ESPOO
ESBO

Budgeten 2027
och ekonomiplanen 2028-2029



Stadsdirektörens förslag, stadsstyrelsen 9.11.2026

Pärmbild: Summit Media Oy, Janne Ketola

Innehållsförteckning

1 Förord 1
2 Berättelsen om Esbo 2025–2029 3
3 Budgetens allmänna motiveringar och omvärld 20
3.1 Den ekonomiska utvecklingen i Finland 21
3.2 Den regionala ekonomins utsikter i Helsingforsregionen 21
3.3 Esbo stads omvärld 22
3.4 Utgångspunkter för forsknings- och utvecklingsverksamhet på stadsnivå 28
3.5 Färdplanen för ett klimatneutralt Esbo 2030 29
3.6 Esbo vill lyckas med möjligheterna med internationalisering och vara en ledande stad inom integration 34
4 Budgeten och ekonomiplanen 35
4.1 Ekonomiplanens grunder 36
4.2 Ekonomiska utgångspunkter 36
4.3 Resultaträkning 44
4.4 Finansieringsanalys 45
4.5 Baskommunen 48
5 Esbokoncernens ekonomi 50
6 Driftsekonomidelen 65
6.1 Fullmäktige 66
6.1.1 Fullmäktige 67
6.1.2 Centralvalnämnden 68
6.1.3 Revisionsnämnden och revisionen 68
6.1.4 Stadsstyrelsen 69
6.2 Koncernförvaltningen 70
6.2.1 Koncernförvaltningen, gemensamma 73
6.2.2 Finansiering och ekonomi 74
6.2.3 Personal 76
6.2.4 Förvaltning 77
6.2.5 Digitala tjänster och IKT 78
6.3 Livskraftssektorn 80
6.3.1 Staben för livskraftssektorn 83
6.3.2 Resultatenheten för näringar 83
6.3.3 Resultatenheten för kultur 86
6.3.4 Resultatenheten för idrott 91
6.3.5 Resultatenheten för sysselsättning 94
6.4 Sektorn för fostran och lärande 97
6.4.1 Nämnden för fostran och lärande 99
6.4.2 Resultatenheten Svenska bildningstjänster 111

6.4.3 Sektorn för fostran och lärande, staben och gemensamma 113
6.5 Stadsmiljösektorn 114
6.5.1 Stadsteknikcentralen 117
6.5.2 Stadsplaneringscentralen 121
6.5.3 Miljöcentralen 123
6.5.4 Byggnadstillsynscentralen 124
6.5.5 Serviceområdet för kollektivtrafik 125
6.5.6 Stadsmiljösektorns stab 127
6.5.7 Affärsverket Esbo lokaler 129
6.5.8 Balansenheten Storåkern 137
6.5.9 Balansenheten Hagalund 140
6.5.10 Balansenheten Idrottsparken 145
7 Resultaträkningsdelen 147
7.1 Resultaträkning för baskommunen 149
7.2 Skatter och statsandelar 149
7.3 Finansiella intäkter och kostnader 152
7.4 Dispositionsplan för fonderna 153
8 Investeringsdelen 158
8.1 Baskommunens investeringar 159
8.2 Immateriella tillgångar 160
8.3 Mark- och vattenområden 161
8.4 Fasta konstruktioner och anläggningar 162
8.5 Maskiner och inventarier 168
8.7 Övriga materiella tillgångar 171
8.8 Aktier och andelar 171
9 Finansieringsdelen 173
10 Bilagor 176
10.1 Bilaga 1: Budgetens bindande verkan och uppföljning samt anvisningar om tillämpning 177
10.2 Bilaga 2: Stadens investeringsprogram och investeringar per projekt 182

1 Förord



Stadens tillväxt är vår styrka och utmaning

Esbo är en växande, livskraftig och attraktiv stad. Det stora antalet barn och unga är vår styrka inför framtiden. Därför är stödjandet av deras möjligheter och vardag ett centralt fokusområde i stadens strategi, Berättelsen om Esbo.

Budgetförslaget för år 2027 bereds i en situation där stadens ekonomi är stramare än på länge. Vi får fortfarande vänta på effekterna av den ekonomiska tillväxten, och tillväxten syns ännu inte i arbetslöshetssiffrorna. Beredningen av budgeten styrs av Berättelsen om Esbo, som godkändes av fullmäktige hösten 2026, och av budgetramen för åren 2027–2029, som godkändes av fullmäktige i juni 2026. Den centrala utgångspunkten för ramen är att stoppa ökningen av stadens skuld per invånare och få skulden att minska så att den vid utgången av år 2029 är på samma nivå som vid utgången av år 2025. Syftet är att uppnå detta med de medel som fullmäktiges förhandlingskommitté beslutade om i april 2026 och som fullmäktige antecknade för kännedom i samband med behandlingen av budgetramen 8.6.2026.

