förbättrats. Produkternas timantal förväntas sjunka i framtiden.

Utvecklingen av de digitala processerna består av utveckling av effektiva ekonomitjänster för framtiden och effektivisering av processerna, vilket fortsätter i samarbete med sektorerna. Timantalet för produkten ändras inte i och med de projekt som fortsätter år 2026, till exempel pilotprojektet för informationsresursen för offentlig upphandling samt uppdateringarna inom Joto ERP Redwood-temat.

Inom rapporterings- och datatjänsterna produceras korrekta och aktuella ekonomiska uppgifter till stöd för ledningen. Tjänsterna består av myndighets-, boksluts- och rapporteringstjänster. På grund av utvecklingen av bokslutet uppskattas timantalet för produkten öka något.

Tjänster och personal

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	4 604	5 133	5 072	5 142	5 214
Verksamhetskostnader	-9 895	-12 337	-13 041	-13 350	-13 506
Verksamhetsbidrag	-5 291	-7 204	-7 968	-8 208	-8 293

Intäkterna i enheten för finansiering och ekonomi består av interna tjänster som ekonomitjänsterna producerar för sektorerna. De externa intäkternas andel på 0,3 miljoner euro är momsåterbäringar som extraordinära poster till följd av kontroll av inköpsfakturer.

Verksamhetskostnaderna ökar med 5,7 procent (0,7 miljoner euro) från året innan. Ökningen av personalkostnader är 7,3 procent (0,5 milj. euro). Ökningen påverkas av en reservering för löneförhöjningar på 2,0 procent och en ökning av säkerhets- och beredskapsresurserna.

De övriga externa verksamhetskostnaderna sjunker med 0,3 milj. euro från året innan. Kostnaderna består bland annat av underhålls- och utvecklingskostnader för systemen för finansierings-, säkerhets- och ekonomitjänster samt av utveckling av hållbarhetsrapporteringer.

Ökningen av köp av interna tjänster med 0,4 miljoner euro påverkas av ändringar i fördelningen av de centraliserade IKT-kostnaderna i och med att enheternas systemkostnader ökar. Höjningen av hyresnivån för aktielokaler och tilläggslokaler för säkerhetsrelaterade uppgifter höjer lokalhyrorna med 0,1 miljoner euro.

Antalet anställda vid enheten är 96 och ökar med fyra personer jämfört med året innan inom ansvarsområdet säkerhet och beredskap. Kraven på dataskydd har ökat i och med att lagstiftningen och omvärlden har förändrats. Sektorerna behöver också alltmer stöd för planeringen och genomförandet av säkerhets- och beredskapsplanering samt för säkerhetsutbildningar.

0,7 mn €

Verksamhetskostnadernas ökning från året innan

6.2.3 Personal

Tjänster och utveckling av verksamheten

Personalenheten ansvarar för stöd för ledning av personalresursen och genomförande av personalförvaltningens verksamhetsmodell, personalhälsovården och centraliserade personaltjänster samt för beredningen för personalförvaltningens styrgrupp.

Personalledningens tjänster omfattar personalplanering, personalrelaterad kommunikation, personal- och ledningsutveckling, personalpolitik, mångfald och jämställdhet, stöd i förändringssituationer samt förhandling. Dessutom ingår personalhälsovård, ledning av arbetsförmågan och arbetarskydd. Personaltjänsterna ansvarar för utveckling och underhåll av personalsystemen, anställningsrådgivning och annan anknyttande verksamhet, rekryteringstjänster samt löneräkning.

Dessutom ansvarar personalenheten för personalförvaltningstjänsterna inom koncernförvaltningens enheter och resultatområdet för livskraft.

Personalenhetens centrala organisatoriska förändringar beror delvis på att arbetarskyddsverksamheten koncentrerats till koncernförvaltningen. I fortsättningen är arbetarskyddets aktörer inom koncernförvaltningen, resultatområdet för livskraft och stadsmiljösektorn koncentrerade till koncernförvaltningens personalenhet.

Utvecklingsobjekten inom personalledningen fokuserar i på utveckling av kompetensen och ledningen. Helheten för ledningscoachning och ledningsutbildning vidareutvecklas. Arbetstagarnas kompetens utvecklas bland annat genom en satsning på att utveckla utarbetandet planer för arbetstagarnas mål och kompetensutveckling.

Ett viktigt fokusområde är att minska antalet olycksfall i arbetet och under arbetsresorna samt att ledningen av arbetsförmågan ger resultat. Personalplaneringen utvecklas så att man effektivare än förr ska kunna påverka hanteringen det ökande antalet anställda. I området där det förekommer brist på arbetskraft utförs också i fortsättningen åtgärder som ska stärka attraktions- och hållkraften. Kundtjänsten vid personalenheten och sektorernas personalförvaltning utvecklas tillsammans. Den riksomfattande reformen som inför nivålönesystemet kommer att kräva fortsatt arbete av staden.

Personalhälsovården satsar på att minska både kort sjukfrånvaro och lång sjukfrånvaro bland annat genom att öka vaccinationstäckningen mot influensa inom småbarnspedagogiken och genom att satsa på vård och förebyggande av problem med psykisk ohälsa.

I personalenheten pågår omfattande systemändringar som fortsätter fram till år 2026. Ett nytt system för planering av arbetsskift håller på att tas i bruk och det har en stor inverkan i synnerhet på verksamheten inom småbarnspedagogiken. Dessutom pågår en förnyelse av systemet för kompetens- och prestationsledning. När det nya systemet tas i bruk påverkar det personalen i hela staden, både chefer och anställda. Dessutom satsar personalenheten fortfarande på rapporteringen av personalförvaltningens nyckeltal och på utvecklingen av kunskapsbaserad ledning.

Om lagreformen som gäller in house-bolag godkänns, påverkas lösningarna för personal- och lönesystem. Staden bereder sig på detta genom att utreda förutsättningarna för en konkurrensutsättning och ibruktage av systemreformen under 2026–2027. I samband med utredningsarbetet granskas också i större utsträckning framtidens personalförvaltningstekniska lösningar.

Förverkligande av målet om ett klimatneutralt Esbo 2030

Personalenheten bedriver klimatvänlig verksamhet, bland annat genom att personalen blir ihågkommen med immateriella gåvor och genom en personalförmån för arbetsresor som sporrar till användning av kollektivtrafik.

Produkter

Produkt	Euro Budget 2026	Prestation Budget 2026	Euro/ Prestation Budget 2026	Prestation 2027	Prestation 2028
Kostnad för lönespecifikation	2 009 380	180 000	11,16	184 139	188 374
Kostnad för lagstadgad personalhälsovård per arbetstagare (KL1)	2 770 459	11 611	238,61	11 878	12 151
Kostnad för sjukvård inom personalhälsovården per arbetstagare (KL2)	1 616 101	11 611	139,19	11 878	12 151
Kostnad för övrig personalhälsovård per arbetstagare (KL0)	230 872	11 611	19,88	11 878	12 151

Med kostnaderna för lönespecifikationer följer man upp kostnaderna för löneräkning i förhållande till antalet lönekvitton.

Personalhälsovårdens produkter beskriver kostnaderna för personalhälsovården i förhållande till antalet anställda hos staden. Personalhälsovårdens produkter är indelade i kostnader för lagstadgad personalhälsovård, personalhälsovårdens sjukvård och övrig personalhälsovård.

Tjänster och personal

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	11 833	10 748	10 616	10 704	10 794
Verksamhetskostnader	-13 985	-15 058	-16 406	-17 295	-17 120
Verksamhetsbidrag	-2 153	-4 310	-5 790	-6 591	-6 326

Tjänster och personal

Största delen av verksamhetsinkomsterna består av interna tjänster som enheten producerar för sektorerna. Av inkomsterna är 80,0 procent interna försäljningsintäkter och resten är FPA-ersättning till personalhälsovården samt extern försäljning av personalhälsovårdstjänster till Esbo catering Ab.

Verksamhetskostnaderna ökar med 9,0 procent (1,3 miljoner euro) från året innan. Ökningen av personalkostnader är 4,3 procent (0,4 miljoner euro). Ökningen påverkas av en löneförhöjningsreservering på 2,0 procent, en ökning av personalhälsovårdens resurser samt satsningar på utvecklingen av personalförvaltningssystemet. Dessutom koncentreras arbetarskyddsverksamheten, och därför övergår personal inom arbetarskyddet från stadsmiljösektorn till personalenheten.

Köp av tjänster ökar med 16,8 procent (0,9 miljoner euro) från året innan. Ökningen beror främst på projektet för utveckling av personalförvaltningssystem, det allt större antalet system och kostnaderna för underhåll av systemen. Till exempel är HRD, det vill säga systemet för prestations- och kompetensutveckling, helt nytt för staden.

Höjningen av hyresnivån för aktielokaler höjer kostnaderna för lokalhyror.

Antalet anställda vid enheten är 130 och ökar med fyra personer jämfört med året innan. Stadens arbetarskyddsverksamhet koncentreras till koncernförvaltningen. Därför överförs två nuvarande arbetarskyddsfullmäktige inom stadsmiljösektorn samt uppgiften som arbetarskyddschef till personalenheten. Personalhälsovården får en ny befattning för en arbetsfysioterapeut.

1,3 mn €

Verksamhetskostnadernas ökning från året innan

6.2.4 Förvaltning och juridik

Tjänster och utveckling av verksamheten

Enheten för förvaltning och juridik ansvarar för processen kring beslutsfattande och för juridiska ärenden, kommunikation, kundtjänst, informationsförvaltning, upphandling och logistik.

Dessutom svarar enheten för förvaltning och juridik för stadens juridiska intressebevakning samt styrningen av stadens juridiska tjänster, de juridiska tjänsterna för koncernförvaltningens enheter och resultatområdet för livskraft, förrättandet av kommunala och statliga val, stadens uppgifter enligt skattelagstiftningen samt styrningen av avtalshanteringen tillsammans med upphandlingscentralen.

Ansvarsenheten för påverkan och mål ansvarar för den strategiska planeringen och styrningen av internationell verksamhet samt för partnerskapen i internationella nätverk, koordinerar uppställandet och uppföljningen av målen i Berättelsen om Esbo samt stöder beredningen av berättelsen under ledning av stadsdirektören i samarbete med enheten för strategisk utveckling och informationsledning, stöder Esbo stads nationella och internationella påverkan i samarbete med sektorerna och stöder stadsdirektören i arbetet med intressentgrupper och i kommunikation.

IKT-utvecklingen och den digitala utvecklingen främjas både genom förnyelser av huvudsystemen och genom ibruktagandet av helt nya digitala tjänster. De centrala projekten omfattar DigiSuuntaamo, som stöder personalutvecklingen, det nya e-tjänstsystemet och utvidgningen av det nya systemet för planering av arbetsskift till småbarnspedagogik. För stadsmiljösektorn bereds omfattande upphandlingar som gäller ett dokumenthanteringssystem och planläggningsverktyg som anknäver till regleringen enligt RYHTI-projektet. På grund av ändringarna i in house-regleringen bereds dessutom en reform av löneförvaltningssystemet.

Den långsiktiga utvecklingen av den tekniska informationssäkerheten och IKT-infrastrukturen fortsätter bland annat med observations- och automatiseringsrelaterade frågor. Vi försöker främja ibruktagandet av självständiga molntjänster som ligger i Europa i enlighet med utvecklingen av utbudet på marknaden. För att effektivisera den digitala utvecklingen utnyttjas i huvudsak de nativa egenskaperna hos de digitala plattformar och produktlösningar som marknaden erbjuder samt den kontinuerliga produktutvecklingen av dem. I stora IKT-investeringsprojekt betonas nyttobaserad verksamhet, rationalisering av processer och tjänster samt i tillämpliga delar främjande av artificiell intelligens, kunskapsbaserad ledning och digitala tjänster.

Logistiktjänsterna, i synnerhet skolskjutsarna, utgör en central del av en smidig vardag och av tjänsternas tillgänglighet. Vid skjutsarna utnyttjas digitala verktyg, såsom optimering av rutter samt beställningar och automatisk tidsplanering. Dessa förbättrar tjänsternas kvalitet, ökar effektiviteten och gör det möjligt att reagera flexibelt på föränderliga behov. I utvecklingen av logistiken betonas kunskapsbaserad ledning. I färdtjänsterna samlas och analyseras data, såsom antalet skjutsar, rutter och tidtabeller, vilket gör det möjligt att skapa en aktuell lägesbild. Utvecklingen av logistiktjänsterna i samarbete med sektorerna stärker stadens förmåga att erbjuda högklassiga, tillgängliga och miljömässigt hållbara tjänster för Esboborna.

Ansvarsenheten för kundtjänster har till uppgift att utveckla och koordinera kundtjänster på hela stadens nivå. Personalen på kundtjänsterna betjänar kunderna via flera kanaler i Esbo-info. Vi ger rådgivning om Esbo stads och andra myndigheters tjänster och ger också digital rådgivning. Vårt mål är att i synnerhet förbättra möjligheterna till att använda e-tjänster samt förbättra deras smidighet i enlighet med kundernas önskemål. E-tjänstportalen MittEsbo och e-tjänsternas huvudsystem tas i bruk i slutet av år 2025. Vårt mål är att vidareutveckla portalen MittEsbo genom att stegvis införa allt fler tjänster i systemet. Vi strävar också efter att göra informationen lättare att hitta och utöka möjligheterna till självbetjäning. Det går också i fortsättningen att sköta ärenden vid fysiska servicepunkter. Dessutom besöker mobila Esbo-info de större biblioteken samt olika service- och invånarhus för att hjälpa kunder.

Enheten för kommunikation och stadsevenemang ansvarar på stadsnivå för styrningen och utvecklingen av kommunikationen samt för kommunikationskanalerna på stadsnivå, översättningstjänster, utvecklingen och styrningen av stadens evenemangstjänster samt för stadens egna storevenemang (bland annat Esbodagen). Utgångspunkten för utvecklingen är att svara på utmaningarna i omvärlden och säkerställa att stadens kommunikation når ut och håller god kvalitet. Vår viktigaste kanal, esbo.fi, förnyas som ett utvecklingsprojekt åren 2025–2027.

Upphandlingscentralen ansvarar för stadens centraliserade upphandling och fortsätter att utveckla och förankra verksamhetsmodellerna för kategoriledning av upphandlingar samt leverantörs- och avtalshantering på stadsnivå. Dessutom kommer upphandlingscentralen att systematisera en verksamhetsmodell för kostnads- och lönsamhetsberäkning av upphandlingar, som kommer att tas i bruk vid upphandlingar som upphandlingscentralen ansvarar för. Målet är att stärka stadens praxis för ledning av upphandlingar samt den kunskapsbaserade ledningen av dessa, och att öka bland annat genomslagskraften och kostnadseffektiviteten av upphandlingarna.

Förverkligande av målet om ett klimatneutralt Esbo 2030

Dataadministrationen ägnar uppmärksamhet åt energieffektivitet vid val av utrustning och teknik och till exempel vid motiverad användning av lösningar som utnyttjar artificiell intelligens också med tanke på energiförbrukningen. Dataadministrationen möjliggör för sin del hybridarbetsmodellen. Dataadministrationen fortsätter att stöda återvinningsmodellen för IKT-utrustning: IKT-utrustning används till slutet av sin livscykel, medan sluthanteringen och förstöringen av den utförs på ett ansvarsfullt sätt.

Logistiken förvaltar en omfattande bil- och maskinmateriel som betjänar transportbehoven inom sektorerna. Vid utvecklingen av materielen har tyngdpunkten flyttats till utsläppssnåla fordon och elfordon, vilket stöder uppnåendet av stadens mål om klimatneutralitet.

I samband med nya upphandlingar beaktas miljökriterier, såsom fordonens utsläppsnivå, energieffektivitet och drivkraft. El- och hybridfordonens andel av materieln ökas systematiskt och samtidigt effektiviseras användningen av materielen genom gemensam användning.

Materielanskaffningarna är en del av stadens strategi för hållbar utveckling och de stöder miljöansvaret.

Vid personskjutsar genomförs största delen av skjutsarna i grupp. Vid planeringen utnyttjas optimering av rutter, vilket gör det möjligt att utnyttja skjutskapaciteten så väl som möjligt. Detta leder till kostnadsbesparingar och minskade utsläpp från trafiken. Ett effektivt utnyttjande av i synnerhet elfordon stöder Esbo stads mål för klimatneutralitet. Logistiken följer de kalkylerade klimatutsläppen från tjänsteproducenternas transporter via de rapporter som fås ur systemet.

Produkter

Produkt	Euro Budget 2026	Prestation Budget 2026	Euro/ Prestation Budget 2026	Prestation 2027	Prestation 2028
Kostnad för datakommunikationstjänster per användare	2 198 000	52 622	41,77	52 622	52 622
Kostnad för it-tjänster och it-stöd per användare	2 838 000	52 622	53,93	52 622	52 622
Timkostnad för planering och konkurrensutsättning av upphandlingar	1 589 688	15 773	100,79	15 773	15 773
Timkostnad för andra bokförda arbetsuppgifter på upphandlingscentralen	835 844	8 033	104,05	8 033	8 033
Kostnad för förvaltning av inventarier per maskin	471 775	1 320	357,41	1 320	1 320
Kostnad för förvaltning av personskjutsar per enkelresa	503 557	220 000	2,29	220 000	220 000
Kostnad per kundbesök ansikte mot ansikte	1 479 843	57 000	25,96	52 700	48 400
Kostnad för e-tjänster och distanskommunikation per kundkontakt	626 955	45 000	13,93	48 000	50 000

Inom datakommunikationstjänsterna följs tjänstens kostnadsutveckling i förhållande till antalet användare. I tjänsten ingår uppföljning och övervakning av datakommunikationsnätets funktion, ibruktagande av nya förbindelser, upprätthållande av befintliga förbindelser samt lösningar i anslutning till åtkomsthantering. Kostnadsutvecklingen påverkas i synnerhet av ändringar i antalet användare och verksamhetsställen samt av de förbättringar av den tekniska informationssäkerheten i datakommunikationsinfrastrukturen som cyberhot förutsätter.

Inom it-tjänster och it-stöd följs tjänstens kostnadsutveckling i förhållande till antalet användare. Produkten omfattar de centrala IKT-tjänsterna som erbjuds slutanvändarna, till exempel tjänster inom kunskapsarbete, IKT-utrustningens livscykeljänster samt service desk- och närstödstjänster. Kostnaderna för produkten beräknas minska. Detta beror på en transition av grundläggande informationsteknik, där produktkatalogen optimerades för att påverka styckkostnaderna.

Med timpriset för planering och konkurrensutsättning av upphandlingar samt med timpriset för andra bokförda arbetsuppgifter kan man jämföra planeringen och konkurrensutsättningen av upphandlingar med timpriset för andra bokförda arbetsuppgifter som upphandlingscentralen ansvarar för och därigenom säkerställa att kostnadsutvecklingen korrelerar med upphandlingscentralens fokusområden. Målnivån för utgångsläget är att styckkostnaden för planering och konkurrensutsättning av upphandlingar (euro per timme) ska vara något lägre än för annan verksamhet.

Kostnaderna för förvaltning av materiel följs i förhållande till den mängd materiel som förvaltas. Styckkostnaden beskriver kostnaderna för förvaltning av materielen per maskin. Inom personskjutsarna följer man förvaltningskostnaderna per enkelriktad resa.

Inom produkterna för att sköta ärenden ansikte mot ansikte eller på distans följs kostnaderna i relation till antalet kundkontakter. Antalet kunder inom e-tjänster förväntas öka något årligen, medan antalet ärenden som sköts ansikte mot ansikte minskar.

Tjänster och personal

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	65 884	58 318	59 483	64 093	63 586
Verksamhetskostnader	-60 803	-68 962	-68 966	-72 254	-71 508
Verksamhetsbidrag	5 081	-10 644	-9 483	-8 161	-7 922

Tjänster och personal

Verksamhetsinkomsterna består av tjänster som produceras för sektorerna samt av hyror för bilar, maskiner och tilläggsanordningar som faktureras internt. Enhetens verksamhetskostnader ökar inte från året innan.

Ökningen av personalkostnader är 4,4 procent (0,5 miljoner euro). Ökningen av personalkostnaderna påverkas av en löneförhöjningsreserv på 2,0 procent, ökade resurser för kommunikation och stadsevenemang samt ansvarsenheten för påverkan och mål.

Köpen av tjänster minskar med 2,0 procent (0,9 milj. euro). Majoriteten av köpen av externa tjänster består av licenser och underhåll av nya och förnyade systemlösningar och digitala datalösningar. Av dessa gäller de viktigaste styrning av Esbo lokalers verksamhet, projekthantering inom stadsteknikcentralen, ett naturdatasystem, försäljning och distribution av stadsmiljösektorns digitala material, IKT-lösningar inom sysselsättningstjänster, ett e-tjänstsystem och dess nya digitala kommunikationskanal, en förnyelse av arbetsskiftsplanning och utvidgning av den till småbarnspedagogiken samt en helt ny DigiSuuntaamo som stöd för personalutveckling. Tvisten med Fujitsu om apparater, som tidigare belastat dataadministrationen, har lösts och kostnadsreserveringen har tagits bort ur budgeten.

Hyreskostnaderna ökar med 4,8 procent (0,5 milj. euro). Ökningen av hyreskostnaderna för dataadministrationens maskiner och anordningar beror på anskaffning av apparater enligt uppdateringen av produktstrategin inom sektorn för fostran och lärande. Lokalkostnaderna ökar pga. höjningen av hyresnivån för aktielokaler.

Antalet anställda vid enheten är 170 och ökar med tre personer. Resursökningarna riktas till kommunikation och stadsevenemang samt till påverkan och mål.

0,0 mn €

Verksamhetskostnadernas ökning från året innan

6.2.5 Strategisk utveckling och informationsledning

Tjänster och utveckling av verksamheten

Enheten för strategisk utveckling och informationsledning svarar för att koordinera stadens strategiska utveckling, främja kunskapsbaserad ledning och digitaliseringen, utveckling av hållbar utveckling och klimatarbete samt för statistik- och forskningsverksamheten. Enheten koordinerar genomförandet av strategin på stadsnivå, program- och projektverksamheten och det strategiska samarbetet med partnererna samt stöder beredningen av Berättelsen om Esbo under ledning av stadsdirektören i samarbete med enheten för påverkan och mål. Enheten verkar i nationella och internationella nätverk och utnyttjar också extern finansiering i utvecklingen.

Utvecklingen av stadsfakta till stöd för den strategiska ledningen fortsätter

Ansvarsområdet för forskning och statistik vidareutvecklar en helhet för stadsfakta, rapportering om stadens omvärld samt produktion och visualisering av data för att bättre stöda ledningen i en omvärld som förändras snabbt. Centrala utvecklingsobjekt är överföringen av kommunernas datarum efter pilotfasen till en etablerad verksamhetsmodell och stärkandet av samsamarbetsstrukturerna i anslutning till detta, samt förnyandet av dokumentationen om processen för forskningstillstånd och en smidigare process så att den bättre stöder stadens forskningssamarbete. Ett ytterligare mål är att inleda ett utvecklingsprojekt för befolkningsprognosen i samarbete med grannstäderna och andra partner.

Vi stärker kompetens och genomslagskraft inom utveckling

Projekt- och programbyrån stöder stadens utvecklingsprojekt och utvecklingsprogram och ansvarar för verksamhetsmodellen för projekt- och programledning. Ansvarsområdet stöder stadens enheter i att ansöka om och utnyttja extern utvecklingsfinansiering. Stödtjänster i anslutning till dessa utvecklas i samarbete med sektorerna och stödfunktionerna. Utvecklingskompetensen stärks genom att fortsätta utbildningarna i projekt- och programledning och genom att ordna handledning i förändringsledning för dem som ansvarar för utvecklingsprojekt och reformer. Vi satsar i synnerhet på att stöda planeringen av de förvaltningsövergripande

utvecklingsprogrammen under fullmäktigeperioden och på samarbetet mellan utvecklingsprogrammen samt på att utveckla uppföljningen av programarbetet. Kunskapsbaserad ledning av utvecklingen på stadsnivå främjas genom utveckling av praxis, kompetens och verktyg.

Stöd för främjande av hållbar utveckling

Kompetenscentret för hållbar utveckling svarar för att främja hållbar utveckling och klimatarbete på stadsnivå. Utvecklingsverksamheten styrs av Berättelsen om Esbo och färdplanen för ett klimatneutralt Esbo 2030. Kompetenscentret stöder stadens olika aktörer i främjandet av hållbarhetsmålen och i kompetensutveckling. Styrningen av, samarbetet kring och kunskapsbaserad ledning inom klimatarbetet utvecklas i internt samarbete och tillsammans med de partner som förbundit sig till målet om klimatneutralitet. I enlighet med Berättelsen om Esbo söker man nya lösningar bland annat för att minska utsläppen från trafiken, för byggande enligt cirkulär ekonomi, för främjande av hållbara livsstilar och för hållbar utveckling av stadsdelarna i Esbo.

Informationsledningen och utnyttjandet av ny teknik stärks

Tjänster och personal

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	1 272	1 438	1 609	1 609	1 609
Verksamhetskostnader	-5 869	-5 821	-6 020	-6 137	-6 246
Verksamhetsbidrag	-4 597	-4 383	-4 411	-4 527	-4 637

Tjänster och personal

Intäkterna i enheten för strategisk utveckling och informationsledning består av extern finansiering för projekt som genomförs av kompetenscentret för hållbar utveckling samt för utveckling av digitala tjänster och informationsledning. Finansieringsandelen ökar med 0,2 miljoner euro från året innan.

Verksamhetskostnaderna ökar med 3,4 procent (0,2 miljoner euro) inom personalkostnader från året innan. Ökningen påverkas av en reservering för löneförhöjningar på 2,0 procent och en ökning av projektanställda.

Övriga externa verksamhetskostnader är något lägre än året innan.

Kostnaderna består bland annat av anskaffning av forskningsmaterial, finansiering av vetenskapligt samarbete i huvudstadsregionen samt fortsättningen på projektet Kommunernas datarum. Dessutom anskaffas experttjänster till stöd för projekt- och programledningen i Esbo, utvecklandet av digitala tjänster samt informationsledningen. Kostnaderna omfattar också kostnader för verksamheten vid kompetenscentret för hållbar

Ansvarsenheten för digital utveckling och informationsledning ansvarar för styrningen av informationshanteringen på stadsnivå. Ansvarsenheten främjar stadens informationsledning och tillämpningen av ny teknik med mål som motsvarar fokusområdena för främjande av digitaliseringen. Utvecklingen av ledningen med hjälp av data och verkningsfullhet fortsätter tillsammans med resultatenheterna. Utnyttjandet av ny teknik fortsätter i de digitala försöken. Ett verkningsfullt databaserat samarbete utvecklas med välfärdsområdet. Ansvarsenheten koordinerar för sin del utbildningar och kliniker på stadsnivå för att stärka den digitala kompetensen och dataläskunnigheten.

Förverkligande av målet om ett klimatneutralt Esbo 2030

Kompetenscentret för hållbar utveckling stöder främjandet och styrningen av klimatarbetet på stadsnivå i enlighet med färdplanen för ett klimatneutralt Esbo 2030, koordinerar partnerarbetet och sammanställer en ekonomisk översikt av klimatarbetet. Utvecklingsprojekten stöder uppnåendet av klimatmålet.

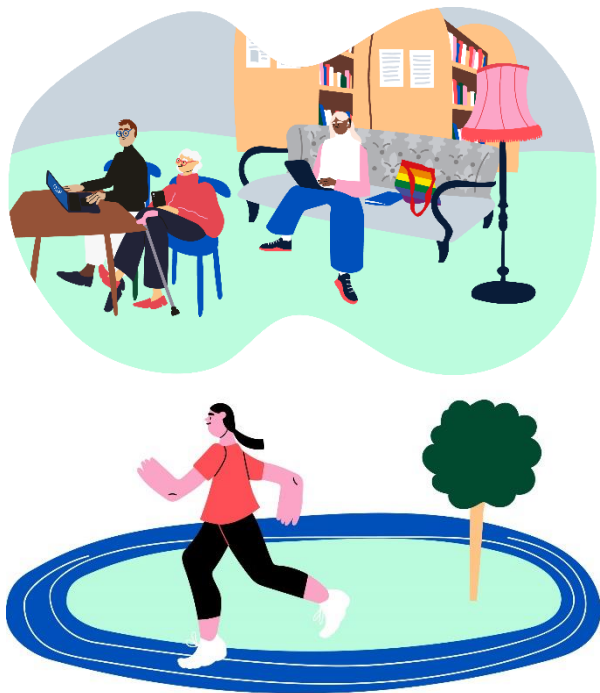
utveckling och för dess projekt. Utvecklingen av projektportföljen ökar interna köp av tjänster.

Antalet anställda inom enheten för strategi och informationsledning är i genomsnitt cirka 52 personer år 2026. Ungefär 46 procent av de anställda är visstidsanställda. Antalet visstidsanställda på enheten är beroende av hur finansieringen av de externt finansierade projekten genomförs.

0,2 mn €

Verksamhetskostnadernas ökning från året innan

6.3 Resultatområdet för livskraft



Verksamhetens fokusområden under budgetperioden

Resultatområdet för livskraft svarar för stärkandet av stadens livskraft, konkurrenskraft och dragningskraft samt främjar kommuninvånarnas och kundernas välfärd, samhörighet och delaktighet i samarbete med sektorerna och partner.

Resultatområdet för livskraft består av fyra resultatenheter: kultur, idrott, sysselsättning och näringar. Resultatområdet för livskraft har en stab som består av resultatområdets förvaltning samt en funktion för främjande av hälsa, välfärd och delaktighet. När det gäller stöd- och förvaltningstjänster stöder sig resultatområdet för livskraft på tjänster som produceras av de olika enheterna inom koncernförvaltningen.

Fokusområden för resultatområdets verksamhet under budgetåret

Verksamheten inom resultatområdet för livskraft grundar sig på målen i Berättelsen om Esbo. I verksamheten betonas välbefinnande i Esbo som gemenskap och i synnerhet övergripande välbefinnande bland barn och unga. Hobbyverksamhet för barn och unga, främjande av kultur och idrottskultur, stödjande av integration och främjande av sysselsättning är centrala fokusområden inom resultatområdets verksamhet. Utveckling av

företagsamhets- och innovationsekosystem, stärkande av ekonomin och skattebasen, utveckling av sysselsättning och kompetens samt stödjande av hållbar utveckling bidrar till att dessa mål uppnås.

Berättelsen om Esbo och dess mål på stadsnivå bildar en referensram för funktionerna inom resultatområdet för livskraft.

Resultatområdet för livskraft har som mål att säkerställa att arbetssökandena snabbt får arbete och att företagen i Esbo får kompetent arbetskraft. Tjänsterna stöder stadens livskraft och en fungerande arbetsmarknad. Centrala fokusområden är att utveckla arbetsgivar-samarbetet och en effektiv rekryteringstjänst, att stödja den inledande fasen av jobbsökningen, att utveckla tjänster för unga arbetssökande och arbetssökande med ett främmande språk som modersmål samt att genomföra förebyggande verksamhetsmodeller i samarbete med läroanstalter och företag. Utvecklingen av digitala lösningar stöder arbetssökandenas självständighet och effektiviserar kundarbetet.

Sysselsättningstjänsterna erbjuder rådgivning, handledning, utbildningar, coaching och upphandling av andra tjänster som kunderna behöver samt expertbedömningar. Vid upphandling av coachnings- och utbildningstjänster övergår man till resultatbaserad upphandling och upphandlingen av tjänster görs i samarbete i huvudstadsregionen. De förnyade arbetsgivartjänsterna fungerar tillsammans med nätverket Business Espoo och stöder företagarnas samt arbetsgivarnas möjligheter att hitta kompetent arbetskraft. Tjänsterna för långtidsarbetslösa och personer i en svår ställning på arbetsmarknaden utvecklas i multiprofessionellt samarbete med välfärdsområdet, Folkpensionsanstalten, läroanstalter och tredje sektorn. Tjänsterna för personer med ett främmande språk som modersmål utvecklas kundorienterat, och kompetenscentrumens tjänster utökas samt kopplas starkare till tjänsterna i den inledande fasen av jobbsökningen. Sysselsättningen bland unga främjas genom proaktivt programarbete på stadsnivå. Målet är smidiga övergångar för unga till utbildning och arbete.

Resultatenheten för näringar har som mål att ytterligare stärka Esbo stads ställning som ett centrum för i synnerhet arbetstillfällen som skapar mervärde, produktutveckling och huvudkontor. Resultatenheten för näringar arbetar aktivt för att innovationer som uppstår i Esbo samt de förutsättningar för tillväxt av ekonomi och produktivitet som bygger på dessa innovationer tillgodoses genom ett nära samarbete med centrala partner i innovationsgemenskapen i Otnäs och Kågeludden. Resultatenheten för näringar för en aktivare dialog med företag av alla storlekar och från olika branscher för att förstå deras behov och förbättra stadens företagsvänlighet tillsammans med andra resultatenheter. Kunskapsunderlaget för företag och kundrelationshanteringen stärks. Tjänsterna vidareutvecklas tillsammans med Business Espoo-nätverkets goda partner, såsom

föreningen Espoon Yrittäjät och Helsingforsregionens handelskammare. Tillsammans med företag, högskolor och partner i innovationsgemenskapen i Esbo ser man till att antalet specialsakkunniga som flyttar till Esbo från andra länder för att arbeta fortsätter att öka och för sin del svarar på arbetskrafts- och kompetensbehoven. Vi bereder i samarbete med olika enheter och andra partner ett program för invandring och integration för fullmäktige för den nya fullmäktigeperioden samt uppdaterar stadens näringspolitiska fokusområden i enlighet med stadens nya strategi.

Främjandet av kultur, idrott och välfärd stärker stadens livskraft samt skapar attraktionskraft och hållkraft. Vi stöder detta genom att erbjuda alla åldersgrupper mångsidiga och högklassiga tjänster.

Ett särskilt mål är att möjliggöra hobbyverksamhet för barn och unga. Vi eftersträvar detta mål bland annat genom att utöka Lek och rörelse-verksamheten samt hobbyalternativen som ingår i Hobbystigen i Esbo, främja läskunnighet och inleda avgiftsfri konstpedagogisk verksamhet. Tjänsterna produceras i samarbete med partner. I samband med arbetet för att främja hälsa, välfärd och delaktighet utarbetas en ny välfärdsplan.

Resultatområdets resultatenheter får stöd- och förvaltningstjänster inom personalfrågor, ekonomi, juridik, IKT och dataskydd samt övriga stödtjänster från de ansvariga enheterna inom koncernförvaltningen. Utvecklingen av verksamhetssätten och verksamhetsprocesserna fortsätter tillsammans med koncernförvaltningen för att trygga tillgången till och kvaliteten på stödtjänster samt för att göra funktionerna smidigare.

Tjänster och personal

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	14 842	12 203	12 646	12 347	12 218
Verksamhetskostnader	-177 913	-233 715	-252 100	-259 515	-266 908
Verksamhetsbidrag	-163 071	-221 512	-239 454	-247 167	-254 690
Avskrivningar enligt plan	3 256	3 750	3 953	4 353	7 201
Räkenskapsperiodens resultat	-166 327	-225 262	-243 407	-251 521	-261 890

* Ändrad budget = Ändrad budget med uppgifter från september

Verksamhetsintäkterna inom resultatområdet för livskraft ökar med 0,4 miljoner euro, vilket innebär en ökning på 3,6 procent jämfört med året innan. Verksamhetsintäkterna består av betalningsandelar för sysselsättningsområdet, externa finansieringsandelar som beviljats för projekt, bibliotekets kundavgifter, biljett- och inträdesavgifter för kulturevenemang samt kundavgifter för simhallar och idrottslokaler.

Resultatområdets verksamhetskostnader ökar med 18 miljoner euro, det vill säga en ökning med cirka 7,9 procent jämfört med året innan. Ökningen av verksamhetskostnader år 2025 återspeglar effekterna av arbets- och

näringsreformen. På grund av det svåra sysselsättningsläget har anslagen ökat bland annat för utbildning och coachning, ekonomiska stöd och arbetslöshetsförmåner. Ökningen av resultatområdets verksamhetskostnader påverkas också av satsningar på tolktjänster, tjänster för invandrare, IKT-utveckling, understöd för främjande av välfärd, hälsa och delaktighet samt hobbyverksamhet för unga.

År 2026 arbetar något under 1 000 personer inom resultatområdet för livskraft. Antalet anställda ökar med sammanlagt två nya befattningar inom resultatenheten för näringar och resultatenheten för kultur.

18 mn €

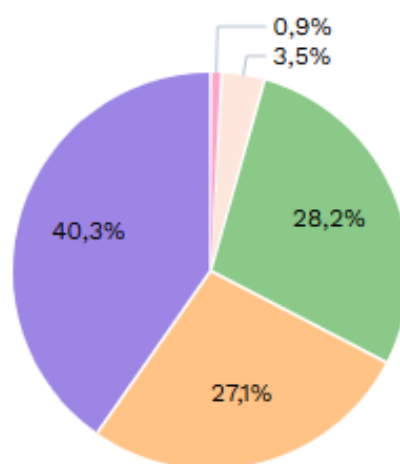
Verksamhetskostnadernas ökning från året innan

Verksamhetskostnader per resultatenhet

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Staben för resultatenheten för livskraft	929	1 646	2 192	2 208	2 227
Resultatenheten för näringar	48 225	7 961	8 818	9 631	9 878
Resultatenheten för kultur	67 335	68 326	71 124	72 820	76 442
Resultatenheten för idrott	61 424	67 243	68 370	70 752	72 302
Resultatenheten för sysselsättning	-	88 538	101 596	104 104	106 060

Budgeten 2026, verksamhetskostnadernas fördelning

- Resultatområdet för livskraft, staben
- Resultatenheten för näringar
- Resultatenheten för kultur
- Resultatenheten för idrott
- Resultatenheten för sysselsättning



6.3.1 Staben för resultatområdet för livskraft

Tjänster och utveckling av verksamheten

Förvaltningen vid staben för resultatområdet för livskraft fungerar som stödtjänst inom ramen för de resurser som anvisats för resultatenheten.

Teamet för främjande av hälsa, välfärd och delaktighet stöder stadens alla resultatenheter i främjandet av hälsa, välfärd och delaktighet. Teamet producerar inte tjänster.

Tjänster och personal

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	0	-	-	-	-
Verksamhetskostnader	-929	-1 646	-2 192	-2 208	-2 227
Verksamhetsbidrag	-929	-1 646	-2 192	-2 208	-2 227

Budgeten för staben vid resultatområdet för livskraft omfattar anslag för ledning och utveckling av resultatområdet samt för arbetet för främjande av hälsa, välfärd och delaktighet.

Enhetens personalkostnader för år 2026 är cirka 0,8 miljoner euro, inklusive en löneförhøjningsreserv. Av anslagen för verksamhet för främjande av hälsa, välfärd och delaktighet riktas cirka 0,3 miljoner euro till lagstadgade åtgärder och åtgärder som främjar välbefinnandet samt 0,5 miljoner euro till organisationsunderstöd för hälsa, välfärd och delaktighet. Dessutom har det reserverats cirka 0,3 miljoner euro för interna köp av stödtjänster samt för lokalkostnader.

0,5 mn €

Verksamhetskostnadernas ökning från året innan

Inom förvaltningen vid staben för resultatområdet för livskraft och i teamet för främjande av hälsa, välfärd och delaktighet arbetar sammanlagt 10 personer.

6.3.2 Resultatenheten för näringar

Tjänster och utveckling av verksamheten

Genomförandet och utvecklingen av näringsverksamheten styrs av närings- och sysselsättningspolitiska fokusområden, som baserar sig på Berättelsen om Esbo och med hjälp av vilka man svarar på stadens centrala näringsutmaningar: brist på arbetskraft och problem med matchning, hinder för företagets tillväxt och affärsutveckling samt flaskhalsar i innovationsutvecklingen. Fokusområdena verkställs i samarbete med stadens sektorer och partner.

Ett centralt utvecklingsobjekt för resultatenheten är att stärka dialogen med företagen och innovationsgemenskapen i Esbo. År 2026 tar vi ett betydande steg framåt när tre kundrelationsansvariga inleder sitt arbete vid resultatenheten för näringar som en del av verkställandet av arbets- och näringsreformen. I det första skedet av arbetet ligger fokus på att betjäna små och medelstora företag inom de snabbast växande tematiska företagsklustren, särskilt det växande antalet startupföretag som uppstår inom innovationsgemenskapen. Arbetet sker i nära samarbete med sysselsättningstjänsternas team för lösningar för arbetsgivare. Genom bättre kännedom om företagskundernas behov och genom att svara på behoven i samarbete på stadsnivå stärks företagens möjligheter att lyckas i Esbo, och på lång sikt även stadens inkomstbas. Inom resultatenheten utvecklas proaktiva och lösningsorienterade dialogmodeller för att hjälpa företag att utnyttja nätverket Business Espoos tjänster samt andra tjänster och nätverk som svarar på företagets behov. För att stärka en resultatrik dialog utnyttjas resultaten från uppstartsutredningar och klusterutredningar som gjorts under år 2025 samt utvecklas kundhantering, dataanalys och ledning genom information.

Företagande, företagets tillväxt- och verksamhetsförutsättningar samt utvecklingen av innovationsgemenskapen stöds även genom avtalspartnerskap samt evenemang och projekt med extern finansiering, såsom Espoon elinkeinofoorumi. Företagarnas och företagets verksamhetsförutsättningar och tjänster som riktar sig till företag utvecklas tillsammans med aktörerna inom Business Espoo-nätverket.

Projektverksamheten med extern finansiering som stöder AI-utvecklingen och internationaliseringen av små och medelstora företag fortsätter. Inom resultatenheten stöder man både företag som befinner sig i början av sin digitala utveckling och företag som har kommit längre i AI-utvecklingen som en del av Finnish AI Region-konsortiet och inkubatorprogrammet för artificiell intelligens AI Start. Företagets tillväxt på de nya marknaderna möjliggörs genom samarbete i huvudstadsregionen och ett omfattande nätverk av partner. Under året avslutas projekt inom vilka ett kluster inom spelbranschen i Esbo (Espoo Game Hub) har startats och inom vilka tjänster har utvecklats för företag som etablerar sig i området. Metoder för att säkerställa verksamhetens fortsättning och etablering identifieras.

Dessutom är avsikten att under året inleda två utvecklingsprojekt som stöder deep tech-företag. Målet är att öka utnyttjandet av extern finansiering för att utveckla näringsverksamheten. För närvarande är den viktigaste finansieringskanalen för innovations- och näringsutveckling huvudstadsregionens ekosystemavtal för innovationsverksamhet, som finansieras av Europeiska regionala utvecklingsfonden. Finansiering för utveckling av affärsverksamhet i företag som utvecklar högteknologiska försvarsprodukter och produkter med dubbla användningsområden kan sökas år 2026. Finansieringen skulle kunna stödja tillväxten för de över 50 företag som är anslutna till Defence Tech Hub i Esbo, som samordnas av Enter Espoo.

Stadens förmåga att locka och hålla kvar internationella experter stärks bland annat tillsammans med Aalto-universitetet, Teknologiska forskningscentralen VTT, statens tjänstehelhet Work in Finland och aktörer inom näringslivet. Som en del av resultatenhetens företagartjänster främjar Talent-teamet sysselsättningen av internationella experter för att påskynda företagets och arbetsgivarnas tillväxt och internationalisering. Konceptet med språkstödd rekrytering som erbjuder företag utvecklas och skalas upp tillsammans med företagen för att också sysselsättningen av internationella studerande ska kunna stödjas. Tillsammans med Aalto-universitetet främjas sysselsättningen av internationella examensstuderande i arbete som motsvarar deras kompetens i Finland.

Resultatenheten finansierar verksamhet inom stadens dotterbolag Enter Espoo Oy. Syftet med verksamheten vid Enter Espoo är att locka internationella företag, investeringar och besökare till Esbo samt att stöda och utveckla turistnäringen.

Resultatenheten svarar dessutom för den strategiska planeringen och styrningen av verkställandet av invandringsärenden och integrationspolitik. Enheten svarar även för rådgivnings- och handledningstjänster för invandrare samt för tjänsternas utveckling, och för integrationstjänster i den inledande fasen för dem som står utanför arbetskraften. En central åtgärd är att bereda ett nytt invandrings- och integrationsprogram för fullmäktige.

Genomförandet av målet Ett klimatneutralt Esbo 2030

Resultatenheten stöder utvecklingen av kluster som främjar klimatneutralitet, såsom koncentrationen av cirkulär ekonomi och ren teknik som utvecklas i Stenbruket, samt företagprogram som utvecklats i samband med Aalto-universitetet och inom vilka uppstartföretag bildas och växer. Stödandet av utvecklingen av hållbar verksamhet i små och medelstora företag bedöms utifrån resultaten av ett pilotförsök som genomfördes år 2025.

De evenemang som resultatenheten ansvarar för ordnas med hänsyn till anvisningarna om ansvarsfulla evenemang. Vid valet av partnerskap betonas hållbarhet och ansvarsfullhet. Vid användningen och planeringen av lokaler beaktas gemensam och effektiv användning.

Produkter

Produkt	Euro budget 2026	Prestation budget 2026	Euro/ Prestation budget 2026	Prestation 2027	Prestation 2028
Hello Espoo-info, kostnad för kundmöte	735 768	6 400	114,96	6 528	6 658
Integrationstjänster i den inledande fasen, kostnad för Koto-Espoo's kundarbete	662 536	250	2 650,14	255	260
Integrationstjänster i den inledande fasen, kostnad för Koto-Espoo's tjänster	662 536	360	1 840,38	367	374
Kostnad för företagsrådgivningens kundrådgivning	452 137	1 600	282,59	1 600	1 600

Inom resultatenheten för näringar tas nya produkter i bruk och uppföljningen av dem inleds år 2026. Det finns inga jämförbara uppgifter för tidigare år.

Inom rådgivnings- och handledningstjänster för invandrare produceras Hello Espoo-infos och Koto-Espoo's lagstadgade tjänster. Med produkterna mäts styckkostnaderna för rådgivningen för invandrare samt för kundarbete och tjänster för invandrare som står utanför arbetskraften. Målet för Hello Espoo-info för år 2026 är 6 400 kundmöten och styckkostnaden är 114,96 euro. Målet för kundarbetet inom Koto-Espoo's integrationstjänster i den inledande fasen är 250 kunder och

styckkostnaden är 2 650,14 euro. Målet för tjänsterna inom Koto-Espoo är 360 kunder och styckkostnaden är 1 840,38 euro. Styckkostnaden omfattar språkkurser som köps av Omnia och under vilka det erbjuds klubbverksamhet inom småbarnspedagogiken. Klubbverksamheten regleras av lagen om småbarnspedagogik, och därför kan ett lagstadgat antal barn delta i kurserna. Inom resultatenhetens företagstjänster ges företagsrådgivning. Med produkten mäts styckkostnaden för kundrådgivningen. Målet för år 2026 är 1 600 kundrådgivningstillfällen och styckkostnaden är 282,59 euro.

Tjänster och personal

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	3 734	540	462	194	65
Verksamhetskostnader	-48 225	-7 961	-8 818	-9 631	-9 878
Verksamhetsbidrag	-44 491	-7 421	-8 355	-9 436	-9 813

Resultatenheten för näringar inledde sin verksamhet i början av år 2025. Bokslutet för år 2024 innehåller utfallet av sysselsättningstjänsternas verksamhetsintäkter och verksamhetskostnader.

Den viktigaste andelen av resultatenhetens inkomstmål för budgetåret 2026 och handlingsplansåren 2027–2028 är intäkter från projekt med extern finansiering. I inkomstmålet beaktas nuvarande aktiva projekt i enlighet med deras varaktighet.

Verksamhetskostnaderna ökar med cirka 0,9 miljoner euro jämfört med den ändrade budgeten för år 2025, och tillväxten är 11 procent.