Utgångspunkten för budgetramen för åren 2027–2029 är en minskning av upplåningsbehovet med cirka 222 miljoner euro under treårsperioden, och en minskning av upplåningsbehovet med cirka 68 miljoner euro per år som en permanent strukturell förändring. Den utgiftsram som tidigare överenskommits i detta budgetförslag håller.

Prognoserna för skatteintäkterna och intäkterna från markförsäljningen utgör en utmaning, eftersom de i hög grad är beroende av Finlands ekonomiska läge och ser ut att försvagas jämfört med de tidigare prognoserna. I förhållande till vår driftsekonomi på cirka 2 miljarder euro per år är vi dock inte långt från de mål som satts upp för att balansera ekonomin, förutsatt att vi håller oss till den linje som fastställts i denna budget och att de externa omständigheterna inte förändras på ett väsentligt sätt till det sämre.

Vi har sökt både besparingar och ytterligare inkomster i många olika former. Vissa fastighetsskatter höjdes redan för år 2026. Under år 2026 utvidgades bland annat områdena för avgiftsbelagd parkering samt infördes ett system för dagvattenavgifter. Vi strävar till att spara på verksamhetskostnaderna på många olika sätt. Det har även gjorts nedskärningar i investeringsprogrammet, men eftersom vi är Finlands snabbast växande stad med flest barn är det inte lätt att hitta mycket att skära ned på i investeringarna.

Balanseringen av ekonomin har också synts i vår personals vardag. Av besparingarna i verksamhetskostnader består cirka en femtedel, det vill säga cirka 10 miljoner euro, av personalkostnader. För att verkställa denna helhet har vi hösten 2026 fört produktionsekonomiska samarbetsförhandlingar som gäller hela stadsorganisationen. Samtidigt har samarbetsförhandlingarna genomförts för att utveckla organisationen så att vi bättre än tidigare kan betjäna Esboborna.

Situationen kräver mycket av oss. Mitt i förändringarna är det viktigt att ta hand om både oss själva och Esbobornas tjänster i vardagen. Det förutsätter ett fungerande samarbete, dialog och gott ledarskap. Jag tackar vår utmärkta personal för deras engagemang och ork under de belastande tiderna! Som arbetsgivare strävar vi efter att sörja för personalen så väl som möjligt i denna situation. Personalen är i slutändan vår viktigaste resurs i alla de resultat som vi eftersträvar.

Genom valen i budgetförslaget för år 2027 tryggar vi Esbos funktionsförmåga och livskraft också under de kommande åren. Utvecklingen av staden och den ekonomiska balansen är inte separata mål: vårt goda samarbete bidrar till att lösa utmaningar och uppnå målen.

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 Kyrkslätts 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 oföränderligt 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 kriegen, 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 Alberga.

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. Aaltouniversitetet 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 trivsam. 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 kompensationen 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, högskolor 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 arbetssätt 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 2026 eller baserar sig på de senaste kända uppgifterna. Utgångsvärdena uppdateras ännu i den egentliga budgeten.

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.	Andelen elever av årsklassen som i årskurs 2 läser på medelnivå eller smidigare ökar med 2 procent Utgångsvärde: • Finskspråkiga: 79,9 % • Svenskspråkiga: 84,1 % • Personer med främmande språk som modersmål: 37,3 % Målvärde: ökning med 2 % Andelen elever av årsklassen som i årskurs 4 läser på medelnivå eller smidigare ökar med 2 procent Utgångsvärde: • Finskspråkiga: 83,3 % • Svenskspråkiga: 89 % • Personer med främmande språk som modersmål: 31,8 % Målvärde: ökning med 2 % Andelen elever av årsklassen som i årskurs 7 läser på medelnivå eller smidigare ökar med 2 procent Utgångsvärde: • Finskspråkiga: 74,9 % • Svenskspråkiga: 84,9 % • Personer med främmande språk som modersmål: 25,5 % Målvärde: ökning med 2 % Antalet bibliotekslån av material för barn och unga Utgångsvärde: 2 225 565 Målvärde: Ökar Antalet elever inom biblioteksstigen KULPS Utgångsvärde: 32 702 Målvärde: Ökar
1.2 Lärande bär – 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 småbarnspedagogik (enligt språkgrupp) Utgångsvärde: • Hela Esbo (inkl. alla språkgrupper). 2024: 84,6 %. • Finska 86,6 % • Svenska 85,3 % • Personer med ett främmande språk som modersmål 80,4 % Målvärde: Ökar Andelen småbarnspedagogik som produceras privat Utgångsvärde: 23 % Målvärde: Ökar

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.	Medelvitsordet för alla prov i vårens studentprov i Esbo är högre än det nationella medelvitsordet. Utgångsvärde: Gymnasierna i Esbo: 4,7 / nationellt 4,3 Målvärde: Högre än det nationella medelvitsordet NCU:s utvärderingar av inlärningsresultat Utgångsvärde: - Målvärde: Högre än det nationella medeltalet Minst 75 procent av dem som avlagt yrkesinriktad grundexamen eller gymnasieexamen eller en annan utbildning på Omnia får en plats i arbetslivet eller i fortsatta studier Utgångsvärde: 71 % Målvärde: Över 75 % Andelen unga Esbobor som får plats i gymnasieutbildningen av dem som går ut den grundläggande utbildningen och som i första hand sökte till gymnasieutbildning Utgångsvärde: 91,6 % Målvärde: Ökar
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 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.	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 Utgångsvärde: 43,5 % Målvärde: Ökar Andelen personer som går ut grundskolan och som i första hand sökt till yrkesutbildning ökar Utgångsvärde: 26,3 % Målvärde: 27 % Andelen i Finland födda personer med främmande språk som modersmål som deltar i undervisning i finska som andra språk (S2) halveras under fullmäktigeperioden från nivån 2024 (84 procent) Utgångsvärde: 75,9 % Målvärde: 66 % Antalet unga som inte arbetar, studerar eller fullgör värnplikt Utgångsvärde: Inte känt Målvärde: Sjunker
1.4 Samhörighet bär – 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 skolutmattning. 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.	Elevenkät: Jag blir inte mobbad Utgångsvärde: • Finsk grundläggande utbildning: 62,1 % • Gymnasier**:** 82 % • Svenska bildningstjänster: 5,2 (på skalan 1–6) Målvärde: Ökar med 2 procent Elevenkät: Jag är en del av gruppen Utgångsvärde: • Finsk grundläggande utbildning: 50,4 % • Svenska bildningstjänster: 3,5 (på skalan 1–4) • Gymnasier: 3,5 (på skalan 1–4) Målvärde: Ökar med 2 procent

Priset på hobbyer utgör inte ett hinder för motion.	Elevenkät: Användningen av mobiltelefon stör inte lärandet under skoldagen • Finsk grundläggande utbildning: inget utgångsvärde • Svenska bildningstjänster: inget utgångsvärde Målvärde: 70 % Elevenkät: Har du en regelbunden hobby Utgångsvärde: 72,5 % Målvärde: 74 % Mängden skolfrånvaro (frånvarande mer än 70 timmar). Procentandel elever med mer än 70 frånvaroanteckningar Utgångsvärde: • Finsk grundläggande utbildning: 13,7 % • Svenska bildningstjänster: 10 % Målvärde: Minskar med 2 % Antalet möten med unga inom ungdomstjänsterna Utgångsvärde: • Ungdomstjänster: 164 000 • Svenska bildningstjänster: 7 569 Målvärde: Ökar

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, trivseln 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 Utgångsvärde: 311 € Målvärde: Minskar inte Verksamhetsbidrag/invånare Utgångsvärde: –3 433 € Målvärde: Förbättras Indexet för samhällsstruktur och stadsbild Utgångsvärde: 3,43 Målvärde: 3,5 NPS-resultat från undersökningen om samhällstekniska tjänster (TEKPA) i jämförelse mellan de sex största städerna Utgångsvärde: Plats i jämförelsen mellan städer: 2 Målvärde: Plats i jämförelsen mellan städer: 1–3
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	Det socioekonomiska summaindexet Utgångsvärde: 161,2 Målvärde: Minskar Av bostadsproduktionen (flervåningshus) ska minst 45 procent vara fritt finansierade ägarbostäder. Utgångsvärde: 7 %

och i skolor samt möjligheter till motion och andra hobbyer. Vi inleder stadsutvecklingsprogram i stadsdelar som är utsatta för segregationsrisk för att stärka trivseln 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.	Målvärde: 45 % Nya ägarbostäder/hyresbostäder (alla hustyper, omfattar inte bostadsrättsbostäder) Utgångsvärde: 0,16 Målvärde: Andelen ägarbostäder ökar
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 Utgångsvärde: 118,1 Målvärde: Bäst bland de stora städerna Trafikolyckor/100 000 invånare Utgångsvärde: 100 Målvärde: Mindre än genomsnittet i Finland Invånarnas upplevelse av trygghet Utgångsvärde: 4,11 Målvärde: 4
2.4 Nära till naturen – Varje Esbobo har en promenadsträcka på högst 300 meter till närnaturen, vilket stöder invånarnas naturupplevelse och skapar goda möjligheter att röra på sig. Rikligt med stadsnatur och kulturlandskap stöder invånarnas välfärd och naturens mångfald. Havsområdena, skärgården och insjöarna vårdas som viktiga delar av närnaturen och trivseln. Den havsnära miljön i Esbo utnyttjas i högre grad än tidigare inom stadsbornas fritid, boende och turism,	Andelen (procent) invånare, som bor på ett avstånd av 300 meter från ett grönområde Utgångsvärde: 97,8 % Målvärde: 90 % Utvecklingen av krontäckningen i bebyggda områden Utgångsvärde: 26,1 % Målvärde: Ökar