Personalkostnaderna uppgår till 3,3 miljoner euro, vilket omfattar en löneförhöjningsreserv, ändringar i bikostnader samt personalkostnader för projekt med extern finansiering. Dessutom innehåller kostnaderna en anslagsökning för en anställd inom ett nytt projekt med extern finansiering. Ökningen är sammanlagt cirka 0,1

miljoner euro. Ökningen är cirka 2 procent jämfört med året innan.

När folkmängden i Esbo ökar riktas majoriteten av anslagsökningen till tjänster för invandrare. Anslagsökningen täcker bland annat de ökande kostnaderna för tolktjänster och utbildning, utveckling av digitala tjänster samt stärkande av partnerskapsarbetet med invandraransamfund och föreningar. I anslaget ingår dessutom en reserv för genomförande av projekt med extern finansiering. Anslaget för köp av tjänster för året uppgår till sammanlagt 2,3 miljoner euro, vilket innebär en ökning med 0,6 miljoner euro jämfört med året innan.

Understödet till Enter Espoo Oy ökar med cirka 0,2 miljoner euro. År 2026 uppgår understödet till sammanlagt cirka 1,9 miljoner euro, vilket är en ökning med 9,5 procent jämfört med året innan. Ökningen omfattar de obligatoriska löneförhöjningarnas effekter samt dator- och licenskostnader.

0,9 mn €

Verksamhetskostnadernas ökning från året innan

6.3.3 Resultatenheten för kultur

Tjänster och utveckling av verksamheten

Resultatenheten för kultur svarar för stadens kulturutbud och kulturprofil och producerar de fritidstjänster som enheten ansvarar för. Resultatenheten och dess serviceområden har i uppgift att stärka en positiv bild av staden samt leda kulturprojekt och evenemang. Resultatenheten ska också koordinera lokala kultur- och fritidstjänster samt erbjuda information och möjliggöra självutveckling och hobbyverksamhet för invånarna.

Resultatenheten består av fem serviceområden: stadsbiblioteket, stadsmuseet, stadsorkestern, kulturhus och kulturtjänster samt kulturfrämjande och partnerskap.

Dessutom koordinerar resultatenheten den gemensamma kommunikationen och marknadsföringen, svarar för strategiarbete och utvärdering samt bereder kultur- och ungdomsnämndens understöd och samarbetsprinciper för partnerskap. Av serviceområdena hör stadsmuseet, stadsorkestern samt kulturhus och kulturtjänster för sin ekonomiförvaltnings del till samma nettobudget. Stadsbiblioteket, kulturfrämjande och partnerskap samt bland annat understöden och kommunikationen är bruttobudgeterade.

Resultatenheten för kultur, brutto

Ledning och utveckling

Resultatenhetens ledning, utveckling och kommunikation svarar för strategiarbete och utvärdering samt koordinerar resultatenhetens gemensamma kommunikation och marknadsföring.

Vi satsar på att stärka KulturEsbos varumärke och marknadsföring. Vi gör KulturEsbo mer känt genom att utveckla samarbetet, genom intressanta kampanjer samt genom att effektivisera processerna för marknadsföring och kommunikation. Inom den gemensamma evenemangsmarknadsföringen satsar vi på att utveckla kalendern för kulturevenemang på Esbo.fi. Utvecklingen av KulturEsbos webbsida som en del av webbplatsen Esbo.fi fortsätter.

Resultatenheten för kultur har fem mål för fullmaktperioden 2025–2029. Att stärka konst, kultur och kreativa branscher som attraktionsfaktorer för staden. Att stödja barns och ungas aktörskap med hjälp av konst och kultur. Att främja en förbättring av läskunnigheten

Inom enheten arbetade i slutet av år 2025 sammanlagt 52 arbetstagare, av vilka 22 personer (42 procent) var visstidsanställda. Genom ett beslut av stadsstyrelsen etablerades Talent-teamet under år 2025. Teamet ansvarar för att främja internationella experters dragnings- och hållkraft. Under år 2026 stärks de personalresurser som behövs för företagsdialogen.

och multilitteracitet hos Esbobor i alla åldrar. Att främja identifieringen av kulturarvets betydelse som en del av stadens hållbara tillväxt. Att utveckla kundupplevelsen av kulturtjänsterna i Esbo så att den är utmärkt.

Av de projekt som redan pågår inom resultatenheten för kultur fortsätter utvecklingen av tryggare rum genom gemenskapsinriktat arbete. Den digitala strategin för kultur främjas genom att utveckla personalens digitala färdigheter.

Kulturfrämjande och partnerskap

Serviceområdets uppgift är att genom understöd och partnerskap främja lika tillgång till och mångsidig användning av konst och kultur i olika områden i Esbo. Serviceområdet möjliggör förhållanden för professionellt konstnärligt arbete och verksamhet inom de kreativa branscherna. Serviceområdet ansvarar för den grundläggande konstundervisningen i Esbo, verksamheten inom Hobbystigen i Esbo, riktade kulturtjänster samt uthyrning av skollokaler för invånare och hobbyverksamhet. I de riktade kulturtjänsterna ingår kulturpedagogikmodellerna Kulturspaning inom småbarnspedagogiken, kultur- och motionsstigen KULPS! inom förskoleundervisningen och den grundläggande utbildningen samt kulturstigen på andra stadiet för gymnasier och yrkesinriktad grundexamen samt Hux-utbildningar. I de riktade tjänsterna ingår dessutom Kulturkedjan och Seniorbilen Väkky, programmet Espoon sydänkansalainen för nya medborgare och verksamhetsmodellen Kaikukortet, som är avsedd för invånare som har en stram ekonomisk situation. Som riksomfattande specialuppgift inom serviceområdet fungerar kontaktpunkten ”Kultur tillsammans” för utveckling av kommunernas kulturtjänster i Finland.

Nätverk på stadsnivå inom det internationella samarbetet är kulturforumet Eurocities och nätverket Union of the Baltic Cities för Östersjömrådets städer, där Esbo stad fungerar som ordförande för kulturkommissionen.

Som separata utvecklingsprojekt tar man år 2026 i bruk webbtjänsten Kulturbanken samt genomför projektet UUSI KULMA – kulttuuria ja luontoliikkumista Uudellamaalla för kultur och naturvistelse samt en hobbystig för e-sport inom Hobbystigen i Esbo.

Stadsbiblioteket

Enligt bibliotekslagen har de allmänna biblioteken till uppgift att främja befolkningens jämlika möjligheter till bildning och kultur, tillgång till och användning av information samt mångsidig läskunnighet. Bibliotekets uppgift är dessutom att stödja ett mångsidigt samhälle, demokratisk utveckling samt individers och sammanhållningens delaktighet och livslångt lärande. Bibliotekets kärnuppgift är att mångsidigt främja läskunnigheten.

Esbo stadsbibliotek har 16 verksamhetsställen samt bok- och kulturbussen Väckky. Dessutom ordnas bibliotekets uppsökande tjänst som hemtjänst och i form av temalådorna "Lentävät laatikot" som skickas till daghem, samt genom bokcirkellådor inom den grundläggande utbildningen.

Esbo stadsbibliotek ansvarar för ett nätverk för läs- och skrivkunnighet på stadsnivå som inrättades år 2025. Syftet med nätverket är att synliggöra det befintliga arbetet för läs- och skrivkunnighet, att främja alla Esbo-bors läskunnighet och att få invånarna och organisationerna att delta i läskunnighetsarbetet. För verksamheten har staden fått projektunderstöd av Utbildningsstyrelsen för utarbetande och genomförande av kommunernas program för läskunnighet.

Dalsviks bibliotek flyttar till tillfälliga lokaler hösten 2026, när rivningen av den nuvarande biblioteksbyggnaden inleds.

Upphandlingen av ett nytt bibliotekssystem har inletts tillsammans med de övriga Helmet-biblioteken.

Resultatenheten för kultur, netto

Stadsorkester

Esbo stadsorkester Tapiola Sinfonietta är Finlands ledande kammarorkester. Stadsorkesteren producerar högklassiga orkesterkonserter och tvärkonstnärliga produktioner för publik i alla åldrar, både lokalt och i större utsträckning genom besök inom Finland och utomlands samt via webbinnehåll. Orkesterns mångsidiga publikarbete når Esbo runt om i staden. Tapiola Sinfoniettas verksamhet styrs av principen om föregångarskap samt en förbättrad kundupplevelse med beaktande av målen för hållbar utveckling.

Att etablera stadsorkesterns föregångarvarumärke och utveckla kundupplevelsen står i centrum för verksamhetsåret. Orkestern har en ny konstnärlig partner från och med år 2026.

Kulturhus och kulturtjänster

Serviceområdet för kulturhus och kulturtjänster ansvarar för kulturhusens och kulturlokalernas verksamhet, utrustning och teknik. Serviceområdet ansvarar också för det lokala kulturarbetet samt främjar och samordnar lokala evenemang i samarbete med aktörer och partner. Verksamhetsställena är barnkulturcentret

Aurora, Kannusalen, Esbo kulturcentrum och utställningscentret WeeGee samt Sellosalen. Serviceområdet har i uppgift att erbjuda attraktivt innehåll för kommuninvånarna och stärka bilden av Esbo som en intressant kulturstad.

År 2026 är det huvudsakliga målet för verksamheten att öka kännedomen om kulturhusen i Esbo och öka deras attraktionskraft. Utöver kulturhusen och kulturlokalerna produceras innehåll områdesmässigt utanför kulturhusen med betoning på Esboviken. Den lokala verksamheten utomhus är avgiftsfri och sker närmast under sommaren, då invånarna erbjuds kulturupplevelser utanför konsertsalarnas föreställningsperioder.

Utbyggnaden av Esbo kulturcentrum torde inledas år 2026. Detta medför förändringar både i verksamheten och i personalen. I Tapiolasalen i Esbo kulturcentrum genomförs reparations- och ändringsarbeten som förbättrar akustiken och funktionaliteten på scenen och läktaren. En mer omfattande ombyggnad av kulturcentrumet görs senare. År 2026 stärks produktionen av information som stöd för beslutsfattandet.

Esbo stadsmuseum

Esbo stadsmuseum KAMUs digitala tjänster ökar invånarnas välbefinnande och stärker deras identitet genom att tillsammans med invånarna producera information, upplevelser och aktörskap om kulturarvet i Esbo. Stadsmuseets uppgift är att tillsammans med invånarna studera, bevara och presentera Esbos historia och närmiljö. Esbo stadsmuseum ansvarar för verksamheten vid fem museer och för två separata konstsamlingslokaler. Museiobjekten är utställningscentret WeeGee, Gläms gårdsmuseum, Pentala skärgårdsmuseum, Lagstads skolmuseum och Villamuseet Villa Rulludd. Museet producerar dessutom ett stort antal experttjänster, av vilka i synnerhet de lagstadgade myndighetsuppgifterna för det regionala ansvarsmuseets kulturmiljö betjänar stadsmiljösektorn. Dessutom produceras attraktiva tjänster och innehåll för kommuninvånarna via webbtjänsten Finna med hjälp av museets nya kulturarvssystem KUHA.

Stadsmuseets viktigaste projekt år 2026 är att utveckla utställningarna i utställningscentret WeeGee. Målet är att skapa en ny slags gemenskapsinriktad museilokal och en utställningshelhet som kombinerar olika synpunkter om och erfarenheter av Esbo.

Dessutom öppnas det förnyade Lagstads skolmuseum år 2026.

En verksamhetsmodell för hållbar kulturarvsfostran genomförs år 2025–2026 som ett separat projekt som finansieras av Museiverket.

Genomförandet av målet Ett klimatneutralt Esbo 2030

Övergången till en hållbarare livsstil främjas genom att inspirera och stödja Esboborna att göra hållbara val i vardagen. Vi påverkar konsumtionsrelaterade utsläpp genom fostran, bland annat med miljöpedagogiskt innehåll inom kulturfostern samt genom den

gemenskapsfrämjande verksamhet som biblioteket och museet erbjuder. Stadens partner får hjälp att hitta egna sätt att påskynda övergången till hållbara livsstilar med hjälp av goda exempel. Föregångare i Esbo är bland annat Kino Tapiola, som är Finlands första klimatneutrala biograf, samt Esbo kulturhus, som har beviljats certifikatet Ekokompassen.

Kulturtjänsternas immateriella karaktär och biblioteken främjar cirkulär ekonomi. Genom de kreativa

branscherna främjas innovativt tänkande och planeringsfärdigheter, med hjälp av vilka man kan lösa många utmaningar i fråga om klimat, konsumtionsbeteende och hållbar utveckling samt ekonomisk tillväxt.

Vid upphandlingen beaktas klimatsmarta, cirkulärekonomska samt socialt och miljömässigt hållbara val under upphandlingens hela livscykel.

Produkter

Produkt	Euro Budget 2026	Prestation Budget 2026	Euro/ Prestation Budget 2026	Prestation 2027	Prestation 2028
Kostnad för kundmöte inom kulturtjänster	32 328 652	1 397 200	23,14	1 531 000	1 558 500
Kostnad för en öppetimme i kulturlokaler	38 795 833	82 750	468,83	82 850	82 850

Inom resultatenheten för kultur tas nya produkter i bruk och uppföljningen av dem inleds år 2026. Det finns inga jämförbara uppgifter för tidigare år.

Den första produkten som följs upp är kostnaden för ett kundmöte inom kulturtjänsterna. Med produkten mäts den genomsnittliga kostnaden för ett kundbesök. Tjänsten produceras av serviceområdet för kulturfrämjande och partnerskap, Tapiola Sinfonietta, Sello-salen och Kannusalen. För att öka jämlikheten produceras tjänster för olika invånargrupper. Målinriktade verksamhetsmodeller för kultur och konst når barn, unga, familjer, äldre samt invånare som befinner sig i en ekonomiskt svår situation. I produkten används antalet besökare som prestation. Det uppskattade antalet besökare år 2026 är 1,4 miljoner kunder. Målnivån för produktens styckkostnad har fastställts till 23,14 euro per besökare för år 2026.

En annan produkt som följs upp är kostnaden för en timme öppetid i kulturlokalerna. Med produkten mäts den genomsnittliga kostnaden för en öppetimme i kulturlokalerna. Som prestation för produkten används en öppetimme. I produkten ingår bibliotekstjänster, utställningscentret WeeGee, Esbo kulturcentrum, barnkulturcentret Aurora och Esbo stadsmuseum. De öppna lokalerna som erbjuder kulturinnehåll är tillgängliga för alla kunder. Under öppetiderna har kunderna tillgång till bibliotekens lokaler, material, apparater och öppna lokaler som erbjuder kulturinnehåll. Öppna lokaler med särskild utrustning gör det möjligt att erbjuda mångsidiga konst- och kulturtjänster. Det uppskattade antalet öppetimmar för år 2026 är 82 750 timmar. Målnivån för styckkostnaden för produkten har fastställts till 468,83 euro per timme.

Ekonomi och personal – kultur totalt

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	4 439	2 241	2 462	2 231	2 231
Verksamhetskostnader	-67 335	-68 326	-71 124	-72 820	-76 442
Verksamhetsbidrag	-62 896	-66 085	-68 663	-70 589	-74 211

Resultatenhetens verksamhetsintäkter ökar med 9,8 procent från året innan, med sammanlagt cirka 0,2 miljoner euro. Ökningen omfattar understöd för projekt med extern finansiering samt intäkter från kommuninvånarnas användning av skollokaler.

Resultatenhetens verksamhetsintäkter ökar med 4,1 procent från året innan, med sammanlagt cirka 2,8 miljoner euro.

Personalkostnaderna ökar med 3,3 procent jämfört med året innan, det vill säga med cirka 0,7 miljoner euro. Förslaget innehåller löneförhöjningar, personalkostnader för projekt med extern finansiering och en ny befattning för uppgiften som direktör för Esbo kulturcentrum. Befattningen stärker synergien för kulturcentrumet som helhet och främjar verksamheten och dess synlighet i samband med en betydande teaterinvestering. Vid köp av tjänster har man beaktat effekterna av förändringar i servicemiljön, och jämfört med föregående år är ökningen 2,7 procent, vilket motsvarar cirka 0,3 miljoner

euro. I anslagen ingår tillägg för anskaffningen och ibruktagandet av bibliotekssystemet Helmet, kostnader för invånaranvändning av skollokaler, kulturstigen KULPS samt självfinansieringsandelen för projekt med extern finansiering. Kostnaderna för material, förnödenheter och varor ökar med 3,9 procent jämfört med året innan, det vill säga med cirka 0,1 miljoner euro. Detta beror på att bibliotekets materialanslag har höjts och på den reserv som ingår i anslaget för anskaffning av nya IKT-apparater. Understöden ökar med 2,8 procent jämfört med året innan, det vill säga med cirka 0,4 miljoner euro på grund av indexhöjningen. Ökningen av lokalhyrorna är 6,6 procent, det vill säga cirka 1,2 miljoner euro jämfört med året innan. Förslaget innehåller ändringsbehov för lokalerna samt höjningar av lokalhyrorna.

2,8 mn €

Verksamhetskostnadernas ökning från året innan

Åren 2026–2028 kommer utvecklingen av antalet anställda inom kultur att vara måttlig. Nya befattningar eller fast anställning av visstidsanställda föreslås för verksamhet där man planerar att ändra organisationsstrukturen eller produktionsmodellerna. På andra håll avskaffas befattningar som det inte finns behov för i den förändrade situationen i omvärlden.

Ekonomi – resultatenheten för kultur, brutto

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	1 542	1 065	1 260	1 055	1 055
Verksamhetskostnader	-47 059	-48 582	-50 889	-52 009	-55 413
Verksamhetsbidrag	-45 517	-47 517	-49 630	-50 954	-54 358
Avskrivningar enligt plan	-358	-486	-109	-240	-350
Räkenskapsperiodens resultat	-45 875	-48 004	-49 739	-51 194	-54 708

Ekonomi – resultatenheten för kultur, netto

Verksamhetsbidraget är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	2 896	1 176	1 202	1 176	1 176
Verksamhetskostnader	-20 276	-19 744	-20 235	-20 811	-21 029
Verksamhetsbidrag	-17 380	-18 568	-19 033	-19 635	-19 853
Avskrivningar enligt plan	-304	-601	-1 094	-1 257	-3 823
Räkenskapsperiodens resultat	-17 684	-19 169	-20 128	-20 891	-23 675

6.3.4 Resultatenheten för idrott

Tjänster och utveckling av verksamheten

Resultatenheten för idrott ansvarar för idrottsförhållanden, fördelningen av lokaler, föreningssamarbete, bidrag för föreningar samt handled motion och idrott, i synnerhet för äldre samt för dem som deltar i tillämpad idrottsverksamhet. Vårt mål är att öka Esbobornas välbefinnande genom motion. Stadens tjänster riktas till barn och unga, till tillämpad motion och till seniomotion. Med understödsprinciperna strävar vi efter att uppnå maximal effekt för hela understödssumman.

Föreningsverksamhet erbjuder en plattform för 100 miljoner kontakter under kunnig ledning och inom ramen för reglerna. Cirka 44 000 barn och unga deltar i föreningsverksamhet. Plattformen är oersättlig när vi bygger upp ett mångfaldigt och hållbart samhälle. I en omvärld som utsätts för ett förändringstryck är det ytterst viktigt att engagera barn och unga.

Vi satsar på närmotion och utomhusmotion. Det är jämlikt, billigt och likvärdigt. Vi tror att Esbo mår bra när dess invånare mår bra.

Vi ansvarar också för simhallarnas tjänster. Vi strävar efter att beakta olika användargrupper och drar nytta av de möjligheter som digitaliseringen medför för tjänsterna. Vi vill få resultaten av simskolorna att stiga igen. Coronapandemin syns som ett inlärningsunderskott.

Vi vill också utveckla principen om nettobudgetering i tjänster inom hela enheten. I bästa fall kan det innebära att de ökande avgiftsintäkterna främst kan användas för att främja den servicehelhet som bidrar till att avgiftsintäkterna ökar.

Fullmäktigeperiodens mål för resultatenheten för idrott baserar sig på Berättelsen om Esbo och på visionen Espoo Liikkuu 2040.

Fokusområdena inom serviceområdet för utveckling är rapportering, uppföljning och utvärdering i enlighet med modellen för kunskapsbaserad ledning, bedömning av uppföljningen och effekterna av evenemang, utnyttjande av kund- och invånarrespons, samarbete mellan de sex största städerna, vidareutveckling av principerna för ett tryggare rum, digital motion som en del av resultatenhetens verksamhet, internationellt samarbete, kommunikation och marknadsföring så att man i synnerhet når dem som ännu inte omfattas av idrottstjänsterna och även beaktande av mångfalden i kommunikationen.

Esbo har ett utmärkt läge för stora idrottsevenemang. Evenemangen upplevs som en viktig del av uppnåendet av målen för Esbo som evenemangsstad. Staden vill hålla utbudet av idrottsgrenar brett för att tilltala både Esbobor samt inhemska och internationella besökare. Alberga idrottspark och Hagalunds idrottspark utvecklas så att de bättre lämpar sig också som arenor för stora idrottsevenemang. Naturen och idrottsanläggningarna i Esbo är en styrka för evenemang.

Exempel på evenemang: År 2026 ordnar vi för andra gången FM-veckan för små idrottsgrenar och de europeiska mästerskapen i TeamGym, år 2027 ordnar vi turneringen FIBA Women's EuroBasket och år 2028 är det dags för Esbo-Jukola.

För att locka evenemang samarbetar vi intensivt med föreningar, grenförbund, olympiska kommittén och andra stora städer.

Inom serviceområdet för lokaler förbereder man sig på ibruktagandet av idrottsparkernas nya idrottsanläggningar.

I Hagalund färdigställs nya idrottsplaner och näridrottsplatser år 2027 samt en stadion år 2029. Ombyggnaden av Hagalunds simhall blir klar år 2028. I Dalsvik färdigställs ett nytt skejtområde år 2026. I Esboviken strävar man efter att hålla den gamla simhallen öppen tills den nya simhallen blir färdig. Nya konstisplaner färdigställs i Alberga, Kalajärvi, Ivisnäs och Bastvik.

Som gemenskapsprojekt främjas Ladusveds idrottshall och idrottsplan, en uppvärmd konstgräsplan i Mellersta Esbo, fotbollsplanen i Esbovikens idrottspark samt anläggning av konstgräs på Gäddviks idrottsplan. Dessutom främjas anläggning av konstgräs på idrottsplanen vid skolan Mankkaanpuroon koulu tillsammans med invånarföreningen. Staden förbereder sig på att Mellersta Esbos simhall överförs till staden.

Inom serviceområdet för friluftsliv satsar man på att utveckla tjänsternas kvalitet, tillgänglighet och säkerhet. Inom dessa betonas underhållet av friluftsleder och friluftsområden, tillgänglighet, säkerhet vid badstränderna samt förbättringen av tjänsterna i båthamnarna och skärgården. I planerna för de närmaste åren ingår utveckling av Centralparkens terrängcykelbana och Rutt 2000 samt åtgärder för att utveckla friluftsområden i Oitans och Bolomaren. Skidförhållandena i Alberga utvecklas genom att förbättra snöläggningsystemet. En ny frisbee golfbana blir klar i Käringbacken år 2026.

Resultatenheten för idrott har inlett en förnyelse av sitt nuvarande understödssystem och servicefunktionerna. Målet är att skapa ett nytt understödssystem som tas i bruk år 2027. Systemet stöder målen i Berättelsen om Esbo och i programmet Espoo liikkuu 2040 på ett bättre och mer verkningsfullt sätt. Förnyelsen genomförs tillsammans med föreningar och organisationer. Tjänsterna utvecklas så att de ännu bättre riktar sig till dem som behöver dem. Det görs ändringar i simundervisningen för att förbättra inlärningsresultaten.

Fokusområdena inom utvecklingen av idrottstjänsterna är en understödskraftförnyelse, riktande av tjänster i enlighet med målen, en förnyelse av simundervisningen, utveckling, uppföljning och utvärdering enligt modellen för kunskapsbaserad ledning, ökad genomslagskraft i verksamheten, stärkande av samarbetet med välfärdsområdet, olika invandrarföreningar och aktörer inom den tillämpade verksamheten, utveckling av motionsrådgivningen samt utökande av Lek och rörelse-verksamheten.

Genomförandet av målet Ett klimatneutralt Esbo 2030

Resultatenheten för idrott främjar målet Ett klimatneutralt Esbo år 2030 genom att byta ut gamla gatlykter vid motions- och idrottsplatser till LED-lampor, genom att övergå till ekologiska alternativ för fyllnadsmaterial på konstgräsplaner i stället för gummikross, genom att

minska antalet skridskobanor som underhålls med tunga fordon och genom att öka den batteridrivna underhållsmaterielen.

Resultatenheten för idrott samarbetar med föreningar genom att modellera bästa praxis och öka kunskapen om saken.

Produkter

Produkt	Euro Budget 2026	Prestation Budget 2026	Euro/ Prestation Budget 2026	Prestation 2027	Prestation 2028
Kostnad för simhallsbesök, stadens simhallar	15 686 365	1 050 000	14,94	1 160 000	1 370 000
Kostnad för simhallsbesök, simhall med köpavtal	2 403 164	185 000	12,99	175 000	175 000
Kostnad för en lektion simundervisning, stadens simhallar	202 646	2 880	70,36	2 880	2 880
Kostnad för en lektion simundervisning, simhall med köpavtal	623 614	8 640	72,18	9 000	9 500
Kostnad för motionskurs, stadens tjänst	726 950	7 900	92,02	7 900	8 000
Kostnad för motionskurs, köpt tjänst	461 006	3 090	149,19	3 090	3 090

Med simhallarnas produkter mäts användningen av stadens simhallar och den genomsnittliga kostnaden för ett besök. Genom att följa upp priserna kan man vid behov reagera på förändringar i den allmänna kostnadsnivån och bygga upp ordnandet av tjänster i anslutning till simhallar enligt principen om nettotänkande.

Mellersta Esbos simhall är en simhall med köpavtal som byggts enligt livscykelprincipen. Staden följer upp subventionsgraden per besökare för stadens simhallar och simhallen med köpavtal. Antalet besökare påverkas av väderförhållandena både under vintern och sommaren.

Styckpriset för stadens simhallar (14,94 euro) för år 2026 påverkas i betydande grad av det minskade antalet besökare i förhållande till den normala situationen. Minskningen beror på en cirka två månader lång underhållsperiod i Alberga simhall och friluftsbad i augusti-september, då lokalerna är stängda. På motsvarande sätt återspeglas detta i det ökande antalet besökare i andra simhallar och därför antalet besökare i Mellersta Esbos simhall höjts något jämfört med de kommande åren. Detta sänker också styckpriset för simhallen med köpavtal (12,99 euro) i förhållande till ett normalt år. Under tidigare år har besökskostnaden för simhallen med köpavtal varit något högre än för stadens egna simhallar.

År 2027 är alla nuvarande simhallar i normal användning och inga längre underhållsavbrott har planerats. År 2028 ökar antalet besökare i de egna simhallarna tydligt i och med att Hagalunds simhall blir färdig. Målet är att öppna simhallen 1.6.2028 och i antalet prestationer har man beaktat cirka 7 månaders besök jämfört med år 2027.

Dessutom följer vi kostnaden för simundervisning och motionshandledning som egen produktion och som köpt tjänst. Detta kommer att öka prismedvetenheten och göra det möjligt att bygga framtiden baserat på de erfarenheter och den kunskap som samlats. I Esbo används en hybridmodell för simundervisning och ledd motion.

En reform av simundervisningen är under arbete och vi söker en modell för extra lektioner. Vi får värdefull information för ändamålet bland annat genom produktberäkningar. I budgeten är kostnaden för simundervisning som egen produktion och som köpt tjänst nästan lika stora. Priset på köpta tjänster som är dyrare än den egna produktionen av motionskurser påverkas bland annat av att man investerar i serviceproducenternas lokaler samt av konkurrensutsättningen i nio områden och dess villkor, som utesluter de minsta företagen.

Tjänster och personal

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	6 669	8 582	8 882	9 082	9 082
Verksamhetskostnader	-61 424	-67 243	-68 370	-70 752	-72 302
Verksamhetsbidrag	-54 755	-58 661	-59 488	-61 670	-63 220
Avskrivningar enligt plan	-2 593	-2 609	-2 723	-2 830	-3 001
Räkenskapsperiodens resultat	-57 348	-61 271	-62 211	-64 500	-66 221

Inkomst målet är 8,9 miljoner euro år 2026. I början av år 2025 gjordes omfattande prishöjningar och år 2026 görs små ändringar i prislistan. Prishöjningarnas inverkan på intäkterna och användningen av tjänster följs upp.

Verksamhetskostnaderna för resultatenheten för idrott ökar med 1,1 miljoner euro (1,7 procent) för år 2026.

Personalkostnaderna ökar pga. löneförhöjningar med cirka 0,3 miljoner euro (3,3 procent) till 9,4 miljoner euro. Antalet anställda har i flera år varit oförändrat.

Köp av tjänster ökar med cirka 1,1 miljoner euro (5,7 procent) till 19,7 miljoner euro. Av ökningen hänförs hälften till externa och hälften till interna köp av tjänster. Inom köp av externa tjänster har man berett sig på bland annat prishöjningar på kassaavtal, ökade kostnader för service och underhåll, införande av en simhallstus för kvinnor året runt, utveckling av terrängcyklingsstigar och frisbeegolfbanor, köp av tjänster inom motion för seniorer och specialgrupper, stöd för avgiftsfri hobbyverksamhet, lokalhyror samt kostnader för bevakningstjänster. Inom interna köp av tjänster uppstår extra kostnader bland annat på grund av de ökade behoven inom upphandling och IKT-utveckling.

Till skillnad från tidigare år minskar de interna lokalhyrorna med 0,2 miljoner euro. Detta beror främst på att den procentuella andelen för reparationsansvar som tas ut av affärsverket Esbo lokaler har minskat, vilket särskilt sänker kostnaderna för direktägda och aktieägda lokaler för lokalbaserad motion.

Som helhet har de köpta tjänsterna, till exempel avgifter för användning av lokaler, stigit i och med att byggandet av idrottsanläggningar till stor del har överlåtits till föreningssamfund. De egentliga verksamhetskostnaderna för tjänsterna har redan länge stigit måttligt, trots att staden har vuxit snabbt.

I verksamhetskostnaderna bör man bättre än tidigare beakta att tjänsterna genomförs jämnt och säkerställa utvecklingen av tillräckliga hyresbidrag för idrottslokaler. Dessutom bör Esbo stad säkerställa tillräckliga köp av privata lokaler för att jämställdhets- och likabehandlingsprinciperna ska förverkligas. Målet ska vara att stoppa höjningen av priset på hobbyverksamhet.

Vi har satsat de extra medlen som är avsedda för tjänster på verksamhet för barn och ungdomar. Verksamhetsmodellen Lek och rörelse, som utarbetats med småbarnspedagogiken, har visat sig vara utmärkt och omfattar redan över 3 000 barn. Dessutom har den avgiftsfria hobbystigen, som länge har utarbetats, nu blivit etablerad. Vi vill nu fokusera på de möjligheter som långvarighet och attraktionskraft i hobbyverksamheten medför, och främjar åtgärder som hjälper 12–16-åringar att fortsätta med sina fritidsaktiviteter.

Resultatenheten för idrott kan överskrida kostnaderna i budgetboken, om nämnden beslutar om en lika stor ökning av intäkter från avgifter.

1,1 mn €

Verksamhetskostnadernas ökning från året innan

Resultatenheten för idrott sysselsätter 157 personer. Dessutom anställs över 100 sommararbetare för badstränder, idrottsparker, friluftscener och inom havsnära tjänster. I projekt och andra tidsbundna uppgifter arbetar årligen 3–5 personer.

Antalet anställda inom resultatenheten har varit stabilt redan i över 10 år. Organisationsstrukturen har finslipats och uppgiftsbeskrivningarna har utvidgats. Förvaltningsuppgifterna är fördelade på serviceområdena och ligger på allas ansvar. Den egentliga förvaltningen i enheten har utvecklats helt och hållet. Vi satsar på kompetensutveckling och kunskapsbaserad ledning. Målet är att utveckla tjänsterna så att de blir så verkningsfulla som möjligt för invånarna.

Vi satsar också på utbildning av personalen och på säkerställande av god ledning. Vi uppskattar de fördelar som närarbete och distansarbete medför och bygger upp en tillräcklig växelverkan, tyst kunskap och kompetens inför framtiden. Vi anser att var och en har rätt till en egen arbetsgemenskap och därigenom till den glädje och bättre välbefinnande i arbetet som arbetet erbjuder.

6.3.5 Resultatenheten för sysselsättning

Tjänster och utveckling av verksamheten

Med sysselsättningstjänster ser man till att arbetssökandena hittar sysselsättning snabbt och att företag i Esbo får kompetent arbetskraft. Sysselsättningstjänsterna stärker stadens livskraft genom att skapa förutsättningar för att matcha jobb och arbetstagare. Syftet är att arbetssökande snabbt och långsiktigt ska få sysselsättning inom branscher där det behövs arbetskraft nu och i framtiden.

Tjänsterna säkerställer att arbetssökande har medel som behövs för att få arbete, såsom möjligheter att utveckla sin kompetens, presentera sig för arbetsgivare eller inleda ny företagsverksamhet. Proaktivt arbete och att snabbt avbryta arbetslösheten ligger i fokus.

Målet med utvecklingen av sysselsättningstjänsterna är att stärka tjänsterna för arbetssökande och arbetsgivare så att de bättre än tidigare motsvarar företagets behov av kunnig arbetskraft. Ett centralt fokusområde är att stöda den inledande fasen av jobbsökningen och förhindra långvarig arbetslöshet. Särskild uppmärksamhet ägnas åt utveckling av tjänsterna för unga arbetssökande och arbetssökande med ett främmande språk som modersmål.

Sysselsättningen av unga främjas genom programmet för främjande av sysselsättning bland unga på stadsnivå, vars syfte är att utveckla och sammanföra förebyggande verksamhetsmodeller i samarbete mellan läroanstalter och företag. Med hjälp av programmet stärks aktörernas förmåga att producera tjänster som stöder ungas övergång till arbetslivet.

Rådgivning och handledning för sysselsättning och utbildning ordnas med låg tröskel både ansikte mot ansikte och på webben. Tjänsterna riktar sig till arbetssökande, arbetsgivare och personer som står utanför arbetskraften. Det centrala innehållet i tjänsterna är förmedling av information och rådgivning i anslutning till arbetsplatser och jobbsökning, möjligheter till utbildnings- och kompetensutveckling, arbetsmarknadernas situation, omställningsskydd samt rekryteringsstöd som riktas till arbetsgivare. Dessa tjänster stärks av tjänsterna för arbetsgivare som inleddes år 2025 och som har till uppgift att på ett alltmer riktat sätt svara på arbetsgivarnas behov. Under år 2026 vidareutvecklas digitala lösningar och införs verktyg som stöder arbetssökandenas självständighet och som effektiviserar kundarbetet.

Tjänsterna för kunder som varit arbetslösa länge och som är i en svår arbetsmarknadssituation utvecklas i multiprofessionellt samarbete med Västra Nylands välfärdsområde, FPA samt läroanstalter och aktörer inom tredje sektorn. År 2025 inleddes arbetet enligt en samarbetsmodell för sektorsövergripande stöd som främjar sysselsättningen, och arbetet stärks under år 2026.

Över hälften av kunderna inom sysselsättningstjänsterna i Esbo har ett främmande språk som modersmål, och antalet förväntas öka under de kommande åren. I enlighet med integrationsprogrammet utvecklas tjänsterna kundorienterat, så att övergången till arbetsmarknaden för personer med ett främmande språk som modersmål ska vara så effektiv och snabb som möjligt. Målet för år 2026 är att tillhandahålla kompetenscentertjänster för 2 000 arbetslösa invandrare i Esbo samt att knyta kompetenscentrens tjänster närmare till tjänsterna i den inledande fasen av jobbsökningen. Med dessa medel stärks integrationen av personer med ett främmande språk som modersmål och deras sysselsättningsmöjligheter förbättras.

Inom sysselsättningstjänsterna används datainsamling och analys för att utveckla tjänsterna, tillhandahålla kundorienterade tjänster och stärka informationen om kostnadseffektivitet. År 2026 fortsätter utvecklingen och genomförandet av de rapportenheter som tjänar resultatenhetens verksamhet och behov samt fördjupas utnyttjandet av data vid planeringen av verksamheten.

Sysselsättningstjänsterna skaffar integrationsutbildningar, arbetskraftsutbildningar, coachningar, andra anskaffningar av kundservice och sakkunnigbedömningar som lagstadgade tjänster för sina kunder. År 2026 genomförs nya upphandlingar av arbetskraftsutbildningar och coaching i stället för de ramavtal som upphör. Vid de nya upphandlingarna av tjänster är målet att för Esbo stads del främja smidig upphandling enligt det aktuella behovet. Dessutom strävar man efter att göra det möjligt att snabbt och proaktivt reagera på den föränderliga arbetsmarknaden, företagets personalbehov och behoven hos kunderna inom sysselsättningstjänsterna. I de arbetskraftsutbildningar som genomförs prioriteras sysselsättningsfrämjande, gemensamt anskaffade utbildningar. Utbildningarna utvecklas och nya modeller för genomförande skapas i samarbete inom huvudstadsregionen. Vid coaching och integrationsutbildning är det viktigt att man genom utbildningen uppnår de mål som uppställts för tjänsten, att kunderna framskrider mot sysselsättning och att tjänsterna stöder varaktig sysselsättning. För att uppnå detta utvecklas inom sysselsättningstjänsterna aktivt uppföljningsverktyg med hjälp av vilka man säkerställer att målen för utbildningarna uppnås.

Genomförandet av målet Ett klimatneutralt Esbo 2030

De evenemang som resultatenheten ansvarar för ordnas med hänsyn till anvisningarna om ansvarsfulla evenemang. Vid valet av partnerskap betonas hållbarhet och ansvarsfullhet. Vid användningen och planeringen av lokaler beaktas gemensam och effektiv användning. Inom enheten utnyttjas en modell för hybridarbete. Lokaler planeras så att de utöver kundarbetet också flexibelt betjänar samarbetet med arbetsgivare och partner. De lokaler som är avsedda för betjäning av arbetssökande har koncentrerats invid goda kollektivtrafikförbindelser. Som en del av kundtjänsterna strävar man efter kommunikation på webben i stället för via papperspost.

Produkter

Produkt	Euro Budget 2026	Prestation Budget 2026	Euro/ Prestation Budget 2026	Prestation 2027	Prestation 2028
Kostnad för kundarbete som syftar till sysselsättning	15 870 953	19 029	834,04	19 000	19 000
Kostnad för utbildning och coachning	18 380 697	5 680	3 236,04	5 793	5 910
Kostnader för tjänster som erbjuds arbetsgivare	6 964 841	3 031	2 297,87	3 100	3 200

Resultatenheten för sysselsättning tar i bruk nya produkter, och uppföljningen av dem inleds år 2026. Det finns inga jämförbara uppgifter för tidigare år. Inom resultatenheten följs tre produkter upp. Inom kundhandledningstjänsten följer man upp styckkostnaden för kundarbete som syftar till sysselsättning. Det centrala målet med kundhandledningstjänsten är sysselsättning av arbetssökande. Som prestation för produkten används antalet arbetssökande. Antalet arbetssökande år 2026 har uppskattats till 19 029 kunder. Målpriset för styckkostnaden är 834,04 euro per arbetssökande. Genom tjänster inom kompetensutveckling följer man upp styckkostnaden för utbildningar och coachningar. Tjänster inom kompetensutveckling omfattar upphandling av

coachningar och utbildningar samt integrationsutbildningar och arbetsprövningar. Prestationen för produkten är antalet personer som deltagit i tjänsterna. Målet för år 2026 är 5 860 personer. Styckkostnaden är 3 236,04 euro per deltagare. I tjänster som stöder sysselsättningen följer man upp styckkostnaden för de tjänster som erbjuds arbetsgivare. Produkten omfattar tjänster som erbjuds företag i syfte att hitta nya sysselsättningsmöjligheter och stärka företagets konkurrenskraft på den föränderliga marknaden. Prestationen för produkten är rekryteringskontakt, och målet för år 2026 är 3 301 kontakter. Styckkostnaden är 2 297,87 euro per rekryteringskontakt.

Tjänster och personal

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	-	840	840	840	840
Verksamhetskostnader	-	-88 538	-101 596	-104 104	-106 060
Verksamhetsbidrag	-	-87 698	-100 756	-103 264	-105 220
Avskrivningar enligt plan	-	27	27	27	27
Räkenskapsperiodens resultat	-	-87 725	-100 782	-103 291	-105 247

Verksamhetsintäkterna i budgeten för resultatenheten för sysselsättning förblir på samma nivå som året innan. Verksamhetskostnaderna ökar med 13 miljoner euro jämfört med året innan. Ökningen är 14,6 procent jämfört med året innan.

Personalkostnadernas anslagsreservering är sammanlagt 20,8 miljoner euro. Personalkostnaderna minskar med 1,6 miljoner euro jämfört med året innan. Ökningen är 7,1 procent jämfört med året innan. Den viktigaste faktorn är att sysselsättning med lönestöd upphör i och med arbets- och näringsreformen 2025. Anslagsreserveringen innehåller en löneförhöjningsreserv samt ändringar i bikostnaderna. Antalet anställda förblir på samma nivå som året innan.

Resultatenhetens utbildningar och coachningar genomförs i regel som köp av kundtjänster. Under år 2025 konstaterades de anslag som anvisats för verksamheten vara knappa, vilket ledde till prioriteringar mellan anslagen utifrån servicebehoven. År 2026 är målet vid nya upphandlingar av tjänster att främja smidiga upphandlingar enligt det aktuella behovet samt att möjliggöra förutseende och snabba reaktioner på arbetsmarknadens och kundernas föränderliga behov. Anslaget för år 2026 är sammanlagt 15,7 miljoner euro. Anslagsökningen för utbildningar och coachning uppgår till sammanlagt 5,6 miljoner euro. Den mest betydande ökningen på 4,9 miljoner euro riktas till integrationsutbildningar. Ökningen av mängden utbildning och coachning har ökat med cirka 55 procent från året innan. Utöver det som nämns ovan innehåller budgeten tillägg till

kostnaderna för tolktjänster samt till anslagen för IKT-kostnader.

De ekonomiska stöden genomförs i regel som understöd. Anslaget för ekonomiska stöd är sammanlagt 10,5 miljoner euro, vilket är en ökning på 1,7 miljoner euro jämfört med året innan. De mest betydande anslagsökningarna riktas till startpengen, lönesubvention och kostnadsersättningar enligt prövning. Ökningen är 19 procent jämfört med året innan.

Anslaget för arbetslöshetsförmåner ökar med 6,1 miljoner euro jämfört med året innan. Anslaget är sammanlagt 44,6 miljoner euro år 2026. Ökningen är cirka 16 procent från året innan.

13 mn €

Verksamhetskostnadernas ökning från året innan

Resultatenheten för sysselsättning har byggts upp under år 2025 och antalet anställda stabiliseras under år 2026. I fortsättningen kommer enheten att ha 350 anställda. Personalstrukturen fokuserar på kundservice, det vill säga service för arbetssökande och arbetsgivare, som i allt högre grad utvecklas inom resultatenheten. En stor del av tjänsten är lagstadgad myndighetsservice, och därför är antalet ordinarie tjänster stort. Under de kommande åren utvecklas verksamheten så att man i större utsträckning utnyttjar köpta tjänster.

6.4 Sektorn för fostran och lärande



Verksamhetens fokusområden under budgetperioden

Sektorns arbete bygger på att utveckla gemensamma verksamhetsmodeller för organisationen som togs i bruk hösten 2021. Resultatenheterna kompletterar och stöder varandra genom att erbjuda barn och unga en enhetlig stig för fostran och lärande, från småbarnspedagogik via grundläggande utbildning till utbildning på andra stadiet. Man sörjer för personalens välbefinnande och kompetens och ser till att det finns tillgång på

personal. Det är viktigt att beakta den ökande andelen personer med främmande språk som modersmål i verksamheten. Kostnadseffektiviteten ökas genom att kompetensen och processerna utvecklas.

Kostnadsnivån och investeringarna dimensioneras så att de motsvarar stadens inkomstnivå år 2026. Tjänstenivån och tjänsteutbudet baserar sig på det behov av tjänster som befolkningstillväxten medför, på lagstiftningen och på målen i Berättelsen om Esbo. Ekonomiplaneringen för de kommande åren baserar sig förutom på det årliga kvantitativa kravet på ökad produktivitet också på långsiktig utveckling av verksamheten. I verksamheten eftersträvar man att ordna tjänster med kostnadsverkningsar.

Sektorn för fostran och lärande förverkligar målet om ett klimatneutralt Esbo 2030 genom att främja hållbara trafikvanor bland barn och unga, hållbar konsumtion och cirkulär ekonomi samt ansvarsfullt internationellt samarbete. Uppnåendet av målet beskrivs närmare i avsnitten om resultatenheterna.

Utvecklingsobjekten har fastställts och behövliga åtgärder har dokumenterats och schemalagts för planperioden. Planerna preciseras när verksamheten framskrider. De viktigaste utvecklingsobjekten hänför sig till personalkostnader. Dessutom ökas andelen småbarnspedagogik som produceras i privata daghem och med servicesedel.

Anslagen som Esbo får som statsandelar i och med stödet för lärande, styrs till fullt belopp till stödet för lärande.

Tjänster och personal

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	54 399	44 881	45 915	46 870	47 764
Verksamhetskostnader	-857 918	-883 176	-920 308	-948 941	-982 485
Verksamhetsbidrag	-803 520	-838 295	-874 393	-902 070	-934 721
Avskrivningar enligt plan	4 220	4 478	4 055	4 575	5 029
Räkenskapsperiodens resultat	-807 739	-842 773	-878 449	-906 646	-939 750

* Ändrad budget = Ändrad budget med uppgifter från september

Verksamhetskostnaderna i budgeten för år 2026 ökar med 37,1 miljoner euro, det vill säga med 4,3 procent jämfört med den ändrade budgeten för år 2025. Lokalyrorna ökar med 3 miljoner euro, det vill säga med 1,4 procent, på grund av nya servicelokaler som blir färdiga. De beviljade bidragen minskar med drygt 2 miljoner euro, vilket beror på att stödet för privat vård av barn och stödet för hemvård av barn minskar.

Personalkostnaderna ökar med 19,2 miljoner euro, det vill säga 4,4 procent jämfört med den ändrade budgeten för 2025.

I slutet av år 2026 beräknas antalet anställda inom sektorn för fostran och lärande vara 8 939 personer, varav 6 460 är fast anställda och 2 749 är visstidsanställda. Ökningen av egen personal beräknas vara 1 procent år 2026 – antalet fast anställda ökar med 6 procent och antalet visstidsanställda sjunker med 10 procent. Samtidigt ökar antalet barn som deltar i småbarnspedagogik med 2,6 procent, antalet elever inom den grundläggande utbildningen med 1 procent och antalet gymnasiestudenter med 3,1 procent. Det har en stor betydelse att andelen barn, elever och studerande som har ett främmande språk som modersmål och som behöver stöd ökar betydligt mer. Till exempel inom den finska

grundläggande utbildningen förväntas antalet elever med ett främmande språk som modersmål öka med 3 procent. Andelen fast anställd personal beräknas fortsätta öka och uppgå till 69 procent av den totala personalstyrkan år 2026. Ökningen av antalet fast anställda förklaras av att man har tillgång till behörig personal. Utöver den egna produktionen anskaffas personal genom att staden hyr arbetskraft för uppskattningsvis 900 årsverken från personaltjänsten Seure, i synnerhet för anskaffning av vikarier för tjänsteproduktionen. Andelen hyrd arbetskraft har minskats planmässigt under årens lopp genom att anställda inom assistenttjänsterna har blivit fast anställda inom egen produktion.

37 mn €

Verksamhetskostnadernas ökning från året innan

Svårigheterna med tillgången på personal syns fortfarande i flera yrkesgrupper och gäller särskilt småbarnspedagogikens personal, personalen inom specialundervisning i skolor och assisterande personal i skolor. Utmaningarna i tillgången ökar i någon mån användningen av hyrd arbetskraft och mängden visstidsanställd personal.

Utvecklingen av resultatenhetens verksamhet och personal baserar sig på stadens strategi, Berättelsen om sektorn för fostran och lärande, läroplanerna och resultatkortets mål. Personalresurserna inom sektorn för fostran och lärande säkerställs genom resurseffektiv personalplanering, där man samordnar genomförandet av Berättelsen om Esbo, de prioriteringar som verksamheten förutsätter, budgeten, en ändamålsenlig organisation och arbetsfördelning samt förutsättningarna för kontinuerlig utveckling. Tillsättningstillstånd behövs

också i fortsättningen och de fungerar fortfarande som ett verktyg vid bedömningen av en ändamålsenlig arbetsfördelning och ändamålsenliga uppgifter inom sektorn.

Genom kvalitativ personalplanering fortsätter man att bygga upp en stig för fostran och lärande i fråga om personalen och arbetsgemenskaperna. Prioriterade utvecklingsobjekt för den kommande strategiperioden är stärkandet av ledningskulturen och säkerställandet av chefsarbete av jämn kvalitet, serviceinriktad och handledande ledning, ledning av prestationer och möjliggörandet av kontinuerligt lärande i arbetsgemenskapen. Verksamhetskulturen leds och utvecklas i riktning mot delat ledarskap, gemenskapsstyrning och skapande av en responskultur. En kontinuerlig utvärdering av personalresurserna görs genom att granska personalstrukturen och personalkostnaderna samt genom att ägna uppmärksamhet åt en ändamålsenlig organisationsstruktur, arbetsfördelningen, uppgifterna och ansvaren. Ständiga förändringar kräver kontinuerligt lärande och samarbete. I samband med förändringarna i servicenätet bedöms personalstrukturen och organiseringen, varvid förändringarna ökar personalöverföringar och möjliggör personalens arbetsrotation. Förändringarna förutsätter förändringsstöd och resiliens bland personalen. Vid bedömningen av personalresurserna utnyttjas personalomsättning och pensionering.

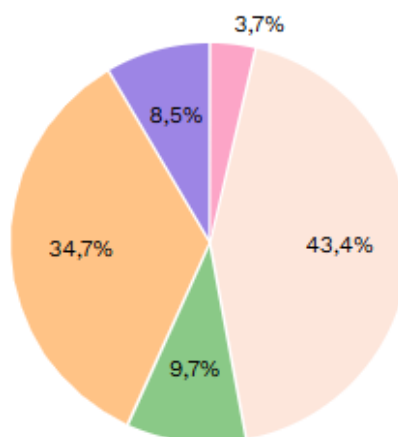
Genom personalplanering i resultatenheterna säkerställs att resultatenheterna har tillräckliga personalresurser för att svara mot kommuninvånarnas behov och förväntningar. Särskild vikt fästs vid stärkandet av ledarskapet, utvecklingen av arbetsgemenskaperna och främjandet av mångfalden, ledningen och utvecklingen av kompetensen, integrationen samt åtgärderna för personalupplevelse och förutseende personalplanering som faktorer som lockar och håller kvar tillräckligt med personal i synnerhet inom branscher med brist på arbetskraft.

Verksamhetskostnader per resultatenhet

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Sektorn för fostran och lärande, staben och gemensamma	34 825	32 378	34 149	35 243	36 447
Finsk grundläggande utbildning	372 210	381 568	398 275	406 373	418 701
Utbildning på andra stadiet och ungdomstjänster	81 185	84 143	89 125	92 517	96 449
Finsk småbarnspedagogik	294 833	308 276	320 314	334 900	348 852
Svenska bildningstjänster	74 865	76 812	78 446	79 908	82 035

Budgeten 2026, verksamhetskostnadernas fördelning

- Staben för sektorn för fostran och lärande och gemensamma
- Finsk grundläggande utbildning
- Utbildning på andra stadiet och ungdomstjänster
- Finsk småbarnspedagogik
- Svenska bildningstjänster



6.4.1 Nämnden för fostran och lärande

Ekonomi

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	45 898	36 941	38 355	39 163	39 900
Verksamhetskostnader	-748 228	-773 987	-807 714	-833 790	-864 002
Verksamhetsbidrag	-702 330	-737 046	-769 359	-794 626	-824 103
Avskrivningar enligt plan	-4 007	-4 185	-3 762	-4 259	-4 607
Räkenskapsperiodens resultat	-706 337	-741 230	-773 121	-798 885	-828 710

6.4.2 Finsk grundläggande utbildning

Tjänster och utveckling av verksamheten

Resultatenheten för finsk grundläggande utbildning genomför för sin del stadens strategi, det vill säga Berättelsen om Esbo, och målen för fullmäktigeperioden. Som resultatenhet inom sektorn för fostran och lärande bygger den för sin del en enhetlig väg för uppväxt och lärande från småbarnspedagogik via grundläggande utbildning till utbildning på andra stadiet. Resultatenhetens verksamhetsidé är att ordna elevorienterad och högklassig grundläggande utbildning för barn och unga, som är jämlik oberoende av var i staden eleverna bor och inom vilken varje elev kan utvecklas till sin fulla potential. Utgångspunkten för verksamheten är jämlikhet i utbildningen och att främja barns och ungas välfärd. Resultatenheten har ett nära samarbete med Svenska bildningstjänster samt med aktörerna inom småbarnspedagogiken och på andra stadiet.

Resultatenheten för finsk grundläggande utbildning erbjuder högklassig förskoleundervisning och undervisning inom den grundläggande utbildningen. Utgångspunkten för högklassig undervisning är elevernas välbefinnande. Varje barn och ung person upplever att hen hör till en grupp och blir behandlad med respekt. I våld, trakasserier, mobbning, diskriminering och skolutmattningsinriktad aktivitet. Nackdelarna med att använda mobiltelefoner minskar. Välbefinnandet bland barn och unga stärks, och frånvaron från skolan minskar. Målet är inlärningsresultat som ligger på toppnivå i Finland enligt tillgängliga mätare. Särskild uppmärksamhet ägnas åt läskunnighet och åt att barn med invandrarbakgrund lär sig finska väl.

Målen för elevernas välbefinnande och lärande kan uppnås endast med hjälp av kunnig och välmående personal. De anställda inom den finska grundläggande utbildningen är ansedda yrkesproffs. Ledarskapskulturen är uppskattande och stöder arbetsgemenskapens kontinuerliga lärande och personalens möjligheter att påverka. Arbetsgemenskaperna är trygga, jämlika och främjar välbefinnandet. Vi fortsätter åtgärderna inom branscher som lider brist på arbetskraft, till exempel genom att utveckla dragkraften och hållkraften bland specialklasslärare.

Det totala antalet elever inom den finska grundläggande utbildningen beräknas tillfälligt minska med cirka 100 elever från år 2025. Minskningen beror i huvudsak på de förskoleenheter vars organiseringsansvar överfördes till småbarnspedagogiken hösten 2025.

Förändringen i elevstrukturen fortsätter, när antalet elever i årskurs 7–9 ökar och antalet elever i årskurs 1–6 minskar. Antalet elever som talar inhemska språk som modersmål minskar och antalet elever som talar andra språk ökar kraftigt.

Utveckling av undervisningen

I utvecklingen av undervisningen säkerställs det att läroplanerna för den grundläggande utbildningen är uppdaterade med beaktande av de nationella normändringarna. Samtidigt stöds undervisningspersonalens kunskaper om läroplanen genom att ordna evenemang för kompetensutveckling. Utvecklingen av skolornas kompetens och verksamhetskultur stöds genom lärare som sköter särskilda pedagogiska utvecklingsuppgifter. Viktiga områden inom kompetensutveckling är kompetens som stöder genomförandet av läroplanen, läskunnighet, språk- och kulturmedveten undervisning, inkluderande verksamhetssätt samt utveckling av digital pedagogik.

Informations- och kommunikationsteknik

Anslagen för informations- och kommunikationsteknik omfattar grundskolornas kostnader för datakommunikation, datasystem, underhåll, stödtjänster, leasing av it-apparatur och utgifter för utveckling av undervisningspersonalens kompetens.

Skolornas verksamhetskultur, den pedagogiska användningen av molntjänster för lärande och undervisningspersonalens kompetens utvecklas i enlighet med läroplanerna.

Apparatutbudet görs mångsidigare för att eleverna i enlighet med läroplanen ska kunna lära sig att arbeta med olika apparater och inlärningsmiljöer som stöder inläringen på ett informationssäkert och ändamålsenligt sätt. I apparatutbudet beaktas behoven inom olika läroämnen. Man strävar efter en jämlik fördelning av antalet apparater mellan grundskolorna och den systematiska användningen av apparaterna stärks ytterligare i årskurserna 7–9.

Målet är att varje undervisningslokal ska ha fungerande presentationsteknik. Presentationstekniken i undervisningslokaler förnyas när utrustningen nått slutet av sin livscykel. Apparater som inte fungerar repareras eller byts ut. Man förbereder sig på skolornas flyttningar och kostnader som de orsakar samt på att utrusta de nya skolorna med ändamålsenlig presentationsteknik. I riktlinjerna för apparaterna iaktas sektorns gemensamma strategi både inom den grundläggande utbildningen och inom förskoleundervisningen.

Användningen av ny teknik, medieläskunnighet, programmering samt tjänster och artificiell intelligens i undervisningen främjas på ett ändamålsenligt sätt. Användningen av befintliga apparater och tjänster följs upp och utvecklas med hjälp av analysverktyg.

Varje lärare ska ha ändamålsenliga redskap för att fullgöra sina uppgifter inom undervisning, bedömning och kommunikation. Digitalisering främjas kunskapsbaserat samtidigt som man iaktar principerna för hållbar utveckling, på ett etiskt hållbart och tryggt sätt och med hänsyn till individernas välbefinnande.

Stöd för lärande

Vid resultatenheten fortsätter verkställandet av reformerna inom lagstiftningen och i grunderna för läroplanen som gäller elevernas stöd. Reformerna trädde i kraft 1.8.2025. Stödet för lärande utvecklas i enlighet med målen i den nya lagstiftningen tillsammans med skolorna. Samarbetet med finsk småbarnspedagogik intensifieras i syfte att göra övergången från småbarnspedagogiken till grundskolan smidigare.

Under läsåret 2025–2026 (enligt uppgifter från 20.9.2025) omfattar det särskilda stödet sammanlagt 2981 elever av vilka 1253 har integrerats i den allmänna undervisningen och 1728 går i specialklass. Lagen om grundläggande utbildning har ändrats 1.8.2025 i fråga om stödet för lärande. Under läsåret 2025–2026 kommer stödet för elever med särskilt stöd att justeras enligt den nya lagen och vid behov fattas ett nytt beslut om stöd för eleverna.

Avsikten med reformen är att ordna det stöd som barnet behöver i ett så tidigt skede som möjligt, genast när behovet av stöd har upptäckts och enligt vad som är bäst för barnet. I enlighet med de nya bestämmelserna ordnas stödet med tillräckliga resurser i första hand i barnets egen skola. Undervisning inom krävande stöd ordnas dock på stadsnivå, och efter övergångsperioden är målet att den ordnas områdesvis, varvid barnens skolvägar inte blir oskäligt långa.

Specialklasser läggs inte ner. Specialundervisning i klassform ordnas och antalet specialklasser ökas vid behov så att de motsvarar det ökade antalet barn och behovet.

Mångkulturella undervisningstjänster samt internationell undervisning

Antalet elever med ett främmande språk som modersmål inom den finska grundläggande utbildningen har ökat med cirka 620 elever från året innan, det vill säga med cirka två procentenheter av det totala elevantalet. Ökningen av antalet elever med ett främmande språk som modersmål förväntas fortsätta också år 2026.

Undervisning i det egna modersmålet ordnas i årskurs 1–9 på 49 olika språk för sammanlagt omkring 5 000 elever. Antalet förväntas öka. En del av undervisningen genomförs som distansundervisning och hybridundervisning (närundervisning och distansundervisning tillsammans). För undervisning i det egna modersmålet beviljas statsandelar enligt antalet undervisningstimmar.

I Esbo undervisas nio olika åskådningsämnen. Sammanlagt omkring 5 700 elever deltar i undervisningen i minoritetsreligioner, det vill säga islam, ortodox religion, katolsk religion, Krishnareligion, buddism, judisk religion och adventism. Antalet elever som deltar i undervisning i minoritetsreligioner förväntas öka. Man strävar efter att ordna undervisningen inom storområdet för att

minska kostnaderna för resor och för att stödja principen om närskola.

Stödet till elever som övergått från förberedande undervisning till grundläggande utbildning effektiviseras genom att det erbjuds bland annat språkmedveten undervisning, kompanjonundervisning, stödundervisning på det egna modersmålet samt stödundervisning i olika läroämnen som förebyggande åtgärd. Samarbetet mellan skolor och familjer med invandrarbakgrund samt integrationen av elever med invandrarbakgrund stöds och stärks med hjälp av kulturhandledare.

Man strävar efter att ordna undervisning som förbereder för grundläggande utbildning områdesvis och allt oftare i elevens närskola. Då får eleven genast delta i närskolans sociala miljö och övergången till en grupp inom den allmänna undervisningen sker smidigt.

Undervisning på engelska ordnas på två verksamhetsställen, tvåspråkig undervisning (finska-engelska) på sex verksamhetsställen och språkbadsundervisning på svenska på fem verksamhetsställen.

Eftermiddagsverksamhet

I eftermiddagsverksamheten inom den grundläggande utbildningen deltar under läsåret 2025–2026 sammanlagt cirka 4 300 elever. Eftermiddagsverksamheten ordnas i skolornas lokaler i barnets egen skola.

För eftermiddagsverksamhet inom den grundläggande utbildningen uppbärs en kundavgift som stadsstyrelsen fastställt. I enlighet med lagen om grundläggande utbildning ska de som behöver det beviljas befrielse från eller sänkning av kundavgiften inom eftermiddagsverksamheten. Antalet sänkningar av kundavgiften förväntas fortsätta att öka något. Stadsstyrelsen justerar bruttoinkomstgränserna för kundavgifterna för eftermiddagsverksamheten vartannat år. Justeringen blir aktuell under vårterminen 2026. En avgiftshöjning på 10 euro planeras för de månatliga kundavgifterna från hösten 2025.

Verksamheten ordnas huvudsakligen av utomstående tjänsteproducenter som köpta tjänster och till en liten del som understödd verksamhet. Dessutom ordnas eftermiddagsverksamheten i en del av skolorna som skolans egen verksamhet. Budgetförslaget innehåller eftermiddagsverksamhet för alla elever i årskurs 1 och 2 som sökt plats samt för äldre elever inom den grundläggande utbildningen som har ett stödbeslut.

Låsåret 2025–2026 deltar cirka 315 elever i morgon- och eftermiddagsvård för barn med intellektuell funktionsnedsättning eller autism. Deltagarantalet beräknas öka något. Vård erbjuds vid 22 skolor. Vård under höstlov, jullov, sportlov och sommarlov ordnas centraliserat i åtta skolor och cirka 200 barn deltar i den. Ansvar för att ordna vården överfördes 1.1.2023 till Västra Nylands välfärdsområde. Vården fortsätter i skolorna på samma sätt som tidigare.

Elev- och studerandevård

Inom elev- och studerandevården samarbetar staden aktivt med Västra Nylands välfärdsområde. Valfungerande tjänster säkerställs genom samarbetsstrukturer mellan välfärdsområdet och staden.

Man ingriper i frånan genom en verksamhetsmodell som har planerats tillsammans med välfärdsområdet. Man strävar efter att i ett allt tidigare skede satsa på förebyggande av utslagning med hjälp av generellt inriktad och individuellt inriktad elevhälsa samt genom effektivare studiehandledning. Hobbyverksamheten i grundskolorna utökas med hjälp av Finlandsmodellen för hobbyverksamhet. Hobbyverksamhet i grundskolorna genomförs med hjälp av Finlandsmodellen för hobbyverksamhet och klubbverksamhet som finansieras av Utbildningsstyrelsen.

Utvecklingsprojekt

Produkter

Produkt	Euro Budget 2026	Prestation Budget 2026	Euro/ Prestation Budget 2026	Prestation 27	Prestation 2028
Grundläggande utbildning årskurs 1–2, kostnad för en elev som är född i Finland (fi)	47 574 818	4 566	10 419,36	4 730	5 006
Grundläggande utbildning årskurs 1–2, kostnad för en elev som är född annanstans (fi)	17 286 422	1 198	14 429,40	1 221	1 278
Grundläggande utbildning årskurs 3–6, kostnad för en elev som är född i Finland (fi)	114 543 133	10 684	10 721,00	10 239	9 997
Grundläggande utbildning årskurs 3–6, kostnad för en elev som är född annanstans (fi)	40 551 166	2 637	15 377,76	2 656	2 705
Grundläggande utbildning årskurs 7–9, kostnad för en elev som är född i Finland (fi)	91 214 806	8 124	11 227,82	8 219	8 206
Grundläggande utbildning årskurs 7–9, kostnad för en elev som är född annanstans (fi)	35 682 465	2 278	15 663,94	2 308	2 248
Kostnad för en elev i undervisning som förbereder för grundläggande utbildning	8 118 182	496	16 367,30	557	557
Kostnad för en elev inom undervisning för elever med funktionsnedsättning	16 565 728	536	30 906,21	584	619
Kostnad för en elev i undervisning i eget modersmål	1 754 797	5 008	350,40	5 175	5 370
Kostnad för en elev som deltar i eftermiddagsverksamhet	11 001 102	4 554	2 415,70	4 702	4 965
Kostnad för en elev i morgon- och eftermiddagsverksamhet och semesterverksamhet för elever med funktionsnedsättning	-	269	-	347	368

Produkterna förnyas år 2026 så att de bättre motsvarar verksamheten inom den finska grundläggande utbildningen. Eftersom samma produkter ännu inte är i bruk år 2025 försvåras jämförelsen av produkterna tillfälligt.

Inom den finska grundläggande utbildningen minskar elevantalet i årskurserna 1–6 inom den allmänna undervisningen något år 2026 jämfört med år 2025. I årskurserna 7–9 inom den allmänna undervisningen ökar

År 2026 utnyttjas i den grundläggande utbildningen Undervisnings- och kulturministeriets statsunderstöd för främjande av jämlikhet i utbildningen. Den budgeterade kostnaden för understödet är 2,2 miljoner euro. I fråga om övriga projekt uppgår den sammanlagda kostnaden till uppskattningsvis cirka 0,4 miljoner euro.

Genomförandet av målet Ett klimatneutralt Esbo 2030

Främjandet av målet om klimatneutralitet är en viktig del av läroplanen för den grundläggande utbildningen i Esbo. Ämnet behandlas mångsidigt inom olika läroämnen och som en del av helheten för mångsidig kompetens. I skolorna ordnas sortering och återvinning. Eleverna uppmuntras att röra sig i enlighet med principerna för hållbar utveckling, till exempel med cykel. Ansvarsfullt internationellt samarbete främjas genom virtuellt samarbete och internationalisering på hemmaplan. Fostran i hållbar utveckling främjas med stöd av ett samarbetsnätverk.

elevantalet. Dessutom ökar antalet elever med ett främmande språk som modersmål och elever med krävande stöd kraftigt.

Löneförhöjningarna och höjningarna av lokalhyrorna höjer produkternas kostnader och styckpris.

Tjänster och personal

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	21 020	16 330	15 681	15 592	15 554
Verksamhetskostnader	-372 210	-381 568	-398 275	-406 373	-418 701
Verksamhetsbidrag	-351 190	-365 238	-382 594	-390 780	-403 147

Kostnaderna i budgeten för den finska grundläggande utbildningen för år 2026 ökar med 16,7 miljoner euro, det vill säga med 4,4 procent jämfört med den ändrade budgeten för år 2025. Kostnaderna höjs på grund av att elevstrukturen blir dyrare när antalet elever i årskurserna 7–9, elever med främmande språk som modersmål och elever som får krävande stöd ökar samt på grund av reformen av stödet för lärande.

Lokalkostnaderna ökar med cirka 1,6 miljoner euro jämfört med 2025. Den mest betydande förändringen är slutförandet av ombyggnaden och utvidgningen av skolan Sunan koulu sommaren 2026.

I personalanslagen ingår en reservering för löneförhöjningar på två procent. Den genomsnittliga kalkylerade gruppstorleken förväntas förbli oförändrad. Anslagen för förnödenheter per elev ökar något jämfört med 2025 års nivå. I den skolspecifika budgeten får skolorna enligt egen behovsprövning rikta de totala resurser de fått till undervisning, assistenttjänster och läromedel.

16,7 mn €

Verksamhetskostnadernas ökning från året innan

Antalet anställda inom den finska grundläggande utbildningen beräknas öka med 1 procent (50 personer) år 2026. I slutet av året beräknas antalet anställda vara 3 965 personer, varav 3 065 är fast anställda och 900 visstidsanställda. Bakom ökningen ligger det ökade antalet elever i årskurserna 7–9 och elever som behöver särskilt stöd. Målet är att minska antalet visstidsanställda och öka antalet fast anställda. Andelen hyrd arbetskraft har minskats under åren genom att anställda inom assistenttjänsterna har blivit fast anställda. Antalet beställda arbetsskift inom hyrd arbetskraft beräknas minska med 60 procent år 2026.

Utvecklingen av resultatenhetens verksamhet och personal baserar sig på stadens strategi Berättelsen om Esbo, Berättelsen om sektorn för fostran och lärande, läroplanen och målen i styrkortet för finsk grundläggande utbildning.

Förändringarna i omvärlden, såsom reformen av stödet för lärande, förnyelsen av de digitala inlärningsmiljöerna, förebyggandet av segregation och behovet av integration, ökningen av elevernas mångfald samt de ekonomiska ramvillkoren, styr utvecklingsarbetet och fastställandet av prioriteringar.

Centrala fokusområden för år 2026 är att beakta och utveckla mångfalden bland eleverna och i arbetsgemenskaperna. I personalplaneringen är det viktigt att ägna uppmärksamhet åt att främja mångfalden inom kompetensutveckling och personalstruktur. I HR-strategin ligger tyngdpunkterna på kompetensutveckling och kompetensledning, kontinuerlig utveckling av yrkeskompetensen bland personalen samt på reformen av stödet för lärande och på att beakta mångfalden. Inom prestationsledningen ägnas uppmärksamhet åt att förtydliga målen och stödja arbetsgemenskaperna i olika förändringar. En central faktor är att personalstrukturen och personalens kompetens och kompetensutveckling motsvarar den föränderliga verksamhetsmiljön.

6.4.3 Utbildning på andra stadiet och ungdomstjänster

Tjänster och utveckling av verksamheten

Resultatenheten för finsk utbildning på andra stadiet och ungdomstjänster erbjuder möjligheter till lärande och deltagande som främjar de ungas tillväxt samt tjänster inom ungdomsarbete. I fråga om utbildningstjänster ansvarar resultatenheten för ordnandet av finsk gymnasieutbildning samt för fullgörandet av läroplikten efter den grundläggande utbildningen i Esbo. Barns och ungas välfärd står i centrum för verksamheten. Tjänsterna produceras i samarbete med andra utbildningsordnare och aktörer.

Gymnasieutbildning

Esbo har 10 finska gymnasier med cirka 6 800 studerande (år 2024: 6 740). Alla gymnasier har en allmän linje och en del har betoning eller särskild utbildningsuppgift. Gymnasiet Etelä-Tapiolan lukio erbjuder IB-utbildning och dessutom har gymnasiet Otaniemen lukio också en riksomfattande utvecklingsuppgift i anknäring till den särskilda utbildningsuppgiften som man ansökt fortsättning för.

Nämnden för fostran och lärande har beslutat att antagningen av studerande läsåret 2025–2026 ska ha 2 151 nybörjarplatser, vilket är 66,3 procent av åldersgruppen som slutför den grundläggande utbildningen (2024–2025: 2 123, 66,3 procent). Nämnden har fastställt det lägsta medeltalet i läsämnen för en gymnasieplats i Esbo till 7,0. Det lägsta medeltalet för dem som antogs via den gemensamma ansökan (i juni) var 7,75 (2024: 7,67). I Esbo är gymnasieutbildningens attraktionskraft stor, eftersom cirka 74 procent av dem som avslutar grundskolan i första hand söker till gymnasiet, medan andelen i hela landet är cirka 54 procent.

På grund av att åldersklassen vuxit ökar antalet nybörjarplatser i betydande grad under de närmaste åren om man också i fortsättningen reserverar gymnasieplatser för minst 66,3 procent av åldersklassen. Detta möjliggörs vid behov genom att man minskar valfriheten i utbudet av studieperioder (till exempel internationalisering, företagande, idrott), vilket frigör resurser för att öka antalet studerande. Antalet studerande vid gymnasierna är uppskattningsvis 7 200 hösten 2026 och år 2029 har den stigit till 7 900.

Som en åtgärd för att säkerställa en smidig utbildningsväg inleddes hösten 2025 en samarbetsmodell mellan utbildning som handleder för examensutbildning (Hux) i Omnia och daggymnasier, som går ut på att Hux-studerandena kan studera vissa perioder i gymnasierna i Esbo. På grund av de goda erfarenheterna av detta fortsätter verksamheten också år 2026. Målet med samarbetsmodellen har varit att ge de unga en så bra uppfattning som möjligt om studierna i daggymnasiet och om de färdigheter som krävs i gymnasiestudierna.

I enlighet med regeringsprogrammet som godkändes år 2023 satsar man inom gymnasieutbildningen nationellt på studiehandledning och multiprofessionellt stöd. Ändringarna i gymnasielagen och i grunderna för läroplanen trädde i kraft 1.8.2025. Stödet som erbjuds i gymnasierna är indelat i stöd för lärande som ges av hela personalen och specialundervisning som ges av speciallärare och som det fattas ett förvaltningsbeslut om. Ändringarna ger den studerande subjektiv rätt till stöd för lärande eller, om den ovannämnda stödformen inte är tillräcklig, till specialundervisning på det sätt som anges i lagen. Ur utbildningsanordnarens synvinkel ökar reformen behovet av speciallärare i gymnasierna avsevärt och också arbetstiden som den övriga personalen – speciellt ämneslärarna – använder till att genomföra stödåtgärder.

En form av stöd för gymnasieelever är gymnasieverkstäderna, som inleddes som projektarbete våren 2023 och som fortsätter med hjälp av ett arv som riktats till unga fram till utgången av läsåret 2026–2027. Gymnasieverkstäderna hjälper att förebygga avbrytandet av gymnasiestudierna och förbättrar slutförandet av utbildningen.

Esbo stad har hos Undervisnings- och kulturministeriet ansökt om tillstånd att ordna gymnasieutbildning som leder till en studentexamen på engelska. Om tillstånd beviljas, inleds utbildningen i gymnasiet Kiviruukin lukio från hösten 2027.

Ungdomstjänster

Som grund för Ung Esbo-verksamheten ligger de ungas delaktighet, roliga aktiviteter tillsammans med kompisar, tid med vuxna i vardagen och stöd för unga i problemsituationer. Målgruppen för ungdomstjänsternas verksamhet är unga i åldern 10–28 år. Utgångspunkten för ungdomsarbetet är att ungdomstiden uppfattas som ett unikt och betydande skede i livet. Enligt Ungdomsbarometern har de ungas tro på framtiden försämrats, vilket framhäver ungdomsarbets roll ytterligare. Ungdomsarbetet främjar de ungas delaktighet och möjligheter att påverka samt stärker deras förmåga att vara aktiva och ansvarsfulla medlemmar av samhället. Målet är att stödja de ungas utveckling och självständighetsprocess, stärka samhörigheten och erbjuda möjligheter till icke-formellt lärande.

Inom ungdomsverksamheten kan den unga skapa vänskapsförhållanden, hitta hobbyer och meningsfulla aktiviteter samt uppleva att hen är en del av samhället. Ungdomslokalerna i Esbo är lokaler med låg tröskel också för unga med ett främmande språk som modersmål.

I Esbo finns 20 ungdomslokaler, och det lokala ungdomsarbetet har stärkts i och med att ungdomslokaler i Björnkärr och Opinmäki har öppnats. Förnyandet av ungdomslokalen i Kalajärvi möjliggör utvecklingen av verksamheten i Norra Esbo, och i området fortsätter kartläggningen av en lokal som lämpar sig som mopedverkstad. Verksamheten vid ungdomslokalen i Björnkärr stöds med en ny ungdomsledare. Dessutom är målet att stärka det lokala ungdomsarbetet med en ny modell för lokala ungdomsledare som svarar mot behovet att genomföra lokalt nätverksarbete, öka egen aktivitet bland unga och möjliggöra delat ledarskap. Ungdomstjänsterna har också som syfte att stödja e-spelande bland unga i samarbete med idrottstjänsterna och Westend Indians.

Sommarens läger- och kursverksamhet erbjuder mångsidiga möjligheter för unga i åldern 10–17 år i Esbo. År 2025 fanns det sammanlagt 1 018 avgiftsbelagda platser inom sommarverksamheten och år 2026 ökar antalet platser måttligt. I varje storområde ordnas dessutom avgiftsfria aktiviteter för unga med låg tröskel.

ManiMiitti-verksamheten inom deltagande budgetering genomförs år 2026 med hjälp av ett arv som delvis riktats till unga. Dessutom genomför ungdomstjänsterna för sin del evenemang som riktar sig till unga i enlighet med målen för det förvaltningsövergripande utvecklingsprogrammet Evenemangens Esbo.

Ungdomstjänsterna har fått Erasmus+ ackreditering 2023, vilket främjar ungdomarnas och ungdomsarbetsnas internationella rörlighet med stöd av programmet Erasmus+. År 2026 genomförs ett ungdomsutbyte och ett mobilitetsprojekt för ungdomsarbetare.

Navigatorhuset är en sektorsövergripande servicehelhet som riktar sig till unga i åldern 16–29 år och som ger stöd i frågor som gäller arbete, utbildning och hantering

av vardagen. Tillgängligheten till Navigatorhusets tjänster ökas genom nya serviceställen: det tredje service-stället har inlett sin verksamhet som ett projekt vid Omnia i Esbo centrum, och verksamheten stärks under år 2026 genom ett arv som riktats till det uppsökande ungdomsarbetet.

Det uppsökande ungdomsarbetet är en central aktör i Navigatorhuset. Det uppsökande ungdomsarbetet når unga som behöver stöd och hänvisar dem till tjänster och annat stöd som stöder deras tillväxt, självständighetsprocess, delaktighet i samhället samt livskompetens och övergång till utbildning eller arbetsmarknaden. Befattningen som inrättas inom det uppsökande ungdomsarbetet motsvarar fullmäktiges hemställan 9.12.2024 om att stärka det uppsökande ungdomsarbetets roll i att stävja ungdomsarbetslösheten.

Omnias verkstadsverksamhet för unga som genomförs enligt ungdomslagen och som köpta tjänster stärker de ungas livskompetens och arbetslivsfärdigheter. Dessutom konkurrerutsätts intensiv gruppcoaching och individuell coaching för unga under år 2026.

Det mobila ungdomsarbetets roll när det gäller att främja de ungas säkerhet och producera information om olika fenomen utnyttjas på stadsnivå. Det uppsökande ungdomsarbetets roll i Ankarverksamheten ökar.

Sysselsättningen av unga stöds med sommarsedlar och företagssedlar som erbjuds Esbobor som fyllt minst 15 och högst 19 år och som har sommarjobb. En sommar-sedel på 350 euro beviljas alla som uppfyller de ovan nämnda villkoren för beviljande, och under ekonomiplansperioden betalas sommarsedlarna från ett arv som

riktats till dem. Beviljandet av sommarsedlar och utbetalningen av ersättning till arbetsgivare effektiviseras med ett nytt system. Företagssedlar delas ut via partnerskapsbidrag enligt ungdomstjänsternas anvisning för understöd.

Understöd beviljas för ungdomsverksamhet i ungdomsföreningar, ungdomsorganisationer eller verksamhetsgrupper för unga i enlighet med anvisningen för understöd som nämnden för fostran och lärande godkände år 2021.

Genomförandet av målet Ett klimatneutralt Esbo 2030

Inom gymnasieutbildningen hänför sig främjandet av målen för ett klimatneutralt Esbo 2030 särskilt till en hållbar livsstil och hållbarhetsfostran. I gymnasierna har man utvecklat verktyg, verksamhetssätt och inlärningsmiljöer för hållbarhetsfostran inom olika projekt och som en del av studierna enligt läroplanen. Ett centralt mål är att göra hållbarhetsfostran till en del av undervisningen enligt läroplanen för alla gymnasier för att öka medvetenheten om en hållbar livsstil.

I ungdomstjänsternas verksamhet beaktas ekologisk, ekonomisk, social och kulturell hållbarhet. Om möjligt köper man ekologisk mat, mat inom rättvis handel och närproducerad mat, gynnar vegetarisk mat och strävar efter att minimera matsvinnet. Inom ungdomstjänsterna genomförs internationella ungdomsutbyten på ett ansvarsfullt sätt. Inom verksamheten främjas hållbar mobilitet bland barn och unga. Inom ungdomstjänsterna genomförs hållbart ungdomsarbete också genom partnerskap och verksamheten i anslutning till detta utvecklas i samarbete med andra aktörer.

Produkter

Produkt	Euro Budget 2026	Prestation Budget 2026	Euro/ Prestation Budget 2026	Prestation 2027	Prestation 2028
Kostnad för en studerande i gymnasieutbildning (fi)	72 363 308	6 724	10 761,94	7 001	7 351
Kostnad för ett möte med en ung person	8 194 554	170 500	48,06	170 500	170 500

Med produkten Kostnad för en studerande i gymnasieutbildning mäts utvecklingen av kostnaden för en studerande. Prestationen för produkten innehåller antalet studerande inom gymnasieutbildningen. De allmänna lönehöjningarna och ökningen av antalet studerande med 3,1 procent höjer kostnaderna för produkten, och dessutom höjer ökningen av lokalhyrorna med 1,9 miljoner euro enhetskostnaden för produkten.

Med produkten Kostnad för ett möte med en ung person mäts utvecklingen av kostnaden för ett möte med en ung person. Produktens prestation omfattar möten med unga i ungdomslokaler, inom sommarverksamheten och på evenemang. De allmänna lönehöjningarna och ökningen av personalresursen höjer kostnaderna för produkten, men ökningen av antalet möten med unga dämpar ökningen av enhetskostnaderna.

Tjänster och personal

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	2 541	1 082	1 125	1 160	1 195
Verksamhetskostnader	-81 185	-84 143	-89 125	-92 517	-96 449
Verksamhetsbidrag	-78 643	-83 061	-88 000	-91 357	-95 254

Kostnaderna i budgeten 2026 ökar med 5,0 miljoner euro, det vill säga med 5,9 procent, jämfört med den ursprungliga budgeten för 2025. Löneförhöjningarna, ökningen av antalet studerande med 3,1 procent samt ökningen av personalresurserna inom det lokala och uppsökande ungdomsarbetet ökar resultatenhetens personalutgifter med 2,2 miljoner euro, det vill säga med 5,3 procent. Lokalhyrorna ökar med 1,9 miljoner euro, det vill säga med 9,2 procent, vilket främst beror på att den felaktiga fördelningen mellan lokalerna i en fastighet som används både inom den grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen har korrigerats från 1.7.2025. Korrigeringen innebär att den areal som faktureras gymnasiet nästan har fördubblats, och samtidigt har hyran per kvadratmeter för objektet stigit på grund av åtgärderna som hyresvärden låtit utföra på objektet för att förbättra säkerheten och tillgängligheten.

Undervisnings- och kulturministeriet har höjt statsandelen för gymnasieutbildning för att genomföra reformen av stödet för lärande. I budgeten reserveras 0,3 miljoner euro för stödet för lärande, och vid behov genomförs stödet genom att de valfria studieperioderna minskas.

För projektinkomsterna inom Erasmus+ och motsvarande kostnader reserveras sammanlagt 0,3 miljoner euro.

För resultatenheten reserveras ett investeringsanslag på 0,4 miljoner euro för en första inredning av tilläggslokaler vid gymnasierna Haukilahden lukio och Leppävaaran lukio, för skolornas låssäkerhet och kameraövervakning samt för förnyande av gymnasiernas och ungdomslokalernas gamla möbler.

5,0 mn €

Verksamhetskostnadernas ökning från året innan

Det totala antalet anställda vid resultatenheten för utbildning på andra stadiet och ungdomstjänster beräknas vid utgången av år 2025 vara 610 personer, varav 499 (81,8 procent) är fast anställda och 111 (18,2 procent) visstidsanställda. Av resultatenhetens totala personal arbetar cirka 470 personer inom utbildning på andra stadiet, cirka 130 personer inom ungdomstjänsterna och resten inom ledningen, förvaltningen och stödtjänsterna.

Resultatenhetens totala personalstyrka beräknas öka med cirka en procent år 2026. I enlighet med prognosen säkerställer resultatenheten år 2026 inom utbildningen på andra stadiet ett förutseende och rätttidigt stöd i gymnasiestudierna. Inom ungdomstjänsterna beaktar man inom personalutvecklingen att de ungas värld blir mångsidigare och ser till att de ungas trygghetskänsla stärks i ungdomslokalerna och i andra verksamhetsmiljöer inom ungdomsarbetet.

6.4.4 Resultatenheten för finsk småbarnspedagogik

Tjänster och utveckling av verksamheten

Småbarnspedagogiken är en del av fostrings- och utbildningssystemet samt barnens stig för lärande. Resultatenheten för finsk småbarnspedagogik erbjuder och utvecklar mångsidiga tjänster av hög kvalitet som motsvarar behoven hos barnen och deras familjer.

Man vill erbjuda en miljö där var och en kan utvecklas till sin fulla potential. Småbarnspedagogiken i Esbo är full av möjligheter till lek, tillväxt och lärandets glädje. I våra mångsidiga gemenskaper upplever vi delaktighet och trygghet. Tillsammans bygger vi en hållbar framtid.

I Esbo ordnas småbarnspedagogik i kommunala daghem, gruppfamiljedagvård, familjedagvård i hemmet, servicesedeldaghem, köpavtalsdaghem samt daghem som fungerar med stöd för privat vård.

Familjerna kan också välja stöd för hemvård om de så önskar. Den öppna småbarnspedagogiken erbjuder familjer verksamhet i invånarparker och klubbverksamhet för små barn som vårdas hemma.

Målet är att den privata och den kommunala småbarnspedagogiken ska bilda en fungerande helhet som beaktar familjernas val och jämlikhet mellan olika områden. Målet är att andelen privat småbarnspedagogik ska vara 35 procent under de närmaste åren. Detta mål främjas genom kommunens egna åtgärder och i samarbete med privata serviceproducenter.

Att öka deltagandet i småbarnspedagogiken är ett centralt mål för resultatenheten. Antalet barn förväntas öka under de kommande åren på grund av att befolkningen och deltagargraden ökar. Under de senaste åren har deltagandet ökat särskilt bland barn under tre år och barn med ett främmande språk som modersmål, och utvecklingen förväntas fortsätta. När deltagandet

ökar, ökar också personalbehovet och kostnaderna inom både den kommunala och den privata småbarnspedagogiken.

Satsningarna på ledarskap fortsätter. Modellen med biträdande ledare utvidgas ytterligare och ledningsarbetet vid enheten för småbarnspedagogik utvecklas aktivt.

Alliansarbetet som genomförs på statsministerns initiativ mellan de sex största städerna och Undervisnings- och kulturministeriet fortsätts för att förbättra tillgången på personal inom småbarnspedagogiken.

Utveckling av småbarnspedagogiken

Det centrala målet för sektor för fostran och lärande är att säkerställa enhetliga stigar för lärande från småbarnspedagogiken till den grundläggande utbildningen. Målen och prioriteringarna för utvecklingen preciseras i enlighet med Berättelsen om Esbo och målen för fullmäktigeperioden.

Utgångspunkten för den pedagogiska verksamheten inom småbarnspedagogiken och utvecklingen av den är planen för småbarnspedagogik och förskoleundervisning med grunder samt den nationella lagstiftningen. Förändringarna i stödet för barn i lagstiftningen om förskoleundervisning och grundläggande utbildning förutsätter att de genomförs och att verksamheten utvecklas. När andelen barn med ett främmande språk som modersmål ökar fokuserar utvecklingsarbetet dessutom på teman inom språk-, kultur- och åskådningsmedveten fostran samt på att utveckla läsfärdigheter och motionsfärdigheter så att varje barn ska kunna utveckla sig och lära sig. Den privata småbarnspedagogikens dragkraft stärks genom samarbete och genom att fortsätta att utveckla kundhandledningen för användning av servicesedel.

Barnens och vårdnadshavarnas möjligheter att påverka utvecklas. I slutet av år 2026 genomförs en gemensam kundenkät för kommunerna i huvudstadsregionen. Resultaten av enkäten utnyttjas under år 2027. Enkäten genomförs vid både kommunala och privata enheter för småbarnspedagogik.

Utvecklingsprojekt

Inom småbarnspedagogiken genomförs mångsidig utvecklingsverksamhet som baserar sig på självbedömning och insamlad information och där projekt och statens understöd för jämlikhet utnyttjas för att förebygga segregation.

Inom stadens interna sektorsövergripande utvecklingsprojekt stärks dessutom bland annat barnens motionsfärdigheter och läsfärdigheter i samarbete med vårdnadshavarna.

Man ansöker om statsunderstöd för att möjliggöra uppnåendet av de mål som uppställts för verksamheten och deltar som partner i sådana utvecklings- och forskningsprojekt som anses vara ändamålsenliga.

För att minska bristen på arbetskraft inom småbarnspedagogiken erbjuder man genom statsunderstöd barnskötare i de stora städerna möjlighet att vid sidan av arbetet utbilda sig till lärare eller socionom inom småbarnspedagogik. Utbildningen i uppgiften som socionom inom småbarnspedagogik genom modellen för uppdragsutbildning inleds i början av år 2026. Uppdragsutbildningar för lärare inom småbarnspedagogik inleds hösten 2026. För Esbo stad har det reserverats en uppskattad självfinansieringsandel för kostnaderna för utbildningen.

Systemutveckling

År 2026 övergår verksamhetssystemet för småbarnspedagogik eVaka till underhåll och systemet utvecklas endast i liten skala. Samarbetet mellan Esbo, Uleåborg, Tammerfors och Åbo fortsätter under avtalsperioden 2026–2030.

Införandet av ett system för planering av arbetsskift fortsätter. Avsikten är att underlätta och effektivisera planeringen av arbetsskiftet för personalen inom småbarnspedagogiken.

Genomförandet av målet Ett klimatneutralt Esbo 2030

Programmet för ett klimatneutralt Esbo 2030 genomförs som en del av verksamheten enligt planen för småbarnspedagogik och planen för förskoleundervisning. I småbarnspedagogiken betonas i synnerhet värden som gäller hållbar utveckling och inkludering samt strävan efter en hållbar livsstil. Hållbar utveckling med alla dess dimensioner är både ett mål för fostran och en princip som styr verksamheten. Åtgärder inom småbarnspedagogiken är bland annat främjandet av återvinning, odling i odlingslådor och krukor, främjandet av hållbar mobilitet med hjälp av cykelveckor och Knattebussen, stödjandet av barnens positiva förhållande till naturen till exempel genom att göra utflykter i närnaturen samt Grön flagg-verksamheten.

Dessutom främjas gemensam användning, måttfullhet, reparation och återanvändning av redskap och lokaler.

Kommunala småbarnspedagogiktjänster

År 2026 beräknas det finnas i genomsnitt 12 515 barn i kommunala daghem och 236 barn i familjedagvård (familjedagvård hemma hos vårdaren och gruppfamiljedagvård).

Öppen småbarnspedagogik ordnas i invånarparker och klubbar. I invånarparkerna har små skolelever möjlighet till avgiftsbelagt mellanmål under läsåret. I juli serveras det varm lunch i fem invånarparker.

Privata småbarnspedagogiktjänster

Målet är att öka andelen privat småbarnspedagogik till 35 procent under de kommande åren. Hur den privata småbarnspedagogiken ökar beror bland annat på serviceproducenternas lösningar och familjernas val.

Småbarnspedagogik med servicesedel

Inom den finska småbarnspedagogiken finns 34 servicesedeldaghem (situationen i oktober 2025). En stor del av daghemmen har tidigare varit verksamma i Esbo med stöd för privat vård.

År 2026 beräknas det finnas i genomsnitt 2 170 barn i servicesedeldaghem. Inrättande av nya servicesedeldaghem i Esbo främjas.

Stöd för privat vård av barn

Stödet för privat vård av barn betalas till familjer som väljer privat småbarnspedagogik för sitt barn eller

anställer en vårdare med ett arbetsavtal för att vårda barnet. Staden finansierar lagstadgade stöd och kommundillägg. De lagstadgade stöddelarna har i enlighet med regeringens proposition frysts på 2023 års nivå för åren 2024–2027.

Förutom de lagstadgade stöden betalar Esbo kommundillägg för stöd för privat vård av barn enligt tabellen nedan. Om ändringen av kommundilläggen år 2026 beslutar nämnden för fostran och lärande samt nämnden Svenska rum. Enligt planerna ska kommundilläggen för stödet för privat vård av barn höjas med två procent år 2026.

Kommuntillägg för stöd för privat vård av barn 1.3.2025–28.2.2026

	Under 3 år	3–5 år
Daghem eller gruppfamiljedagvård	793 €/mån.	524 €/mån.
Småbarnspedagogik hemma hos en familjedagvårdare	380 €/mån.	229 €/mån.
Familjen anställer en vårdare som arbetar i hemmet i anställningsförhållande	560 €/mån.	200 €/mån.
Småbarnspedagogik i anslutning till förskoleundervisning	Barn i förskoleåldern	
Alla former av småbarnspedagogik	140 €/mån.	

Esbotillägget till det inkomstrelaterade vårdtillägget är 100 euro per månad för de barn som det lagstadgade inkomstrelaterade vårdtillägget betalas för.

Dessutom betalas det i Esbo syskontillägg för stöd för privat vård av barn och kommundillägg för 20 veckotimmar avgiftsfri småbarnspedagogik för femåringar.

Ersättningen som betalas för förskoleundervisning åt privata daghem som får stöd för privat vård och som godkänts som platser där förskoleundervisning kan ordnas är 530 euro per månad per barn inom förskoleundervisning.

Köptjänster

Den finska småbarnspedagogiken köper småbarnspedagogik från daghem som valts genom konkurrensutsättning. Dessutom finns det daghem i Esbo där tjänsten köps genom ett årligt avtal. I enlighet med stadsstyrelsens beslut uppmuntras köpavtalsdaghemmen som fungerar med ett årligt avtal att organisera sin verksamhet så att de kan omfattas av antingen stödet för privat vård eller av servicesedeln. År 2026 beräknas det att 640 barn omfattas av köpta tjänster.

Stödtjänster samt tjänster som stöder språk och kultur för barn

En del barn inom småbarnspedagogik behöver också stödtjänster och/eller tjänster som stöder barnets språk

och kultur. I tjänsterna ingår bland annat småbarnspedagogikens speciallärare och språk- och kulturlärare samt assistenttjänsterna.

Antalet barn som behöver stödtjänster och tjänster för stöd för språk och kultur ökar. Dessutom behöver en större del av de barn som behöver pedagogiskt stöd även stödåtgärder som anknyter till vården eller strukturerna. I ordnandet av småbarnspedagogik beaktas daghemmens olika utmaningar i olika delar av staden och skillnaderna jämnas ut med hjälp av positiv samhandling.