och tjänsterna vid den unika Strandpromenaden utvecklas.	
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 bil. Vi skapar förutsättningar för genomförande av framtidens spårprojekt.	Från HRT:s undersökning: Andelen hållbara färdsätt sammanlagt och enligt färdsätt. Utgångsvärde: • Sammanlagt: 59 % • Gång: 30 % • Cykling: 9 % • Kollektivtrafik: 20 % Målvärde: Ökar Nöjdheten med trafiktjänster: kollektivtrafik, trafiksäkerhet (fotgängare, cyklister, bilister) Utgångsvärde: 3,94 Målvärde: 4 Den nya bostadsproduktionen placeras i de primära utvecklingszonerna för markanvändningen som anges i planen för markanvändning, boende och trafik 2023. Utgångsvärde: 96 % Målvärde: 95 %
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 byggare 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 Utgångsvärde: • Västmetron: 69 828 • Stadsbanan: 34 628 • Ring III: 14 665 Målvärde: Ökar Nöjdheten bland företagskunder Utgångsvärde: 1 Målvärde: 5 Handläggningstiderna i tillståndsprocesser: Bygglov, andra än exceptionellt krävande och mycket krävande projekt Utgångsvärde: 3 mån. Målvärde: 3 mån. Handläggningstiderna i tillståndsprocesser: Bygglov, exceptionellt krävande och mycket krävande projekt Utgångsvärde: 6 mån. Målvärde: 6 mån.

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 för 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 Utgångsvärde: 37 Målvärde: Ökar Bedömning av ekologisk status i samband med planläggning Utgångsvärde: - Målvärde: 2 objekt Genomförande av ekologisk restaurering Utgångsvärde: - Målvärde: 3 objekt Antal nya naturskyddsområden Utgångsvärde: - Målvärde: Kvalitativ bedömning
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 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. Vi ägnar uppmärksamhet åt att våra upphandlingar är ansvarsfulla och minskar utsläppen i stadens måltidstjänster genom hållbara livsmedelsval.	Klimatutsläpp som uppkommer i Esbo per invånare Utgångsvärde: 1,7 t CO_2-ekv. Målvärde: Lägst i huvudstadsregionen Minskning av klimatutsläppen som uppkommer i Esbo i enlighet med målet om klimatneutralitet (totala utsläpp) Utgångsvärde: • 553 kt CO_2-ekv. Målvärde: • 485 kt CO_2-ekv. Klimatutsläpp från konsumtion (totala koldioxidekvivalenter och utsläpp per invånare) Utgångsvärde: • Totala utsläpp 2 621,9 kt CO_2-ekv. • Utsläpp per invånare 8,35 t CO_2-ekv. Målvärde: Minskar Andelen hållbara drivkrafter (el, hybrid och gas) av fordonsbeståndet Utgångsvärde: • Esbo: personbilar: 29,6 % Målvärde: Andelen ökar i enlighet med klimatmålet. Främjande av cirkulär ekonomi: krav på materialspecifik minimiåtervinning av rivningsbyggnader över 70 procent

	Utgångsvärde: 76,4 % Målvärde: Över 70 %

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.	Arbetsplatssufficiensen i hela Esbo och i olika storområden. Utgångsvärde: • Esbo 91,3 % • Stor-Alberga 86,1 % • Stor-Hagalund 192,9 % • Stor-Mattby 50,1 % • Stor-Esboviken 35,5 % • Stor-Köklax 32 % • Gamla Esbo 67,5 % • Norra Esbo 84,8 % Målvärde: Ökar Lönesumman inom den privata sektorn Utgångsvärde: • 1 687 531 776 (Esbo) Målvärde: Den procentuella tillväxten från år 2024 är snabbare än i de andra C6-städerna Antalet arbetstillfällen i företag inom högkompetensbranscher i Esbo Utgångsvärde: 38 236 Målvärde: Ökar
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 Utgångsvärde: Inte känt Målvärde: Esbos andel av tillväxtföretagen i Finland ökar Antal anställda i tillväxtföretag Utgångsvärde: Inte känt Målvärde: Esbos andel av arbetstillfällen i tillväxtföretagen i Finland ökar Förändring i antalet företag Utgångsvärde: 26 261 Målvärde: Ökar
4.3 Verkningsfulla sysselsättningstjänster – I Esbo sysselsätts arbetssökande och arbetsgivarna får kompetent arbetskraft på ett effektivt sätt. Utbudet och utvecklingen av tjänster	Allmän sysselsättningsgrad (18–64 år) Utgångsvärde: • Esbo 70,1 % Målvärde: Högst bland de stora städerna Andel långtidsarbetslösa unga under 30 år av unga arbetslösa under 30 år