Reformen av stödet inom förskoleundervisningen och den grundläggande utbildningen trädde i kraft i augusti 2025. Genomförandet och samordningen av bestämmelserna med praxis enligt lagen om småbarnspedagogik fortsätter år 2026.

Förskoleundervisning

Året innan läroplikten börjar ska barnet delta i förskoleundervisning eller i annan verksamhet där målen för förskoleundervisning uppnås.

För barn i förskoleåldern som är i behov av förberedande undervisning ordnas undervisning som förbereder för grundläggande utbildning. Förskoleundervisning ordnas i kommunala daghem, servicesedeldaghem, köptjänstdaghem och daghem som får stöd för privat vård och som har godkänts som platser där förskoleundervisning kan ordnas. Staden bereder sig på att ordna förskoleundervisning och förberedande undervisning under verksamhetsåret 2025–2026 för sammanlagt cirka 2 950 barn på daghem eller i skolornas lokaler. Den finska grundläggande utbildningen ordnar förskoleundervisning och undervisning som förbereder för grundläggande utbildning för cirka 230 barn. Antalet barn i och kostnaderna för förskoleundervisningen ingår i kostnaderna för kommunala och privata daghem. Största delen av dessa barn deltar också i småbarnspedagogik i anslutning till förskoleundervisningen.

Produkter

Produkt	Euro Budget 2026	Prestation Budget 2026	Euro/ Prestation Budget 2026	Prestation Budget 2027	Prestation Budget 2028
Kostnad för ett barn under tre år i kommunalt daghem (fi)	64 807 628	2 971	22 813	3 066	3 121
Kostnad för ett barn i åldern 3–6 år i kommunalt daghem (fi)	124 661 810	9 133	13 650	9 298	9 428
Kostnad för ett barn som omfattas av stödet för privat vård	15 336 718	1 300	11 797	1 430	1 500
Kostnad för ett barn under tre år som omfattas av vård som produceras med servicesedel	12 525 708	690	18 153	760	800
Kostnad för ett barn i åldern 3–6 år som omfattas av vård som produceras med servicesedel	16 791 710	1 480	11 346	1 610	1 720
Kostnad för stöd för barnets språk och kultur	2 778 919	5 250	529	5 550	5 790
Kostnad för stöd för barn	19 241 897	2 000	9 621	2 150	2 250

Definitionerna av produkterna och beräkningssättet har setts över och reviderats under år 2025. Från kostnaderna för kommunala daghem har försäljningsintäkter och kundavgifter dragits av för att få nettokostnaderna för produkten. Målet har varit att enheterna och olika produktionssätt ska vara jämförbara. På grund av reformen är styckpriserna för produkterna inte jämförbara med tidigare år. Kalkylerna är riktgivande och preciseras i dispositionsplanen.

Med produkten Kostnad för ett barn under tre år i kommunalt daghem mäts utvecklingen av priset på produkten för småbarnspedagogik för barn under tre år i kommunalt daghem (netto). Produktens prestation omfattar

Stöd för hemvård av barn

Stöd för hemvård av barn kan betalas till familjer med ett barn under tre år. Till stödet hör lagstadgat stöd för hemvård, flexibel vårdpenning för barn under tre år, partiell vårdpenning för vårdnadshavare med små skolelever samt kommuntillägg (Esbotillägg).

I Esbo används dessutom två andra behovsprövade Esbotillägg till stödet för hemvård av barn: stöd till flerlingsfamiljer, om det i familjen har fötts eller adopterats fler än ett barn samtidigt samt Esbotillägget till stödet för hemvård av adoptivbarn.

De lagstadgade stöddelarna har i enlighet med regeringens proposition frysts på 2023 års nivå för åren 2024–2027.

Esbos kommuntillägg till stödet för hemvård av barn är 160 euro per månad för familjens yngsta barn under 1 år och 6 månader. Familjens övriga barn kan delta i småbarnspedagogiken och förskoleundervisningen. Det föreslås inga ändringar i Esbotillägget eller dess villkor för 2026.

antalet barn under tre år i kommunala daghem. Antalet barn under tre år beräknas öka med 5,8 procent.

Med produkten Kostnad för ett barn i åldern 3–6 år i kommunalt daghem mäts utvecklingen av priset på produkten för småbarnspedagogik för barn i åldern 3–6 år i kommunalt daghem (netto).

Produktens prestation omfattar antalet barn i åldern 3–6 år i kommunala daghem. Antalet barn i åldern 3–6 år beräknas öka med 3,2 procent.

Med produkten Kostnad för ett barn som omfattas av stödet för privat vård mäts utvecklingen av priset på produkten för småbarnspedagogik som produceras med

stöd för privat vård av barn (netto). Produktens prestation omfattar antalet barn i småbarnspedagogikålder som får stöd för privat vård. Antalet barn som får stöd för privat vård beräknas minska jämfört med dispositionsplanen för år 2025, men beräknas börja öka igen år 2026. Priset på produkten stiger på grund av höjningen av Esbotillägget.

Med produkten Kostnad för ett barn som omfattas av vård som produceras med servicesedel mäts utvecklingen av priset på produkten för småbarnspedagogik som produceras med servicesedel (netto).

Produktens prestation omfattar antalet barn inom småbarnspedagogik som produceras med servicesedel. Kostnaderna ökar eftersom antalet barn inom småbarnspedagogik som produceras med servicesedel beräknas öka med 13,6 procent och servicesedelns värde höjs.

Med produkten Kostnad för stöd för barnets språk och kultur mäts kostnadsutvecklingen för de tjänster inom den kommunala småbarnspedagogiken som riktar sig till barn med ett främmande språk som modersmål.

Produktens prestation omfattar antalet barn inom småbarnspedagogik med ett främmande språk som modersmål. Antalet barn beräknas öka med 6,1 procent.

Med produkten Kostnad för stöd för barn mäts kostnadsutvecklingen för de stödtjänster för barn som produceras både inom den kommunala och den privata småbarnspedagogiken. Produktens prestation omfattar antalet barn inom kommunal och privat småbarnspedagogik som får stödtjänster. Antalet barn beräknas öka med 19 procent.

Tjänster och personal

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	22 336	19 529	21 549	22 411	23 151
Verksamhetskostnader	-294 833	-308 276	-320 314	-334 900	-348 852
Verksamhetsbidrag	-272 497	-288 747	-298 765	-312 489	-325 701

Programmet En ekonomiskt hållbar stad (TakE) slutar år 2025 och målen för finsk småbarnspedagogik uppnåddes bättre än vad som ställts som mål. Under de kommande åren fortsätter åtgärderna enligt programmet i tillämpliga delar, såsom utvecklingen av servicenätet.

Verksamhetsintäkterna inom småbarnspedagogiken stiger med 10,3 procent, det vill säga med cirka 2 miljoner euro och verksamhetskostnaderna ökar med 3,9 procent, det vill säga med cirka 12 miljoner euro. Verksamhetsbidraget ökar med 3 procent.

Småbarnspedagogikens intäkter består huvudsakligen av kundavgifter.

Intäkterna ökar på grund av det ökade antalet barn och projektfinansiering som fås. Det erbjuds fortsättningsvis 20 timmar avgiftsfri småbarnspedagogik per vecka för femåringar. För intäkterna från projektfinansieringen har det reserverats 2,8 miljoner euro.

Personalkostnaderna ökar på grund av att antalet barn ökar och på grund av att lönerna höjs. För stöd till barn samt för stöd för språk och kultur har det reserverats ett tillägg på fyra speciallärare inom småbarnspedagogik och fyra språk- och kulturlärare från 1.3.2026.

Man har förberett sig på att använda hyrd arbetskraft på samma nivå som i dispositionsplanen för 2025. Personal skaffas som hyrd arbetskraft för kortvariga

vikariat samt i situationer där det inte på något annat sätt har varit möjligt att rekrytera personal till ett långvarigare vikariat eller en ordinarie uppgift.

Köp av tjänster ökar på grund av att antalet barn ökar både i kommunala daghem och i servicesedelsdaghem. Ökningen påverkas också av kostnaderna för städ- och måltidstjänsterna vid de nya enheterna samt av höjningen av måltidstjänsternas priser. Dessutom har man berett sig på en höjning av servicesedelns värde med två procent från 1.3.2026.

För projektfinansieringskostnader reserveras 3,2 miljoner euro.

Material, förnödenheter och varor ökar på grund av pris- höjningar på el och andra anskaffningar samt genom att nya enheter inrättas.

Understöden minskar på grund av att användningen av stödet för privat vård av barn och stödet för hemvård av barn minskar. I fråga om stödet för privat vård av barn har man dock förutsett att antalet barn kommer att öka under de kommande åren. Dessutom har man berett sig på att Esbotillägget till stödet för privat vård av barn höjs med två procent från 1.3.2026.

Kostnadsökningen riktas i huvudsak till kommunala daghem samt till privat småbarnspedagogik och småbarnspedagogik som produceras med servicesedel och vars efterfrågan beräknas öka.

12 mn €

Verksamhetskostnadernas ökning från året innan

I slutet av år 2026 beräknas antalet anställda inom finsk småbarnspedagogik vara 3 405 personer, varav 2 288 är fast anställda och 1 117 är visstidsanställda.

Ökningen av egen personal beräknas vara 2 procent år 2026 – antalet fast anställda ökar med 9 procent och antalet visstidsanställda minskar med 10 procent. Andelen fast anställda är 67 procent av den totala personalstyrkan.

Den måttliga ökningen av antalet anställda förklaras delvis av den betydande minskningen av antalet projektanställda. Användningen av hyrd arbetskraft har minskats systematiskt redan under tidigare år. Användningen av hyrd arbetskraft beräknas minska ytterligare i och med en systematisk fördelning av personalresurserna.

Problemen med tillgången på personal syns fortfarande inom småbarnspedagogiken, i synnerhet bland speciallärare och lärare inom småbarnspedagogik. Problemen med tillgången ökar i någon mån användningen av hyrd arbetskraft och mängden visstidsanställd personal. Ändringen av daghemmens personalstruktur fortsätter i riktning mot vad som den i lagen om småbarnspedagogik förutsätts vara år 2030, då minst 67 procent av den personal som dimensioneras för daghem ska ha avlagt högskoleexamen.

Utvecklingen av resultatenhetens verksamhet och personal baserar sig på stadens strategi, planen för småbarnspedagogik och planen för förskoleundervisning samt målen i styrkortet för finsk småbarnspedagogik.

Prioriterade utvecklingsobjekt för den kvalitativa personalplaneringen för den kommande strategiperioden är fungerande ledningsstrukturer, verksamhetssätt och resurssmart ledning, ökning av andelen behörig personal och genomförande av åtgärder som stöder ökningen av andelen högskoleutbildade, bland annat alliansarbete och därtill hörande uppdragsutbildningar som ger behörighet samt identifiering och prioritering av de viktigaste förändringarna i verksamhetsmiljön samt planering av behövliga åtgärder.

I resultatenheten har man tagit i bruk en modell med biträdande ledare. I slutet av år 2025 har man fått en biträdande ledare redan till 28 ledningshelheter. Syftet med modellen med biträdande ledare är att svara på den ökade belastningen på uppgiften som ledare för enheten och den ökade mängden administrativt arbete. Samtidigt minskar antalet vice ledare och i vissa fall antalet ledare inom småbarnspedagogik.

6.4.5 Resultatenheten Svenska bildningstjänster

Tjänster och utveckling av verksamheten

Resultatenheten Svenska bildningstjänster erbjuder högklassiga tjänster som ger Esboborna jämlika möjligheter till lärande, utveckling, välmående och en meningsfull och hållbar vardag på svenska. Resultatenheten ansvarar för kontinuiteten på den svenskspråkiga lärtigen genom att förena tjänster inom småbarnspedagogik, förskoleundervisning, grundläggande utbildning, gymnasieutbildning och arbetarinstitutet. Därtill ansvarar resultatenheten för sin del för förverkligandet av läroplikten efter den grundläggande utbildningen samt för svenskspråkig ungdoms- och kulturverksamhet, eftermiddagsverksamhet och grundläggande konstundervisning. Resultatenheten samarbetar med stadens övriga enheter och andra utbildningsanordnare.

Inom resultatenheten arbetar de olika verksamhetsformerna tillsammans för att uppnå kostnadseffektiva lösningar och för att utgöra en grund för Esbobornas vardag på svenska i livets olika skeden. Verksamheten stöder och förstärker Esbos tvåspråkiga kulturtradition. Tjänsterna produceras inom ramen för ett tätt mångprofessionellt samarbete och väl koordinerade funktioner.

Svenska bildningstjänsters verksamhet är etablerad. Resultatenhetens strategiska utvecklingsarbete koncentrerar sig under denna fullmäktigeperiod på följande tre teman: tidsenliga svenska bildningstjänster, balans i arbetet och Svebi 2.0.

Svenska bildningstjänsters centrala mål är att säkerställa ett högklassigt och jämlikt lärande inom småbarnspedagogiken, den grundläggande utbildningen och på andra stadiet för alla barn, elever och studerande oavsett enhet och grupp, samt att erbjuda och utveckla tjänster av hög kvalitet inom kultur, ungdomsverksamhet och fri bildning på ett kundorienterat sätt tillsammans med Esboborna. De gemensamma målen för alla enheter under läsåret 2025–2026 är att utmana och utveckla språkförståelsen och att stärka barnets/eleven/studerandens delaktighet i lärandeprocessen.

Teman för kompetensutvecklingen för Svenska bildningstjänsters ledare är handledande ledarskap och kommunikation. Resultatenheten har planerat och genomför en utbildningshelhet för ledarna under läsåret 2025–2026. Utbildningen genomförs under sju eftermiddagar och under ledning av två utomstående konsulter.

Lagstiftningen om ordnande av stöd har ändrats inom förskoleundervisningen, den grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen. Genomförandet av ändringarna pågår. Förändringarna innebär kompetensutveckling för personalen och information till vårdnadshavare och elever om de förändrade förfaringssätten. Stödformer ska utvecklas både på resultatenhets- och på

enhetsnivå. Särskild vikt ägnas åt att utveckla personalens kompetens.

I de svenska skolorna ordnas eftermiddagsverksamhet både som stadens egen verksamhet och som köpta tjänster. Verksamheten följs aktivt och enheterna får stöd för sitt arbete i enlighet med en modell som utvecklats inom Svenska bildningstjänster.

Antalet statsfinansierade projekt minskar fortfarande jämfört med tidigare år. Resultatenheten använder fortfarande statsunderstöd för att öka jämlikheten inom småbarnspedagogiken och den grundläggande utbildningen. Dessutom är resultatenheten partner i olika nätverksprojekt och utvecklar sin verksamhet i olika projekt inom staden, sektorn och resultatenheten.

Esbo Arbetarinstitutets verksamhet har utvecklats positivt under de tio år institutet verkat som ett självständigt arbetarinstitut. Både antalet kursdeltagare och antalet undervisningstimmar har ökat. En regelbunden utvärdering av nuläget är grunden för det fortsatta utvecklingsarbetet. Arbets lokal användning är kostnadseffektiv och kundvänlig.

Det öppna ungdomsarbetet erbjuder verksamhet både i Unkan och online. Utöver det anordnas verksamhet på platser där ungdomarna rör sig, till exempel i skateparker. Ungdomsledarna ordnar verksamhet också för mer riktade grupper, till exempel tjejgrupper och graffiti-klubbar. Ungdomsarbetet i skolorna utvecklas tillsammans med skolorna. Navigatorhuset i Esbo erbjuder handledningstjänster för unga under 30 år och Svenska bildningstjänsters

ungdomsledare har en regelbunden arbetstur på Navigatorhusets Startpunkt. Det svenska uppsökande ungdomsarbetet i Esbo sköts dels av Sveps/Practicum, dels av en egen uppsökande ungdomsledare som arbetar i Navigatorhuset i Esbo och i samarbete med de finskspråkiga ungdomstjänsterna deltar i mobilt uppsökande ungdomsarbete. Informations- och rådgivningstjänster för unga köps av UngInfo/Luckan och ungdomsverkstäder på svenska av Sveps/Practicum.

Svenska bildningstjänster erbjuder kultur på svenska för olika målgrupper, främst för barn, unga och seniorer. Konserter, föreläsningar och utställningar erbjuds i Vindängensalen i Hagalund, men också på andra ställen i Esbo. Svenska bildningstjänster medverkar i Kulturspänning, Kulps och Kulturredjan som erbjuder konst och kultur för daghem, skolor och serviceboenden i Esbo. Ett fungerande samarbete med olika aktörer är en förutsättning för att kunna erbjuda Esboborna ett mångsidigt kulturutbud också på svenska.

Musikinstitutet Kungsvägen erbjuder grundläggande konstundervisning på svenska.

Genomförandet av målet Ett klimatneutralt Esbo 2030

Svenska bildningstjänster bidrar till Esbo stads mål om klimatneutralitet. Planen för småbarnspedagogik och läroplanerna innehåller synpunkter på hållbar utveckling, och en hållbar livsstil ses som utgångspunkt för undervisningen. Ekologiskt hållbar utveckling främjas bland annat genom att man sorterar avfall i enheterna. Barn och unga får lära sig att de genom att agera på ett hållbart sätt kan påverka framtiden.

Produkter

Produkt	Euro Budget 2026	Prestation Budget 2026	Euro/ Prestation Budget 2026	Prestation Budget 2027	Prestation Budget 2028
Kostnad för ett barn under tre år i kommunalt daghem (SV)	8 745 891	410	21 331,44	410	410
Kostnad för ett barn i åldern 3–6 år i kommunalt daghem (SV)	15 712 929	1 125	13 967,05	1 125	1 125
Kostnad för en elev i årskurs 1–6 inom den grundläggande utbildningen (SV)	23 560 526	1 863	12 646,55	1 826	1 810
Kostnad för en elev i årskurs 7–9 inom den grundläggande utbildningen (SV)	13 313 008	995	13 379,91	974	945
Kostnad för en studerande i gymnasieutbildning (SV)	6 350 656	747	8 501,55	755	765

De kommunala daghemmens produkter fördelar sig på barn under tre år och på barn över tre år på grund av olika personaldimensioneringar. Med produkterna mäts kostnadsutvecklingen. Antalet prestationer inom kommunala daghem ökar med cirka 6 procent. Särskilt ökningen av antalet barn, löneförhöjningarna, ändringarna i de individuella tilläggen, lagändringarna och höjningarna av måltidstjänsternas priser höjer de totala kostnaderna för produkterna. Hittills har småbarnspedagogiken, trots

det ökade antalet barn, ordnats på befintliga daghem, vilket sänker styckpriserna.

Med produkter inom den grundläggande utbildningen mäts utvecklingen av kostnaden för en elev. Produkternas prestationer omfattar det totala antalet elever i den grundläggande utbildningen. Antalet prestationer inom den grundläggande utbildningen minskar med 2,6 procent. Utvecklingen kommer att vara likadan under de följande åren, dock något långsammare. Ökningen av de

totala kostnaderna påverkas i synnerhet av löneförhöjningarna och lagen om stödet för lärande. När elevantalet minskar ökar kostnaderna per elev, eftersom en del av kostnaderna är oberoende av elevantalet.

Med produkten för gymnasieutbildning mäts utvecklingen av kostnaden för en studerande. I prestationen ingår antalet studerande inom gymnasieutbildningen,

inklusive IB-studerande som avlägger den internationella studentexamen. De totala kostnaderna för gymnasiet och styckkostnaderna höjs närmast av löneförhöjningarna. Antalet prestationer inom gymnasiet torde förbli på samma nivå som tidigare, men för de följande åren förväntas en ökning när antalet personer som avslutat den grundläggande utbildningen ökar.

Tjänster och personal

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	4 796	4 290	4 290	4 337	4 394
Verksamhetskostnader	-74 865	-76 812	-78 446	-79 908	-82 035
Verksamhetsbidrag	-70 069	-72 522	-74 156	-75 571	-77 641
Avskrivningar enligt plan	-213	-293	-293	-317	-422
Räkenskapsperiodens resultat	-70 282	-72 815	-74 449	-75 888	-78 063

Kostnaderna i budgeten 2026 ökar med 2 procent, det vill säga 1,6 miljoner euro jämfört med den justerade budgeten för 2025. De största kostnadsökningarna i budgeten hänför sig till löneförhöjningarna, det ökade antalet barn i kommunala daghem samt lagändringen om stödet för lärande som trädde i kraft hösten 2025. Detta ökar avsevärt personalkostnaderna. Kostnadsminskningarna i budgeten hänför sig närmast till minskningen av elevantalet inom den grundläggande utbildningen samt till effektiviseringen av ordnandet av undervisningen. Dessutom minskar anslagen för interna tjänster och interna lokalhyror.

Inkomst målet i budgeten 2026 förblir oförändrat. Kundavgifterna inom småbarnspedagogiken förväntas öka på grund av det ökade antalet barn, men samtidigt minskar projektinkomsterna.

Ombyggnaden av flera daghem inleds år 2026. I investeringsbudgeten ingår sammanlagt knappt 0,1 miljoner euro för förnyelse av gamla möbler samt för låssäkerhet och kameraövervakning i skolorna.

6.4.6 Sektorn för fostran och lärande, gemensamma

Tjänster och utveckling av verksamheten

Sektorns stab stöder och främjar sektorns strategiska ledning, utveckling, kommunikation och god förvaltning samt producerar experttjänster såsom personal-, ekonomi- och lokalplaneringstjänster för sektorn. Den

1,6 mn €

Verksamhetskostnadernas ökning från året innan

Resultatenhetens personal och årsverken hålls på samma nivå. Inom småbarnspedagogiken utvecklas personalstrukturen ytterligare så att förutsättningarna enligt lagen som träder i kraft 2030 ska uppfyllas.

Ledningsstrukturen som utvecklats inom småbarnspedagogiken och tillgången till daghemsassistenter har tillfört daghemsarbetet mervärde och bidragit till att behörighetsgraden bland personalen inom småbarnspedagogiken har höjts. Personalsituationen inom småbarnspedagogiken förutsätter fortfarande innovativa lösningar, ökat stöd av stadens stödtjänster och aktivt samarbete med enheter som utbildar personal inom småbarnspedagogiken och undervisningspersonal. Bristen på specialklasslärare samt speciallärare och lektorer i matematiska ämnen i årskurserna 1–9 är stor.

övriga bildningssektorn omfattar sektorledningen, sektorns stab och sektorns gemensamma utgifter. I budgeten ingår avtalade anslag för Gramex-ersättningar inom sektorn samt anslag för understöd

till Helsingforsnejdens sommaruniversitet och Västra Nylands Folkhögskola.

Hemkommunersättning i grundläggande utbildning i Esbo, det vill säga intäkter för elever från andra kommuner samt på motsvarande sätt

hemkommunersättning som betalas åt andra kommuner, staten och samkommuner, är den största enskilda posten i de gemensamma anslagen.

Ekonomi

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	3 704	3 650	3 270	3 370	3 470
Verksamhetskostnader	-34 825	-32 378	-34 149	-35 243	-36 447
Verksamhetsbidrag	-31 121	-28 728	-30 879	-31 873	-32 977
Avskrivningar enligt plan	-	-	-	-	-
Räkenskapsperiodens resultat	-31 121	-28 728	-30 879	-31 873	-32 977

Kostnaderna i budgeten 2026 ökar med 1,8 miljoner euro, det vill säga med 5,5 procent jämfört med den ändrade budgeten för år 2025. Köp av tjänster ökar totalt med 5,5 procent, varav andelen kostnader för hemkommunersättningar ökar med 7,1 procent. Personalkostnaderna ökar med 0,7 miljoner euro, det vill säga med 9,2 procent, varav lönebikostnaderna utgör 17,6 procent.

1,8 mn €

Verksamhetskostnadernas ökning från året innan

6.5 Stadsmiljösektorn



Verksamhetens fokusområden under budgetåret

Esbo fortsätter att växa kraftigt och i stadsmiljösektorn märks detta som en hög investeringsnivå och ett ökande servicebehov.

I utvecklingen av stadsmiljön betonas en behärskad tillväxt. Investeringar och tjänster lokaliseras med framförhållning, så att infrastruktur och tjänster hålls på en hållbar nivå. Behärskning av tillväxten och tillräckliga resurser är centrala utmaningar för byggande och planering. Både infrastrukturen och lokalerna som sektorn som sektorn ska sköta ökar också år 2026.

Esbo är barnens och ungdomarnas huvudstad, där alla har möjlighet till en god vardag och att delta. Vid planeringen av stadsmiljön beaktas mångfald, trygghet och trivsel i alla stadsdelar.

Esbos fem storumråden (Esboviken, Mattby, Hagalund, Alberga, Esbo centrum) växer när det byggs nya bostadsområden och förbindelserna mellan dem tätar. De fem stadscentrumen utvecklas jämnt och med hänsyn till stadens övriga områden.

Genomförande av investeringsprogrammet:

- Genomförande av Berättelsen om Esbo
- Stadsbanan
- Lokalprojekt
- Hyresprojekt i offentlig-privat samverkan
- Infrastrukturprojekt
- Genomförande av de investeringar i service som folkökningen kräver med beaktande av olika alternativ
- Kundorienterad och effektiv lokalanvändning
- Tjänsterna utvecklas kundorienterat
- Utveckling av former för samarbete med välfärdsområdet
- Arbetet med Esbos generalplan 2060 fortsätter

- Naturfrågor och genomförande av programmet Natursmart Esbo

Esbos tillväxt medför utmaningar, men öppnar samtidigt nya möjligheter för både Esbo och det övriga samhället. Integration, beaktande av flerspråkighet och förebyggande av boendesegregation är centrala utvecklingsobjekt.

Sektorn samordnar övergripande den växande staden och den mångsidiga naturen jämsides med sektorns andra mål genom att trygga och öka naturens mångfald i sektorns centrala processer. Samordning av byggande och bevarande av naturen är en fråga som kräver uppmärksamhet i den växande staden.

Sektorn utarbetar och genomför i samarbete mellan resultatenheterna, och så att samhället i Esbo deltar, en färdplan för natursmart Esbo, så att naturens mångfald inte minskas totalt sett. För att spara naturen och minska utsläppen styr vi byggandet särskilt till områden med goda kollektivtrafikförbindelser. Målen och verksamhetsprinciperna för trygghet och ökning av naturens mångfald ligger till grund för resultatenheternas konkreta åtgärder, verksamhetssätt och förändringar i det dagliga arbetet. Stadsutvecklingen bidrar till att sköta om, främja och öka naturens mångfald.

Sektorn deltar i planeringen av det nationella genomförandet av EU:s naturlagstiftning och deltar i olika nätverk i utveckling av nya metoder som minskar naturskador och ökar naturens mångfald, till exempel genomförande av en skadelindringshierarki, restaurering av natur och ekologisk kompensation.

Esbos generalplan 2060 styr lokaliseringen av boende, tjänster, arbetsplatser och rekreationsområden samt trafik och mobilitet klimatsmart och enligt principerna för hållbar tillväxt. Vi strävar efter ett klimatneutralt Esbo 2030 tillsammans med våra partner.

Byggnadstillsynen betonar god kundupplevelse, sunda byggnader, god stadsbild och verkställande av de nya lagarna som en del av ett smidigt genomförande av basuppgiften. Andelen elfordon, kollektivtrafik samt gång och cykling av trafiken ökar. Vi minskar utsläppen som uppstår utanför Esbo genom att stöda cirkulär ekonomi inom byggandet, öka användningen av koldioxidsnåla material och främja en hållbar livsstil bland Esboborna. Förbättringen av kundupplevelsen vid handläggningen av ansökningar om bygglov fortsätter planenligt med beaktande av handläggningens tidsfrister i den nya bygglagen. Esbo är en stad där stadens proffs, invånare och sammanslutningar genomför Berättelsen om Esbo tillsammans.

Tjänster och personal

Stadsmiljösektorn (utan affärsverk)

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	247 974	269 818	243 696	256 728	271 302
Verksamhetskostnader	-346 549	-361 713	-359 854	-372 659	-381 555
Verksamhetsbidrag	-98 575	-91 896	-116 157	-115 931	-110 253
Avskrivningar enligt plan	88 700	97 414	98 262	99 777	102 131
Räkenskapsperiodens resultat	-187 274	-189 310	-214 420	-215 707	-212 384

Stadsmiljösektorn (utan nettobudgeterade enheter)

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	226 921	244 818	218 696	231 728	246 302
Verksamhetskostnader	-325 455	-336 713	-334 854	-347 659	-356 555
Verksamhetsbidrag	-98 534	-91 896	-116 157	-115 931	-110 253
Avskrivningar enligt plan	88 700	97 414	98 262	99 777	102 131
Räkenskapsperiodens resultat	-187 234	-189 310	-214 420	-215 707	-212 384

* Ändrad budget = Ändrad budget med uppgifter från september

Konjunkturläget kräver en noggrannare riskbedömning av leverantörerna. I planeringen av tillväxt och investeringar betonas en hållbar ekonomi där utgifter och inkomster ökar i balans och styrningen av investeringarna omfattning, innehåll och schemaläggning effektiviseras. Konjunkturläget påverkar också sektorns inkomstförväntningar.

Antalet anställda i stadsmiljösektorn förväntas öka måttligt i takt med stadens tillväxt. Den måttliga tillväxten bygger på en kontinuerlig ökning av mängden lokaler, områden och investeringar. Dessutom höjs basuppgifternas svårighetsgrad och behovet av ny kompetens

ökar i takt med allt tätare bebyggelse, klimatförändringen och naturvärdenas ökade betydelse.

I början av år 2026 inleds två organisationsändringar. Genom att utveckla verksamheten, organisationen och ledningssystemet ska man svara på de utmaningar som stadens tillväxt medför. Organisationsändringarna gäller personalen för infrastrukturtjänster i stadsteknikcentralen samt personalen på enheterna för underhållstjänster, servicetjänster och stöd för serviceproduktionen i affärsverket Esbo lokaler.

Personalen är mest över 50 år och det förutspås att över 20 procent går i pension de följande fem åren.

1,9 mn €

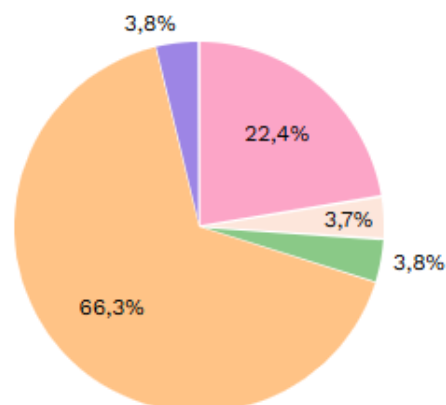
Minskning av verksamhetskostnaderna år 2026

Verksamhetskostnader per nämnd/resultatenhet

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Stadsteknikcentralen (exkl. nettobudgeterade)	71 155	71 326	74 726	75 865	77 457
Stadsplaneringscentralen	11 500	11 932	12 360	12 636	12 886
Miljö- och byggnadstillsynscentralen	11 377	12 610	12 837	13 188	13 514
Kollektivtrafik	220 546	228 266	222 089	232 827	239 379
Övriga teknik- och miljötjänster	10 876	12 579	12 842	13 143	13 321

Budgeten 2026, verksamhetskostnadernas fördelning

- Stadsteknikcentralen (exklusive nettobudgeterade enheter)
- Stadsplaneringscentralen
- Miljö- och byggnadstillsynscentralen
- Kollektivtrafik
- Övriga teknik- och miljötjänster



Stadsmiljösektorn (nettobudgeterade enheter)

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Byggandets interna tjänster	7 901	10 000	10 000	10 000	10 000
Arbeten åt externa kunder	13 194	15 000	15 000	15 000	15 000

6.5.1 Stadsteknikcentralen

Resultatenheten stadsteknikcentralen består av fyra serviceområden: infrastruktur, investeringar, stadsmätning och geoteknik samt förvaltning.

Stadsteknikcentralen tryggar grundförutsättningar för livet i staden genom att dra försorg om byggprogram, byggplanering, byggande och underhåll av stadens gator, vägar, andra trafikleder, kommunalteknik och grönområden samt sköta gatuhållningens, parkeringsövervakningens och lantmäteriets myndighetsuppgifter och myndighetstjänster. Tjänsterna ordnas som stadens eget arbete, arbete i stadens regi samt som köptjänster. Stadsteknikcentralen samarbetar mycket med staten, Helsingforsregionens miljötjänster, Helsingforsregionens trafik och regionens kommuner inom utveckling av trafiknätet samt samhällsteknik och miljöfrågor.

Vi utför stadsmätningens, gatuhållningens och parkeringsövervakningens myndighetsuppgifter, experttjänster och kundtjänst högklassigt, smidigt och kundorienterat.

Den areal som ska underhållas ökar med 3–5 procent årligen på grund av investeringarna i ny infrastruktur. Infrastrukturnätet och infrastruktur tjänsterna utvecklas inom anslagen för underhåll. Inom nybyggnad eftersträvas låga utsläpp och kostnadseffektivitet under byggnadernas hela livscykel.

Målet är att ett trivsamt, fungerande och tryggt Esbo.

Ett klimatneutralt Esbo år 2030

Stadens mål för klimatneutralitet år 2030 har varje år en allt större plats i all verksamhet på stadsteknikcentralen. Bland annat är redan 85 procent av den dieselolja som används i stadens fordon förnybar, övergången till eldrivna person- och paketbilar pågår och byggande av laddningsinfrastruktur och tjänster för mikromobilitet möjliggörs. Laddningen av eldrivna bussar har ordnats tillsammans med affärsverket Esbo lokaler och Helsingforsregionens trafik i takt med behovet. Nätverket av lokaler har förtätats. Personalen kan sambruka elassisterade cyklar och eldrivna bilar. E-tjänster har minskat våra kunders mobilitetsbehov. Inom kontorsarbete har distansarbete etablerats vid sidan av arbete på plats. Det minskar på arbetsresorna och utsläppen.

Investeringarna betonar hållbara trafikslag. Byggandet av Esbo stadsbana mellan Alberga och Esbo centrum inleddes i början av år 2024 och framskrider enligt tidsplanen. Byggandet av en stadsbana mellan Esbo centrum och Köklax inleds i början av år 2027. Planeringen av en snabbspårväg mellan Mattby och Alberga inleds år 2027, men det har ännu inte beslutats om byggandet av denna. För projektbolagets byggande av Västbanan finns beredskap. Busstrafikens smidighet förbättras genom otaliga små förbättringsåtgärder i nätverket. Utvecklingen av markanvändningen och investeringarna i infrastruktur fokuserar på områden med god kollektivtrafik.

Vid allt byggande förbättras förutsättningarna för gång- och cykeltrafiken, i synnerhet i närheten av spårtrafikstationerna. Längs Esbo stadsbana byggs kvalitetscykelvägen Kustbansbanan. Vi minskar trafikutsläppen genom att förbättra smidigheten för all trafik.

Nätverket av friluftsleder och andra tjänster för friluftslivet utvecklas och friluftsliv i naturen så nära hemmet som möjligt möjliggörs.

Nya avgifter och utvidgning av avgiftsområdena

Som en åtgärd i färdplanen för ett klimatneutralt Esbo och för att öka inkomsterna höjs parkeringspriserna och områdena för avgiftsbelagd parkering utvidgas.

Huvudsyftet med avgiftsbelagd parkering är att förkorta parkeringstiden så att platserna används effektivt. Det kan också i någon mån påverka vilket trafikslag man använder och minska personbilstrafiken och på så sätt minska utsläppen i centrumområdena.

I Esbo finns för närvarande några små områden med avgiftsbelagd parkering i Mattby, Alberga och Hagalund. Den avgiftsbelagda parkeringen utvidgas nu till alla fem stadscentrumerna samt till stationscentrumen längs metron och järnvägen. Nära centrum ligger priszon 1 och längre bort priszon 2. Priserna höjs: parkering i zon 1 kostar 3 euro/timme och i zon 2 kostar det 2 euro/timme. Rabatten för renodlade elfordon bedöms samtidigt på nytt.

Genomförandet av den avgiftsbelagda parkeringen kräver planer för och installation av vägmärken. Utvidgningen utförs i etapper åren 2026–2027. Nettointäkterna beräknas öka med 2 miljoner euro år 2026 och 4,5 miljoner euro per år 2027–.

Klimatförändringen medför mera extremväder och därför ökar bland annat kostnaderna för dagvattenhantering. För att täcka kostnaderna införs en offentligrättslig avgift för dagvattenhantering på detaljplanerade områden. Avgiften innebär att det är fastigheterna i området som betalar för dagvattenhanteringen på allmänna gatu- och parkområden.

Vid faktureringen för vatten och avloppsvatten har Helsingforsregionens miljötjänster HRM debiterat och kommer att debitera för hanteringen av dagvatten från fastighetens område.

Stadens nettointäkter av den offentligrättsliga dagvattenavgiften beräknas uppgå till 3,3 miljoner euro år 2026 och 3,4 miljoner euro per år från och med år 2027.

Produkter

Produkt	Euro Budget 2026	Prestation Budget 2026	Euro/ Prestation Budget 2026	Prestation 27	Prestation 28
Underhåll av allmänna områden, €/m ²	26 929 681	25 416 161	1,06	25 738 049	26 064 765
Underhåll av allmänna områden, €/invånare	26 929 681	333 891	80,65	340 525	347 176
Gatubelysning, €/lyktstolpe	3 413 766	55 100	61,96	55 927	56 765
Kundrespons till stadsmiljösektorn och kostnaderna för analys av denna	418 292	50 000	8,37	50 000	50 000

Produkten Underhåll av allmänna områden, €/m² följer kostnaderna per kvadratmeter för underhåll av allmänna områden. Produkten Underhåll av allmänna områden

€/invånare följer kostnaderna per invånare för underhåll av allmänna områden. Kostnaderna är för personal, entreprenader, material och förnödenheter samt intern hyra för bilar, maskiner, anordningar och lokaler. Prestationerna, arealerna och folkmängden beräknas öka från året innan samt under ekonomiplansåren. Bedömningen bygger på stadens tillväxt och investeringsprogrammets projekt.

Produkten Gatubelysning, €/lyktstolpe följer kostnaderna per lyktstolpe. Kostnaderna inkluderar

lyktstolparnas förnyelse, reparation och elförbrukning. Prestationerna är lyktstolparna, som torde öka i takt med investeringsprogrammet.

Produkten Stadsmiljösektorns kostnader för kundrespons och dess analys följer upp kostnaderna för skötseln av kundresponsen per kundkontakt. Kostnaderna inkluderar bland annat läsning av responsen, telefonsamtal, e-post, chattar och kundbesök. Kostnaderna inkluderar i huvudsak personal och interna lokalhyror. Kundkontakternas mängd bedöms förbli på en stabil nivå under budgetåret och ekonomiplansåren.

Tjänster och personal

Stadsteknikcentralens intäkter och kostnader är bindande, med undantag av 40040 Byggandets interna tjänster och 40060 Arbeten åt externa kunder, som har bindande verksamhetsbidrag.

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	86 600	79 211	76 085	79 185	79 185
Verksamhetskostnader	-92 250	-96 326	-99 726	-100 865	-102 457
Verksamhetsbidrag	-5 650	-17 115	-23 641	-21 680	-23 272
Avskrivningar enligt plan	-88 700	-97 414	-98 262	-99 777	-102 131
Räkenskapsperiodens resultat	-94 350	-114 529	-121 903	-121 457	-125 403

Stadsteknikcentralen (utan nettobudgeterade enheter)

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	65 546	54 211	51 085	54 185	54 185
Verksamhetskostnader	-71 155	-71 326	-74 726	-75 865	-77 457
Verksamhetsbidrag	-5 609	-17 115	-23 641	-21 680	-23 272
Avskrivningar enligt plan	-88 700	-97 414	-98 262	-99 777	-102 131
Räkenskapsperiodens resultat	-94 309	-114 529	-121 903	-121 457	-125 403

De bindande verksamhetsintäkterna är 50,3 miljoner euro (inkluderar tillverkning för eget bruk) och verksamhetskostnaderna är 74,7 miljoner euro. De budgeterade verksamhetsintäkterna inkluderar 30 miljoner euro i inkomster av markanvändningsavtal. Med dessa inkomster finansieras investeringar i privatfinansierade projekt. Inkomsterna av jorddeponi budgeteras till 5 miljoner euro och minskar från tidigare år, eftersom det i området med tillstånd för deponi inte för närvarande finns plats för mer än jorden från stadens egna projekt.

Införandet av den offentligrättsliga avgiften för hantering av dagvatten i allmänna områden beräknas medföra intäkter på 3,7 miljoner euro. Inkomsterna av den användning av allmänna områden som beviljats grävningstillstånd för olika entreprenader budgeteras till 1,8 miljoner euro och underhållet faktureras på 1,2 miljoner euro. Inkomsterna av terrängmätning budgeteras till 1,1 miljoner euro och av fastighetsbildning till 0,6 miljoner euro. Intäkterna av områdesanvändning, terrängmätning och fastighetsbildning är helt beroende av byggbranschens konjunkturer.

Intäkterna av parkeringsövervakningen som tryggar en smidig trafik budgeteras till 2,1 miljoner euro och den avgiftsbelagda parkeringen på stadens gatuområden i Alberga till cirka 2,8 miljoner euro. De interna försäljningsintäkterna budgeteras till 1,7 miljoner euro, huvudsakligen för underhåll av tomternas gårdar för affärsverket Esbo lokaler samt för skötsel av affärsverkets kundtjänst.

Verksamhetskostnaderna ökar med 3,4 miljoner euro från året innan. Personalkostnaderna ökar med 1,0 miljoner euro. 3,0 procent, på grund av höjning av löner och procentsatserna för lönebikostnader och utjämningsavgiften samt den ökning av personalstyrkan som verksamheten kräver.

Köp av tjänster, som budgeterat till cirka 23,1 miljoner euro, inkluderar en höjning av prisnivån på 0,7 miljoner euro i allmänhet och särskilt för områdesentreprenader samt bil- och maskintjänster. För de projektarbeten som ibruktageand av offentligrättsliga dagvattenavgiften och utvidgningen av den avgiftsbelagda parkeringen kräver samt för anskaffning och installation av vägmärken reserveras 0,6 miljoner euro. Anslaget för inköp av

material, förnödenheter och varor har höjts med 0,9 miljoner euro, varav 0,6 miljoner euro till Helsingforsregionens miljötjänster vars avgift för dagvattenhantering i allmänna områden stiger från 1,8 miljoner euro till 2,4 miljoner euro. Dessutom höjs anslagen med 0,3 miljoner euro för prisökning, bland annat för material som behövs för underhåll. Intern leasing av bilar och maskiner stiger med 0,3 miljoner euro, det vill säga 7 procent, i huvudsak för förnyelse av materiel, eftersom priserna på materiel har höjts betydligt jämfört med vad den gamla materielen kostade i tiden. Stadsteknikcentralen uppskattas under budgetåret ha 544 anställda. Antalet fasta anställda budgeteras till 509 och antalet visstidsanställda till 35.

Under ekonomiplansåren ökar antalet anställda med 6 personer år 2027 och ytterligare 7 personer år 2028. Ökningen av personalstyrkan beror i hög grad på att area-len som ska underhållas ökar till följd av infrastrukturinvesteringarnas höga nivå. Dessutom är underhållet svårare i den tätande staden. Behovet av beredskap har ökat och det betonar betydelsen av egna resurser. I en växande stad behövs nya yrkespersoner och experter, oberoende av hur tjänsterna ordnas. Infrastruktur-tjänsternas underhåll har omorganiserats för att samarbetet ska bli ännu bättre och resurserna ska utnyttjas optimalt.

3,4 mn €

Verksamhetskostnadernas ökning år 2026

6.5.1.1 Byggandets interna tjänster

Utgifterna inom byggandets interna tjänster uppstår i byggprojekt där stadsteknikcentralen främst använder egen personal.

Utgifterna överförs till investeringar via tillverkning för eget bruk.

Ekonomi

Enheten är nettobudgeterad med bindande verksamhetsbidrag.

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	7 901	10 000	10 000	10 000	10 000
Verksamhetskostnader	-7 901	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Verksamhetsbidrag	0	0	0	0	0

6.5.1.2 Arbeten åt externa kunder

Arbeten åt externa kunder omfattar byggande av vatten- och avloppsnät, huvudsakligen för Helsingforsregionens miljötjänster, samtläggning av telekablar i gator och i övriga allmänna områden.

Ekonomi

Uppgiftsområdet är nettobudgeterat med bindande verksamhetsbidrag.

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	13 153	15 000	15 000	15 000	15 000
Verksamhetskostnader	-13 194	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Verksamhetsbidrag	-41	0	0	0	0

6.5.2 Stadsplaneringscentralen

Tjänster och utveckling av verksamheten

Stadsplaneringscentralen lyder under stadsplaneringsnämnden. Dess uppgift är att planera användningen av områden och att genom planläggning skapa förutsättningar för en trivsam, fungerande och trygg boende- och livsmiljö.

Målet är att trygga stadens utveckling genom att producera generalplaner och detaljplaner och därtill hörande utvecklingsplaner och trafikplaner som är av hög kvalitet, fördelaktiga, svarar på de krav som har ställts och är färdiga att genomföras.

Stadsplaneringscentralen svarar också för att de strategiska målen för planläggning och markanvändning genomförs enligt den regionala avsiktsförklaringen om markanvändning, boende och trafik.

Stadsplaneringsnämnden fokuserar på planläggningens arbetsprogram samt oförutsedda och brådskande detaljplaneändringar, utlåtanden och utredningar, handläggning av tillståndsansökningar, undersökningar för generalplaneringen och regionalt samarbete vid planeringen av markanvändning och trafiknät. Särskild fokus läggs på planeringen av metron, metrostationernas omgivning och utvecklingszonen längs metron,

detaljplaneringen av planområdet för generalplanen för norra och mellersta Esbo samt på tryggande av förutsättningar för den utlovade bostadsproduktionen. För ekonomiplansperioden har beredningen av Esbos generalplan 2060 tilldelats särskilda resurser.

Den mängd planläggning som behövs och genomförandet av målen för markanvändningen kräver att personalen är yrkeskunnig och att ledningen kan driva processerna smidigt. Vid omställning säkerställs en tillräcklig personal genom smidighet och stöd för multikompetens.

Kommunerna i Helsingforsregionen och staten uppdaterar år 2024 avtalen om markanvändning, boende och trafik för åren 2025–2028. Genom avtalen främjas hållbara trafikprojekt och bostadsproduktion till rimligt pris, i synnerhet i områden med god kollektivtrafik. Avtalen för åren 2021–2024 godkändes av stadsstyrelsen 31.8.2020. Stadens mål var att planlägga 1 200 370 m² våningsyta för nya bostäder, vilket överskreds.

Genomförandet av målet Ett klimatneutralt Esbo 2030

I samband med budgetförslaget bedömdes, i enlighet med stadens anvisningar, stadsplaneringscentralens bidrag till verksamhet som syftar till förebyggande av klimatförändringen och anpassning till den. Stadsplaneringscentralen deltar i det förvaltningsövergripande klimatarbetet samt gör utredningar för planläggningen om stävande av klimatförändringen.

Produkter

Produkt	Euro Budget 2026	Prestation Budget 2026	Euro/ Prestation Budget 2026	Prestation 2027	Prestation 2028
Detaljplanering, €/m ² våningsyta	9 025 500	3 000 000	3,01	3 000 000	3 000 000

Produkten följer detaljplanläggningens kostnader per m² våningsyta. Prestationen är godkända m² våningsyta i detaljplaner. År 2026 torde staden godkänna detaljplaner med cirka 3 miljoner m² våningsyta, varvid styckkostnaden blir 3,01 euro per m² våningsyta.

Tjänster och personal

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	416	590	616	616	616
Verksamhetskostnader	-11 500	-11 932	-12 360	-12 636	-12 886
Verksamhetsbidrag	-11 084	-11 342	-11 744	-12 020	-12 270

Verksamhetsintäkterna är 0,6 miljoner euro, en aning mer än året innan. Inkomsterna av avgifter i början av år 2025 ger små indikationer på att intäkterna förbättras år 2026.

Verksamhetskostnaderna är 12,4 miljoner euro, 3,6 procent mer än året innan. Största delen är personalkostnader, 9,3 miljoner euro. Köp av tjänster ökar med 0,1 miljoner euro från året innan. Övriga kostnadsposter höjs inte från året innan.

0,4 mn €

Verksamhetskostnadernas ökning år 2026

Inga ändringar planeras i personalstyrkan. Antalet årsverken budgeteras till 127.

6.5.3 Miljö- och byggnadsnämnden

Tjänster och utveckling av verksamheten

Miljö- och byggnadstillsynscentralen består av tre serviceområden: miljövärd, miljö- och hälsoskydd och byggnadstillsyn samt servicenheten för stödtjänster.

Serviceenheten för stödtjänster sköter miljö- och byggnadstillsynscentralens centraliserade kundtjänster samt administrativa och juridiska tjänster. Enheten stöder och är en del av serviceområdenas processer. Stödtjänsternas kundarbete utvecklas så att miljö- och byggnadstillsynscentralens expertarbete löper smidigt.

Serviceområdet för miljövärd utarbetar och uppföljer en åtgärdsplan för anpassning till klimatförändringen, upprättar och upprätthåller en klimatvakt, skyddar naturen samt genomför miljövärdåtgärder enligt Natursmart Esbo – vägkartan för total icke-försämring av naturen. Dessutom främjar Villa Elfviks verksamhet i sin helhet en hållbar livsstil och klimativänliga val i det dagliga livet.

Miljövärderna främjar, följer och rapporterar genomförandet av åtgärder för stävande av och anpassning till klimatförändringen. Miljövärderna tar fram scenarier för stävande av klimatförändringen, leder i ett nätverk arbetet för anpassning till klimatförändringen och producerar expertuppgifter för staden till stöd för anpassningen. Miljövärderna producerar och upprätthåller mångsidig information om naturen och miljön samt verkar som expert för planläggning, byggande, planering av friluftsleder och skogsvård. Det planmässiga programarbetet och samarbetsprojekten som miljövärderna koordinerar stöder naturskyddet och vattenvärderna.

Miljövärderna förebygger miljöolägenheter genom tillstånd, beslut och information. Miljövärderna erbjuder expertis och ger anvisningar bland annat i frågor som gäller buller, vatten, luftkvalitet och miljöskador.

Naturens hus Villa Elfvik bedriver miljöpedagogik och främjar en hållbar livsstil, bland annat genom en naturskola, naturutflykter, naturstigar, basutställningar, ambulerande utställningar och evenemang.

Mångprofessionell miljöexpertis behövs allt mer när staden växer och blir allt tätare, när miljöutmaningarna blir allt mer komplicerade och miljölagarna blir allt striktare.

Miljö- och hälsoskyddets serviceområde svarar för de uppgifter enligt hälsoskyddslagen, livsmedelslagen, tobakslagen och läkemedelslagen som ankommer på kommunen i Esbo, Grankulla och Kyrkslätt. Dessutom sköter miljö- och hälsoskyddet kommunens uppgifter enligt veterinärvårdslagen.

Tillsynsenheten förebygger hälsoskador som orsakas av livsmedel och livsmiljön, ordnar tillgång till brådskande veterinärtjänster dygnet runt och ombesörjer den regionala enhetens uppgifter inom djurskydd och djursjukdomar samt omhändertagande av hittedjur.

Miljö- och hälsoskyddet utför tillsyn enligt en tillsynsplan som bygger på ett nationellt program. Dessutom utförs oplanerad tillsyn, såsom utredning av hälsorisker och hälsoskador som härrör från livsmedel och hus-hållsvatten samt ineluftsproblem som hör till boendehälsa. På riksnivå betonas utöver den egentliga tillsynen vikten av handledning och rådgivning. Beredskap är ett viktigt fokusområde.

Miljö- och hälsoskyddet har tilldelats nya nationella tillsynsuppdrag, såsom hälsoskyddstillsynen bedömning av riskerna i byggnaders vattensystem och tillsyn av

legionellabakterier. Även livsmedelstillsynen har höjt målet för antalet tillsynsobjekt. För livsmedelstillsynen är bedrägeri ett växande fenomen och behovet av administrativa tvångsmedel har ökat.

När antalet uppdrag och aktörer ökar behövs det ytterligare och utveckling av verksamhetssätten. Utvecklingen av verksamheten styrs bland annat av intern auditering och månatlig resultatuppföljning. Livsmedelstillsynen samarbetar aktivt med olika intressentgrupper. För veterinärvården leder lagändringar som träder i kraft i början av 2026 till en översyn av utbudet av grundläggande veterinärtjänster.

Byggnadstillsynens serviceområde övervakar iakttagandet av detaljplanerna och byggverksamheten ur det allmänna intressets synvinkel och ser till att bygglagen och områdesanvändningslagen och därtill hörande bestämmelser iakttas vid byggandet. Byggnadstillsynen svarar bland annat för handläggning av ansökningar om bygglov, tillsyn över byggnadsarbetet, styrning och tillsyn av stadsbilden i den byggda miljön samt allmän handledning av och rådgivning om byggande.

Utvecklingen inom bygglovsprocessen fortsätter med hänsyn till kraven på behandlingstid i den nya bygglagen. Handledning av byggande fokuserar särskilt på konstruktionernas byggnadsfysikaliska funktion, hantering av dagvatten samt förhindrande av fukt- och

mögelskador. Processerna och kompetensen för klimatvänligt byggande, informationsmodellbaserad tillståndsbehandling och e-tjänster utvecklas. Digitaliseringen av pappersarkivet fortsätter. Samarbetet med huvudstadsregionens och de största kommunernas byggnadstillsyn och centrala aktörer inom byggbranschen fortsätter för att förenhetliga anvisningar och tillvägagångssätt. Målet är alltjämt att utveckla en flexibel och kommunikativ arbetskultur där samarbetsfärdigheter, kompetens och förnyelseförmåga värdesätts.

Främjande av ett klimatneutralt Esbo 2030

I alla serviceområdets grundläggande uppgift ingår främjande av klimatneutralitet samt stävande av och anpassning till klimatförändringen.

Centrala åtgärder är bland annat: utarbetande och uppföljning av en åtgärdsplan för anpassning till klimatförändringen, genomförande och upprätthållande av klimatvakt, naturskyddsarbete, Natursmart Esbo – vägkarta för total icke-försämring av naturen, byggnadstillsynens handledande arbete (såsom klimatutredning, byggnaders långsiktiga hållbarhet, hantering av dagvatten, sneda regn och inomhustemperatur samt byggnaders flexibilitet) samt miljö- och hälsoskyddets beredskap inför klimatförändringen. Dessutom främjar Villa Elfviks verksamhet i sin helhet en hållbar livsstil och klimatvänliga val i det dagliga livet.

Produkter

Produkt	Euro Budget 2026	Prestation Budget 2026	Euro/ Prestation Budget 2026	Prestation 27	Prestation 28
Kostnad per bygglov	2 860 151	1 300	2 200,12	1 300	1 300
Teknisk byggnadstillsyn, kostnad per slutsyn	825 719	900	917,47	900	900

Miljö- och byggnadstillsynscentralen har produkter för bygglov och teknisk tillsyn av byggande. Prestationen för byggande är ett beviljat tillstånd. Antalet tillstånd beräknas ligga på samma nivå åren 2026–2028. Vid teknisk tillsyn utförs partiella och slutliga slutbesiktningar. Sådana torde man utföra 900 årligen under budgetperioden. Produkterna påverkas bland annat av Esbos attraktivitet och tillväxt, stadscentrumens förtätning, som ökar

antalet aktörer och tillsynsobjekt och höjer svårighetsgraden. De påverkas också av natur- och miljöaspekternas ökade vikt, ändringar i lagstiftningen, konjunkturläget samt utvecklingen av verksamheten.

Tjänster och personal

intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	6 245	8 120	8 137	8 340	8 549
Verksamhetskostnader	-11 377	-12 610	-12 837	-13 188	-13 514
Verksamhetsbidrag	-5 132	-4 490	-4 700	-4 848	-4 965

Av miljö- och byggnadstillsynscentralens intäkter är cirka 80 procent byggnadstillsynens avgifter, som under

flera år har underskridit budgeten på grund av den svaga konjunkturen i byggbranschen.

Konjunkturutvecklingen är fortfarande osäker och målet för verksamhetsintäkterna år 2026 är fortfarande utmanande. Verksamhetsintäkterna är 8,1 miljoner euro, lika mycket som i föregående års budget.

Verksamhetskostnaderna är 12,8 miljoner euro och de ökar med 0,2 miljoner euro, 1,8 procent, från året innan.

0,2 mn €

Verksamhetskostnadernas ökning år 2026

6.5.4 Serviceområdet för kollektivtrafik

Tjänster och utveckling av verksamheten

Resultatenheten för kollektivtrafik producerar inga tjänster, utan svarar för intäkter och kostnader för kollektivtrafiken och till dessa hörande tjänster samt för metroinfrastrukturen i Esbo. Resultatenheten svarar för stadens infrastrukturkostnader och kommunandel till Helsingforsregionens trafik, för vederlagen för förvaltning, drift och kapital till Länsimetro Oy samt för infartsparkeringens och stadscykelssystemets kostnader.

Kollektivtrafiken i Esbo ordnas och planeras av samkommunen Helsingforsregionens trafik (HRT). HRT omfattar regiontrafik och intern kollektivtrafik i Esbo, Grankulla, Helsingfors, Vanda, Kervo, Kyrkslätt, Sibbo, Tusby och Sjundeå. Esbo stad är medlemskommun i samkommunen Helsingforsregionens trafik.

På grund av byggandet av Esbo stadsbana har kollektivtrafiken i Esbo ordnats med undantagsarrangemang under ekonomiplansperioden. Kostnaderna för undantagsarrangemangen har beaktats i budgeten och ekonomiplanen.

HRT utvecklar digitala tjänster, såsom e-försäljning och digitalisering av företagstjänster. Ett nytt system infördes under år 2025, vilket gör det lättare att införa nya biljettprodukter.

En förutsättning för att fungerande kollektivtrafik till rimligt pris ska kunna ordnas på ett ekonomiskt hållbart sätt är att passagerarantalet ökar. Likaså bedöms servicenätets funktion och ändamålsenlighet aktivt och det

Personalkostnaderna ökar med cirka 0,3 miljoner euro och de interna verksamhetskostnaderna beräknas öka med drygt 0,1 miljoner euro. Externa köp minskar med 0,1 miljoner euro från föregående års dispositionsplan.

ändras så att det motsvarar behoven eller de ekonomiska realiteterna.

Kollektivtrafikens kostnadsökning stävjas genom planering av trafiksystem, servicenivå och linjer. För att säkerställa en hållbar ekonomi måste man i fortsättningen reagera snabbt och flexibelt på eventuella förändringar i resvanorna samt hitta nya lösningar.

I verksamheten har man beredskap för att långsiktigt upprätthålla och utveckla kollektivtrafiken som bygger på stamnät med beaktande av resenärernas mobilitetsbehov. Bussarna till Hagalund, Mattby, Esboviken och Albergas matar metron och Stadsbanan, men utgör också en del av den interna trafiken i Esbo samt tvärtrafiken mellan södra och mellersta Esbo. Infrastrukturen utvecklas ytterligare så att den i synnerhet motsvarar stamlinjernas behov.

Genomförandet av målet Ett klimatneutralt Esbo 2030

En fungerande kollektivtrafik till rimligt pris för resor till arbete och tjänster stöder också under de kommande åren människornas välfärd och uppnåendet av klimatmålen.

Klimatneutralitet främjas genom banprojekt, såsom Västmetron, Esbo stadsbana och Spårjokern. Vid beredningen av den nya avtalsperioden för stadscykelssystemet eftersträvas en utvidgning av cykelstationsnätet till spårtrafikens stationer, i första hand längs hela Västmetron och senare längs Esbo stadsbana. På så sätt säkerställs smidiga resekedjor och hållbar mobilitet. Även med hjälp av infartsparkering eftersträvas ökad användning av kollektivtrafik i därför lämpliga områden.

Tjänster och personal

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	105 154	108 459	101 493	105 722	109 587
Verksamhetskostnader	-220 546	-228 266	-222 089	-232 827	-239 379
Verksamhetsbidrag	-115 392	-119 807	-120 596	-127 105	-129 791

Intäkterna är nästan i sin helhet ersättning av HRT:s medlemskommuner för stadens investeringar i kollektivtrafikens infrastruktur, såsom metron, spårvägen och busstationerna. Kostnaderna för infartsparkeringen hör inte till den infrastruktur som staden debiterar HRT för.

Intäkterna av infrastruktursättningarna minskar från tidigare år till 101,3 miljoner euro år 2026. Intäkterna av infrastruktursättningarna planåren 2027–2028 beräknas stiga, i huvudsak på grund av att driftsvederlaget till Länsimetro Oy stiger. Detta höjer kommunandelen till HRT och vederlaget till Länsimetro Oy.

Intäkterna av avgifterna för stadscyklar beräknas år 2026 ligga på samma nivå som tidigare år, 0,2 miljoner euro. I framtiden kan en utvidgning av stadscyklarnas område och ett eventuellt införande av elcyklar i tjänsten öka avgiftsintäkterna.

Anslaget används för stadens andel av ordnande av (17,3 miljoner euro), drift av (50,7 miljoner euro) och infrastruktur för (95,5 miljoner euro) HRT:s kollektivtrafik. Dessutom används de för räntekostnaderna för vederlagen för Esbometrons del av Länsimetro Oy:s vederlag för förvaltning, drift och kapital (50,8 miljoner euro) samt för samt för underhåll av spårvägslinje 15 (1,1 miljoner euro). I anslaget ingår också stadens kostnader för koordinering av kollektivtrafiken, för myndighetsuppgifter och för passagerarservice, bland annat underhåll av busstationerna i Kampen, Mattby, Hagalund och Esboviiken samt underhåll av Esbo station (2,3 miljoner euro). Anslaget täcker också kostnaderna för infartsparkeringarna i Alberga, Hagalund, Mattby och Stensvik (2,6 miljoner euro) samt för stadscyklarna (1 miljon euro).

De kostnader för drift och ordnande som HRT inte kan täcka med biljettintäkter och andra intäkter betalas av medlemskommunerna som kommunandelar. Budgeten för kommunandelen har beretts utifrån antagandena att resemängder ökar 2,7 procent och biljettintäkterna 7,5 procent från prognosen för år 2025 samt att biljettpriserna höjs. Förhöjningens storlek är fortfarande öppen. Esbo stads kommunandel minskar från tidigare år till 163,5 miljoner euro år 2026 på grund av att biljettintäkterna torde öka från innevarande år. Ekonomiplansåren

2027–2028 ökar de drifts- och infrastrukturskostnader som betalas med kommunandelen.

Esbo stads subventionsgrad för HRT:s kollektivtrafik är cirka 66 procent. Om kostnaderna för infrastruktur inte beaktas, är subventionsgraden cirka 44,5 procent.

Länsimetro Oy är ett dotterbolag till Esbo stad som äger och utvecklar metrostationerna, banorna och metrosystemet från Gräsvik i Helsingfors till Stensvik i Esbo. Anslaget för Länsimetro Oy:s kostnader för metrons infrastruktur i Esbo är 50,7 miljoner euro. Anslaget inkluderar förvaltning, underhåll och drift samt låneräntor. Vederlaget till Länsimetro Oy stiger under ekonomiplansåren 2027–2028, eftersom skötselkostnaderna för infrastrukturen ökar, även om utjämningen och minskningen av räntenivån i kombination med amorteringarna minskar räntekostnaderna.

I finansieringsvederlaget ingår också stadens andel av amorteringarna av Länsimetro Oy:s lån, som har budgeterats under investeringar i Aktier och andelar.

Stadscykel-tjänsten produceras av Esbo stad och Huvudstadsregionens stadstrafik Ab. Stadscykel-tjänsten genomförs i samarbete med HRT och en privat tjänsteproducent. Stadscykelns område utvidgas inte ännu under budgetåret och kostnaderna ökar inte.

Resultatenheten har ingen egen personal och stadsmiljösektorns stab och stadsteknikcentralen sköter resultatenhetens uppgifter.

6,2 mn €

Verksamhetskostnadernas minskning från året innan

6.5.5 Stadsmiljösektorns stab

Tjänster och utveckling av verksamheten

Sektorns stab koordinerar och utvecklar övergripande projekt i sektorn. Staben bistår resultatenheterna och affärsverket Esbo lokaler med förvaltning, utveckling, personaltjänster och ekonomistyrning. Dessutom förvaltar staben stadens markegendom, styr markanvändningsplanering och byggande, följer upp och styr bostadsproduktionen, koordinerar kollektivtrafiken, drar upp riktlinjer för sektorns kommunikation och marknadsföring samt utvecklar, planerar och genomför verksamheten. Till staben hör också projektcheferna för särskilda områden, som för sin del främjar samarbetet mellan resultatenheter och gemensamma mål. Det viktigaste utvecklingsprojektet är förnyelsen av dokumenthanteringen och skapande av beredskap för införande av lagen om datasystem för den byggda miljön. Projektet pågår fram till år 2029.

Stadsmiljösektorns stab styr tillsammans med stadens koncernförvaltning samkommunerna Helsingforsregionens miljötjänster HRM och HRT samt andra koncernsammanslutningar och delägda sammanslutningar.

Bostadsenheten sköter styrning och finansiering av det bostadsbyggande som kommunen ansvarar för. Enheten ser till att det finns tillräckligt med detaljplaner och kommunalteknik samt en bostadsproduktion som svarar mot efterfrågan och passar olika livssituationer. Enheten främjar ett mångsidigt utbud av bostäder till skäliga priser, stöder olika befolkningsgruppers boende och deltar i utvecklingen av områdescentrumen och de existerande bostadsområdena. Dessutom bidrar bostadsenheten till att livskraften och den sociala sammanhållningen i olika stadsdelar förverkligas samt främjar boendets ekologiska hållbarhet.

Tomtenheten ser till att det finns mark för samhällstjänster, skaffar och överlåter mark samt ansvarar för markanvändningsavtal. Enhetens primära mål är att

skaffa råmark för bostäder och arbetsplatser, i synnerhet vid goda trafikförbindelser och nära centrumen. För markanskaffning reserveras 9,8 miljoner euro.

För byggandet av bostäder och arbetsplatser överläts byggbara höghus-, småhus- och företagstomter. I markanvändningsavtalen och vid överlåtelser av mark styrs bostadsproduktionen till mångsidiga besittningsformer. Bostadstomter reserveras enligt målen för den statsstödda bostadsproduktionen. Bostadstomter överläts huvudsakligen via ansökningsförfaranden eller offerttävlingar. Företagstomter överläts via ansökningar, ansökningsförfarande eller offerttävlingar. I tomtenshetens inkomstbudget ingår 15 miljoner euro i markförsäljningsvinster. Trots konjunkturläget är vårt budskap ett positivt Esbo och vi skapar intresse för Esbos områden och marknadsföring av dem.

Åtgärderna för att utveckla stadens markegendom fortsätter så att det årligen finns tomter för ovan nämnda ändamål. Staben deltar i styrningen av planläggningen för att säkerställa att detaljplanerna är ekonomiska och genomförbara. I den tätande stadsstrukturen ökar pareringslösningarnas betydelse i helhetens ekonomi.

Marknadsförings- och kommunikationsenheten stöder genomförandet av Berättelsen om Esbo, styr och koordinerar sektorns kommunikation samt sörjer för kompetens som behövs bland annat inom beredskapskommunikation. Kommunikationen ökar kännedomen om sektorns verksamhet och utvecklingsarbete samt kundernas nöjdhet med sektorns verksamhet. Marknadsföringskommunikationen ökar intresset bland företag och experter för områden som utvecklas i Esbo. Sektorns image som gemenskap och arbetsgivare stärks genom kommunikation och marknadsföring.

Personalenheten stöder ledningen och cheferna i att nå sina mål med tanke på personalledningen. Det gemensamma målet är en kompetent, välmående och väl ledd personal. Personalenheten leder och ger stöd i personalplanering, anställningsfrågor, ledning av arbetsförmågan och frågor inom arbetarskyddet. Dessutom främjar personalenheten utvecklingen av ledarskap, kompetens och organisationskultur samt tillgången på arbetskraft.

Genomförandet av målet Ett klimatneutralt Esbo 2030

I Finno är tomtöverlåtelserna förbunden med hållbar utveckling. I Kera har aktörerna ingått ett utvecklingsavtal: planeringen styrs av strävan att Kera ska vara föregångare inom hållbar utveckling, cirkulär ekonomi och digitalisering.

Produkter

Produkt	Euro Budget 2026	Prestation Budget 2026	Euro/ Prestation Budget 2026	Prestation 27	Prestation 28
Kostnad per marköverlåtelsehandling	1 218 034	110	11 073,03	100	100
Kostnad per korttidsarrendeavtal	285 477	220	1 297,62	240	250

Produkten Kostnad per marköverlåtelsehandling följer antalet marköverlåtelsehandlingar och kostnaderna för dessa. Prestationsmängden torde underskrida genomsnittet en aning. Det uppskattas att 110 handlingar upprättas år 2026 och under de följande åren 100 per år.

Produkten Kostnad för korttidsarrendeavtal följer antalet korttidsarrendeavtal jämte styckkostnaden. Antalet prestationer torde öka en aning.

Tjänster och personal

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	49 559	73 438	57 365	62 865	73 365
Verksamhetskostnader	-10 876	-12 579	-12 842	-13 143	-13 321
Verksamhetsbidrag	38 683	60 859	44 523	49 722	60 044

Verksamhetsintäkterna består av arrenden och markförsäljningsvinster. Arrendeintäkterna beräknas vara 42,3 miljoner euro år 2026 och arrendena 2027–2028 beräknas stiga med cirka 1,1 procent per år. Markförsäljningsvinster beräknas vara 15 miljoner euro år 2026. Under ekonomiplansåren beräknas intäkterna av försäljningsvinster öka, de uppskattas till 20 miljoner euro år 2027 och 30 miljoner euro år 2028. Markförsäljningsvinsterna är beroende av byggkonjunkturen och likaså av stora enskilda markaffärer eller uteblivna sådana.

Av verksamhetskostnaderna är 5 miljoner euro för personal, 5,7 miljoner euro för köp av tjänster och 2,1 miljoner euro för andra verksamhetskostnader, varav 0,5 miljoner euro är intern hyra för lokaler. I personalkostnaderna budgeteras för kollektivavtalsenliga lönehöjningar och andra lönehöjningar. Staben har förberett sig på att ordna dataskydd och informationssäkerhet och därtill hörande ansvar, möjligen anställs en specialsakkunnig. Av köp av tjänster är 3,1 miljoner euro interna köp av tjänster, varav den viktigaste posten är IKT-tjänster, 2,2 miljoner euro. Den interna faktureringen av IKT-tjänster

ökar med cirka 21 procent, 0,4 miljoner euro, främst på grund av anskaffning av nya system och prishöjningar av leverantörer. Faktureringen av vissa IKT-system och IKT-tjänster som sektorn använder har centraliserats till staben, eftersom de är gemensamma för resultatenheterna. Av köp av tjänster har 2,6 miljoner euro reserverats för externa experttjänster samt tjänster för byggande och underhåll av områden. Med anslaget täcks arbeten i anslutning till områdesutveckling, såsom utredningar och planer samt istandsättning av bland annat förorenad mark och rivning av konstruktioner eller byggnader. I övriga verksamhetskostnader ingår olika avtalsbaserade engångsavgifter samt avgifter för centraliserad parkering på tomter som staden kommer att överlåta och som staden svarar för fram till tomtöverlåtelser.

Staben har 56 anställda, varav 53 är fast anställda och 3 är på viss tid. Antalet anställda torde vara stabilt under budgetåret och under ekonomiplansperioden. Det finns beredskap för en sådan ökning av personalen som arbetsmängden och ökningen av uppgifter kräver.

6.5.6 Affärsverket Esbo lokaler

Tjänster och utveckling av verksamheten

Esbo lokaler skaffar och upprätthåller kostnadseffektivt stadens lokaler och ser till att lokalerna är säkra och hälsosamma. Esbo lokaler erbjuder dessutom tjänster för lokalernas användare.

Esbo lokaler utvecklar verksamheten kundorienterat och kommunicerar med kunderna om verksamheten och tjänsterna utifrån Berättelsen om Esbo. Esbo lokalers serviceområden är: lokalledning, planeringstjänster, byggherreuppdrag, tjänsteproduktion samt stöd och utveckling av verksamheten.

Affärsverket Esbo lokaler producerar själv tjänster samt köper interna tjänster inom baskommunen och av utomstående företag. De köpta tjänsternas andel varierar från tjänst till tjänst. Verksamheten och produktionen har ordnats så effektivt som möjligt med beaktande av de utvecklade processerna och produktiviteten förbättras som en del av verksamheten. Upphandlingen av städning och tillsynen över tjänsteproducenterna utvecklas i samarbete med upphandlingscentralen. Målet är nolltolerans mot missbruk som anknyter till anställningar, mot grå ekonomi och mot människohandel.

Samarbete idkas aktivt med kunderna i sektorerna och kommunikationen utvecklas ytterligare. Kundcheferna och cheferna för den operativa verksamheten träffar regelbundet lokalanvändarna. En gång om året genomförs en kundnöjdhetssenkät. Årliga utvecklingsmöten hålls med sektorernas ledning. Respons och reklamationer utnyttjas när verksamheten utvecklas.

Inomhusluftsproblemen i lokalerna är under kontroll. Ansvars- och rollfördelningen mellan Esbo lokaler och lokalernas användare är tydlig. Verksamheten följer föreskrifterna. En företrädare för Esbo lokaler är ordförande i stadens multiprofessionella inomhusluftsgrupp. Nära samarbete bedrivs proaktivt med personalhälsovården, skolhälsovården och miljö- och hälsoskyddet. Åtta städers inomhuslufts nätverk fortsätter att ta fram gemensamma verksamhetsmodeller och anvisningar. I nätverket deltar också Sisäilmayhdistys ry.

De viktigaste målen för de kommande åren är byggande enligt investeringsprogrammet och omfattande ombyggnad, utveckling av underhållet, effektivisering av lokalanvändningen och förbättring av verksamhetens produktivitet.

Vid genomförande av investeringsprogrammet ägs eller hyrs lokalerna på olika sätt och genomförs bland annat i offentlig-privat samverkan och partnerskap. Nya sätt utvecklas för att förbättra kvaliteten och kostnadseffektiviteten, påskynda genomförandet och beakta

ekonomin under lokalernas hela livscykel. Med val av projektform eftersträvas en mångsidig riskfördelning.

En särskild utmaning vid planering av skolor är att antalet elever och behovet av differentiering ökar. En stor utmaning för projektkostnaderna är kraven på klimatsäkerhet som baserar sig på bestämmelser, direktiv och lagstiftning.

Med programmet Fixa skolorna säkerställs att skolor och daghem verkar i hälsosamma och fungerande lokaler samt att det inte finns en enda lokal med problem med inomhusluften och inte en enda ersättande nödlösning år 2028. Fungerande ersättande lokaler säkerställs i tid för användarnas behov i samarbete med sektorerna. Lösningar på inomhusluftsproblemen söks på nationell nivå tillsammans med de övriga stora städerna. Lokaler iståndsätts med många olika programliga åtgärder. Eftersläpningen av reparationer åtgärdas med effektiv allokering av underhållsanslag. De åldrande objektens skick säkerställs genom underhållsbesiktning och investeringar i förlängd livslängd. Tillgängligheten beaktas när projekt och reparationer planeras.

Esbo lokaler fortsätter att genom utbildning och samarbete med byggnadstillsynen förbereda sig för verkningarna av den nya bygglagen och klimatförordningen, som trädde i kraft 1.1.2025 och delvis 1.1.2026.

Genomförandet av målet Ett klimatneutralt Esbo 2030

Esbo lokaler beaktar hållbar utveckling och stadens mål för Esbos klimatneutralitet i all upphandling. Alla serviceområden utför klimatarbete, från sortering av avfall till beräkning av klimatavtrycket av nya projekt. Esbo lokaler utarbetar årligen en klimatbudget som en del av stadens klimatbudget. I Esbo stads klimatvakt har Esbo lokaler 18 åtgärder som främjas och följs upp. Esbo lokaler deltar i GreenDeal-avtalet för rivningsprojekt. Målet är att främja cirkulär ekonomi i rivningsprojekt samt att återanvända och återvinna material och rivningsprodukter. Cirkulär ekonomi främjas vid rivning och sortering.

Hushållningen med energi i lokalerna effektiviseras och klimatneutralitet främjas bland annat med hjälp av handlingsplanen för kommunernas energieffektivitetsavtal, optimering av fjärrvärme från förnybara energikällor, fjärrövervakning av husautomationen och reglering av tiderna för luftkonditionering samt styrning av målen för energimanagern.

Energieffektiviteten utvecklas enligt ett energieffektivitetsavtal för det offentliga som är under beredning.

Vid ny- och ombyggnad används verksamhetsmodellen Kuivaketju 10. I projekten används digital teknik, såsom datamodellering, flermålsoptimering av energiförbrukning och miljökriterier.

Produkter

Produkt	Euro Budget 2026	Prestation Budget 2026	Euro/ Prestation Budget 2026	Prestation 2027	Prestation 2028
Lokalledning, €/m ²	2 290 413	1 122 790	2,04	1 122 790	1 122 790
Stadens städtjänster, €/m ²	6 511 794	256 509	25,39	256 509	256 509
Köpta städtjänster, €/m ²	12 628 084	477 110	26,47	477 110	477 110
Stadens fastighetsskötsel €/m ²	4 545 188	644 352	7,05	644 352	644 352
Köpt fastighetsskötsel, €/m ²	2 666 478	269 978	9,88	269 978	269 978

Produkterna har planerade kostnader och förväntade prestationsvolym. För produkterna beräknas styckkostnaderna, för vilka det ställs mål i budgeten. Via produkterna granskas ändringar i kostnader och prestationsmängder år 2026.

Antalet lokaler har minskat, byggnader i lokalbanken i dåligt skick har rivits och två hyresobjekt har lösts in. I aktielokalerna beror ändringen på att bilplatsernas kalkylerade areal i Kannbrons parkeringsanläggning beaktas (+ 8 514 m²).

De tidigare höjningarna av underhållskostnadsindexet höjer fortfarande underhållshyrorna något, men det håller på att jämnas ut. De externa hyrorna fortsatte att stiga ännu 2025 och håller på att jämnas ut. Bolagsverklagen utvecklas på samma sätt. I ny upphandling håller priserna på städning och fastighetsskötsel som köptjänster eventuellt på att stiga. Effektiviseringen av Esbo lokalers egna städning och fastighetsskötsel fortsätter när nya objekt överförs till underhåll.

Lokalernas ytor

Lokaler, area i m ²	Bokslut 2022	Bokslut 2023	01.1.2025	Budget 2026	Ändring 1.1.2025–Budget 2026
direktägda (inklusive OPS-objekt)	720 045	698 922	738 886	712 457	-3,6 %
aktielokaler	185 403	193 587	202 239	210 279	4,0 %
hyrda lokaler	251 252	180 957	181 665	178 878	-1,5 %
Sammanlagt	1 156 700	1 113 475	1 122 790	1 101 614	-1,9 %
OPS-objekt av de direktägda	25 464	25 464	36 062	36 062	0 %

Ändringarna i lokalarean visas i tabell 1. Aktielokalernas area ökar med 4 procent, hyreslokalernas area minskar med 1,6 procent och de direktägda lokalernas area ökar med 3,6 procent. Av de direktägda lokalerna förvaltas 5 procent i offentlig-privat samverkan (OPS) år 2026. Lokalernas sammanlagda area har ökat med 1,9 procent.

Tjänster och personal

Esbo lokalers bindande resultatmål för år 2026

1. Resultatmålet är 18,9 miljoner euro före reserveringar år 2026.
2. Bygginvesteringarna genomförs enligt stadens budget samt investeringsprogrammets tidsplan och kostnadsförslag.

Esbo lokaler siktar egentligen på ett nollresultat, det vill säga dess kostnader bestäms enligt intäkterna. Resultatmålet är dock 18,9 miljoner euro, eftersom resultatet täcker amorteringar på lån som fonderas för vissa bodelags investeringar, 19,3 miljoner euro.

År 2026 beräknas omsättningen uppgå till 338,3 miljoner euro, 1,0 procent mer än delårsrapportens prognos för innevarande år. Intäkterna av de interna hyrorna är 270,4 miljoner euro och av de externa hyrorna 36,7 miljoner euro.

För verksamhetskostnaderna budgeteras 228,6 miljoner euro. Verksamhetskostnadernas ram bestäms när finansieringskostnaderna, avskrivningarna och resultatmålet dras av från intäktsmålet. I budgeten beaktas dessutom de interna kostnaderna på 23,3 miljoner euro som bestämts tidigare i planeringsprocessen. Dessa omfattar arrende på 15,5 miljoner euro samt köp av ekonomiförvaltning, personaltjänster, informationsteknik och andra sakkunnigtjänster.

Efter de interna kostnaderna återstår 205,3 miljoner euro för personalkostnader och externa köp.

Hyreskostnaderna ökar 3,5 miljoner euro (3,6 procent) jämfört med delårsrapportens prognos. Serviceavgifterna till partner i offentlig-privat samverkan ökar med 0,7 miljoner euro jämfört med prognosen. Personalkostnaderna ökar med 1,0 miljoner euro jämfört med prognosen. Uppvärmningskostnaderna torde överskrida prognosen för år 2025 med 2,0 miljoner euro. Övriga kostnader ökar med 1,2 miljoner euro jämfört med prognosen.

Avskrivningarna och nedskrivningarna är 2,8 miljoner euro högre än prognosen för år 2025.

8,4 mn €

Verksamhetskostnadernas ökning år 2026

Personalkostnaderna kalkyleras enligt antalet årsverken i snitt år 2024 och en löneförhöjning på 3 procent. Dessutom torde utjämningsavgiften för pensionskostnader öka med 1 procent från år 2024.

I slutet av 2024 var antalet anställda 471, varav 460 tillsvidare och 11 på viss tid. Dessutom hade man 6 sysselsatta och 5 läroavtalsstuderande. Av de anställda är 48 procent kvinnor och 52 procent män.

De största personalgrupperna är anstaltsvårdare 133, vaktmästare 51, fastighetsskötare 47, servicechefer 21, projektchefer 14, byggmästare 11, byggherrar 8, VVS-experter 8 och timmermän 8.

Personalens ålder var 51,62 år i snitt i slutet av år 2024. Av personalen är 280 personer, det vill säga 68 procent, över 50 år. Av den fast anställda personalen är 131 (28 procent) över 60 år och under de följande tre åren når 89 personer den lägsta pensionsåldern.

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Omsättning	317 845	330 968	330 959	335 227	341 320	347 424
Tillverkning för eget bruk	88	100	100	100	100	100
Övriga rörelseintäkter	3 169	3 433	3 940	3 062	4 435	5 980
Material och tjänster	-89 679	-97 084	-96 034	-101 820	-105 258	-106 677
Material, förnödenheter och varor	-23 867	-26 383	-24 251	-26 799	-27 433	-28 117
Upphandlade tjänster	-65 812	-70 701	-71 783	-75 020	-77 824	-78 560
Personalkostnader	-30 183	-31 941	-32 232	-33 568	-34 349	-35 208
Löner och arvoden	-24 717	-25 819	-26 191	-27 170	-27 820	-28 515
Lönebikostnader	-5 466	-6 122	-6 041	-6 398	-6 529	-6 693
Avskrivningar och nedskrivningar	-58 176	-58 000	-58 158	-60 898	-61 060	-65 881
Övriga rörelsekostnader	-98 127	-95 801	-98 036	-99 656	-102 800	-103 449
Rörelseöverskott/-underskott	50 404	57 798	56 579	48 845	48 918	48 982
Finansiella intäkter och kostnader	-30 329	-31 698	-30 418	-29 830	-30 467	-30 836
Finansiella kostnader	-30 329	-31 698	-30 418	-29 830	-30 467	-30 836
Över-/underskott före extraordinära poster och reserver	20 075	26 100	26 161	19 015	18 451	18 146
Avskrivningsdifferensens ökning (-) eller minskning (+)	5 015	5 015	5 015	5 015	5 015	5 015
Räkenskapsperiodens över-/underskott	25 090	31 115	31 176	24 029	23 466	23 161

Finansiering

Vid behov finansierar baskommunen Esbo lokalers investeringar via ett internt förmedlingskonto med ränta. De interna räntekostnaderna är 1,4 miljoner euro år 2026.

De internt tillförda medlen täcker inte investeringarna, varvid baskommunen finansierar resten via ett förmedlingskonto.

År 2026 är finansieringsbehovet 45,6 miljoner euro, 68,3 miljoner euro år 2027 och 77,6 miljoner euro år 2028. Finansieringsbehovet påverkas av hur investeringsprogrammet genomförs och av stadens bokslutsreglering.

1 000 euro	Ändrad budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Kassaflöde från verksamheten	84 100	84 949	79 913	79 511	84 027
Rörelseöverskott (-underskott)	57 798	56 579	48 845	48 918	48 982
Avskrivningar och nedskrivningar	58 000	58 158	60 898	61 060	65 881
Finansiella intäkter och kostnader	-31 698	-30 418	-29 830	-30 467	-30 836
Korrektivposter till internt tillförda medel	-	631	-	-	-
Kassaflöde från investeringarna	-100 836	-95 109	-125 080	-139 186	-138 635
Investeringskostnader	-100 836	-94 478	-125 080	-139 186	-138 635
Finansieringsandelar för investeringskostnader	-	0	-	-	-
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva	-	-631	-	-	-
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna	-16 737	-10 159	-45 167	-59 675	-54 608
Kassaflöde från finansieringen	15 505	10 159	45 167	59 675	54 608
Förändringar i utlåningen	-	-	-	-	-
Ökning av utlåningen	-	-	-	-	-
Minskning av utlåningen	-	-	-	-	-
Övriga likviditetsändringar	15 505	10 159	45 167	59 675	54 608
Förändring av fordringar	15 505	10 159	45 167	59 675	54 608
Förändring i räntefria skulder	-	-	-	-	-
Förändring av likvida medel	-1 231	0	0	0	0

Investeringar

Investeringsplanen har utarbetats för 10 år, 2026–2035. I samband med anvisningen för beredning av stadsdirektörens budgetram gavs en investeringsram per förmögenhetsslag, som styr planeringen av investeringsplanen.

Investeringsprogrammet baserar sig på det gällande investeringsprogrammet för 2025–2034 som fullmäktige godkände 4.12.2024. Investeringsprogrammet har uppdaterats med ändrade uppgifter om kostnader och tidsplaner. Behövliga kritiska nya objekt har beaktats.

De skol- och daghemsobjekt som lades till vid budgetförhandlingarna för år 2025 har beaktats och tidsplanerats så att daghemslokaler byggs av staden själv eller alternativt genom flexibilitet i genomförandet och upphandling av en privat entreprenör. Hela stadens

förmögenhetsslag för byggande har sammanförts under Esbo lokaler. Markegendomen är i stadens balansräkning.

Esbo lokaler deltar också i detaljplaneringen tillsammans med sektorerna och framför sin syn på reserveringar, placeringar och utvecklingsbehov för skolor, daghem och andra lokalprojekt. Därvid beaktas investeringsprogrammets projekt, men också lokalbehov på ännu längre sikt.

Alla lokalprojekt, även hyresprojekten, beslutas av fullmäktige i samband med godkännandet av budgeten och ekonomiplanen. Innan ekonomiplanen är behandlad fattas inga beslut som är bindande för staden. I lokalbygget betonas ombyggnad, nya ersättande lokaler och nybyggnad. Ombyggnad kan även kombineras med utbyggnad.

1 000 euro	Budget 2025	Budget 2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Byggande av lokaler	79 339	105 731	120 835	120 589	122 342	119 635	76 065	49 760	20 750	9 000	15 200
Nybyggnad	69 339	95 731	113 835	113 589	115 342	112 635	69 065	42 760	13 750	2 000	8 200
Livskraft, byggnader	17 063	42 251	46 500	18 445	8 500	15 500	10 500	-	-	1 000	1 700
Sektorn för fostran och lärande, byggnader	28 365	29 789	52 735	94 644	106 342	90 135	51 065	35 960	11 250	1 000	4 500
Stadsmiljösektorn, byggnader	2 591	591	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Affärsverket Esbo lokaler	2 920	4 200	1 700	0	500	7 000	7 500	6 800	2 500	0	1 000
Övrig husbyggnad	18 400	18 900	12 900	500	-	-	-	-	-	-	1 000
Ombyggnad	10 000	10 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000
Övriga investeringar	21 497	19 349	18 351	18 046	18 046	18 046	18 046	17 377	16 107	13 991	16 100
Aktier och placeringar	21 497	19 349	18 351	18 046	18 046	18 046	18 046	17 377	16 107	13 991	16 100
Investeringskostnader (brutto)	100 836	125 080	139 186	138 635	140 388	137 681	94 111	67 137	36 857	22 991	31 300
Investeringar, netto	100 836	125 080	139 186	138 635	140 388	137 681	94 111	67 137	36 857	22 991	31 300

6.5.6.1 Nybyggnad

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	229	-	-	-	-
Kostnader	-78 523	-69 339	-95 731	-113 835	-113 589
Netto	-78 293	-69 339	-95 731	-113 835	-113 589

Koncernförvaltningen

Koncernförvaltningens program för husbyggnad består av projektet Esbobornas hus. Förplaneringen av projektet pågår. För planeringen reserveras 3,0 miljoner euro år 2026.

Byggande av Esbobornas hus behandlas separat av fullmäktige. Förslaget inkluderar en analys av fördelarna och av investerings- och driftskostnaderna för staden samt av verkningarna på utvecklingen av Esbo centrum i övrigt.

Resultatområdet för livskraft

I husbyggnadsprogrammet för Livskraft ingår ombyggnad och utbyggnad av Hagalunds simhall samt en teaterlokal i Esbo kulturcentrum, som ska byggas åren 2026–2028. Anslaget för teaterlokalen används till behövliga delar för att säkerställa en optimal anslutning av teatern till kulturcentret. För Esbovikens nya simhall reserveras 35 miljoner euro åren 2025–2031. För underhållsreparationer av Esbovikens gamla simhall reserveras 0,5 miljoner euro årligen 2026–2031 tills den nya hallen blir färdig.

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-3 186	-17 063	-42 251	-46 500	-18 445
Netto	-3 186	-17 063	-42 251	-46 500	-18 445

Sektorn för fostran och lärande, byggnader

I sektorns husbyggnadsprogram betonas ombyggnad, utbyggnad och nybyggnad av lokaler för daghem och skolor.

Skolbyggnader

Ombyggnad av fem skolor och nybyggnad av tre skolor har anslag för 2026.

Ombyggnad och utbyggnad pågår av Sunan koulu samt projektet Kalajärven koulu, daghem och ungdomslokal. De närmaste åren påbörjas Postipuun koulu ja päiväkoti, Olarin koulu, Saarnilaakson koulu Laurinlahden koulu ja päiväkoti. Huvuddelen av dessa kräver detaljplaneändring. Under de närmaste åren påbörjas en ny skola, ett daghem och en ungdomslokal i Kera samt Mattlidens skolcentrum.

I programmet finns inga nya skolprojekt som genomförs i offentlig-privat samverkan (OPS).

Lokaler för gymnasiet Länsi-Espoon lukio i Stenbruket samt nyttjanderätt i ett gemensamt skyddsrum i Västmetrons servicetunnel i Stensvik genomförs som OPS-hyresprojekt. Båda blir färdiga våren 2027.

Kuninkaantien lukio och flyttbara lokaler för Niipperin koulu inlöses till staden under investeringsperioden.

Som OPS-hyresprojekt planeras lokaler för skolan Kurttilan koulu, skolan och daghemmet Jupperin koulu ja päiväkoti och Juppers bibliotek samt ett svenskt och ett finskt daghem i Olars.

Gymnastiksalen för Aarnivalkean koulu undersöks i första hand som en permanent byggnad i projektet för ombyggnad och utbyggnad av skolan som genomförs senare. Projektet kräver en detaljplaneändring, som har inletts.

I nybyggnad och ombyggnad av skolhus ingår alltid också skolgården och i regel också idrottsplanen.

Daghemsbyggnader

Byggandet av nya daghem i investeringsprogrammet som nu beretts har schemalagts enligt befolkningsprognoserna och prognoserna för barn i dagvårdsålder.

Planeringen av Maijalan päiväkoti (tidigare Djupsunds-bäckenin päiväkoti) och Keltaperhon päiväkoti i Hagalund pågår. Keltaperhon päiväkoti har tidigare lagts i programmet. Byggandet av Vallipuiston päiväkoti påbörjas snart. Av de 13 nya daghem som ingick i det föregående programmet genomförs tre år 2026 som tillfälliga, flyttbara lokaler för att möjliggöra reparationsarbeten. Byggandet av tio daghem under programmets senare år ska i första hand genomföras av den privata sektorn. Staden bereder sig på genomförandet, antingen av privata aktörer eller som stadens egna investeringar. I investeringsprogrammet har det, utöver de ombyggnadsobjekt som ska genomföras under de närmaste åren, på basis av en konditionsbedömning införts 16 daghem som ska byggas om eller ersättas. Dessutom ska sex daghemslokaler lösas in.

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-23 431	-28 365	-29 789	-52 735	-94 644
Netto	-23 431	-28 365	-29 789	-52 735	-94 644

Stadsmiljösektorn

Stadsmiljösektorns husbyggnadsprojekt omfattar stads-trädgårdens slöjdverkstad.

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-	-2 591	-591	-	-
Netto	-	-2 591	-591	-	-

Affärsverket Esbo lokaler

För ett gemensamt skyddsrum i Stensvik reserveras 4,5 miljoner euro åren 2026–2027.

För planeringen av reparation av byggnaderna på Björnholm och för akuta reparationsbehov reserveras 0,4 miljoner euro år 2026. För reparation av Alberga gårds huvudbyggnad reserveras 1,0 miljoner euro år 2026.

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-8 247	-2 920	-4 200	-1 700	0
Netto	-8 247	-2 920	-4 200	-1 700	0

Övrig husbyggnad

För laddinfrastruktur för elbilar som efterinstallation reserveras 0,5 miljoner euro årligen 2026–2028. Frågan preciseras efter nationellt beaktande av ett EU-direktiv.

För investeringar som förlänger byggnadernas livslängd reserveras 9,0 miljoner euro för år 2026 och 7 miljoner euro för år 2027.

För förplanering och undersökningar reserveras 1,5 miljoner euro år 2026 och 1,0 miljoner euro år 2027. Planeringspengarna för Esbobornas hus beskrivs ovan i punkten Koncernförvaltning.

För förbättring av förvaltningens lokaleffektivitet reserveras 0,3 miljoner euro år 2026 och 2027.

För små kollektivtrafikobjekt reserveras 0,1 miljoner euro år 2026 och 2027.

För ändring av lokaler på grundval av servicenätsutredningen reserveras 1,0 miljoner euro år 2026 och 2027.

För grundläggning av flyttbara lokaler och för gårdsarbeten vid dessa reserveras 1,0 miljoner euro år 2026 och 0,5 miljoner euro år 2027.

För infrastruktur för laddning av elbilar vid objekten reserveras 1,0 miljoner euro årligen 2026–2027. Objekt där det enligt lag krävs laddstationer (cirka 100 objekt) och minsta antalet laddstationer vid dessa samt sektorernas behov av laddstationer vid stadens fastigheter kartlades år 2023. Laddstationer upphandlades år 2024. Genomförandet av infrastrukturen och stationerna för laddning inleddes år 2025. Byggnad av laddstationer för elbilar och övergång till eldriven materiel bidrar till klimatneutralitet i Esbo.