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 minskning av arbetslösheten bland invandrare så att skillnaden till de inhemska språken minskar. I Esbo har varje ung person möjlighet att få arbetserfarenhet före myndighetsåldern. Förutsättningarna för sysselsättning stöds i samarbete med välfärdsområdet.	Utgångsvärde: • Esbo 19,4 % Målvärde: Minskar Sysselsättningsgraden bland personer med utländsk bakgrund jämfört med personer med finländsk bakgrund (18–64 år) Utgångsvärde: • Finländsk bakgrund 76,2 %, • Utländsk bakgrund 55,7 % • Skillnad 20,5 procentenheter Målvärde: Skillnaden minskar
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.	Andelen studerande som upplever att deras livskvalitet är god Utgångsvärde: 71,5 % Målvärde: Förbättras De studerandes nöjdhet med kommunens fritids- och idrottstjänster Utgångsvärde: 4,17 Målvärde: Över 4 Tidigare studerandes nöjdhet (Studentum) Utgångsvärde: Andra plats Målvärde: Första plats Antal ansökningar till HOAS objekt i Esbo Utgångsvärde: 1 493 st. Målvärde: Minskar
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 kunder per år inom kulturtjänsterna i Esbo Utgångsvärde: 937 321 Målvärde: Ökar Antal internationella produktioner Utgångsvärde: Inte känt Målvärde: Ökar Antal 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) Utgångsvärde: • Antal evenemang: 2 172 • Antal deltagare: 697 000 Målvärde: Ökar Välfärdsindex (Kommunförbundet) Utgångsvärde: 105 Målvärde: Bäst bland de sex största städerna

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 internationella studerande och makar/makor till experter att få arbete i Esbo. Vi utvecklar möjligheten till integration på svenska.	Medianen för löne- och företagarinkomster för Esbobor som är födda utomlands: inkomstmedianen för personer med finländsk bakgrund i hela landet Utgångsvärde: 93 % Målvärde: Skillnaden minskar Medianen för löne- och företagarinkomster för Esbobor som är födda utomlands: inkomstmedianen för Esbobor med finländsk bakgrund Utgångsvärde: 75 % Målvärde: Skillnaden minskar Medianen för löne- och företagarinkomster för Esbobor som är födda utomlands: inkomstmedianen för personer med utländsk bakgrund i hela landet Utgångsvärde: 116 % Målvärde: Skillnaden ökar Andelen personer som uppnått integrationsutbildningens målnivå för språkkunskaper enligt utbildningsbana: Studerande på den långsamma utbildningsbanan Utgångsvärde: 20 % Målvärde: 23 % Andelen personer som uppnått integrationsutbildningens målnivå för språkkunskaper enligt utbildningsbana: Studerande på utbildningsbanan på grundnivå Utgångsvärde: 53 % Målvärde: 55 % Andelen personer som uppnått integrationsutbildningens målnivå för språkkunskaper enligt utbildningsbana: Studerande på utbildningsbanan för högskoleutbildade Utgångsvärde: 60 % Målvärde: 67 % Kvinnor som genomgått integrationsutbildning/kvinnor som fått en rekommendation till integrationsutbildning Utgångsvärde: 240 Målvärde: Andelen personer som genomgått utbildningen ökar Antal inledda kundrelationer inom Koto-Espoo / antal potentiella kunder på listan över invandrarhemmaföräldrar som får stöd för hemvård av barn Utgångsvärde: 57 % Målvärde: Ökar Andelen arbetssökande med statusen arbetslös sex månader efter avslutad integrationsutbildning: andelen kvinnor minskar. Utgångsvärde: 33 % Målvärde: Andelen minskar
5.2 Vårt gemensamma Esbo – Att vara Esbobo innebär jämlika grundläggande rättigheter, en förbindelse	Utveckling av olikhetsindexet Utgångsvärde: 28,7 % Målvärde: Ökar inte

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.	
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. Utgångsvärde: 13 676 Målvärde: Ökar Utvecklingen av antalet sysselsatta personer med utländsk bakgrund som hör till yrkesklasserna chefer, specialsakkunniga och sakkunniga. (andel av motsvarande grupp i hela Finland) Utgångsvärde: 20,1 % Målvärde: Ökar Beloppet på den externa finansieringen för genomförande av strategins fokusområden Utgångsvärde: 4,97 mn € Målvärde: Ökar