För reparationer av nybyggnadsprojekt under garantitiden och för överföringsposter reserveras 1,0 miljon euro år 2026 och 0,5 miljoner euro år 2027.

För de hörbarhetskartläggningar som krävs för det nya ersättande myndighetsnätet Virve 2.0 och för byggandet av det nya nätet i objekten har det reserverats 0,5 miljoner euro för åren 2025 och 2026. Projektet stöds i

samarbete med Västra Nylands räddningsverk. Vid nybyggnad och ombyggnad kartläggs hörbarheten i samband med byggprojektet.

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	229	-	-	-	-
Kostnader	-43 659	-18 400	-18 900	-12 900	-500
Netto	-43 429	-18 400	-18 900	-12 900	-500

6.5.6.2 Ombyggnad

Med underhåll och ombyggnad enligt plan säkras god användbarhet och säkerhet, en sund arbetsmiljö och bi-behållet värde på fastigheten.

För ombyggnad reserveras 10,0 miljoner euro år 2026 och 7,0 miljoner euro årligen 2027–2035.

Bindande kostnader

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	140	-	-	-	-
Kostnader	-9 157	-10 000	-10 000	-7 000	-7 000
Netto	-9 017	-10 000	-10 000	-7 000	-7 000

6.5.6.3 Aktier och andelar

I anslagen för lokalprojekt ingår köp av aktier och andelar i lokaler samt finansieringsvederlag som Esbo lokaler betalar till koncernbolagen för amorteringar och som bolagen fonderar. Bolagens fondering av finansieringsvederlag torde uppgå till 19,3 miljoner euro år 2026.

Dessa bolag är Kiinteistö Oy Espoon koulu- ja päiväkotitilat, Kiinteistö Oy Espoon sotekiinteistö, Kiinteistö Oy Opinmäen kampus, WeeGee Oy, Espoon elä ja asu Oy, Kiinteistö Oy Suviniityn pysäköinti I, Kiinteistö Oy Keskuskeittiö, Kiinteistö Oy Matinkylän lukio och Kiinteistö Oy Matinkylän uimahalli.

För planering och byggande av Hagalunds stadion och parkeringsanläggning reserveras 74 miljoner euro åren 2026–2029. Projektet genomförs av ett bolag i balansräkningen för stadens bolag.

Bindande kostnader

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-23 836	-21 497	-19 349	-18 351	-18 046
Netto	-23 836	-21 497	-19 349	-18 351	-18 046

6.5.7 Balansenheten Storå kern

Tjänster och utveckling av verksamheten

Balansenheten har ett evigt mål: att genomföra ett område för bostäder, utbildning och arbetsplatser där boende, arbetsplatser och tjänster integreras på ett nytt sätt.

Byggandet av de allmänna områdena i Storå kern finansieras med markanvändningsavgifter samt med inkomster av försäljning och utarrendering av stadens tomter.

Balansenheten utgör en separat rapporteringsenhet inom staden, vilket gör det möjligt att följa byggkostnader och inkomster på lång sikt.

Bostadsbyggandet i Storå kern fortsätter i detaljplaneområdena I–II och III (Hemtansdalen) samt i norra Storå kern i Smedsberget.

I början av ekonomiplansåren bor det cirka 7 800 personer i området.

Bostadsbyggandet har ökat från inledningsåren och kommer under planperioden att vara cirka 25 000 m² våningsyta per år i snitt. Ändringar av detaljplanerna genomförs stegvis enligt en tidtabell som den förändrade efterfrågan och målen för områdets utveckling möjliggör. Byggandet av allmänna områden och kommunal teknik framskrider enligt den tidtabell som planläggningen möjliggör.

Under ekonomiplansåren eftersträvas fastställning av detaljplanen Nygrannas (nr 241700) öster om Ring II samt i Smedsberget-Storhemt Smedsberget (nr 331300), Flakabacka (nr 331400), Vassholm (nr 331500) och Hemtanskvarnen (nr 331600).

År 2026 fokuserar projektet på följande:

- Slutförande av de allmänna områdena i detaljplaneområdena I, II och III i takt med det övriga byggandet.
- Upplivande av centrumområdet genom att främja placeringen av nya tjänster i centrumkvarteret nr 21032 och affärskvarteret nr 21183.
- Utveckling av samarbetet mellan invånare, byggherrar, byggare, företagare, tjänsteproducenter och andra intressenter.
- Främjande av detaljplaneändringar i servicekvarteren och fortsatt ibruktagande ur de lokala tjänsternas synvinkel i samarbete med genomförarna.

Planperiodens mål:

- Fastställande av detaljplaneändringar (nr 330404) för centrumets servicekvarter i detaljplaneområdena I och II.
- Försäljning av stadens tomter och fortsatt bostadsbyggande i detaljplaneområdet III (Hemtansdalen).
- Byggande och ibruktagande av kommunal teknik i Smedsberget-Storhemt samt inledande av byggande av bostäder och lokaler
- Byggande och ibruktagande av kommunal teknik i Vassholm samt inledande av bostadsbyggande
- Byggande och ibruktagande av kommunal teknik i Nygrannas samt inledande av bostadsbyggande

Ekonomi och investeringar

Balansenhetens intäkter består av långfristiga arrenden och under ekonomiplansåren troligen också av markförsäljningsvinster och markanvändningsavtal. Kostnaderna består av operativ ledning, köpta experttjänster för bland annat planläggning, planering och utredning samt avskrivningar enligt plan. Förmedlingskontot uppvisar ett positivt saldo, som ger interna ränteintäkter.

Balansenheten har en anställd. Så har det varit sedan balansenheten grundades.

Kommunal teknik

Investeringarna finansieras med internt tillförda medel. Bindande nivå är förmögenhetsslag. De allmänna områdena byggs av stadsteknikcentralen i Storå kerns balansräkning och de allmänna byggnaderna av Esbo lokaler i dess balansräkning. Investeringarna i kommunal teknik under planperioden genomförs i den takt detaljplanläggningen möjliggör och de slutförande arbetena utförs så snart som möjligt i takt med att det omgivande området blir färdigt.

Storå kerns saldo på stadens och balansenhetens förmedlingskonto är positivt under hela planperioden.

Resultaträkning

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Omsättning	3 577	2 960	2 960	880	1 900	2 930
Övriga rörelseintäkter	31	-	-	-	1 000	2 000
Material och tjänster	-24	-193	-193	-194	-194	-194
Upphandlade tjänster	-24	-193	-193	-194	-194	-194
Personalkostnader	-123	-129	-129	-133	-135	-137
Löner och arvoden	-107	-111	-111	-114	-116	-118
Lönebikostnader	-16	-18	-18	-19	-19	-19
Avskrivningar och nedskrivningar	-5 357	-4 540	-4 540	-4 271	-3 782	-3 000
Övriga rörelsekostnader	-1	-103	-103	-103	-103	-103
Rörelseöverskott/-underskott	-1 880	-1 987	-1 988	-3 802	-1 296	1 514
Finansiella intäkter och kostnader	1 195	1 122	1 122	788	767	695
Finansiella intäkter	1 195	1 122	1 122	788	767	695
Över-/underskott före extraordinära poster och re-server	-685	-865	-866	-3 014	-529	2 209
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-685	-865	-866	-3 014	-529	2 209

Finansieringsanalys

1 000 euro	Ändrad budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Kassaflöde från verksamheten	3 675	3 674	1 257	2 253	3 209
Rörelseöverskott (-underskott)	-1 987	-1 988	-3 802	-1 296	1 514
Avskrivningar och nedskrivningar	4 540	4 540	4 271	3 782	3 000
Finansiella intäkter och kostnader	1 122	1 122	788	767	695
Korrektivposter till internt tillförda medel	-	-	-	-1 000	-2 000
Kassaflöde från investeringarna	-2 100	-2 100	-2 020	-1 470	-1 600
Investeringskostnader	-2 100	-2 100	-2 020	-2 470	-3 600
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva	-	-	-	1 000	2 000
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna	1 575	1 574	-763	783	1 609
Kassaflöde från finansieringen	-1 575	-1 575	763	-783	-1 609
Övriga likviditetsändringar	-1 575	-1 575	763	-783	-1 609
Förändring av fordringar	-1 575	-1 575	763	-783	-1 609
Förändring i räntefria skulder	-	-	-	-	-
Förändring av likvida medel	0	0	0	0	0

Investeringar

Bindningsnivå förmögenhetsslag

1 000 euro	Budget 2025	Budget 2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Byggnande av infrastruktur	2 100	2 020	2 470	3 600	4 250	2 300	1 300	700	600	400	200
Detaljplaneområdena I och II, infrastruktur	400	700	600	900	750	250	350	200	200	-	-
Detaljplaneområde III, infrastruktur	800	200	520	200	200	-	-	-	-	-	-
Detaljplaneområdena IV och V, infrastruktur	800	820	500	700	1 300	1 200	750	300	200	200	200
Detaljplaneområdena VI och VII (Nygrannas), infrastruktur	100	300	850	1 800	2 000	850	200	200	200	200	-
Investeringar sammanlagt	2 100	2 020	2 470	3 600	4 250	2 300	1 300	700	600	400	200

6.5.8 Balansenheten Hagalund

Tjänster och utveckling av verksamheten

Syftet är att trygga förutsättningarna för att nå målen i Esbo stads strategi för Hagalund, Otnäs och Kägeludden med intäkter från området.

Hagalund, Otnäs och Kägeludden utvecklas till ett mångsidigt centrum för vetenskap, konst, ekonomi och idrott och som ett bostadsområde med trädgårdsstads-karaktär. Västmetron och snabbspårvägen skapar mycket goda förutsättningar för områdets utveckling. Utvecklingen av Aalto-universitetets verksamhet är en betydande fördel för området.

Utvecklingen i området har hela tiden ökat efter att metron och snabbspårvägen har byggts. Markanvändningen effektiviseras kring hållplatserna för snabbspårvagnslinje 15.

De viktigaste utvecklingsobjekten i balansenheten är

- grundläggande förnyelse av Hagalunds centrum nära metrostationen
- förnyelse och upplivande av Hagalunds värdefulla kulturella centrum
- ombyggnad av Ring I mellan Kalevalavägen och Västerleden och utveckling av markanvändningen
- Utveckling av Otnäs till en mångsidig och levande stadsdel som bygger på utbildning och forskning och som stöder sig på Västmetron och snabbspårvägen.
- Utveckling av Kägeludden till en mångsidig och levande stadsdel vid havet som stöder sig på metron och snabbspårvägen .
- Byggnande av nya bostäder i området.

Planperiodens mål

- förnyelsen och utvecklingen av Hagalunds centrum framskrider både kring metrostationen och Kulturplatsen
- utvecklingen av Kägeludden till ett allt starkare och mångsidigare område med lokaler vid havet framskrider
- byggandet av en centralparkeringsanläggning i Kägeludden inleds
- förnyelsen av Otnäs centrum, Stenkarlen och Maren framskrider,
- utvecklingen av omgivningen kring Marknuten framskrider,
- ombyggnaden av Ring I vid Marknuten och södra ändan av Kägeluddens tunnel avancerar trots det svaga läget på bostadsmarknaden fortsätter byggandet av nya bostäder i Hagalund och Kägeludden och i Otnäs inleds byggandet
- stadsstrukturen förstärks enligt principerna för hållbar utveckling

Hagalund

Av avtalet mellan staden och NärTapiola om byggande av Havsvindsvägen och dess omgivning återstår en bostadsbyggnad som ska vara klar före utgången av 2028. Beslutet av byggandet har skjutits upp på grund av den svaga bostadsmarknaden. Huset byggs av YIT Housing Oy.

Bostäder i västra delen av Hagalunds centrum byggs på basis av ett övergripande avtal mellan staden och YIT Suomi Oy som undertecknades 20.4.2021. Det första objektet blev färdigt år 2023, det andra i slutet av år 2024. Byggbeslutet för de två sista objekten har skjutits upp på grund av den svaga bostadsmarknaden. Objekten ska bli klara våren 2029.

Detaljplanen för Näktergalsliden trädde i kraft i slutet av år 2022, men på grund av det utmanande läget på bostadsmarknaden har besluten om byggande fördröjts även där.

Stadsstyrelsen beslutade 20.9.2021 om nya utgångspunkter för utvecklingen av Esbo kulturcentrum. I den första fasen byggs en ny sal i anslutning till kulturcentrumet och en ombyggnad utreds på längre sikt. Fullmäktige godkände detaljplanen Kulturplatsen 28.4.2025. Besvär lämnades in till förvaltningsdomstolen och därför har detaljplanen inte vunnit laga kraft. I planområdet ingår utbyggnaden av Esbo kulturcentrum, idrottshuset i Hagalund, Krämarbergets parkeringshus och stadens Kiinteistö Oy Kulttuuriaukio samt Tapiotorget och Centraltornet som ska skyddas.

Utvecklingen av Kiinteistö Oy Kulttuuriaukio och Tapiolan Urheilutalo Oy till en mångsidig och levande kontors- och affärsfastighet i Hagalunds kulturella centrum fortsätter utifrån en planeringsreservering.

I närheten av Hagalunds centrum byggs WeeGee-husets omgivning så att den blir livligare och trivsammare.

I Bågparken är bostadsbyggnaderna, med undantag av en, färdiga. Alla bilplatser för bostäderna i området har redan byggts i stadens parkeringsanläggning ovanpå metrostationen.

Fullmäktige godkände en detaljplan som möjliggör en planskild anslutning i Marknuten i augusti 2022. Byggsplaneringen inleddes sommaren 2025.

Otnäs

I Otnäs centrum byggs nya lokaler för universitetet. Utvecklingen av Otnäs centrum fortsätter i kvarteren Biologien och Havstekniken utifrån det vinnande bidraget i Senatfastigheters och Aalto-universitetets arkitektävling år 2022.

Tredje fasen av Technopolis Oyj:s projekt Innopoli 4 blir färdig hösten 2025. Huvudhyresgäst blir Teknologiska forskningscentralen VTT.

En detaljplaneändring för kvarteret Kemisten godkändes efter besvär 16.10.2024. I kvarteret byggs forskningslokaler och bostäder.

Vid Otsvängen planeras nya studentbostäder. Det första huset började byggas våren 2025.

I södra Otnäs godkändes en ändring av detaljplanen för två bostadskvarter som ägs av Newil & Bau Oy och Kusinkapital Ab av stadsplaneringsnämnden i juni 2025. Målet är att detaljplanen godkänns år 2025 och byggandet inleds år 2026.

Kvarteret öster om detta kvarter består av norra delen, Betongblandaren som ägs av Aalto-universitetet och södra delen, Stenporten som ägs av Aalto-universitetet, Senatfastigheter och staden. Betongblandaren planeras i sin helhet som bostadskvarter och Stenporten eventuellt delvis för lokaler.

I västra delen av polisinstitutets gamla tomt byggs en brandstation och studentbostäder efter det att bränsledistributionsstationen har lämnat området år 2026.

Kägeludden

Varmas kontorshus i trä, Keilaniemen Portti, blir färdigt sensommaren 2026.

I Kägeluddsstranden har YIT två bostadsobjekt. Det ena är under byggnad och färdigställs i slutet av år 2026. Det är det första bostadsprojektet i Kägeludden.

AB Invest As kontors- och hotellprojekt i Kägelstranden har detaljplan och vattentillstånd. Staden har beslutat om utarrendering av tomten och finansieringen av muddrings- och fyllningsarbetena. Målet är att projektet inleds i slutet av 2025.

Detaljplanen Kägelstranden 3 för Skanska CDF:s kontorsprojekt är i kraft och byggandet inleds i slutet av 2025.

Detaljplanen Kägelviksbågen för SRV:s kontorsprojekt är i kraft och byggandet torde inledas år 2026.

Bergrumsparkeringen bidrar med förutsättningar för utvecklingen av Kägeludden till ett ännu starkare kontorsområde där det också finns boende och tjänster. Avsikten är att genomförandet av bergsrumsarkeringen beslutas hösten 2025. Stadens roll i genomförandet torde öka. Målet är att byggandet av den första fasen (1800 bilplatser) av bergsrumsarkeringen inleds i slutet av 2025.

Genomförandet av två ramper från Ring I:s tunnel till Västerleden blir aktuellt samtidigt med genomförandet av en centralparkeringsanläggning. Samtidigt med genomförandet av ramperna förnyar staten bron över Västerleden.

I Kägeludden pågår dessutom flera andra projekt.

Detaljplanen för EQ kapitalförvaltning Ab:s kontors- och bostadsprojekt på Kägelstranden 5–7 har redan godkänts av stadsplaneringsnämnden och den godkänns slutligt när byggandet av en bergsrumsarkering har beslutats.

För K-byggnaden på Kägeluddsstranden svarade ursprungligen Regenero Oy (helhetsavtal 20.5.2019) och därefter Keilaniemen kiinteistökehitys Strike Ky (stadsstyrelsen godkände en överföring av avtalet 5.9.2022). Strike Ky ägs av YIT, HGR och Ilmarinen. Detaljplanen är i kraft.

Strike Ky driver också ett kontors/hotellprojekt vid ändhållplatsen för snabbspårvägslinjen 15 vid Ljuskäglan. Detaljplanen godkändes av stadsplaneringsnämnden redan år 2022, men den har ännu inte förts till slutligt godkännande.

I Kägeludden pågår dessutom bland annat SRV:s projekt för höga punkthus för boende och NCC:s projekt för ett högt punkthus för kontor/boende bredvid tunneln och

metrostationen. SRV har ansökt om detaljplaneändring för att ändra husen till normala lamellhus.

Projektledarna för Hagalundprojektet lyder under stadsmiljösektorns stab.

Ekonomi och investeringar

Balansenhetens intäkter kommer från markanvändningsavtal och långfristiga arrenden. Under ekonomiplansåren torde det också inflyta inkomster av markförsäljningsvinster. Markförsäljningen beror på när detaljplanerna träder i kraft. Kostnaderna består av skötsel- och finansieringsvederlag till Tapiolan Keskuspysäköinti Oy, den operativa ledningen samt köpta experttjänster i anslutning till bland annat planläggning, planering och utredningar samt avskrivningar enligt plan. Förmedlingskontot uppvisar ett negativt saldo, som ger interna räntekostnader.

Balansenheten har två anställda.

Kommunalteknik

De största kommunaltekniska investeringarna i Hagalund år 2026 är det fortsatta byggandet av Östansvindsgrändens däck och flyttning av ledningar på Kulurplatsen

De mest betydande kommunaltekniska investeringarna i Otnäs år 2026 riktar sig till trafikarrangemang i Otnäs och planering av den planskilda anslutningen Marknuten.

På detaljplaneområdet Kägelstranden byggs kommunalteknik. Byggandet av trafikarrangemang i Kägeludden fortsätter.

Aktier och andelar

Aktier och andelar omfattar under planperioden finansieringsvederlagen till Tapiolan Keskuspysäköinti Oy som används för stadens andel av amorteringarna. Dessutom placeras medel i Kiinteistö Oy Jousenpuistos fond för inbetalt fritt eget kapital.

Tapiolan Keskuspysäköinti Oy har låtit bygga en parkeringsanläggning vid Tapioplatzen, en bergsrumsparkering under centrum, därtill anslutna lokaler för underhåll och lager som betjänar affärslokalerna samt ett allmänt skyddsrum. Bilplatserna är sådana som krävs i detaljplanerna och byggloven. Staden äger idag direkt 22 procent av aktierna. Anläggningen togs i bruk våren 2016. Betalning av finansieringsvederlag upphör 2027, då det av staden garanterade lånet, med vilket bolaget finansierade de kostnader för byggande av parkeringsplatser, servicelokaler och servicekorridorer som kommit i stadens ägo, betalats bort helt och hållet.

Staden heläger parkeringsanläggningen Kiinteistö Oy Jousenpuisto. Bolaget har finansierat byggandet av parkeringsanläggningen med ett lån som staden gått i borgen för. Anläggningen togs i bruk i början av år 2017. Den har 798 bilplatser. Kapitalplaceringarna täcker åren 2026–2027 amorteringar och räntekostnader. Från och med 2028 finansierar placeringarna endast de kostnader som inte täcks med parkeringsintäkter.

Vid behov finansierar baskommunen balansenhetens investeringar via ett förmedlingskonto med ränta. Balansenhetens förmedlingskonto blev negativt 2015. Förmedlingskontots saldo kommer att förbli negativt under planperioden.

Resultaträkning

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Omsättning	9 796	18 028	18 028	6 710	12 020	9 380
Övriga rörelseintäkter	23	10 050	9 050	0	12 000	15 000
Material och tjänster	-376	-674	-674	-410	-410	-410
Upphandlade tjänster	-376	-674	-674	-410	-410	-410
Personalkostnader	-172	-251	-252	-259	-262	-267
Löner och arvoden	-156	-216	-217	-222	-225	-230
Lönebikostnader	-16	-35	-35	-37	-37	-37
Avskrivningar och nedskrivningar	-27 193	-28 523	-28 523	-28 274	-28 297	-28 553
Övriga rörelsekostnader	-767	-912	-912	-850	-850	-850
Rörelseöverskott/-underskott	-18 673	-2 247	-3 248	-23 046	-5 762	-5 663
Finansiella intäkter och kostnader	-5 259	-5 330	-5 330	-2 545	-2 177	-1 960
Finansiella kostnader	-5 259	-5 330	-5 330	-2 545	-2 177	-1 960
Över-/underskott före extraordinära poster och re-server	-23 932	-7 577	-8 578	-25 591	-7 939	-7 623
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-23 932	-7 577	-8 578	-25 591	-7 939	-7 623

Finansieringsanalys

1 000 euro	Ändrad budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Kassaflöde från verksamheten	10 946	10 945	2 683	8 358	5 930
Rörelseöverskott (-underskott)	-2 247	-3 248	-23 046	-5 762	-5 663
Avskrivningar och nedskrivningar	28 523	28 523	28 274	28 297	28 553
Finansiella intäkter och kostnader	-5 330	-5 330	-2 545	-2 177	-1 960
Korrektivposter till internt tillförda medel	-10 000	-9 000	0	-12 000	-15 000
Kassaflöde från investeringarna	-11 960	-12 960	-18 200	-13 480	-1 150
Investeringskostnader	-21 960	-21 960	-18 200	-25 480	-16 150
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva	10 000	9 000	0	12 000	15 000
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna	-1 014	-2 015	-15 517	-5 122	4 780
Kassaflöde från finansieringen	1 014	2 015	15 517	5 122	-4 780
Förändringar i lånebeståndet	1 014	2 015	15 517	5 122	-4 780
Förändringar i kortfristiga lån	1 014	2 015	15 517	5 122	-4 780
Övriga likviditetsändringar	-	-	-	-	-
Förändring av fordringar	-	-	-	-	-
Förändring i räntefria skulder	-	-	-	-	-
Förändring av likvida medel	0	0	0	0	0

Investeringar

Bindningsnivå förmögenhetsslag

1 000 euro	Budget 2025	Budget 2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Byggnad av infrastruktur	15 200	12 110	20 750	15 950	9 850	4 500	2 000	1 500	1 000	1 000	1 000
Hagalunds centrum	5 900	3 300	8 100	5 200	1 100	500	-	-	-	-	-
Bågparken	100	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otnäs och Kägeludden	8 800	7 760	12 450	10 650	8 750	4 000	2 000	1 500	1 000	1 000	1 000
Övriga investeringar	6 760	6 090	4 730	200	200	200	200	200	200	200	200
Aktier och placeringar	6 760	6 090	4 730	200	200	200	200	200	200	200	200
Investeringar sammanlagt	21 960	18 200	25 480	16 150	10 050	4 700	2 200	1 700	1 200	1 200	1 200

Byggnaderna i balansenshetens område

1000 euro	Kostnadsförslag
Teaterlokal i Esbo kulturcentrum	65 249

6.5.9 Balansenheten Idrottsparken

Tjänster och utveckling av verksamheten

Balansenheten ska utveckla norra delen av Hagalunds idrottspark och särskilt fotbollsstadion på grundval av stadsstyrelsens beslut 17.6.2019. Detaljplanen för norra delen av Idrottsparken godkändes 2021. Planen fastställdes 30.9.2022.

För att bygga stadion och parkeringsanläggningen under denna har staden grundat bolagen Kiinteistö Oy Tapiolan stadion och Kiinteistö Oy Tapiolan urheilupuiston pysäköinti. Sommaren 2025 arrangerade bolagen en oferttävling för byggande av stadion och parkeringsanläggningen. Entreprenören väljs hösten 2025. Utvecklingsfasen inleds i slutet av år 2025. Byggnadsarbetena torde inledas under andra halvåret år 2026.

Balansenhetens intäkter består av markförsäljning och utarrendering. Hela det aktuella området ägs av Esbo stad.

På grund av den svåra situationen på bostadsmarknaden är det omöjligt att exakt schemalägga markförsäljningsinkomsterna. Det lönar sig att skjuta upp försäljningen för att optimera inkomsterna.

Ekonomi och investeringar

Balansenhetens intäkter består av långfristiga arrenden och år 2027 troligen också av markförsäljningsvinster. En förutsättning för inkomster av markförsäljning är att infrastrukturen byggs. Kostnaderna består av skötsel-

och finansieringsvederlag till Kiinteistö Oy Tapiolan urheilupuiston pysäköinti och Kiinteistö Oy Tapiolan stadion samt avskrivningar enligt plan. Förmedlingskontot uppvisar ett negativt saldo, som ger interna räntekostnader.

Kommunalteknik

Stadsteknikcentralen har inlett upphandlingen av entreprenaden för norra delen av Hagalunds idrottspark. Arbetet omfattar byggande av nya gator, torg, tre fotbollsplaner och andra idrottsanläggningar utomhus. Arbetet inleds i slutet av år 2025. Stadens kommunaltekniska investeringar är cirka 13 miljoner euro 2025–2026.

Aktier och andelar

Investeringarna i aktier och andelar under budgetåret och ekonomiplansperioden utgörs av låneamorteringarnas andelar av finansieringsvederlagen till Kiinteistö Oy Tapiolan urheilupuiston pysäköinti och Kiinteistö Oy Tapiolan stadion har betalat.

År 2026 inleder Kiinteistö Oy Tapiolan urheilupuiston pysäköinti byggandet av en parkeringshall, vars kostnadsförslag är 16 miljoner euro, och Kiinteistö Oy Tapiolan stadion inleder stadionprojektet, vars kostnadsförslag är 58 miljoner euro. Båda projekten genomförs åren 2026–2028 och de torde tas i bruk år 2029.

Vid behov finansierar baskommunen balansenhetens investeringar via ett förmedlingskonto med ränta. Förmedlingskontots saldo förblir negativt under ekonomiplansåren.

Resultaträkning

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Omsättning	75	70	70	70	70	130
Övriga rörelseintäkter	-	-	-	-	6 600	-
Material och tjänster	-27	-273	-273	-5	-5	-5
Upphandlade tjänster	-27	-273	-273	-5	-5	-5
Avskrivningar och nedskrivningar	-19	-85	-85	-52	-918	-1 785
Övriga rörelsekostnader	-0	-0	-0	-350	-350	-350
Rörelseöverskott/-underskott	29	-288	-288	-337	5 397	-2 010
Finansiella intäkter och kostnader	-29	-205	-205	-99	-157	-200
Finansiella kostnader	-29	-205	-205	-99	-157	-200
Över-/underskott före extraordinära poster och reserver	-1	-493	-493	-436	5 240	-2 210
Räkenskapsperiodens över-/underskott	-1	-493	-493	-436	5 240	-2 210

Finansieringsanalys

1 000 euro	Ändrad budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Kassaflöde från verksamheten	-408	-408	-384	-442	-425
Rörelseöverskott (-underskott)	-288	-288	-337	5 397	-2 010
Avskrivningar och nedskrivningar	85	85	52	918	1 785
Finansiella intäkter och kostnader	-205	-205	-99	-157	-200
Korrektivposter till internt tillförda medel	-	-	-	-6 600	-
Kassaflöde från investeringarna	-3 000	-3 000	-14 947	-10 295	-11 895
Investeringskostnader	-3 000	-3 000	-14 947	-16 895	-11 895
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva	-	-	-	6 600	-
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna	-3 408	-3 408	-15 331	-10 737	-12 320
Kassaflöde från finansieringen	3 408	3 408	15 331	10 737	12 320
Förändringar i lånebeståndet	3 408	3 408	15 331	10 737	12 320
Förändringar i kortfristiga lån	3 408	3 408	15 331	10 737	12 320
Förändring av fordringar	-	-	-	-	-
Förändring i räntefria skulder	-	-	-	-	-
Förändring av likvida medel	0	0	0	0	0

Investeringar

Bindningsnivå förmögenhetsslag

1 000 euro	Budget 2025	Budget 2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Byggnade av infrastruktur	-	13 000	13 000	8 000	5 000	-	-	-	-	-	-
Idrottsparken	-	13 000	13 000	8 000	5 000	-	-	-	-	-	-
Övriga investeringar	-	1 947	3 895	3 895	3 895	3 895	3 895	3 895	3 895	3 895	3 895
Aktier och placeringar	-	1 947	3 895	3 895	3 895	3 895	3 895	3 895	3 895	3 895	3 895
Investeringar sammanlagt	-	14 947	16 895	11 895	8 895	3 895	3 895	3 895	3 895	3 895	3 895

7 Resultaträkningsdelen



Resultaträkningsdelen visar verksamhetsintäkterna och verksamhetskostnaderna för baskommunen, inklusive interna poster, men inte för affärsverken eller övriga separata balansenheter.

I resultaträkningarna i slutet av de allmänna motiveringarna till budgeten och ekonomiplanen ingår förutom baskommunen också affärsverken och de separata balansenheter och de utgör således ekonomiplanens uppskattning av den bokslutsenliga resultaträkningen.

De internt tillförda medlens tillräcklighet bedöms med hjälp av verksamhetsbidraget, årsbidraget och räkenskapsperiodens resultat. Eftersom affärsverken och balansenheter i hög grad påverkar siffrorna för baskommunen, har ekonomiplanens nyckeltal beräknats utifrån resultaträkningen för hela staden, som finns i de allmänna motiveringarna.

Skattefinansieringen utgörs av skatteinkomsterna och statsandelarna för driftsekonomin. Skattefinansieringen ökar år 2026 med 6,0 procent jämfört med prognosen för år 2025. Ökningen torde vara 4,3 procent år 2027 och 4,5 procent år 2028.

Kommunalskatteintäkterna beräknas vara 562 miljoner euro år 2026, vilket är 6,3 procent mer än prognosen för år 2025. Skattesatsen för kommunalskatten är 5,3 procent. Förvärvsinkomsterna beräknas öka med cirka 5 procent. Ökningen beräknas till 6,8 procent år 2027 och 6,0 procent år 2028.

Prognosen för samfundsskatteintäkterna är 143 miljoner euro, 5,6 procent mer än år 2025. Ökningen uppskattas till 5,9 procent år 2027 och 5,0 procent år 2028. Uppskattningarna bygger på Finansministeriets och Kommunförbundets prognoser om en ökning av samfundsskatten. Samfundsskattesatsen sjunker från 20 procent till 18 procent år 2027. Detta skulle minska kommunernas samfundsskatteintäkter med 190 miljoner euro, vilket kompenseras genom att kommunernas andel höjs.

Prognosen för fastighetsskatten baserar sig på de föreslagna fastighetsskattesatserna. Prognosen för fastighetsskatteintäkterna är 185 miljoner euro, 10,1 procent mer än år 2025. Det föreslås ändringar i fastighetsskattesatserna. För åren 2027–2028 uppskattas en ökning på 1,5 procent.

Driftsekonomens statsandelar baserar sig på de preliminära statsandelskalkylerna som Finansministeriet publicerade i september 2025. Enligt kalkylen för år 2026 är statsandelen för Esbo stads basservice (utan förändringsbegränsare och övergångsutjämnning på grund av vårdreformen) 293 miljoner euro, compensationerna för skatteförluster 22 miljoner euro, förändringsbegränsaren 116 miljoner euro och övergångsutjämnningen 35 miljoner euro, sammanlagt 467 miljoner euro.

Statsandelen till undervisnings- och kulturväsendet är uppskattningsvis 7 miljoner euro. Undervisnings- och kulturministeriet beslutar om detta först i slutet av år 2025.

Årsbidraget visar hur stor del av resultatet av baskommunens verksamhet som kan användas för att täcka baskommunens långfristiga utgifter. I och med Esbo stads struktur syns årsbidraget för finansiering av investeringarna även i affärsverkens, balansenheter och fondernas resultaträkningar. Baskommunens årsbidrag blir 117 miljoner euro år 2026.

Baskommunens resultat för räkenskapsperioden uppgick år 2026 till -5 miljoner euro.

Det är svårt att tolka baskommunens årsbidrag och resultat på grund av stadens och koncernens organisations- och redovisningsstruktur. Utöver strukturella faktorer påverkas baskommunens nyckeltal av de aktiebolag staden äger. I deras balansräkningar finns en alltjämt växande andel av de lokaler staden använder. Hyreskostnaderna för lokaler bokförs i sektorernas kostnader. Ett centralt verktyg för ekonomistyrningen är den helhet som bildas av baskommunen, affärsverken och balansenheter samt Esbokoncernen som består av alla stadens koncernsammanslutningar.

7.1 Resultaträkning för bas-kommunen

1 000 euro	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Verksamhetsintäkter	400 408	370 877	374 293	393 302	407 741
Tillverkning för eget bruk	8 888	10 800	10 800	10 800	10 800
Verksamhetskostnader	-1 508 426	-1 614 651	-1 671 742	-1 728 948	-1 778 163
Verksamhetsbidrag	-1 099 130	-1 232 975	-1 286 650	-1 324 846	-1 359 622
Skatteintäkter	829 073	832 822	890 565	939 838	985 978
Statsandelar	396 679	454 733	473 791	482 768	500 938
Verksamhetsbidrag	126 623	54 580	77 706	97 760	127 294
Finansiella intäkter och kostnader	54 333	50 056	39 420	27 487	21 354
Ränteintäkter från andra	15 563	14 974	14 449	14 040	13 634
Ränteintäkter från affärsverk	7 199	7 535	4 056	4 383	4 578
Övriga finansiella intäkter	43 053	40 111	35 718	30 718	30 718
Räntekostnader för andra	-10 993	-11 564	-13 803	-20 654	-26 576
Övriga finansiella intäkter	-488	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Årsbidrag	180 956	104 637	117 126	125 247	148 648
Avskrivningar enligt plan	-106 376	-115 049	-122 505	-126 841	-130 130
Nedskrivningar	-4 823	-	-	-	-
Räkenskapsperiodens resultat	69 757	-10 412	-5 379	-1 594	18 518
Avskrivningsdifferensens ökning (-) eller minskning (+)	10 753	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Fondernas ökning (-) eller minskning (+)	-	15 000	15 000	15 000	15 000
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	80 510	-10 412	-5 379	-1 594	18 518

*Prognos om läget vid årets slut

7.2 Skatter och statsandelar

7.2.1 Skatteintäkter och statsandelar sammanlagt

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	1 225 752	1 312 342	1 364 356	1 422 606	1 486 916

7.2.2 Skatteintäkter

Intäkterna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	829 073	863 034	890 565	939 838	985 978

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Kommunens skatteintäkt	526 240	555 843	562 346	600 415	636 213
Andel av samfundsskatteintäkterna	140 713	139 817	143 271	151 675	159 217
Fastighetsskatteintäkt	162 121	167 374	184 948	187 748	190 548
Sammanlagt	829 073	863 034	890 565	939 838	985 978

Förändring av skatteintäkter, procent	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Kommunens skatteintäkter	-14,6	5,6	1,2	6,8	6,0
Andel av samfundsskatteintäkterna	-7,7	-0,6	2,5	5,9	5,0
Fastighetsskatteintäkt	13,3	3,2	10,5	1,5	1,5
Förändringsprocent sammanlagt	-9,0	4,1	3,2	5,5	4,9

Därför förutspås skatteintäkterna för år 2025 underskrida budgeten med 30 miljoner euro. Skatteintäkterna för år 2026 beräknas öka med 3,2 procent från

budgeten för år 2025 och med 6,9 procent från prognosen för år 2025.

Skattesatser	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Kommunalskatt	5,30	5,30	5,30	5,30	5,30
Fastighetsskatt					
allmän fastighetsskatt för byggnader	1,00	1,00	1,30	1,30	1,30
allmän fastighetsskatt för mark	1,30	1,30	1,30	1,30	1,30
byggnader för stadigvarande boende	0,41	0,41	0,41	0,41	0,41
byggnader för annat boende	1,00	1,00	1,15	1,15	1,15
kraftverksbyggnader	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
allmännyttiga samfund	0	0	0	0	0
obebyggd byggnadsplats	4,43	4,43	4,43	4,43	4,43

Den allmänna skattesatsen för byggnader och skattesatsen för andra bostadsbyggnader höjs år 2026. Inkomstskattesatsen och de övriga fastighetsskattesatserna förblir desamma som år 2025. Från år 2026 är

den allmänna fastighetsskattesatsen för byggnader 1,30 procent och fastighetsskattesatsen för andra bostadsbyggnader 1,15 procent. Höjningen torde öka fastighetskatteintäkterna med 14,4 miljoner euro,

7.2.3 Statsandelar

Intäkterna är sammanlagt bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Statsandelen för kommunal basservice	392 128	290 933	318 637	330 729	348 012
Statsandelsutjämningen som baserar sig på skatteintäkterna	-24 543	132 353	125 963	120 954	120 954
Kompensation för minskade skatteintäkter	30 850	22 674	22 308	24 202	25 089
Undervisnings- och kulturväsendets finansiering	-1 755	3 348	6 883	6 883	6 883
Sammanlagt	396 679	449 308	473 791	482 768	500 938

I den utjämning som baserar sig på skatteintäkterna ingår år 2026 i tabellen förändringsbegränsare på 116 miljoner euro och övergångsutjämning på 35 miljoner euro på grund av vårdreformen samt en utjämning av statsandelen som baserar sig på skatteintäkterna på -25 miljoner euro. Från år 2025 ingår i statsandelarna för basservice finansiering av de tjänster som överförs vid arbets- och näringsreformen. År 2025 är beloppet 46 miljoner euro.

7.3 Finansiella intäkter och kostnader

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	65 814	61 363	54 223	49 141	48 930
Kostnader	-11 481	-15 582	-14 803	-21 654	-27 576
Netto	54 333	45 781	39 420	27 487	21 354

7.3.1 Ränteintäkter och räntekostnader

Ränteintäkterna utgörs av ränteinkomster av placerade kassamedel, av de räntor som betalas av samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster samt av de interna räntor som affärsverken betalar. Räntekostnaderna består huvudsakligen av räntor på budgetlån.

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	22 762	24 145	18 505	18 423	18 212
Kostnader	-10 993	-14 582	-13 803	-20 654	-26 576
Netto	11 769	9 563	4 702	-2 231	-8 364

7.3.2 Övriga finansiella intäkter och kostnader

De finansiella intäkterna består av avkastningen av placerade fond- och kassamedel, av räntor på redovisade skatter, av utdelningsintäkter samt av den influtna avkastningen av affärsverkens och samkommunernas placerade kapital. De finansiella kostnaderna består av räntor på redovisade skatter, av kursförluster samt av övriga kostnader för låneskötsel.

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	43 053	37 218	35 718	30 718	30 718
Kostnader	-488	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
Netto	42 564	36 218	34 718	29 718	29 718

7.4 Dispositionsplan för fonderna

Det här avsnittet handlar om stadens fonder. Investeringsfonden är en fond med särskild täckning. Esbo stads investeringsfond för basservice och markanskäffning, fonden för utveckling av näringar och sysselsättning samt Esbo stads skadefond är i bokföringen separata balansenheter.

Största delen av fondplaceringarna finns i placeringsfonder i olika egendomsslag.

Därför är avkastningen av placeringarna inte årligen i sin helhet realiserad i bokföringen, och bokföringen ger inte en verklig bild av utvecklingen av fondplaceringarna. Utöver det bokföringsmässiga resultatet följer man fonderna månatligen enligt marknadsvärde. Utgående från placeringarnas marknadsvärde vid varje rapporteringstidpunkt kalkyleras och analyseras utvecklingen av placeringarna.

7.4.1 Investeringsfonden (med särskild täckning)

	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Fondkapital 1.1	80 779	80 779	80 779	80 779	80 779
Ökningarna av fondkapitalet	0	0	0	0	0
Fonduttag	0	0	0	0	0
Fondens över-/underskott	0	0	0	0	0
Eget kapital sammanlagt 31.12	80 779	80 779	80 779	80 779	80 779

Investeringsfondens ändamål är att trygga den markanskäffning som stadens utveckling förutsätter, genomföra de tröskelinvesteringar och utjämma de ekonomiska verkningar som en utveckling av stadsstrukturen ger upphov till samt genomföra det investeringsprogram som fullmäktige godkänt och ibruktagandet av investeringarna utan att jämvikten i stadens ekonomi äventyras.

7.4.2 Fonder som utgör separata balansenheter

Esbo stads investeringsfond för basservice och markanskaffning

	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Fondkapital 1.1	520 886	524 533	526 631	534 004	544 150
Ökningarna av fondkapitalet	3 646	2 098	7 373	10 146	10 883
Fonduttag	0	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Fondens över-/underskott	38 309	34 940	14 980	14 980	14 980
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	115 413	151 624	164 191	154 025	143 122
Fondkapital 31.12	524 533	526 631	534 004	544 150	555 033
Eget kapital sammanlagt 31.12	678 254	713 194	713 174	713 154	713 134

Till Esbo stads investeringsfond för basservice och markanskaffning överfördes inkomsterna från försäljningen av energibolaget år 2006. Fondens ändamål är att trygga stadens långfristiga investeringar i basservice och markanskaffning.

Fonden har av stadsstyrelsen godkända placeringsprinciper. För fonden har tre kapitalförvaltare med diskretionär fullmakt upphandlats. Dessutom sköter ansvarsområdet för finansiering en del av fondens placeringar. Fonden är underställd stadsstyrelsen och ansvarsområdet för finansiering vid enheten för finansiering och ekonomi vid koncernförvaltningen förvaltar fonden och koordinerar kapitalförvaltarens verksamhet. Fondens eget kapital uppgick i slutet av 2024 till 678,2 miljoner euro och marknadsvärdet 31.8.2025 till cirka 816,5 miljoner euro. Från början av 2025 till slutet av augusti var fondens avkastning 2,7 procent.

I enlighet med fondens stadga överförs avkastningen årligen till fonden, om stadens bokslut tillåter detta, enligt fullmäktiges beslut. Fondens avkastning får stadgenligt användas för investeringar i basservice och

markanskaffning. Fondens kapital ska förbli minst lika stort som det ursprungliga kapitalet med beaktande av inflationen.

I budgeten omfattar fondens resultat i enlighet med försiktighetsprincipen de beräknade ränteinkomsterna och övriga finansiella inkomster minus kapitalförvaltningsarvodena. Den primära utgångspunkten för placeringsverksamheten är att bibehålla kapitalets realvärde på lång sikt med beaktande av inflationen. Fondens årliga avkastning kan dock variera i hög grad, beroende på marknadens utveckling.

I ekonomiplanen budgeteras användning av fondavkastning på 15,0 miljoner euro årligen åren 2026–2028. Inga medel tas ur fonden om de internt tillförda medlen i fortsättningen räcker till för att täcka finansieringen av investeringarna eller om en upplåning som motsvarar den planerade användningen bedöms vara ett förmånligare alternativ. Det har planerats att fondkapitalet årligen ska utökas med en summa som motsvarar inflationen så att fondens reella köpkraft kan bevaras.

Resultaträkning

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Material och tjänster	-33	-60	-60	-20	-20	-20
Upphandlade tjänster	-33	-60	-60	-20	-20	-20
Rörelseöverskott/-underskott	-33	-60	-60	-20	-20	-20
Finansiella intäkter och kostnader	38 343	15 000	35 000	15 000	15 000	15 000
Finansiella intäkter	41 603	19 000	39 000	19 000	19 000	19 000
Finansiella kostnader	-3 260	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Över-/underskott före extraordinära poster och reserver	38 309	14 940	34 940	14 980	14 980	14 980
Räkenskapsperiodens över-/underskott	38 309	14 940	34 940	14 980	14 980	14 980

Finansieringsanalys

1 000 euro	Ändrad budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Kassaflöde från verksamheten	14 940	34 940	14 980	14 980	14 980
Rörelseöverskott (-underskott)	-60	-60	-20	-20	-20
Finansiella intäkter och kostnader	15 000	35 000	15 000	15 000	15 000
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna	14 940	34 940	14 980	14 980	14 980
Kassaflöde från finansieringen	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Förändringar i lånebeståndet	-	-	-	-	-
Förändringar i kortfristiga lån	-	-	-	-	-
Förändringar i eget kapital	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Övriga likviditetsändringar	-	-	-	-	-
Förändring av fordringar	-	-	-	-	-
Förändring av likvida medel	-60	19 940	-20	-20	-20

Fonden för utveckling av näringar och sysselsättning

	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Fondkapital 1.1	55 714	56 011	56 661	57 341	58 071
Ökningarna av fondkapitalet	1 338	297	650	680	730
Fonduttag	0	0	0	0	0
Fondens över-/underskott	297	650	680	730	780
Över-/underskott från tidigare räkningsperioder	0	0	0	0	0
Eget kapital sammanlagt 31.12	57 349	57 999	58 679	59 409	60 189

Fondens ändamål är att främja näringsverksamhetens förutsättningar och därigenom sysselsättningen i Esbo. Fonden hanteras enligt de mål som fullmäktige ställt i Berättelsen om Esbo. Medel ur fonden kan anvisas projekt som främjar näringsverksamhetens förutsättningar och sysselsättning som placeringar eller lån. Fondens kapital utökas med avkastning av placeringen av fondmedel.

Investeringshorisonten för fonden för utveckling av näringar och sysselsättning är lång och de projekt och investeringar som genomförs via fonden ska vara produktiva och ekonomiskt sunda så att fondens kapital kan tryggas på lång sikt. Placeringarna och utlåningen får inte förvränga konkurrensen. Ur fondens intäkter kan medel anvisas för objekt som stöder och främjar näringsverksamhetens förutsättningar och sysselsättningen. Vid behov kan medel ur fonden användas för stadens egen betalningsandel, medan det för åtgärder som genomför Berättelsen om Esbo ansöks om extern finansiering från nationella källor och EU-program.

Fondens avkastning består av placeringsintäkter, mark- och vattenområdets arrenden och ränteintäkter från lån. Fondens eget kapital var 57,3 miljoner euro i slutet

av år 2024. Av fondkapitalet hade 9,7 miljoner euro bundits till mark- och vattenområden och 12,4 miljoner euro hade lånats till Kiinteistö Oy Otaniemen tiedeasunnot. Kapitalet för fondplaceringar var 33,3 miljoner euro. Fondplaceringarnas marknadsvärde var 39,7 miljoner euro 31.8.2024. Fonden äger fastigheten för den tidigare polisyrkeshögskolan på Karlfolksvägen 2 i Esbo. På tomten finns Aalto Village 1, där det finns ett flervåningshus som ägs av Aaltouniversitetets studentkår AUS och Helsingforsregionens studentbostadsstiftelse Hoas. Aalto Village 2 planeras i västra delen av tomten och tomten är indelad i tre delar: AUS, Hoas och en brandstation. På tomtens outbrutna område finns för närvarande en obemannad bensinstation som ägs av Neste.

År 2008 beslutade man att bygga Kiinteistö Oy Otaniemen tiedeasunnot, för vilket det har beviljats lån ur utvecklingsfonden. Vid utgången av 2024 uppgick lånebeloppet till 12,4 miljoner euro och 31.12.2024 var bolagets eget kapital sammanlagt cirka 2,0 miljoner euro.

Staden har kapitaliserat bolaget genom att överlåta värdet av tomten, 1,89 miljoner euro, genom apport till bolaget.