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 hållkraften inom sektorer med brist på arbetskraft,	Minst 80 procent av de anställda skulle rekommendera staden som arbetsgivare Utgångsvärde: 77 % Målvärde: 80 % Personalens erfarenheter av diskriminering: ”Har själv upplevt diskriminering” Utgångsvärde: 8,4 % Målvärde: Minskar Andelen personal som är behörig för sina uppgifter ökar (lärare inom småbarnspedagogik, barnskötare) Utgångsvärde: Lärare: • Finsk småbarnspedagogik: 53,8 % • Svenska bildningstjänster: 53,3 % Barnskötare: • Finsk småbarnspedagogik: 73,5 % • Svenska bildningstjänster: 59,9 %

såsom personal och lärare inom småbarnspedagogik.	Målvärde: Ökar med 2,5 procentenheter
6.2 Partnerskap bär – Tillsammans 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 Utgångsvärde: 34 Målvärde: Ökar Antal genomförda och produktiva partnerskapsevenemang (över 1 000 besökare/deltagare) Utgångsvärde: 6 (situationen i andra delårsrapporten) Målvärde: Ökar Delaktighetsindikatorn Utgångsvärde: 71,2 Målvärde: Förbättras

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. Vi håller beskattningen på en konkurrenskraftig nivå bland de viktigaste jämförelsestäderna. Vi återställer utgiftsökningen så att den är hållbar i förhållande till inkomstbasens 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 Utgångsvärde: 2 252 Målvärde: Förblir på 2025 års nivå Inkomstfinansieringens andel av finansieringen av investeringar ökar Utgångsvärde: 95 % Målvärde: Förbättras

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 nöjdhet med tjänsterna i hela Esbo och efter storområde (det omfattande indexet) Utgångsvärde: • Esbo 3,83 • Alberga 3,81 • Hagalund 3,99 • Mattby-Olars 3,91 • Esboviken 3,81 • Esbo centrum 3,69 Målvärde: Försämras inte Vid upphandlingar vars uppskattade kostnad överstiger sju miljoner euro genomförs i samband med beredningen av upphandlingen en fördjupad analys av kostnadseffektiviteten Utgångsvärde: 100 % Målvärde: 100 %
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 Utgångsvärde: Målvärde: Kvalitativ bedömning Försäljningen av objekt som inte lämpar sig för stadens verksamhet ökar jämfört med år 2025 Utgångsvärde: 5 st. Målvärde: Ökar med 25 %
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	Ramperioden för ekonomin är enhetlig med Berättelsen om Esbo och budgeten (ja/nej) Utgångsvärde: Målvärde: Kvalitativ bedömning

programarbete för produktivitet och ekonomi, vars mätare baserar sig på utvecklingen av utgifterna och inkomsterna i boksluten.

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.

Fullmäktige godkände programmålen 23.2.2026 och stadsstyrelsen godkände programplanerna 27.4.2026. Programmens framskridande styrs av styrgrupper som består av förtroendevalda och tjänsteinnehavare.

Programmet Ett hållbart och naturnära Esbo

Programmet stöder staden och dess partner i strävan mot målen för ekologisk hållbarhet enligt Berättelsen om Esbo. Programmålen är:

- Naturens mångfald och mängden stadsnatur ökar
- Esbobornas förhållande till naturen stärks och möjligheterna till friluftsliv förbättras
- Esboborna lever och konsumerar mer hållbart än tidigare
- Klimatvänlighet och cirkulär ekonomi inom byggandet blir vardag i Esbo

Programmet Företagens och företagsamhetens Esbo

Programmet förverkligar målet i Berättelsen om Esbo om att Esbo ska vara den bästa platsen för innovation, entreprenörskap och sysselsättning. Programmålen är:

- Företag och företagande växer och utvecklas i Esbo
- Esbos innovationskluster växer till sin bästa potential
- Esbos levande stadsrum lockar företagare och invånare
- Esbo ger alla unga färdigheter och gnista till företagande

Programmet Gemenskapens Esbo

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

- Esbobornas upplevelse av delaktighet stärks och möjligheterna att påverka blir mångsidigare
- I bostadsområdena ökar mötena, den sociala sammanhållningen stärks och segregationen minskar
- Närskolornas attraktion ökar och skolsegregationen minskar

Utvecklingsprogrammet Evenemangens Esbo

Programmet utvecklar stadskulturen, trivseln och särprägeln i stadscentrumen i Esbo. Programmålen är:

- Lokala aktörers möjligheter att delta i och påverka utvecklingen av stadskultur ökar
- Vi främjar inrättande av gemensamma lokaler och tillfällig användning av lokaler för att göra stadskulturen mer levande
- Det är lätt och lockande att ta sig till evenemang i Esbo med hållbara färdsätt.

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 planenliga 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 de ekonomiska utsikterna är fortfarande osäkra. Effekterna av geopolitiska spänningar och risker i samband med internationell handel kan försvaga den ekonomiska utvecklingen. Euroområdets ekonomi fortsätter att växa svagt

Finlands ekonomi har stärkts snabbare än väntat. Enligt Finansministeriets prognos väntas bruttonationalprodukten öka med 1,6 procent år 2026, 1,8 procent år 2027 och 1,5 procent år 2028. Tillväxten stöds av att hushållens köpkraft stärks och förtroende förbättras samt av investeringar särskilt i försvar, datacenter och energiomställning. Bostadsbyggandet är fortfarande svagt, men beräknas börja återhämta sig under år 2027.

Utvecklingen på arbetsmarknaden släpar efter den ekonomiska tillväxten. Sysselsättningen beräknas öka först från och med år 2027 och arbetslöshetsgraden kommer att vara fortsatt hög under de närmaste åren. Hushållens ökande förtroende och köpkraft väntas dock stödja en ökning av den privata konsumtionen. Inflationen väntas förbli måttlig.

3.1.2 Den kommunala ekonomins utveckling

De offentliga finansernas ställning förblir svag trots att den ekonomiska tillväxten har stärkts. Den offentliga sektorns underskott beräknas vara cirka 4,2 procent i förhållande till bruttonationalprodukten år 2026 och förbli högt också under de närmaste åren. Den offentliga skulden fortsätter att öka och skuldkvoten beräknas stiga till cirka 90 procent i förhållande till bruttonationalprodukten år 2026.

Den kommunala ekonomins omvärld stöds av att den ekonomiska tillväxten gradvis stärks, men den långsamma förbättringen av sysselsättningen dämpar ökningen av skatteinkomstbasen. Dessutom bromsar lättnaderna i förvärvsinkomstbeskattningen och samfundsskatten ökningen av skatteinkomsterna under de närmaste åren. Samtidigt förblir kommunernas investeringsbehov höga i synnerhet i de växande stadsregionerna till följd av folkökningen, utvecklingen av infrastruktur och investeringar i grön omställning.

I och med reformen av arbets- och näringstjänsterna är kommunernas ekonomi känsligare än tidigare för konjunkturväxlingar och sysselsättningsutvecklingen. Behovet av att balansera de offentliga finanserna, förändringarna i befolkningsstrukturen och kommunernas investeringsbehov framhäver vikten av att förbättra produktiviteten och upprätthålla en hållbar ekonomi också under de kommande åren. Särskilt i tillväxtstäderna upprätthåller den ökade efterfrågan på tjänster ett betydande investerings- och driftsekonomiskt tryck.

Källor

Finansministeriet, Ekonomisk översikt, hösten 2026

3.2 Den regionala ekonomins utsikter i Helsingforsregionen

Produktionsvolymen ökar

Totalproduktionen i Helsingforsregionen ökade under andra kvartalet 2026 med 5,1 procent jämfört med motsvarande period året innan. Ökningen var snabbast inom byggandet, men produktionen ökade också inom andra branscher inom företagsverksamhet. Ekonomin fortsatte att växa också i hela Finland. Enligt Statistikcentralen ökade efterfrågan främst på grund av ökad export och privata investeringar.

Lönesumman ökade, men sysselsättningsutvecklingen var dämpad

Den nominella totala lönesumma som företagen i Helsingforsregionen betalade ökade under andra kvartalet 2026 med tre procent jämfört med motsvarande period året innan. Trots att lönesumman ökade var sysselsättningsutvecklingen fortfarande dämpad. Minskningen av antalet löntagare har dock avtagit tydligt, och antalet har redan ställvis börjat öka. Enligt uppgifter från Skatteförvaltningen uppgick antalet löntagare till exempel i Helsingfors i juni 2026 till omkring tusen fler än året innan.

Försäljningen inom handel ökade

Försäljningen inom handel i euro i Helsingforsregionen ökade under det första halvåret 2026 jämfört med året innan. I januari–mars var ökningen 5,5 procent och under det andra kvartalet ökade försäljningen inom handel i euro med 6,6 procent.

Konjunkturutsikterna har förbättrats

Enligt Helsingforsregionens handelskammares konjunkturenkät Suhdannepulssi i augusti 2026 var företagens konjunkturutsikter i regionen starka med beaktande av alla näringsgrenar, eftersom de för första gången sedan enkäten år 2022 var högre än neutrala (3,2/5). Företagens bedömning om konjunkturläget var också bättre än någonsin tidigare i mätningen (3,1).