Resultaträkning

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Omsättning	228	200	200	230	230	230
Rörelseöverskott/-underskott	228	200	200	230	230	230
Finansiella intäkter och kostnader	69	450	450	450	500	550
Finansiella intäkter	326	450	450	450	500	550
Finansiella kostnader	-257	-	-	-	-	-
Över-/underskott före extraordinära poster och re- server	297	650	650	680	730	780
Räkenskapsperiodens över-/underskott	297	650	650	680	730	780

Finansieringsanalys

1 000 euro	Ändrad budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Kassaflöde från verksamheten	650	650	680	730	780
Rörelseöverskott (-underskott)	200	200	230	230	230
Finansiella intäkter och kostnader	450	450	450	500	550
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna	650	650	680	730	780
Kassaflöde från finansieringen	100	100	100	100	100
Förändringar i utlåningen	100	100	100	100	100
Minskning av utlåningen	100	100	100	100	100
Förändringar i lånebeståndet	-	-	-	-	-
Förändringar i kortfristiga lån	-	-	-	-	-
Övriga likviditetsändringar	-	-	-	-	-
Förändring av fordringar	-	-	-	-	-
Förändring av likvida medel	750	750	780	830	880

Esbo stads skadefond

	Bokslut 2024	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Fondkapital 1.1	5 131	5 131	5 131	5 131	5 131
Ökningarna av fondkapitalet	0	0	0	0	0
Fonduttag	0	0	0	0	0
Fondens över-/underskott	1 138	808	814	824	764
Över-/underskott från tidigare räkenskapspe- rioder	7 909	9 047	9 855	10 669	11 492
Eget kapital sammanlagt 31.12	14 178	14 986	15 799	16 623	17 387

Ändamålet med stadens skadefond är att täcka betalningar på grundval av stadens borgensansvar, betydande skador som drabbar stadens egendom eller annan egendom för vilken staden ansvarar, till den del som stadens försäkringar inte täcker dem eller då skadans värde inte överskrider självriskandelen per skada.

Fondens inkomster utgörs av intäkterna av garantiprovisionerna och räntan eller annan avkastning på fondens medel, återkrav av utbetalda ersättningar samt en summa som härletts ur försäkringspremiegrunderna för egendom och verksamhet vars grunder slås fast i samband med instruktionerna för utarbetandet av budgeten.

Skadornas omfattning varierar från år till år, men detta kan inte förutses på årsbasis. Skadefondens budget beaktar dock kostnaderna för de skador som var kända då budgeten gjordes (ersättningarna betalas ut först efter att utredningen av skadan är helt klar, vilket ofta sker året efter att skadan uppstått eller året därpå) och är

beredd på att det varje år uppstår lika mycket skador som måste ersättas som tidigare år i snitt.

Ersättningsstatistiken som skadefonden producerar stöder stadens riskhanteringsarbete. Skadefonden fungerar som en effektiv utjämnare av kostnaderna för skaderisker så att stadens och sektorernas årsbudgetar och planer inte äventyras som en följd av överraskande skadefall. Med hjälp av hantering av skaderisker och rätt dimensionerade försäkringslösningar försöker staden optimera kostnaderna för skaderiskerna.

De intäkter och kostnader som definieras i 4 § i stadgan för skadefonden ska vara i balans. Fondmedlen har placerats produktivt och tryggt enligt stadsdirektörens anvisningar så att medlen vid behov kan användas till det ändamål de är avsedda för.

Resultaträkning

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Övriga rörelsekostnader	-195	-500	-500	-500	-500	-500
Rörelseöverskott/-underskott	-195	-500	-500	-500	-500	-500
Finansiella intäkter och kostnader	1 332	1 240	1 308	1 314	1 324	1 264
Finansiella intäkter	1 332	1 240	1 308	1 314	1 324	1 264
Över-/underskott före extraordinära poster och reserver	1 138	740	808	814	824	764
Räkenskapsperiodens över-/underskott	1 138	740	808	814	824	764

Finansieringsanalys

1 000 euro	Ändrad budget 2025	Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Kassaflöde från verksamheten	740	808	814	824	764
Rörelseöverskott (-underskott)	-500	-500	-500	-500	-500
Finansiella intäkter och kostnader	1 240	1 308	1 314	1 324	1 264
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna	740	808	814	824	764
Kassaflöde från finansieringen	-	-	-	-	-
Övriga likviditetsändringar	-	-	-	-	-
Förändring av fordringar	-	-	-	-	-
Förändring av likvida medel	740	808	814	824	764

8 Investeringsdelen



I investeringsdelen ingår baskommunens investeringar efter förmögenhetsslag. Affärsverkens och balansenheter-ernas investeringar behandlas i planen för respektive enhet. Hela stadskoncernens investeringar granskas i budgetens del om koncernen. I investeringsbilagan presenteras stadens investeringsprogram fram till år 2035.

Investeringsprogrammet för ekonomiplansperioden 2026–2028 och för åren 2029–2035 är en lägesbild, där det gällande investeringsprogrammet och de identifierade investeringsbehoven har beaktats.

8.1 Baskommunens investeringar

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	6 437	7 340	3 500	2 500	2 500
Kostnader	-206 028	-264 016	-239 800	-213 422	-206 037
Netto	-199 592	-256 676	-236 300	-210 922	-203 537

Bruttoutgifterna i baskommunens investeringsdel uppgår till 240 miljoner euro år 2026. Då statsandelarna och övriga finansieringsandelar beaktas är baskommunens nettoinvesteringskostnader 236 miljoner euro och i snitt

217 miljoner euro åren 2026–2028. Investeringsnivån är högre åren 2025–2026 på grund av genomförandet av Esbo stadsbana och anknytande infrastruktur.

8.1.1 Investeringar efter förmögenhetsslag

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Investeringskostnader	-206 028	-264 016	-239 800	-213 422	-206 037
Fasta konstruktioner och anläggningar	-126 588	-154 066	-138 950	-115 500	-104 200
Övriga materiella tillgångar	-158	-	-65	-150	-100
Immateriella tillgångar	-11 499	-10 390	-9 800	-11 000	-10 100
Mark- och vattenområden	-7 477	-26 410	-9 800	-7 000	-7 000
Maskiner och inventarier	-10 236	-10 560	-10 805	-11 252	-18 477
Aktier och andelar	-50 071	-62 590	-70 380	-68 520	-66 160
Investeringsintäkter	6 437	7 340	3 500	2 500	2 500
Nettoinvesteringar	-199 592	-256 676	-236 300	-210 922	-203 537

Investeringarna i utvecklingen av stadsstrukturen fokuserar särskilt på området längs stadsbanan mellan Alberga och Köklax. Investeringarna betonar hållbara trafikslag.

Utveckling av stadsstrukturen möjliggör avtals- och försäljningsinkomster av jordförädling som används för baskommunens investeringar, i snitt cirka 64 miljoner euro per år åren 2026–2028. Andelen aktier och ägarandelar i investeringsprogrammet fortsätter att växa under år 2026. Sedan år 2016 har det för Länsimetro Oy:s aktier betalats

amorteringens andel av finansieringsvederlaget för de lån som Esbo stad ansvarar för. Amorteringarna ökar stegvis när amorteringsfriheten i början av lånetiden tar slut. Beloppet av de amorteringar som betalas stiger till 58 miljoner euro år 2028. I aktierna och andelarna ingår dessutom den finansiering som bolaget behöver för metrons ersättningsinvesteringar.

Avfallssorteringen i skolorna förbättras så att återvinningsgraden för kommunalt avfall enligt EU:s avfallsdirektiv (minst 55 procent fram till år 2025) uppnås.

8.1.2 Baskommunens nettoinvesteringar 2026–2028



8.2 Immateriella tillgångar

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	872	840	0	0	0
Kostnader	-11 499	-10 390	-9 800	-11 000	-10 100
Netto	-10 627	-9 550	-9 800	-11 000	-10 100

Immateriella tillgångar omfattar anskaffning av digitala datasystem och servicelösningar. I investeringsanslagen reserveras kostnaderna för definition, anskaffning och ibrukttagande av datasystem samt omfattande ändring

och utveckling av datasystem. I intäkterna reserveras extern finansiering av datasystemen.

8.2.1 Dataadministrationen

Bindande intäkter och kostnader, dataadministrationen

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	872	840	0	0	0
Kostnader	-11 499	-10 390	-9 800	-11 000	-10 100
Netto	-10 627	-9 550	-9 800	-11 000	-10 100

Dataadministrationen svarar centraliserat för utvecklingen och anskaffningen av sektorernas IKT-lösningar och digitala lösningar enligt stadens verksamhetsmodell. I anslagen reserveras kostnaderna för förnyelse och utveckling av system och andra IKT-lösningar och digitala lösningar. Syftet med utvecklingen av IKT-system och digitala lösningar är att effektivisera verksamheten och främja digitaliseringen samt att sörja för nödvändiga förnyelser av gamla system och fullgörandet av upphandlingsskyldigheterna. För sektorernas utvecklingsbehov inom IKT och digitala lösningar reserveras 9,8 miljoner euro för immateriella investeringar år 2026.

De viktigaste av de digitala utvecklingsprojekten är förnyelsen av kundtjänstens huvudsystem inklusive digitala kanaler, personalförvaltningens utvecklingsprojekt för arbetsskiftsplanering och Digi-Suuntaamo, den digitala utvecklingen inom arbets- och näringsreformen samt förutredningar och beredning av systemupphandlingar inom stadsmiljösektorn i anknytning till regulationsreformen i informationssystemet RYHTI för den byggda miljön.

8.3 Mark- och vattenområden

8.3.1 Stadsmiljösektorns stab

Bindande intäkter och kostnader, staben för stadsmiljön

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	256	1 500	1 500	1 500	1 500
Kostnader	-7 477	-26 410	-9 800	-7 000	-7 000
Netto	-7 222	-24 910	-8 300	-5 500	-5 500

Målet för markanskaffningen är att köpa råmark för bostäder och arbetsplatser samt allmänna områden för genomförande av detaljplaner. Det har reserverats 9,8 miljoner euro för markanskaffning för budgetåret 2026 och 7 miljoner euro per år för upphandling under ekonomiplansåren 2027–2028. Dessutom används anslag för investeringar som behövs för att få tomter i försäljningsskick. Den mark som staden får som ersättning enligt markanvändningsavtal bokförs också som markanskaffning.

Betydande och strategiskt viktiga markanskaffningar och finansieringen av dem behandlas separat.

Baskommunens intäkter av markförsäljningen uppskattas till 16,5 miljoner euro år 2026. Av denna summa ingår anskaffningspriset på 1,5 miljoner euro i investeringsintäkterna och försäljningsvinsten på 15 miljoner euro i verksamhetsintäkterna för resultatenheten stadsmiljösektorns stab. Tomtaffärerna och markförsäljningsintäkterna påverkas i hög grad av den allmänna ekonomiska utvecklingen och konjunkturerna.

8.4 Fasta konstruktioner och anläggningar

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	5 200	5 000	2 000	1 000	1 000
Kostnader	-126 588	-154 066	-138 950	-115 500	-104 200
Netto	-121 388	-149 066	-136 950	-114 500	-103 200

Baskommunens investeringar i fasta konstruktioner och anläggningar är i snitt 118 miljoner euro per år 2026–2028. För att stödja målet om klimatneutralitet i Esbo år 2030 byggs trafikleder och trafknät för hållbar trafik. Banprojekt med infartsparkering främjar användningen av kollektivtrafik.

Investeringarna specificeras i investeringsbilagan.

Anslag för fasta konstruktioner och anläggningar under ekonomiplansperioden 2026–2028 och preliminär uppskattning av framtida investeringar

1 000 euro	Budget 2025	Budget 2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Strategiska markanvändningsprojekt	19 820	23 000	23 300	16 800	7 200	6 200	8 650	1 550	950	950	4 500
Strategiska kollektivtrafikprojekt	43 400	34 400	21 400	16 900	12 500	200	-	-	-	-	-
Inkomstgenererande projekt	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Projekt som krävs för funktioner	2 150	6 600	4 300	4 300	4 300	3 650	3 650	3 650	3 050	3 050	1 200
Eftersätta reparationer	12 050	11 150	11 150	11 150	8 650	10 350	10 350	10 350	7 850	8 350	11 850
Projekt för trafikens funktion och säkerhet	18 950	19 600	10 650	10 500	11 200	10 370	3 850	3 850	2 850	2 850	2 650
Projekt som förbättrar boendetrivseln	9 680	7 850	8 150	7 800	8 300	8 600	8 600	8 300	8 300	8 300	8 300
Privatfinansierade projekt	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Ombyggnad av idrottsplatser	1 416	1 600	1 800	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Byggande av fibernät	500	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750
Byggande totalt	141 966	138 950	115 500	104 200	88 900	76 120	71 850	64 450	59 750	60 250	65 250

8.4.1 Tekniska nämnden

Bindande intäkter och kostnader, tekniska nämnden

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	5 200	5 000	2 000	1 000	1 000
Kostnader	-124 555	-152 150	-136 600	-112 950	-101 450
Netto	-119 355	-147 150	-134 600	-111 950	-100 450

8.4.1.1 Strategiska markanvändningsprojekt

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-13 162	-19 820	-23 000	-23 300	-16 800
Netto	-13 162	-19 820	-23 000	-23 300	-16 800

Syftet med strategiska markanvändningsprojekt är att utveckla stadsstrukturen och dess betoningar enligt Be- rättelsen om Esbo. Investeringskostnaderna för strate- giska markanvändningsprojekt beräknas återbetala sig eller generera vinst på medellång eller lång sikt.

Inom områdesutvecklingsprojekt (PR5111), som hör till strategiska markanvändningsprojekt, strävar man efter att bygga kommunaltekniken för projektområdet kon- trollerat, kostnadseffektivt och så snabbt som möjligt. Under planperioden har staden berett sig på att bygga kommunalteknik i Alberga, Esbo centrum, Kurtby och

Norra Esbo. Utbudet av tomter som lämpar sig för byg- gande av egnahemshus utökas genom projektet Små- husområden för byggande i egen regi (Omatomirakenta- misen pientaloalueet). Målet med projektet är att steg- vis skapa kommunaltekniska förutsättningar för byg- gande av 200 småhus i egen regi.

I de strategiska markanvändningsprojekten ingår dessu- tom utvecklingskorridoren längs metron. Under planpe- rioden pågår projekt för byggande av kommunalteknik i områdena kring Esbovikens och Stensviks metrostat- ioner.

8.4.1.2 Strategiska kollektivtrafikprojekt

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-33 143	-44 000	-34 400	-21 400	-16 900
Netto	-33 143	-44 000	-34 400	-21 400	-16 900

Inom strategiska kollektivtrafikprojekt utvecklas kollektivtrafikinfrastruktur som förenar stadscentrumen i Esbo. Strategiska kollektivtrafikprojekt under planperi- oden är Esbo stadsbana inklusive planering och byg- gande av en förlängning, arbeten på Spårjokern under efteransvarstiden samt spårvägen mellan Mattby och Alberga, för vilken det börjar utarbetas en utrednings- plan för planläggningens behov.

Kostnadsförslaget för projektet Esbo stadsbana justera- des år 2023. Enligt det kostnadsförslag som godkänts av fullmäktige och det ändrade avtalet är Esbos finansie- ringsandel 40,9 procent, dock högst 142,8 miljoner euro. Enligt den nuvarande uppskattningen kommer stadsba- nan att bli färdig till slutet av år 2029.

8.4.1.3 Inkomstgenererande projekt

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	79	1 000	1 000	1 000	1 000
Kostnader	-4 868	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Netto	-4 789	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000

Investeringskostnaderna för inkomstgenererande projekt återställs eller överskrids på kort sikt till exempel genom de inkomster av markförsäljning eller arrendering av mark som staden får. Till de inkomstgenererande projekten hör huvudsakligen den grundläggande kommunaltekniken som byggs på stadens mark eller på

sådana markanvändningsavtalsområden där avtalet inte fullt ut täcker kostnaderna för kommunaltekniken.

I inkomsterna ingår uppskattade statliga finansieringsbidrag.

8.4.1.4 Projekt som krävs för funktioner

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-2 996	-2 150	-6 600	-4 300	-4 300
Netto	-2 996	-2 150	-6 600	-4 300	-4 300

Projekt som krävs för funktioner är för- eller stödfunktioner eller förberedande projekt som krävs för andra uppgiftsområden och som inte direkt kan placeras inom ett uppgiftsområde.

Stödfunktionerna omfattar till exempel terrängmätningar och markundersökningar samt byggande och förbättring av områden som stöder kommunaltekniken.

Projekt under planperioden är bland annat byggandet av en jordeponi i Lankasuo samt förbättring av Torvmossens lagerområde.

Till projekt som stadens övriga funktioner förutsätter hör byggande av kommunalteknik på allmänna områden för skolor, daghem, hamnar och andra funktioner som inte medför omedelbara intäkter.

8.4.1.5 Eftersatta reparationer

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-7 085	-12 050	-11 150	-11 150	-11 150
Netto	-7 085	-12 050	-11 150	-11 150	-11 150

Med projekt för eftersatta reparationer avses renovering och ombyggnad som återställer projekt till den ursprungliga servicenivån och förlänger deras livscykel. Till eftersatta reparationer hör ombyggnad av gator, som inkluderar projekt för ombyggnad av gator, trafikområden och parkvägar, ombyggnad av parker samt ombyggnad av broar.

Det har inte skett några betydande förändringar i prisnivån för ombeläggningsentreprenader mellan åren 2024 och 2025. Prisnivån på dessa entreprenader har sjunkit

måttligt med några procent från året innan. År 2025 får olika objekt cirka 29 000 ton ny beläggning. Anslaget för både ny beläggning och ombyggnad av broar ökade år 2025.

Större trafikmängder, det allt regnigare klimatet och särskilt de ökade temperatursvängningarna under vintern belastar beläggningen mer och mer för varje år. I och med att staden växer ökar dessutom den asfalterade arealen som underhålls med cirka 3 procent per år.

Eftersläpningen av underhållet stävjas genom förbättring av dräneringen av gator och ytlagren på grusvägar, reparation av tjälskador samt förnyande av räcken längs körbanor och cykelvägar. År 2025 övertogs nya enskilda vägar till stadens väghållning, vilket förutsätter en effektiviserad förbättring av strukturerna åren 2025–2026.

Med anslaget för ombyggnad av parker och parkvägar planeras, istandsätts och förbättras parker, lekplatser, gatugrönområden, öppna platser och torg samt näridrottsplatser och hundrastgårdar. Med anslagen bekostas dessutom skötseln av ombyggnadsprojekt under garantitiden. Under planperioden ombyggs objekt enligt

programmen för lekplatser, näridrottsplatser, hundrastgårdar och odlingslotter.

Staden ansvarar för underhållet av cirka 350 broar som måste renoveras med cirka 30 års mellanrum. Renoveringskostnaderna är i genomsnitt 40 procent av brons återanskaffningsvärde. Varje bro skick kontrolleras vid en allmän besiktning med cirka fem års mellanrum. På basis av den allmänna besiktningen bestäms de broar vars skick ska undersökas noggrannare genom en specialbesiktning på basis av vilken det utarbetas en reparationsplan.

8.4.1.6 Projekt för trafikens funktion och säkerhet

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	2 837	4 000	1 000	-	-
Kostnader	-14 140	-20 950	-19 600	-10 650	-10 500
Netto	-11 302	-16 950	-18 600	-10 650	-10 500

Inom de projekt som hör till projekten för trafikens funktion och säkerhet byggs trafikförbindelser som betjänar den nuvarande och den nya bosättningen och näringslivet samt förbättras säkerheten och funktionen hos den gamla trafikinfrastrukturen. I projekt som förbättrar trafikens funktion och säkerhet ingår landsvägarna. Landsvägsprojekten genomförs tillsammans med staten och de gäller ombyggnad av landsvägar, varav staden betalar antingen en del eller hela projektet. Under planperioden förbättras anslutningen mellan Åbovägen och Källstrandsvägen samt Hepmortsporten på Köklaxleden. Man förbereder sig också på att öka Köklaxledens kapacitet. Som ett samprojekt med staten byggs bullerskydd längs Ring III vid Esbogård samt förbättras anslutningen mellan Vichtisvägen och Nipertvägen, som också möjliggör utveckling av markanvändningen i Kortesbacken. Dessutom bereder staden sig på att delta i förbättringen av förutsättningarna för gång och cykling längs Nupurbölevägen mellan Brobackavägen och Kyrkslätts gräns.

Dessutom förbättras trafikens funktion och säkerhet i stadsområden genom byggande och ombyggnad av betydande huvud- och matargator som betjänar flera detaljplaner samt genom förbättring av gators samt kvalitetscykelvägarnas och regionala cykelleders funktion och säkerhet. När det gäller huvudgatorna förbereder man

sig på att utveckla Esboleden och planerar den delen av Esboleden som saknas. Dessutom förbereder man sig på ombyggnad av Nöykisgatan vid Ladusved. Bland kvalitetscykelvägar och regionala cykelleder fokuseras byggandet under planperioden på Kustbansbanan mellan Alberga och Esbo centrum.

Till projekten för trafikens funktion och säkerhet hör också kollektivtrafik, för vilken kollektivtrafiksystemen och tillhörande separata objekt byggs och förbättras, till exempel kollektivtrafikgator, stationer, telematiksystem för kollektivtrafiken samt laddstationer för kollektivtrafiken.

Trafikstyrning och belysning betjänar alla trafikformer som en egen teknisk helhet. Hit hör sanering av trafikljus och trafiktelematik, byggande av separata trafikljus samt belysning av trafikleder. I början av perioden fortsätter bytet till LED-lampor.

Man förbereder sig på och anpassar sig till klimatförändringen och de extrema väderfenomen som den orsakar genom att förbättra skyddet av trafikleder och allmänna områden mot översvämningar och genom att förbättra hanteringen av dagvatten. I dessa projekt genomförs kommunaltekniska strukturer som syftar till att förebygga och undanröja risken för översvämningar.

8.4.1.7 Projekt som förbättrar boendetrivseln

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	824	-	-	-	-
Kostnader	-7 301	-9 680	-7 850	-8 150	-7 800
Netto	-6 478	-9 680	-7 850	-8 150	-7 800

Esbobornas boendetrivsel förbättras genom byggande av grönområden, parker, parkvägar, idrottsplatser och friluftsleder samt genom höjning av den gamla gatuinfrastrukturens servicenivå. Genom projekt för idrotts-parker som finns under projekt som förbättrar boendetrivseln byggs och förbättras idrottsparker och deras kommunalteknik. Projekten bygger på idrotts- och ungdomsnämndens förslag om byggande och ombyggnad av idrottsparker, idrottsplatser, båthamnar och basidrottsplatser. Objekt som ska förbättras under planperioden är bland annat Dalsviks skejtområde samt Oitans näridrotts- och rekreationsområden.

Med anslaget för byggande och ombyggnad av parker och parkvägar byggs under planperioden objekt enligt programmen för lekplatser, näridrottsplatser, hundrastgårdar och odlingslotter. Tillgängligheten till tjänster kräver att nya parkvägar byggs. Nya lekplatser byggs

bland annat i Ängskulla, Tomtebo, Vindängen, Kera, Glashyttan och Boställsbacken. I parkerna byggs dessutom dagvattenkonstruktioner och naturens mångfald främjas i grönområdena.

Programmet för lekplatser blir färdigt under år 2025. Esbo stads mål är att utveckla ett nätverk av lekplatser och säkerställa att varje stadscentrum har minst en attraktiv och individuell lekpark.

Med anslaget för istandsättning av gamla områden höjs kommunalteknikens servicenivå genom att gator byggs enligt detaljplanen och enligt programmet för kommunalteknik på tätande småhusområden med detaljplan. Vatten- och avloppsnät byggs tillsammans med Helsingforsregionens miljötjänster.

8.4.1.8 Privatfinansierade projekt

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	1 460	-	-	-	-
Kostnader	-41 859	-39 500	-30 000	-30 000	-30 000
Netto	-40 399	-39 500	-30 000	-30 000	-30 000

Investeringskostnaderna för privatfinansierade projekt fås tillbaka direkt av en partner till exempel genom ett markanvändningsavtal eller ett kommunalteknikavtal. I dessa projekt baserar sig byggandet och finansieringen av kommunaltekniken på ett avtal mellan en privat aktör och staden.

Byggandet enligt markanvändningsavtal fokuserar under planperioden på Kera, Ängskulla, Bergans, Vermoängen, Kurtby och Esbogård.

Arbeten åt externa kunder omfattar byggande av vatten- och avloppsnät, huvudsakligen för Helsingforsregionens miljötjänster, samt läggning av telekablar i gator och i övriga allmänna områden. Arbetena betalas av avtalsparterna och medför inga slutkostnader i stadens balansräkning.

8.4.2 Ombyggnad av idrottsplatser

Bindande intäkter och kostnader, idrottsnämnden

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-1 507	-1 416	-1 600	-1 800	-2 000
Netto	-1 507	-1 416	-1 600	-1 800	-2 000

Ombyggnad inkluderar bland annat grilltak på friluftsområdena, badstränder, simbryggor, stängsel och belysning på idrottsplaner, nytt konstgräs och förbättring av friluftsvägar.

8.4.3 Bygga fibernät

Bindande intäkter och kostnader, dataadministrationen

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-527	-500	-750	-750	-750
Netto	-527	-500	-750	-750	-750

Med anslaget förbättras och utvidgas stadens fibernät och nätanslutningar i anslutning till stadens lokaler, lokalprojekt och nya områden.

8.5 Maskiner och inventarier

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	19	-	-	-	-
Kostnader	-10 236	-10 560	-10 805	-11 252	-18 477
Netto	-10 217	-10 560	-10 805	-11 252	-18 477

Anslagen för maskiner och inventarier används för avskrivningsbara anskaffningar på över 10 000 euro. Första möbleringar som kostar över 10 000 euro är också avskrivningsbara.

I anslagen ingår första utrustning och möblering i samband med lokalprojekt (inklusive undervisnings- och studieteknik) och enskilda avskrivningsbara anskaffningar, till exempel IKT, materiel för logistiken samt apparatur- och inventarieanskaffningar för idrotts- och kulturtjänsterna.

Inom lokalprojekten reserveras anslag för möblering och utrustning i flera skol- och daghemslokaler år 2026. Dessutom investeras det bland annat i apparater för informations- och kommunikationsteknik, maskiner för mätning, undersökning och specialarbeten, bryggor i båthamnar, konstisanläggningar och apparatur i kulturlokalerna.

8.5.1 Koncernförvaltningen

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	0	-	-	-	-
Kostnader	-3 647	-4 300	-4 150	-4 200	-4 200
Netto	-3 647	-4 300	-4 150	-4 200	-4 200

Logistikens materielinvesteringar uppgår till 3,0 miljoner euro. Investeringarna omfattar arbetsmaskiner, traktorer, specialmateriel och tilläggsutrustning för stadsmiljösektorn och resultatområdet för livskraft.

Dataadministrationen investerar 1,1 miljoner euro i att förnya apparater enligt IKT-infrastrukturens livscykel och i eventuella nya objekt.

8.5.2 Resultatenheten för kultur

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-963	-1 010	-1 856	-1 240	-8 723
Netto	-963	-1 010	-1 856	-1 240	-8 723

Resultatenhetens investeringsförslag för år 2026 innehåller ett anslag för komplettering och förnyelse av teknisk utrustning, ändringar i Tapiolasalens akustik och funktion samt utställningsteknik för stadsmuseet KAMU i utställningscentret WeeGee.

Verksamhetsplanen för 2027–2028 omfattar anslag för att komplettera och förnya den tekniska utrustningen. År 2028 riktas anslag dessutom till den första inredningen inom projektet för utvidgning av teatern och anskaffning av presentationsteknik.

8.5.3 Resultatenheten för idrott

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-1 491	-1 920	-1 200	-1 400	-1 400
Netto	-1 491	-1 920	-1 200	-1 400	-1 400

Med anslaget för maskiner och inventarier anskaffas bland annat konstisanläggningar, skidspårsmaskiner, båtbyggare till hamnar och ismaskiner. Dessutom ingår första inredning av nya idrottsanläggningar.

8.5.4 Nämnden för fostran och lärande

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-3 289	-2 570	-2 927	-3 235	-3 157
Netto	-3 289	-2 570	-2 927	-3 235	-3 157

I anslagen för maskiner och inventarier har det budgeterats en första inredning av nya och ombyggda objekt samt objekt som förlänger sin livscykel. Anslagen för inredning bestäms enligt kvadratmeter (skolor och ungdomslokaler) eller grupper (daghem) vid objekt som blir färdiga under budgetåren.

Objekt som blir färdiga år 2026 är bland annat omvandlingen av skolan Hösmäripuiston koulu till ett daghem samt flyttbara lokaler för daghemmen Hannuksen päiväkotti och Puolarmetsän päiväkotti. Andra objekt är ombyggnaden och utvidgningen av skolan Sunan koulu samt ersättande skollokaler i Kera.

8.5.5 Resultatenheten Svenska bildningstjänster

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-115	-110	-87	-677	-447
Netto	-115	-110	-87	-677	-447

I anslagen för maskiner och inventarier har det budgeterats en första inredning av nya och ombyggda objekt samt objekt som förlänger sin livscykel. Anslagen för

inredning bestäms enligt kvadratmeter (skolor och ungdomslokaler) eller grupper (daghem) vid objekt som blir färdiga under budgetåren.

8.5.6 Stadsteknikcentralen

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	19	-	-	-	-
Kostnader	-848	-650	-650	-650	-650
Netto	-829	-650	-650	-650	-650

Stadsteknikcentralen anskaffar med anslaget arbetsmaskiner som ersätter gamla arbetsmaskiner samt nya arbetsmaskiner som verksamheten kräver.

8.7 Övriga materiella tillgångar

Bindningsnivå vid resultatenheten för kultur maskiner och inventarier

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-158	-	-65	-150	-100
Netto	-158	-	-65	-150	-100

I övriga materiella tillgångar ingår sådana investeringar inom resultatenheten för kultur som inte avskrivs, bland annat värdefulla instrument.

8.8 Aktier och andelar

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	90	-	-	-	-
Kostnader	-50 071	-62 590	-70 380	-68 520	-66 160
Netto	-49 981	-62 590	-70 380	-68 520	-66 160

I aktier och andelar ingår teckning av aktier, stadens finansieringsandelar för parkeringsanläggningar samt amorteringens andel av finansieringsvederlaget som

betalas till Länsimetro Oy samt andelen för ersättnings- och nyinvesteringar.

8.8.1 Stadsmiljösektorn

Bindande intäkter och kostnader, staben för stadsmiljön

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	90	-	-	-	-
Kostnader	-50 070	-62 530	-70 380	-68 520	-66 160
Netto	-49 980	-62 530	-70 380	-68 520	-66 160

Kollektivtrafik

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-47 048	-60 200	-63 700	-65 590	-64 780
Netto	-47 048	-60 200	-63 700	-65 590	-64 780

Sektorledningen

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	40	-	-	-	-
Kostnader	-3 023	-2 330	-6 680	-2 930	-1 380
Netto	-2 982	-2 330	-6 680	-2 930	-1 380

Anslaget för kollektivtrafiken täcker låneamorteringarnas andel av de finansieringsvederlag som betalas till Länsimetro Oy och den finansiering som bolaget behöver för ersättningsinvesteringar.

Anslaget för sektorledningen täcker låneamorteringarnas andel av de finansieringsvederlag som betalas för Kiinteistö Oy Finnoon Pysäköinti I och Finnoon Pysäköinti II Oy:s eget kapital, med vilket bolaget amorterar lånet och betalar räntekostnader. Staden förbereder sig också på att investera i bolagen Kivenlahden metrokeskus och Keran pysäköinti som ska bildas och köpa aktier i bolaget Hatsinanpuiston pysäköinti.

För budgetåret och planperioden reserveras 0,28 miljoner euro per år för finansieringsvederlaget för Kiinteistö Oy Finnoon Pysäköinti I och cirka en miljon euro per år för investeringar i Finnoon Pysäköinti II Oy:s eget kapital. I de bolag som ska bildas år 2026 har man förberett sig på att investera 1,1 miljoner euro i Kivenlahden metrokeskus och 0,5 miljoner euro i Keran pysäköinti samt på att köpa aktier till ett värde av 3,6 miljoner euro i bolaget Hatsinanpuiston pysäköinti. Man har förberett sig på att investera 1,5 miljoner i Keran pysäköinti euro år 2027.

Länsimetro Oy:s låneamortering ökar stegvis fram till år 2028. Från år 2023 amorteras alla lån för första fasen och från år 2028 alla lån för andra fasen. För amorteringen reserveras 53,9 miljoner euro för år 2026, 57 miljoner euro för år 2027 och 57,6 miljoner euro för år 2028. Åren 2026–2028 investeras i Länsimetro Oy medel också för ersättningsinvesteringar: 9,8 miljoner euro år 2026, 8,6 miljoner euro år 2027 och 7,2 miljoner euro år 2028.

9 Finansieringsdelen



Baskommunens finansieringsdel visar hur de internt tillförda medlen räcker till för kapital- och investeringskostnaderna samt den finansiella behållningen och dess användning eller finansieringsbehovet och hur det täcks.

De internt tillförda medlen i den egentliga verksamheten och för investeringarna utgörs av årsbidrag, extraordinära poster och korrektivposter som svarar mot realisationsvinsten vid försäljning av anläggningstillgångar, närmast markegendom, som ingår i driftsektorens verksamhetsinkomster.

Investeringsutgifterna och investeringsinkomsterna inkluderar endast baskommunens investeringar.

Finansieringsandelarna består närmast av finansieringsandelar som fås av staten. I försäljningsinkomsterna av tillgångar bland bestående aktiva ingår också den vinst av försäljning av anläggningstillgångar i driftsektorens verksamhetsinkomster som svarar mot korrektivposterna till internt tillförda medel.

I slutet av de allmänna motiveringarna presenteras kalkyler som även inkluderar de poster som påverkar kassaflödet i affärsverken och de separata balansenheter.

9.1 Baskommunens finansieringsanalys

1 000 euro		Prognos 2025	Budget 2026	2027	2028
Kassaflöde från verksamheten		98 337	101 826	104 947	118 348
Årsbidrag	+/-	104 637	117 126	125 247	148 648
Korrektivposter till internt tillförda medel	+/-	-6 300	-15 300	-20 300	-30 300
Kassaflöde från investeringarna		-242 885	-221 000	-190 622	-173 237
Investeringskostnader	-	-257 525	-239 800	-213 422	-206 037
Finansieringsandelar för investeringskostnader	+	8 340	3 500	2 500	2 500
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva	+	6 300	15 300	20 300	30 300
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna		+/- -144 548	-119 174	-85 675	-54 889
Kassaflöde från finansieringen		22 907	180 560	146 428	100 439
Förändringar i utlåningen		14 950	16 681	16 684	18 457
Ökning av utlåningen	-	-1 900	-	-	-
Minskning av utlåningen	+	16 850	16 681	16 684	18 457
Förändringar i lånebeståndet		-5 043	149 879	115 744	67 982
Ökning av långfristiga lån	+	50 000	207 000	183 000	144 000
Minskning av långfristiga lån	-	-55 043	-57 121	-67 256	-76 018
Förändringar i kortfristiga lån	+/-	-	-	-	-
Förändringar i eget kapital	+/-	15 000	15 000	15 000	15 000
Övriga likviditetsändringar	+/-	-2 000	-1 000	-1 000	-1 000
Inverkan på likviditeten		-121 641	61 386	60 753	45 550

*Prognos om läget vid årets slut

Kassaflödet i baskommunens verksamhet och investeringarna visar år 2026 ett underskott på 119 miljoner euro. Av den uppskattade extra avkastningen av investeringsfonden för basservice och markanskaffning reserveras 15 miljoner euro per år för finansiering av investeringar. Dessutom kan staden lyfta nya långfristiga lån på 207 miljoner euro för att täcka finansieringsbehovet

år 2026. Med dessa medel täcks också affärsverkens och balansensheternas finansieringsbehov som har presenterats i den sammansatta finansieringsanalysen i slutet av de allmänna motiveringarna. Med beaktande av amorteringarna ökar stadens långfristiga lånestock med 150 miljoner euro år 2026 och sammanlagt med 334 miljoner euro under ekonomiplansperioden.

9.2 Utlåning

Amorteringarna är amorteringar på lån som tidigare år beviljats stadens dotterbolag eller andra sammanslutningar.

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	16 995	16 464	16 681	16 684	18 457
Kostnader	-240	-1 900	-	-	-
Netto	16 755	14 564	16 681	16 684	18 457

9.3 Budgetlån

Upplåningen under planperioden är sammanlagt 534 miljoner euro och amorteringarna 200 miljoner euro.

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2024	Ändrad budget 2025	Budget 2026	2027	2028
Intäkter	-	108 000	207 000	183 000	144 000
Kostnader	-47 347	-55 043	-57 121	-67 256	-76 018
Netto	-47 347	52 957	149 879	115 744	67 982

10 Bilagor

Bilaga 1

Budgetens bindande verkan och uppföljning samt anvisningar om tillämpning

Bilaga 2

Esbo stads investeringsprogram 2026–2035
Lokalinvesteringar 2026–2035



10.1 Bilaga 1: Budgetens bindande verkan och uppföljning samt anvisningar om tillämpning

10.1.1 Budgetens bindande verkan

Enligt 110 § i kommunallagen ska fullmäktige före utgången av året godkänna en budget för kommunen för det följande kalenderåret med beaktande av kommunkoncernens ekonomiska ansvar och förpliktelser. I samband med att budgeten godkänns ska fullmäktige också godkänna en ekonomiplan för tre eller flera år (planperiod). Budgetåret är ekonomiplanens första år. Budgeten och ekonomiplanen ska göras upp så att kommunstrategin genomförs och förutsättningarna för skötseln av kommunens uppgifter tryggas. I budgeten och ekonomiplanen godkänns målen för kommunens och kommunkoncernens verksamhet och ekonomi.

Fullmäktige godkänner i samband med budgeten resultatmålen för verksamheten och ekonomin som bygger på Berättelsen om Esbo (Esbo stads strategi) och som krävs i kommunallagen, anslagen och inkomstbudgetarna samt de nettobudgeterade resultatenheternas verksamhetsbidrag. Målen för affärsverken finns i avsnitten om affärsverkens planer. Beslut om avvikelser från dessa kan endast fattas av fullmäktige eller med fullmakter som fullmäktige beslutat om i samband med bindande anslag. Bindande specialmotiveringar används för att precisera verksamhet samt godkännande eller överföring av anslag och inkomstbudgetar. Tjänsteinnehavarnas behörighet för genomförande av budgeten bestäms i förvaltningsstadgan och verksamhetsföreskrifterna. Anvisningarna i detta dokument bygger på dessa bestämmelser.

Nämnderna och direktionerna samt sektorernas, resultatenheternas och affärsverkets direktörer ska se till att resultatmålen nås inom ramen för anslagen så att budgeten i princip inte behöver ändras. I detta syfte ska dispositionsplanerna vid behov ändras under året.

Eventuella behov av justeringar av sådana anslag, inkomstbudgetar eller mål som är bindande i förhållande till fullmäktige ska meddelas koncernförvaltningens finansierings- och ekonomienhet så snart avvikelser iaktas. Ändringar av budgetens bindande verkan föredras av stadsdirektören för stadsstyrelsen.

De bindande nivåerna fastställs i samband med godkännande av budgeten. I budgeten kan det bestämmas att kostnaderna och intäkterna är bruttobindande eller nettobindande i förhållande till fullmäktige. Bruttobindande betyder att kostnader och intäkter är bundna separat. Nettobindande betyder att verksamhetsbidraget, skillnaden mellan intäkter och kostnader, är bindande.

10.1.1.1 Bindande anslag

Driftsekonomidelens bindande nivå

10 och 11	Fullmäktige och koncernförvaltningen (bindande verksamhetsbidrag, exklusive 1020)
1020	Revisionsnämnden och revisionen
1200	Staben för resultatområdet för livskraft
1210	Resultatenheten för näringar
1220	Resultatenheten för kultur (exklusive 12220)
12220	Kultur, netto (bindande verksamhetsbidrag)
1230	Resultatenheten för idrott
1240	Resultatenheten för sysselsättning
3000	Sektorn för fostran och lärande, gemensamma
3101–3104	Nämnden för fostran och lärande
3200	Svenska bildningstjänster
4001	Stadsteknikcentralen (exklusive 40040 40060)
40040	Byggandets interna tjänster (bindande verksamhetsbidrag)
40060	Uppdrag åt utomstående kunder (bindande verksamhetsbidrag)
4100	Stadsplaneringscentralen
4200	Miljö- och byggnadstillsynscentralen
4400	Stadsmiljösektorns ledning (exklusive 44100)
44100	Kollektivtrafik

Poster som är bindande i förhållande till fullmäktige nämns särskilt i budgetboken i samband med tabellernas texter.

I budgetboken visas uppgifter om belopp och nyckeltal på nivåer under den bindande nivån. Dessa uppgifter är inte bindande i förhållande till fullmäktige. Prestationer och styckkostnader som presenteras i budgetboken är inte bindande i förhållande till fullmäktige.

Resultaträkningsdelens bindande nivå

Skatteintäkter
Statsandelar
Finansiella intäkter och kostnader

Investeringsdelens bindande nivå

Baskommunens investeringars bindande nivå är förmögenhetsslag och organisationsnivå.

Fasta konstruktioner och anläggningar

- Fasta konstruktioner och anläggningar, tekniska nämnden
- Ombyggnad av idrottsplatser, idrottsnämnden
- Installation av fibernät, dataadministrationen

Immateriella tillgångar

- IT-utvecklingsprojekt, dataadministrationen

Mark- och vattenområden

- Mark- och vattenområden, stadsmiljösektorns stab

Maskiner och inventarier

- Maskiner och anordningar, koncernförvaltningen
- Maskiner och anordningar, kulturnämnden
- Maskiner och anordningar, idrottsnämnden
- Maskiner och anordningar, utbildnings- och dagvårdsnämnden
- Maskiner och anordningar, nämnden Svenska rum
- Maskiner och anordningar, tekniska nämnden

Aktier och andelar

- Aktier och placeringar, koncernförvaltningen
- Aktier och placeringar, stadsmiljösektorns stab

Affärsverket Esbo lokalers bindande nivåer för investeringar

- Nybyggnad
- Ombyggnad
- Maskiner och inventarier
- Aktier och andelar

Balansenheternas bindningsnivåer

- Fasta konstruktioner och anläggningar
- Maskiner och inventarier
- Aktier och andelar

Affärsverk

Fullmäktige fattar beslut om affärsverkens investeringar och finansieringen av dessa. Om affärsverket Esbo lokaler i investeringsdelen namngivna nybyggnadsprojekt beslutas projektvis. Om Esbo lokalers övriga investeringar beslutas efter förmögenhetsslag.

Balansenheter

Fullmäktige beslutar om balansenheternas investeringar och finansieringen av dessa. Balansenheternas bindningsnivå är förmögenhetsslag.

Finansieringsdelens bindande nivå

Utlåning
Budgetlån

10.1.1.2 Bindande bestämmelser

Stadsstyrelsen får göra sådana överföringar mellan driftsekonomi- och investeringsdelen som krävs enligt bokföringslagen. Överföringarna gäller bland annat försäljningsinkomster av fast egendom, fördelning mellan årsreparations- och renoveringsanslag, avskrivningsbara anskaffningar såsom maskiner och inventarier, IKT-system och planeringskostnader samt rening av förorenad mark.

Ifall en verksamhet (bland annat projekt) får betydande extern finansiering, som inte budgeterats som inkomst, kan stadsstyrelsen öka utgifterna i motsvarande mån. Budgetens inkomster ska ökas med motsvarande belopp. Utgifter och inkomster av sådan verksamhet ska följas upp i stadens bokföring.

Sektordirektörerna får överföra smärre anslag mellan de bindande anslagen inom sektorn för att trygga uppnåendet av resultatmålen i Berättelsen om Esbo, om detta inte ger upphov till behov av tilläggsanslag. Sektordirektörerna kan under motsvarande förutsättningar överföra anslag inom sektorn på grund av omorganisering av verksamheten. Stadsdirektören har rätt till motsvarande överföringar av anslag från fullmäktige, koncernförvaltningen och resultatområdet för livskraft (exklusive revisionsnämnden och revisionen) samt från stadsstyrelsens centraliserade anslag till sektorerna.

Alla ändringar i budgeten bereds i samarbete med koncernförvaltningens enhet för finansiering och ekonomi.

Driftsekonomidelen

1. Den av fullmäktige godkända budgeten och ekonomiplanen binder stadens sektorer, organ och resultatenheter.

Bindande i förhållande till fullmäktige är resultatmålen som bygger på målen i Berättelsen om Esbo, de bindande resultatmålen för affärsverken samt de ovan uppräknade anslag, inkomstbudgetar, netobundna enheters verksamhetsbidrag och särskilda motiveringar, som ingår i budgetboken. Rapport avges till fullmäktige och stadsstyrelsen enligt anvisningarna för uppföljningen av budgetutfallet.

2. Nämnderna och direktionerna kan för sina resultatenheter också fastställa andra mål för den egna verksamheten, som nämnderna följer upp.

Nämnderna och direktionerna ska se till att stadens tillgodohavanden uppbärs enligt gällande avtal och anvisningar.

3. För understöd ska fastställas villkor som hänför sig till sektorns mål samt understödstagarens verksamhet och förutsättningar. Staden ska beredas tillfälle att granska de understödmottagande sammanslutningarnas verksamhet och ekonomi.

Den som beviljar understöd ska i förväg utreda den mottagande sammanslutningens ekonomiska ställning och följa upp användningen av understödet. Staden ska beredas tillfälle att granska förvaltningen och räkenskaperna i samfund som får bidrag.

Förhållandet mellan självfinansieringsandelen och understödet ska ägnas uppmärksamhet. Understöd ska inte beviljas sammanslutningar som saknar ekonomiska förutsättningar för fortsatt verksamhet eller för genomförande av understödsobjektet. Stora understöd ska utbetalas i flera poster under räkenskapsperioden.

4. Stadens representanter i olika sammanslutningar ska bevaka stadens verksamhetsmässiga och ekonomiska intressen samt iaktta stadens mål och eventuella särskilda instruktioner av staden.
5. Stadsdirektören har rätt att uppta kortfristiga lån, vars lånestock aldrig får överskrida 300 miljoner euro.

Investeringsdelen

1. Stadsstyrelsen får göra ändringar mellan förmögenhetsslagen i investeringar.
2. Till nya byggobjekt inom fasta konstruktioner och anordningar kan endast upptas namngivna projekt som anvisats finansiering i budgeten.
 - Om ett anslag inte i investeringsdelens bilaga specificerats i ett namngivet projekt,

beslutar tekniska nämnden om arbetsobjekt som ska genomföras inom anslagsgruppen.

- Fullmäktige beslutar om att starta eller avstå från andra byggprojekt.

3. Om anslagen för ett namngivet projekt eller en anslagsgrupp inom fasta konstruktioner och anordningar i investeringsdelens bilaga underskrids, beslutar stadsstyrelsen om användningen av det oanvända anslaget.

- Om kostnaderna för ett namngivet projekt överskrider anslaget i ekonomiplanen, kan stadsstyrelsen överföra anslag till projektet från sådana anslagsgrupper eller namngivna projekt vars anslag har underskridits.
- Om kostnaderna för objekten i en anslagsgrupp överskrider anslaget i ekonomiplanen, kan tekniska nämnden överföra anslag till projektet från sådana anslagsgrupper vars kostnader underskridits och befinner sig i samma hierarki.
- Om en överskridning inom ett namngivet projekt eller en anslagsgrupp inte kan täckas med underskridningar inom andra projekt, beslutar fullmäktige om extra bindande anslag under budgetåret eller planperioden.

4. Stadsstyrelsen kan ändra anslaget för Privatfinansierade projekt PR52 inom fasta konstruktioner och anordningar om inkomstbudgeten ändras motsvarande.

Affärsverket Esbo lokaler

1. Om affärsverket Esbo lokalers namngivna nybyggnadsprojekt i investeringsdelen beslutas projektvis. Fullmäktige godkänner årligen i budgeten och ekonomiplanen de nya lokalprojekten och uppdaterar kostnadsförslagen för de projekt som redan ingår i ekonomiplanen. Fullmäktige beslutar separat om nya projekt under året. Ifall ett anslag inte anvisats specificerade projekt, beslutar affärsverkets direktion om att starta projekt.

Anslag som sparas i olika projekt kan under budgetåret användas för eventuella överskridningar av kostnadsförslagen för projekt som nämns i bilagan. Om anslaget för namngivna projekt underskrids, beslutar stadsstyrelsen om användningen av resten av anslaget. Om kostnadsförslaget har ökat och överskrider det budgeterade anslaget, kan stadsstyrelsen överföra anslag till detta projekt från projekt där byggkostnaderna underskrids i motsvarande grad jämfört med det gällande investeringsprogrammet. Om ett behov av tilläggsanslag inte kan täckas med besparingar i andra projekt, utan det behövs mera bindande totalanslag under budgetåret eller planperioden, är det ett tilläggsanslag som fullmäktige beslutar om.

Stadsmiljödirektören har rätt att flytta/allokera anslag för nybyggnad eller ombyggnad som affärsverket Esbo lokaler inte använder under budgetåret till akuta projekt för fukt- och inomhusluftsreparationer. Ändringarna ska rapporteras i budgetuppföljningen.

Stadsmiljödirektören har behörighet att överföra oanvända bygg- och planeringsanslag till bråds-kande planering av skolor och daghem så att de kan genomföras så fort som möjligt.

Om Esbo lokalers övriga investeringar beslutas efter förmögenhetsslag. Stadsstyrelsen får göra ändringar mellan förmögenhetsslagen i investeringar.

2. Projekt- och byggplaner kan endast utarbetas för projekt som ingår i investeringsbilagan. Inom ramen för anslagen kan stadsmiljödirektören av särskilda skäl även besluta om planeringen av andra projekt.

Projektplaner ska göras för alla nybyggnader och för ombyggnader där byggnadens användningsändamål ändras. Projektplaner behövs inte för ombyggnad vars kostnadsförslag är under en miljon euro som finansieras med anslag för ombyggnad.

3. Stadsstyrelsen och fullmäktige beslutar om att ta med lokaler vars anskaffning har planerats i form av köp, leasing, hyrning eller fastighetsbolag i investeringsprogrammet. Koncernförvaltningens enhet för finansiering och ekonomi svarar för planering av alla finansieringsavtal för lokaler och för upphandlingen av dessa.

Byggprojekt som ska utredas överförs i genomförandeskedet till affärsverket Esbo lokalers projekt efter att fullmäktige har beslutat om genomförandet och finansieringen av dem. Upphandlingsbeslut för projekt som ska utredas och som genomförs utanför stadens balansräkning, såsom hyres- eller leasingprojekt med mera, kan fattas först efter att fullmäktige har beslutat om genomförandet och finansieringen av dem.

Fullmäktige godkänner i budgeten och ekonomiplanen nya lokalprojekt och uppdaterar kostnadsförslag för projekt som redan ingår i ekonomiplanen. Affärsverket Esbo lokalers direktion har rätt att avtala om anskaffning av lokaler som är mindre än 300 m² lägenhetsyta och som inte behöver tilläggsanslag i budgeten eller ekonomiplanen.

Budgetutfallet följs av tjänsteinnehavare, sektorerna, nämnderna, direktionerna, stadsstyrelsen och fullmäktige. Revisionsnämnden följer och bedömer hur de resultatmål för verksamheten och ekonomin som avses i kommunallagen uppnås och om verksamheten är ändamålsenlig.

Avvikelser från budgetens bindande anslag, inkomstbudgetar och mål för verksamheten och ekonomin ska föreläggas fullmäktige för behandling under räkenskapsperioden enligt kommunallagen. Om anslagen och målen i budgeten är oförenliga, ska vederbörande organ och sektor bereda en ändring av anslaget eller målet. Kända ändringar ska beredas så att fullmäktige hinner behandla dem i förväg och före räkenskapsperiodens slut. Stadsdirektören föredrar dessa ärenden i stadsstyrelsen.

Innehållet i delårsrapporterna gällande verksamhet och ekonomi utvecklas ständigt. Målet är att försnabba rapporteringen, förbättra analyserna, förbättra kopplingen mellan verksamhet och anslag, utveckla visualiseringen och rapportera om avvikelser så att det bättre stöder den högsta ledningens beslutsfattande.

Månadsrapporter

Stadens ledningsgrupp behandlar varje månad de mest centrala uppgifterna om verksamheten och ekonomin. Månadsrapporten behandlas av stadsstyrelsen månatligen, med undantag av delårsrapporternas månadsrapportering samt maj och augusti.

Månadsrapporten innehåller de centrala uppgifterna om utvecklingen av omvärlden, en prognos om och analys av utfallet av driftsekonomin i budgeten och av investeringarna, avvikelser, orsaker till avvikelserna samt eventuella korrigeringsåtgärder.

10.1.2 Uppföljning av budgeten

Uppföljning av resultatmålen, anslagen, inkomstbudgetarna och verksamheten ger beslutsfattarna samt de som ansvarar för verksamhetsledningen på olika nivåer tillräcklig och uppdaterad information om hur målen nåtts, anslagen räckt till och inkomsterna influtit. Uppföljningen ska ge tillräcklig grund för korrigerande åtgärder.

Delårsrapporterna och förhandsbeskedet om bokslutet

Stadsstyrelsen och fullmäktige föreläggs en delårsrapport, som är mer omfattande än månadsrapporten, om läget i slutet av april, juli och oktober. I delårsrapporten ingår en mer omfattande analys av utfallet av resultatmål, anslag och inkomstbudgetar. På grundval av delårsrapporten för oktober förs avvikelser i resultatmål, anslag och inkomstbudgetar samt förslag till ändringar av anslag till fullmäktige för behandling. Om utvecklingen av produkternas prestationer och styckkostnader rapporteras i samband med delårsrapporterna och bokslutet. Som bilaga till delårsrapporterna finns en koncernrapport.

Om läget i slutet av räkenskapsperioden upprättas ett förhandsbesked om bokslutet för stadsstyrelsen och fullmäktige. Målet med förhandsbeskedet är att förmedla den centrala informationen om utfallet av stadens räkenskapsperiod. Det egentliga bokslutet bereds för behandling av stadsstyrelsen i mars.

Nämndernas och direktionernas rapportering

Nämnderna och direktionerna ska regelbundet behandla utvecklingen och utfallet av anslag och inkomstbudgetar samt resultatmål och verksamheter som väsentligt påverkar dessa.

För nämnderna och direktionerna upprättas rapporter om läget i deras uppgiftsområde i slutet av april, juli och oktober samt förhandsbesked om bokslutet. I rapporterna behandlas också nödvändiga korrigerande åtgärder.

Rapporterna föreläggs nämnderna och direktionerna som separata ärenden.

Uppföljning av Berättelsen om Esbo

I Berättelsen om Esbo ingår stadens vision, verksamhetsidé, strategiska mål och mål för fullmäktigeperioden. Utifrån Berättelsen om Esbo godkänner fullmäktige i samband med ekonomiplanen de resultatmål för verksamheten och ekonomin under budgetåret som avses i kommunallagen.

Berättelsen om Esbo har godkänts för fullmäktigeperioden. Utfallet av Berättelsen om Esbo utvärderas årligen då ekonomiplaneringen inleds. Fullmäktige ändrar vid behov målen för fullmäktigeperioden i samband med beslutet om budgetramen. Utfallet av de årliga resultatmålen och målen följs upp inom uppföljningen av verksamheten och ekonomin.

Uppföljning av investeringarna

Nivån för uppföljningen av anslag och inkomstbudgetar i investeringsdelen är densamma som budgetens bindande nivå. Förutom anslagen följs även genomförandet av den av fullmäktige godkända investeringsplanen som helhet. I samband med uppföljningsrapporterna rapporteras om väsentliga avvikelser i enskilda projekt i investeringsplanen som förväntas under året. Vid beslut om särskilt namngivna projekt beslutar fullmäktige också om totalkostnadsförslagen för projekten. Ändringar av dessa ska rapporteras vid uppföljningen.

10.1.3 Anvisningar om tillämpning av budgeten

10.1.3.1 Utarbetande och ändring av dispositionsplanerna

Budgeten som godkänns av fullmäktige är en instruktion som binder stadens övriga organ. Den bindande nivån för uppgifter, bindande mål och anslag för dessa som fullmäktige godkänt kan endast ändras av fullmäktige, ifall beslutanderätten inte delegerats.

Dispositionsplanerna utarbetas så att de följer budgeten för 2026 som fullmäktige godkänt 4.12.2025 så att uppnåendet av resultatmålen säkras. Samtidigt granskas fördelningen av anslag och inkomstbudgetar på resultatenheterna. Dispositionsplanerna omfattar såväl driftsekonomin som investeringarna.

Anslagsöverföringar mellan serviceområdena inom en bindande nivå ska behandlas av nämnderna.

Anslagen ska fördelas på bokföringskonton enligt anvisningarna i listan över redovisningskoder och enligt separata anvisningar av ekonomitjänsterna.

10.1.3.2 Personal, löner

Löner och ändringar av vakanser

Alla personalutgifter ingår i driftsekonomens anslag. Verksamheten och ekonomin ska ordnas så att de ovan nämnda kostnaderna kan täckas med anslag som anvisats för enheterna i budgeten och/eller dispositionsplanen. Stadsstyrelsen behandlar inrättande och indragning av vakanser år 2026 samt befattningsändringar inom sin behörighet efter fullmäktiges beslut om budgeten i december eller vid behov under år 2026.

10.1.3.3 Anvisningar om användning av vissa verksamhetsutgifter

Stadsstyrelsens verksamhetskostnader

Beslut om stadsdirektörens användning av verksamhetskostnader fattas i samband med

dispositionsplanen. Stadsdirektören beslutar om de representationstillställningar som ordnas av fullmäktiges och stadsstyrelsens ordförande.

Tjänsteresor

Stadsstyrelsen beslutar om fullmäktiges, stadsstyrelsens och dess sektioners samt av stadsstyrelsen tillsatta kommittéers och deras ledamöters tjänste- och utbildningsresor. I brådskande fall beslutar stadsdirektören om ovannämnda tjänste- och utbildningsresor.

Stadsstyrelsen beslutar om nämndernas och deras sektioners samt ledamöternas utrikes tjänste- och utbildningsresor med undantag för resor till Sverige och Estland. Beslut om dessa resor fattas av nämnden eller direktionen i fråga. I brådskande fall beslutar stadsdirektören om ovannämnda tjänste- och utbildningsresor.

10.2 Bilaga 2: Stadens investeringsprogram och investeringar per projekt

10.2.1 Stadens investeringsprogram till 2035, intäkter

1000 euro	Prognos 2025	Ekonomiplansperiod			2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
		Budget 2026	2027	2028							
Esbo stad	8 340	3 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	2 500	1 000	0
Finansiella infrastrukturprojekt	6 000	2 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	-
Baskommunens projekt	6 000	2 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	-
Inkomstgenererande	2 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	-
Grundläggande kommunalteknik	2 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	-
Grundläggande kommunalteknik, stadens egna områden	2 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	-
Ombyggnad av spårvägar	4 000	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ombyggnad av spårvägar	4 000	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Trafikens funktion och säkerhet	4 000	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kvalitetscykelvägar och regionala cykelvägar	4 000	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kvalitetscykelvägar och regionala cykelvägar	4 000	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Övriga investeringsprojekt	2 340	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	0	0
Mark- och vattenområden	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	-	-

10.2.2 Stadens investeringsprogram till 2035, kostnader

1000 euro	Prognos 2025	Ekonomiplansperiod			2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
		Budget 2026	2027	2028							
Esbo stad	379 063	400 047	397 453	376 316	341 243	309 970	256 296	217 912	182 522	169 486	182 595
Lokalbyggnadsprojekt	72 981	105 731	120 835	120 589	122 342	119 635	76 065	49 760	20 750	9 000	15 200
Nybyggnad	62 981	95 731	113 835	113 589	115 342	112 635	69 065	42 760	13 750	2 000	8 200
Resultatområdet för livskraft	12 150	42 251	46 500	18 445	8 500	15 500	10 500	-	-	1 000	1 700
Sektorn för fostran och lärande, byggnader	29 377	29 789	52 735	94 644	106 342	90 135	51 065	35 960	11 250	1 000	4 500
Stadsmiljösektorn	1 284	591	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Affärsverket Esbo lokaler	2 805	4 200	1 700	0	500	7 000	7 500	6 800	2 500	0	1 000
Övrig husbyggnad	17 365	18 900	12 900	500	-	-	-	-	-	-	1 000
Ombyggnad	10 000	10 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000
Finansiella infrastrukturprojekt	166 950	163 730	149 170	129 000	105 250	80 170	72 400	63 900	58 600	58 900	63 700
Baskommunens projekt	112 650	106 600	82 950	71 450	56 150	43 370	39 100	31 700	27 000	27 500	32 500
Strategiska markanvändningsprojekt	19 820	23 000	23 300	16 800	7 200	6 200	8 650	1 550	950	950	4 500
Områdesprojekt	19 020	21 500	22 800	15 900	6 800	5 800	7 600	550	650	650	4 500
Projektet Alberga	11 500	6 100	6 500	5 600	100	100	100	50	150	150	4 000
Projektojekt i Kurtby	400	4 000	2 000	100	-	-	-	-	-	-	-

1000 euro	Pro- gnos 2025	Ekonomiplansperiod			2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
		Budget 2026	2027	2028							
Projektet Esbo centrum	1 100	2 400	7 800	4 200	700	200	2 000	-	-	-	-
Småhusområden i norra Esbo	4 020	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000	-	-	-	-
Småhusområden för byggande i egen regi	2 000	4 000	1 500	1 000	1 000	500	500	500	500	500	500
Utvecklingszonen längs metron	800	1 500	500	900	400	400	1 050	1 000	300	300	-
Esbovikens metrocentrum	400	100	100	500	-	-	50	-	-	-	-
Stensviks metrocentrum	400	1 400	400	400	400	400	1 000	1 000	300	300	-
Strategiska kollektivtrafikprojekt	44 000	34 400	21 400	16 900	12 500	200	-	-	-	-	-
Spårjokern	1 000	400	400	400	-	-	-	-	-	-	-
Stadsbanan	43 000	34 000	20 000	15 500	11 500	200	-	-	-	-	-
Esbo stadsbana Alberga-Esbo centrum	-	24 000	10 000	6 000	2 000	100	-	-	-	-	-
Esbo stadsbana Esbo centrum-Köklax	-	10 000	10 000	9 500	9 500	100	-	-	-	-	-
Spårvägen Mattby-Alberga	-	-	1 000	1 000	1 000	-	-	-	-	-	-
Inkomstgenererande	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Grundläggande kommunal teknik	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Grundläggande kommunal teknik, stadens egna områden	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Projekt som krävs för funktioner	2 150	6 600	4 300	4 300	4 300	3 650	3 650	3 650	3 050	3 050	1 200
Stödfunktioner	1 750	6 200	3 900	3 900	3 900	3 250	3 250	3 250	2 650	2 650	800
Underhåll av områden som stöder kommunal teknik	450	4 900	2 600	2 600	2 600	2 600	2 600	2 600	2 000	2 000	150
Kommunalteknisk planering	1 200	1 300	1 300	1 300	1 300	650	650	650	650	650	650

1000 euro	Pro- gnos 2025	Ekonomiplansperiod			2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
		Budget 2026	2027	2028							
Nödvändiga för andra funktioner i staden	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400
Grundläggande kommunalteknik som funktioner kräver	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400	400
Minskning av eftersatt reparation	12 050	11 150	11 150	11 150	8 650	10 350	10 350	10 350	7 850	8 350	11 850
Ombyggnad av gator	6 350	5 350	5 350	5 350	2 850	5 350	5 350	5 350	2 850	2 850	5 350
Förnyelse av slitageskikt	5 500	4 500	4 500	4 500	2 000	4 500	4 500	4 500	2 000	2 000	4 500
Ombyggnad av strukturer	850	650	650	650	650	650	650	650	650	650	650
Ombyggnad av gator	-	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
Ombyggnad av parker	1 700	1 800	1 800	1 800	1 800	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Ombyggnad av parker och parkvägar	1 700	1 800	1 800	1 800	1 800	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Ombyggnad av broar	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Ombyggnad av broar	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Ombyggnad av spårvägar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500	1 500
Ombyggnad av spårvägar	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500	1 500
Trafikens funktion och säkerhet	20 950	19 600	10 650	10 500	11 200	10 370	3 850	3 850	2 850	2 850	2 650
Landsvägar	5 350	5 050	600	2 050	1 000	1 000	-	-	-	-	-
Nupurbölevägen	-	-	-	-	1 000	1 000	-	-	-	-	-
Åbovägen	5 000	5 000	200	50	-	-	-	-	-	-	-
Köklaxleden	-	50	400	2 000	-	-	-	-	-	-	-

1000 euro	Pro- gnos 2025	Ekonomiplansperiod			2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
		Budget 2026	2027	2028							
Huvudgator	100	-	-	100	1 000	5 000	-	-	-	-	-
Esboleden	-	-	-	100	1 000	5 000	-	-	-	-	-
Gator	2 000	3 000	3 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	1 000	1 000	1 000
Gatornas trafikduglighet och säkerhet	2 000	3 000	3 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	1 000	1 000	1 000
Kvalitetscykelvägar och regionala cykelvägar	9 100	6 300	2 700	2 700	3 700	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Kvalitetscykelvägar och regionala cykelvägar	9 100	6 300	2 700	2 700	3 700	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Kollektivtrafik	800	200	200	200	50	50	50	50	50	50	50
Förbättring av kollektivtrafikens verksamhetsförutsättningar	800	200	200	200	50	50	50	50	50	50	50
Trafikstyrning och belysning	3 400	4 900	4 000	3 300	3 300	1 170	650	650	650	650	450
Trafikstyrning	1 200	2 200	1 300	600	600	470	400	400	400	400	400
Trafiksäkerhetsarrangemang	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	-
Separat gatubelysning	2 000	2 500	2 500	2 500	2 500	500	50	50	50	50	50
Översvämningsskydd och dagvattenhantering	200	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
Översvämningsskydd och dagvattenhantering	200	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
Förbättring av boendetrivsel	9 680	7 850	8 150	7 800	8 300	8 600	8 600	8 300	8 300	8 300	8 300
Idrottsparker	3 500	1 750	1 750	1 500	2 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Kommunalteknik för idrottsparker	800	800	800	300	300	300	300	300	300	300	300
Idrottsparker och idrottscenter	2 700	950	950	1 200	1 700	2 700	2 700	2 700	2 700	2 700	2 700
Parker och parkvägar	2 080	2 000	2 300	2 200	2 200	1 500	1 500	1 200	1 200	1 200	1 200
Friluftsleder i hemtrakten	700	800	800	800	800	-	-	-	-	-	-

1000 euro	Pro- gnos 2025	Ekonomiplansperiod			2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
		Budget 2026	2027	2028							
Byggande av parker	1 180	1 000	1 200	1 200	1 200	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Specialobjekt i miljön	200	200	300	200	200	500	500	200	200	200	200
Förbättring av gamla områden	4 100	4 100	4 100	4 100	4 100	4 100	4 100	4 100	4 100	4 100	4 100
Tätande småhusområden med detaljplan	4 100	4 100	4 100	4 100	4 100	4 100	4 100	4 100	4 100	4 100	4 100
Privatfinansierade projekt	34 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Balansenheternas projekt	20 300	27 130	36 220	27 550	19 100	6 800	3 300	2 200	1 600	1 400	1 200
Balansenheten Storå kern	2 100	2 020	2 470	3 600	4 250	2 300	1 300	700	600	400	200
Infrastruktur i detaljplaneområdena I och II	400	700	600	900	750	250	350	200	200	-	-
Infrastruktur i detaljplaneområde III	800	200	520	200	200	-	-	-	-	-	-
Infrastruktur i detaljplaneområdena IV och V	800	820	500	700	1 300	1 200	750	300	200	200	200
Infrastruktur i detaljplaneområdena VI och VII (Nygrannas)	100	300	850	1 800	2 000	850	200	200	200	200	-
Balansenheten Hagalund	15 200	12 110	20 750	15 950	9 850	4 500	2 000	1 500	1 000	1 000	1 000
Hagalunds centrum	5 900	3 300	8 100	5 200	1 100	500	-	-	-	-	-
Bågparken	100	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otnäs och Kägeludden	8 800	7 760	12 450	10 650	8 750	4 000	2 000	1 500	1 000	1 000	1 000
Norra Hagalund	400	1 000	200	100	-	-	-	-	-	-	-
Balansenheten Idrottsparken	3 000	13 000	13 000	8 000	5 000	-	-	-	-	-	-
Idrottsparken	3 000	13 000	13 000	8 000	5 000	-	-	-	-	-	-
Övriga investeringsprojekt	139 132	130 586	127 448	126 727	113 651	110 165	107 831	104 252	103 172	101 586	103 695
Ombyggnad av idrottsplatser	1 416	1 600	1 800	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Bygga fibernät	500	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750

1000 euro	Pro- gnos 2025	Ekonomiplansperiod			2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
		Budget 2026	2027	2028							
Immateriella investeringar	9 398	9 800	11 000	10 100	6 980	6 600	6 990	5 980	6 470	7 000	7 000
Dataadministrationen	9 398	9 800	11 000	10 100	6 980	6 600	6 990	5 980	6 470	7 000	7 000
Mark- och vattenområden	26 410	9 800	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000
Maskiner och inventarier	10 560	10 870	11 402	18 577	13 740	10 664	8 250	7 050	7 050	7 050	7 050
Maskiner och anordningar, koncernförvaltningen	4 300	4 150	4 200	4 200	4 300	4 250	4 250	4 300	4 300	4 300	4 300
Maskiner och anordningar, logistik	3 200	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
IT-utvecklingsprojekt, materiella	1 100	1 150	1 200	1 200	1 300	1 250	1 250	1 300	1 300	1 300	1 300
Maskiner och inventarier, Livskraft	2 930	3 056	2 640	10 123	2 150	2 150	2 150	2 100	2 100	2 100	2 100
Maskiner och inventarier, kulturnämnden	1 010	1 856	1 240	8 723	1 050	1 050	1 050	1 000	1 000	1 000	1 000
Maskiner och inventarier, idrottsnämnden	1 920	1 200	1 400	1 400	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100
Maskiner och inventarier, sektorn för fostran och lärande	2 680	3 014	3 912	3 604	6 640	3 614	1 200	-	-	-	-
Maskiner och inventarier, nämnden för fostran och lärande	2 570	2 927	3 235	3 157	6 530	3 614	1 200	-	-	-	-
Maskiner och inventarier, nämnden Svenska rum	110	87	677	447	110	-	-	-	-	-	-
Maskiner och inventarier, stadsmiljösektorn	650	650	650	650	650	650	650	650	650	650	650
Maskiner och inventarier tekniska nämnden	650	650	650	650	650	650	650	650	650	650	650
Aktier och placeringar	90 847	97 766	95 496	88 301	83 181	83 151	82 841	81 472	79 902	77 786	79 895
Aktier och placeringar, stadsmiljösektorn	90 787	97 766	95 496	88 301	83 181	83 151	82 841	81 472	79 902	77 786	79 895
Stadsmiljösektorns värdepapper	62 530	70 380	68 520	66 160	61 040	61 010	60 700	60 000	59 700	59 700	59 700

1000 euro	Pro- gnos 2025	Ekonomiplansperiod			2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
		Budget 2026	2027	2028							
Aktier och placeringar, Esbo lokaler	21 497	19 349	18 351	18 046	18 046	18 046	18 046	17 377	16 107	13 991	16 100
Aktier och placeringar, Hagalund	6 760	6 090	4 730	200	200	200	200	200	200	200	200
Aktier och placeringar, Idrottsparken	-	1 947	3 895	3 895	3 895	3 895	3 895	3 895	3 895	3 895	3 895

10.2.3 Lokalprojekt per projekt

LOKALINVESTERINGAR (1 000 EUR)

Grönt = projekt i det gällande investeringsprogrammet

Blått = nytt projekt i programmet

* = kostnader efter 2035

Projekt	Projektets namn	Mer uppgifter om projektet	Kostnadsförslag	Tidigare utfall	Prognos 2025	Ekonomiplansperiod			Preliminärt schemalagda framtida objekt							
						2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2035
PR30	NYBYGGNAD		992 787	54 240	56 715	95 731	113 835	113 589	115 342	112 635	69 065	42 760	13 750	2 000	8 200	194 925
PR301	Resultatområdet för livskraft		204 349	8 453	12 000	42 251	46 500	18 445	8 500	15 500	10 500	0	0	1 000	1 700	39 500
PRH9713	Esbo kulturcentrum, Hagalund	Ombyggnad	39 700		0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 000	1 200	37 500
PRH1394	Esbovikens simhall	Nybyggnad	35 000		500	500	500	500	8 000	15 000	10 000	0	0	0	0	0
PRH1000398	Esbovikens simhall, underhållsreparation	Olika reparationer	3 000		0	500	500	500	500	500	500	0	0	0	0	0
PRH9144	Stensviks bollplan, servicebyggnad	Nybyggnad	2 000		0	1 000	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9771	Teaterlokal i Esbo kulturcentrum	Nybyggnad	65 249	1 898	1 500	21 351	27 000	13 500	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9119	Alberga stadion (läktarbyggnad)	Ombyggnad	2 500		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500	2 000
PRH1000480	Omklädningsrum på Mattby badstrand	Nybyggnad	1 400		0	900	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH2597	Hagalunds simhall	Ombyggnad och utbyggnad	55 500	6 555	10 000	18 000	17 000	3 945	0	0	0	0	0	0	0	0
PR303	Sektorn för fostran och lärande		609 884	42 273	26 266	29 789	52 735	94 644	106 342	90 135	51 065	35 960	11 250	1 000	4 500	63 925
PR3030	Sektorn för fostran och lärande, byggnader		546 124	42 273	26 166	29 129	48 835	92 644	97 342	70 135	34 565	24 860	10 750	1 000	4 500	63 925
PRH9100	Aamunkoiton päiväkoti	Ombyggnad	2 460	0	0	100	150	2 210	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH10503	Degerbyntien päiväkoti	Inlösen	48	0	0	0	0	0	48	0	0	0	0	0	0	0

Projekt	Projektets namn	Mer uppgifter om projektet	Kostnadsförslag	Tidigare utfall	Prognos 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2035
PRH2419	Eestinkallion koulu	Ombyggnad och utbyggnad	11 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500	10 500
PRH1000372	Ellipsin päiväkoti	Ombyggnad	2 500		0	0	0	0	0	0	500	1 500	500	0	0	0
PRH1514	Finnoonkartanon yhtenäinen peruskoulu, daghem och ungdomslokal	Nybyggnad	41 000		0	0	0	0	700	9 000	15 000	11 000	5 300	0	0	0
PRH8175	Hösmärinpuiston päiväkoti	Ombyggnad	7 310	459	4 480	2 371	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH1000357	Iivisniemen päiväkoti	Ersättande nybygge	4 725		0	500	2 225	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9128	Jousenkaaren päiväkoti	Ombyggnad och utbyggnad	3 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	500	1 500	1 000
PRH2421	Kalajärven koulu, daghem och ungdomslokal	Nybyggnad	45 729	39 350	4 450	1 900	25	4	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH1000355	Kauklahden päiväkoti	Ombyggnad	3 000		0	0	500	1 500	1 000	0	0	0	0	0	0	0
PRH1530	Keltaperhon päiväkoti	Nybyggnad	8 000		0	500	3 500	4 000	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9682	Ny högstadieskola i Kera, daghem och ungdomslokaler	Nybyggnad	43 000		0	0	700	9 000	18 000	15 300	0	0	0	0	0	0
PRH1000234	Första daghemmet i Stenbruket	Nybyggnad	8 000		0	0	0	0	0	500	3 500	4 000	0	0	0	0
PRH1000354	Koivumankkaan päiväkoti	Ersättande nybygge	4 725		0	0	500	2 225	2 000	0	0	0	0	0	0	0
PRH10742	Kuninkaantien lukio och Mellersta Esbo simhall	Inlösen	6 000		0	0	0	6 000	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH1000352	Kuutamons päiväkoti	Ersättande nybygge	4 725		0	0	500	2 225	2 000	0	0	0	0	0	0	0
PRH10504	Lansantien päiväkoti	Inlösen	48		0	0	0	0	48	0	0	0	0	0	0	0
PRH8454	Laurinlahden koulu och ett nytt daghem	Nybyggnad	36 150		150	500	1 000	12 000	18 000	4 500	0	0	0	0	0	0
PRH1000375	Lehtikasken päiväkoti (A-huset)	Ombyggnad	3 000		0	500	1 500	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH10455	Leppäsillan päiväkoti	Ombyggnad	3 650	146	1 264	2 240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH10505	Lintula, flyttbart daghem	Inlösen	48		0	0	0	0	48	0	0	0	0	0	0	0
PRH1000370	Lystimäen päiväkoti	Ombyggnad	3 000		0	0	0	0	0	500	1 500	1 000	0	0	0	0
PRH8141	Lähderrannan koulu	Ombyggnad och utbyggnad	6 500		0	1 000	5 000	500	0	0	0	0	0	0	0	0

Projekt	Projektets namn	Mer uppgifter om projektet	Kostnadsförslag	Tidigare utfall	Prognos 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2035
PRH10441	Maakirjantien päiväkot, Storå kern	Nybyggnad	9 950		0	0	250	500	5 000	4 200	0	0	0	0	0	0
PRH9126	Majalan päiväkot	Nybyggnad	8 280		0	500	4 000	3 780	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH1000358	Mainingin päiväkot	Ersättande nybygge	4 725		0	0	0	0	500	2 225	2 000	0	0	0	0	0
PRH9950	Mästartunnelns idrottsplan	Byggarbete	1 012		12	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH8177	Niipperin päiväkot	Ombyggnad	2 360		160	200	1 300	700	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH10169	Flyttbart skolhus för Niipperin koulu	Inlösen	685		0	0	685	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH10448	Flyttbar gymnastiksal i Nipert	Inlösen	850		0	0	0	0	0	0	0	0	850	0	0	0
PRH9109	Nuottakunnan päiväkot	Ombyggnad	3 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	500	1 500	1 000
PRH8142	Nöykkiön koulu och ungdomsgård	Ombyggnad och utbyggnad	26 000		0	0	0	500	6 500	13 000	6 000	0	0	0	0	0
PRH9096	Olarin koulu	Ombyggnad och utbyggnad	45 950		100	500	1 000	12 000	21 000	11 350	0	0	0	0	0	0
PRH10471	Otaniemen uusi päiväkot	Nybyggnad	8 000		0	0	0	500	3 500	4 000	0	0	0	0	0	0
PRH10440	Perusmäen koulu	Nybyggnad	40 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500	39 500
PRH9692	Postipuun koulu ja päiväkot	Ersättande nybygge	32 000		400	1 000	14 000	14 000	2 600	0	0	0	0	0	0	0
PRH1000360	Puutarhurin päiväkot	Ombyggnad	2 500		0	0	0	0	500	1 500	500	0	0	0	0	0
PRH1000356	Rinkelin päiväkot	Ombyggnad	2 000		0	0	500	1 500	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH2431	Saarnilaakson koulu	Ombyggnad och utbyggnad	37 900		50	1 000	9 000	16 000	11 850	0	0	0	0	0	0	0
PRH10469	Nytt daghem i Bastvik	Nybyggnad	8 000		0	0	0	0	0	500	3 500	4 000	0	0	0	0
PRH9134	Smedsby daghem	Ombyggnad	1 500		0	500	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH8143	Sunan koulu, ombyggnad och tillbyggnad	Ombyggnad och utbyggnad	26 000	2 008	14 000	9 992	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH10501	Taimen/Taimitarhan päiväkot, flyttbart daghem	Inlösen	48		0	0	0	0	48	0	0	0	0	0	0	0
PRH1000340	Daghem i Stor-Hagalund 2/3.	Nybyggnad	7 560		0	0	0	500	4 000	3 060	0	0	0	0	0	0
PRH2437	Toppelundin koulu	Ersättande nybygge	12 425		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500	11 925

Projekt	Projektets namn	Mer uppgifter om projektet	Kostnadsförslag	Tidigare utfall	Prognos 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2035
PRH9110	Vallipuiston päiväkoti	Nybyggnad	7 736	310	1 100	4 826	1 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9111	Westendipuiston päiväkoti	Ombyggnad och utbyggnad	7 025		0	0	0	0	0	0	265	2 660	4 100	0	0	0
PRH1000362	Yläkartanon päiväkoti	Ombyggnad	3 000		0	0	0	0	0	500	1 800	700	0	0	0	0
PR3040	Svenska rums skol- och daghemsbyggnader		63 760		100	660	3 900	2 000	9 000	20 000	16 500	11 100	500	0	0	0
PRH1000353	Fågelsångens daghem	Ombyggnad	3 000		0	500	1 500	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9125	Mattlidens skolcentrum	Ombyggnad och utbyggnad	56 100		100	0	400	1 000	9 000	20 000	16 000	9 600	0	0	0	0
PRH1000371	Portängens daghem	Ombyggnad	2 500		0	0	0	0	0	0	500	1 500	500	0	0	0
PRH9112	Westends daghem	Ombyggnad	2 160		0	160	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PR310	Stadsmiljösektorn		1 984	209	1 184	591	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9117	Stadsträdgårdens träsöldshall	Nybyggnad	1 984	209	1 184	591	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PR325	Affärsverket Esbo lokaler		64 785	0	1 085	4 200	1 700	0	500	7 000	7 500	6 800	2 500	0	1 000	32 500
PRH1000122	Alberga gårds huvudbyggnad	Ombyggnad	1 500	0	500	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9709	Södra Esbos bussdepå	Nybyggnad	10 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500	9 500
PRH1000164	Björnholms byggnader	Ombyggnad	900	0	500	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH10020	Stensviks gemensamma skyddsrum, Stenbruket	Licensanskaffning	4 585		85	2 800	1 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH10443	Alberga campus, ombyggnad av Laurea	Ombyggnad	23 500		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500	23 000
PRH9151	Bussdepå i Mankans (Klovis)	Ombyggnad	5 500		0	0	0	0	0	0	500	2 500	2 500	0	0	0
PRH9095	Niittykummun koulu	Ombyggnad och utbyggnad	18 800		0	0	0	0	500	7 000	7 000	4 300	0	0	0	0
PR320	Övrig husbyggnad		111 785	3 305	16 180	18 900	12 900	500	0	0	0	0	0	0	1 000	59 000
PRH1000059	Eftermontering av solpaneler	Flera objekt	1 500	0	0	500	500	500	0	0	0	0	0	0	0	0

Projekt	Projektets namn	Mer uppgifter om projektet	Kostnadsförslag	Tidigare utfall	Prognos 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2035
PRH9638	Investering som förlänger livscykeln	Ombyggnad	25 000	0	9 000	9 000	7 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9642	Förplanering och undersökningar	Flera objekt	3 645		1 145	1 500	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH1561	Esbobornas hus	Planeringsanslag	8 605	3 305	2 300	3 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9639	Förbättring av förvaltningens lokaleffektivitet	Flera objekt	900		300	300	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9637	Kollektivtrafikens småobjekt	Flera objekt	300		100	100	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9093	Alberga campus, gymnasium	Nybyggnad	27 500		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500	27 000
PRH10444	Alberga campus, Metropolias lokaler	Nybyggnad	32 500		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500	32 000
PRH9640	Flyttbara lokaler, grundläggning och gårdsarbeten		2 000		500	1 000	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH10433	Infrastruktur för laddning av elbilar vid objekten	Flera objekt	2 335		335	1 000	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9641	Reparationer under garantitiden och förse-nade betalningsposter	Flera objekt	3 000		1 000	1 000	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9636	Ändring av lokaler i sektorn för fostran och lärande, utredning om servicenätet	Flera objekt	3 500		1 500	1 000	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH10166	VIRVE 2.0		1 000		0	500	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PROJEKT I STADENS HELÄGDA BOLAG			119 612	45 162	150	4 650	24 150	25 500	20 000	0	0	0	0	0	0	0
	Matinkylän lukio och idrottshall	Nybyggnad	45 612	45 162	150	150	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hagalunds stadion och parkeringsanläggning	Nybyggnad	74 000	0	0	4 500	24 000	25 500	20 000	0	0	0	0	0	0	0
NYBYGGNAD OCH BOLAGSPROJEKT TOTALT			1 112 399	99 402	56 865	100 381	137 985	139 089	135 342	112 635	69 065	42 760	13 750	2 000	8 200	194 925
OMBYGGNAD			90 000		10 000	10 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000

Nya daghem efter område, som i första hand ska genomföras av privata aktörer

Daghem	Område	Preliminär start									
		2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Daghem i Stor-Esboviken	Stor-Esboviken										
Daghem i Stor-Esboviken	Stor-Esboviken										
Daghem i Stor-Esboviken	Stor-Esboviken										
Daghem i Stor-Esboviken	Stor-Esboviken										
Daghem i Köklax	Stor-Köklax										
Kiltaveljenmäen päiväkotit i Esbo centrum	Gamla Esbo										
Daghem i Stor-Alberga	Stor-Alberga										
Daghem i Mattby-Olars storumråde	Stor-Mattby										
Daghem i Norra Esbo	Norra Esbo										
Daghem i Stor-Hagalund.	Stor-Hagalund										

HYRA, LEASING OCH ANDRA MODELLER

	2026–2035	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Aarnivalkean koulu, flyttbar idrottshall	2 000	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
Aarnivalkean koulu, modulbyggnad	4 192	679	679	679	625	340	340	340	340	170	
Esbobornas hus, hyresprojekt	28 710					4785	4785	4785	4785	4785	4785
Esbovikens distriktsbibliotek	10 090	1 009	1 009	1 009	1 009	1009	1009	1009	1009	1009	1009
Friisilän päiväkotit, flyttbar byggnad	3 362	554	554	554	350	300	300	300	300	150	
Gräsaängens servicebyggnad (Kavelängen)	475	25	50	50	50	50	50	50	50	50	50
Hannuksen päiväkotit, flyttbar (Esboviken 1/5)	6 600	120	720	720	720	720	720	720	720	720	720
Haukilahden lukio Teknikvägen 3	13 325				1 025	2050	2050	2050	2050	2050	2050
Haukilahden lukio, utbyggnad	4 653	297	348	501	501	501	501	501	501	501	501
Hösmärin päiväkotit, ersättande hyreslokal	6 120		360	720	720	720	720	720	720	720	720
Jupperin koulu, flyttbart hus 1	380	152	152	76							

HYRA, LEASING OCH ANDRA MODELLER	2026–2035	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Jupperin koulu, flyttbart hus 2	1 220	488	488	244							
Jupperin päiväkot, flyttbart hus	1 416	472	472	472							
Karhusuon koulu, 2 och 3 skedena	16 090	1 609	1 609	1 609	1 609	1609	1609	1609	1609	1609	1609
Keran päiväkot, flyttbart hus	2 549	463	463	463	463	463	234				
Kivimiehen koulu ja päiväkot	15 980	1 598	1 598	1 598	1 598	1598	1598	1598	1598	1598	1598
Kivimiehen koulu, fas 2	7 440	744	744	744	744	744	744	744	744	744	744
Koivuviidan päiväkot, flyttbar (Esboviken 1/3)	5 042	92	550	550	550	550	550	550	550	550	550
Lasinpuhaltajan päiväkot	1 054	240	240	240	240	94					
Alberga invånarpark	750	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75
Mera lokaler för Leppävaaran lukio i Metropolia i Kara- porten	386	193	193								
Leppävaaran lukio, tillfälliga ersättande lokaler	15 300	1 700	1 700	1 700	1 700	1700	1700	1700	1700	1700	
Flyttbar daghemslokal i Alberga	4 400	700	700	600	500	500	500	500	400		
Tillfälliga pausrum för förare i Alberga medan Sello byggs ut	150	50	50	50							
Alberga idrottspark, omklädnings- och servicelokaler (Kameleonten)	1 490	149	149	149	149	149	149	149	149	149	149
Länsi-Espoon lukio, Stenbruket	27 664		2 128	3 192	3 192	3192	3192	3192	3192	3192	3192
Majurinkulman päiväkot	3 913	671	671	671	380	380	380	380	380		
Omklädnings- och servicelokaler i Mattby idrottspark (issportcenter)	1 080	108	108	108	108	108	108	108	108	108	108
Mattlidens daghem, Esbo arbis	5 670		630	630	630	630	630	630	630	630	630
Yrkeshögskolan Metropolia, Karaporten	713	713									
Flyttbart skolhus för Niipperin koulu	898	567	331								
Flyttbar gymnastiksal i Nipert	1 450	200	200	200	200	200	200	200	50		

HYRA, LEASING OCH ANDRA MODELLER	2026–2035	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Nytt daghem i Ängskulla	4 870	487	487	487	487	487	487	487	487	487	487
Otnäs, Teknikvägen 15, Lokaler för välfärdsområdet	-1 614	-807	-807								
Otnäs, Teknikvägen 15, kontor	17 776	4 591	4 591	3 784	3 784	171	171	171	171	171	171
Otnäs Datavägen 6, gymnasium	31 430	3 143	3 143	3 143	3 143	3143	3143	3143	3143	3143	3143
Painiityn päiväkot, flyttbart hus	2 951	442	442	442	345	315	315	315	315	20	
Puolarmetsän päiväkot, flyttbar (Mattby-Olars 1/2)	6 600	120	720	720	720	720	720	720	720	720	720
Rödsdags skola, flyttbart hus 2	852	188	188	188	188	100					
Sysselsättningstjänsternas lokaler från staten till Esbo	11 730	1 173	1 173	1 173	1 173	1173	1173	1173	1173	1173	1173
Uusikummun koulu, andra fasen, gymnastiksal	7 770	777	777	777	777	777	777	777	777	777	777
Uusikummun koulu	21 070	2 107	2 107	2 107	2 107	2107	2107	2107	2107	2107	2107
YTVH Jupperin koulu, nybyggnad, daghem, bibliotek som helhet	11 130			742	1 484	1484	1484	1484	1484	1484	1484
YTVH Kurttilan koulu	9 540			636	1 272	1272	1272	1272	1272	1272	1272
YTVH Två daghem i Olars	8 109		477	954	954	954	954	954	954	954	954
YTVH indexreservation	1 000		500	500							
	327 776	26 089	30 969	33 457	33 772	35 370	34 947	34 713	34 463	33 018	30 978

PROJEKTOLAG (OFFENTLIG-PRIVAT SAMVERKAN)	2026– 2035	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Kilon koulu och Kilon päiväkot, OPS	16 600	1660	1660	1660	1660	1660	1660	1660	1660	1660	1660
Nauriskasken koulu OPS	9 700	970	970	970	970	970	970	970	970	970	970
Nöykkiönniityn päiväkot OPS	4 200	420	420	420	420	420	420	420	420	420	420
Förändringsassistans, OPS-projekt	2 700	270	270	270	270	270	270	270	270	270	270
Perkkaan koulu OPS	16 100	1610	1610	1610	1610	1610	1610	1610	1610	1610	1610
Perkkaan päiväkot OPS	5 800	580	580	580	580	580	580	580	580	580	580
Pohjois-Tapiolan koulu OPS	16 900	1690	1690	1690	1690	1690	1690	1690	1690	1690	1690
Tähtiniityn koulu OPS	9 000	900	900	900	900	900	900	900	900	900	900
	81 000	8 100	8 100	8 100	8 100	8 100	8 100	8 100	8 100	8 100	8 100

DE VIKTIGASTE UTREDNINGSOBJEKTEN	Typ av uppgift	Sektor
Aarnivalkean koulu, permanent	Ombyggnad och utbyggnad	Sektorn för fostran och lärande
Esbo centrums daghem	Nybyggnad	Sektorn för fostran och lärande
Esbo stadsmuseums samlingscenter	Nybyggnad	Livskraft
Ersättande av Espoonlahden päiväkotis lokal	Ersättande nybygge	Sektorn för fostran och lärande
Esboviken, gemensamt skyddsrum	Licensanskaffning	Stadsmiljösektorn
Depå i Finno för skärgården	Nybyggnad	Livskraft
Besökscenter vid Gläms	Nybyggnad	Livskraft
Servicebyggnad för Hansahamnens bollplan	Nybyggnad	Livskraft
Holmanpuiston koulu ja päiväkot	Nybyggnad	Sektorn för fostran och lärande
Kannbrobacken, Kontorshus (Köpingshuset)	Ombyggnad	Livskraft

Karamzinin koulu	Ombyggnad	Sektorn för fostran och lärande
Ny skola och daghem i Karaängen (planläggning)	Nybyggnad	Sektorn för fostran och lärande
DE VIKTIGASTE UTREDNINGSOBJEKTEN	Typ av uppgift	Sektor
Kiviruukin yhtenäinen peruskoulu ja päiväkoti	Nybyggnad	Sektorn för fostran och lärande
Kyläsepän koulu, daghem och ungdomslokal	Nybyggnad	Sektorn för fostran och lärande
Omlädnings- och servicelokaler i Ladusvedsängens idrottspark	Nybyggnad	Sektorn för fostran och lärande
Daghem i Alberga centrum	Nybyggnad	Sektorn för fostran och lärande
Lillklobbs teaterhus	Ombyggnad	Livskraft
Lintumetsän koulu	Ombyggnad och utbyggnad	Sektorn för fostran och lärande
Lippajärven päiväkoti	Flyttning av flyttbar lokal, grundläggning och gårdsarbeten	Sektorn för fostran och lärande
Mankkaan koulu, ombyggnad	Ombyggnad	Sektorn för fostran och lärande
Mattbys allaktivitetshus	Ombyggnad	Livskraft
Gamla daghemmet i Ångskulla (som tillfälligt daghem)	Ersättande nybygge	Sektorn för fostran och lärande
Bergans invånarpark	Flyttning av flyttbar lokal, grundläggning och gårdsarbeten	Sektorn för fostran och lärande
Pohjois-Tapiolan koulu, bollplan	Planer eller gårdar	Sektorn för fostran och lärande
Sökö, gemensamt skyddsrum	Licensanskaffning	Stadsmiljösektor
Säterinmetsän koulu	Nybyggnad	Sektorn för fostran och lärande

Säteriängens bollplan, servicebyggnad	Nybyggnad	Livskraft
Konsternas hus	Nybyggnad	Livskraft
Hagalunds konstisbana, omklädningsrum	Flyttning av flyttbar lokal, grundläggning och gårdsarbeten	Livskraft
Allaktivitetshall i Hagalund	Ombyggnad	Livskraft
Tomtekullas bollplan	Planer eller gårdar	Sektorn för fostran och lärande

DE VIKTIGASTE UTREDNINGSOBJEKTEN

	Typ av uppgift	Sektor
Träskända gård, renovering av interiören	Ombyggnad	Stadsmiljösektorn
Vanttilan koulu, utbyggnad	Utbyggnad	Sektorn för fostran och lärande
Viiskorven koulu	Nybyggnad	Sektorn för fostran och lärande

PARKERINGSBOLAG

Flera nya parkeringsbolag, huvudsakligen kring stationerna vid Västmetron. Olika genomförandesätt, i många finansierar staden byggandet och äger bolagen i början.

Stadens ägarandel och finansieringsansvar minskar när bilplatser säljs. Staden förblir ägare till bilplatserna enligt detaljplanen och för kunder samt för infartsparkering.

Investeringarna 2026–2035 är totalt ca 104 miljoner euro.