Enligt Finlands näringscentrals konjunkturbarometer har industriföretagens och byggföretagens uppskattningar av framtiden förbättrats i Nyland. Nettotalet var 15 i juli 2026, medan det ännu var –5 i april. Produktionen uppskattades öka under de närmaste månaderna och orderstocken har länge varit positiv. Även konjunkturutsikterna för serviceföretagen i Nyland har stärkts. Det säsongrensade nettotalet var 13 i juli och har varit på plus ända sedan slutet av år 2025. Konjunkturläget i serviceföretagen bedöms dock fortfarande vara tydligt på minussidan, med nettotalet –28. Förväntningarna på antalet anställda under de närmaste månaderna är nästan oförändrade.

Nettotal 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 nettotalet 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 2025 samt folkökningen år 2025

I slutet av år 2025 hade Esbo 325 716 invånare. Befolkningen ökade med 4 785 invånare år 2025, det vill säga med 1,5 procent. Folkökningen var 2 122 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 nästan 6 600 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 2026 enligt förhandsuppgifter

Enligt Statistikcentralens förhandsuppgifter ökade befolkningen i Esbo fram till slutet av augusti med 3 182 personer, och i slutet av augusti 2026 hade Esbo 328 898 invånare. Folkökningen har varit mindre än under motsvarande period året innan. Flyttningsrörelsen mellan kommuner ökade något (148 personer). Nettoinvandringen minskade ytterligare jämfört med tidigare år. Enligt de preliminära uppgifterna för januari–augusti kommer folkökningen år 2026 att uppgå till cirka 4 800 personer, vilket är ungefär lika mycket som under året innan.

Folkökningen enligt befolkningsprognosen

I slutet av år 2026 beräknas Esbo ha cirka 330 520 invånare, medan antalet invånare i slutet av år 2025 var cirka 325 720. 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.

Esbos befolkning har under en längre tid vuxit mest på grund av invandring, som har avtagit betydligt under år 2026. Invandringens andel av befolkningsökningen var under början av år 2026 bara 25 procent. Mest ökade befolkningen på grund av naturlig folkökning (40 procent) och näst mest på grund av flyttning mellan kommunerna (36 procent).

Folkökningens inverkan på åldersstrukturen och den demografiska försörjningskvoten

Folkökningen förändrar åldersstrukturen i Esbo under de kommande tio åren. Folkmängden ökar betydligt i alla åldersgrupper utom i åldersgruppen 16–19 år, vars ökning kommer att bli snabbare efter denna tioårsperiod.

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 andelar (procent) per åldersgrupp 31.12.2025 och enligt befolkningsprognosen 2025* för åren 2029 och 2034 samt befolkningsförändringen 2024–2034*

	Ålder							
	0–6 år	7–15 år	16–19 år	20–34 år	35–64 år	65–74 år	över 75 år	Befolkningen totalt
2025	24 417	35 832	16 600	69 123	129 752	25 150	24 842	325 716
2029*	26 979	34 972	17 625	74 521	144 365	27 177	27 849	353 488
2034*	29 543	36 330	16 814	80 638	161 812	30 190	31 136	386 462
Ändring 2024–2034	5 280	446	716	12 025	34 406	5 390	7 269	65 531
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 och år 2025 var kvoten 48,3. Försörjningskvoten har alltså börjat förbättras efter en svagare period. Orsaken till förbättringen i försörjningskvoten år 2025 är invandring, där tyngdpunkten ligger på personer i arbetsför ålder och unga åldersklasser. År 2025 var den demografiska försörjningskvoten 55,2 bland Esbobor med svenska eller finska som modersmål och 31,4 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 2025 var 54 680 (17 procent) av invånarna i Esbo utländska medborgare.
Antalet invånare med främmande språk som modersmål var avsevärt större, 84 225 personer, och deras andel av befolkningen hade under året ökat från 25 till 26 procent.

Tabell 2 Invånare i Esbo med främmande språk som modersmål, antal och andel (i procent) per åldersgrupp 31.12.2025 och enligt prognosen för år 2028 och år 2034 samt befolkningsförändringen 2024–2034*

	Ålder							
	0–6 år	7–15 år	16–19 år	20–34 år	35–64 år	65–74 år	över 75 år	Befolkningen totalt
2025	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

I jämförelse talar cirka 20 200 personer (cirka 6 procent av befolkningen) svenska, medan finska eller samiska talas av cirka 221 350 personer (68 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 6,2 procent före utgången av år 2025.

Antalet personer med ett främmande språk som modersmål i Esbo har under åren 2022–2024 ökat betydligt mer än den tidigare genomsnittliga ökningen. Detta har beaktats i prognosen för personer med ett främmande språk som modersmål 2025, som publicerades hösten 2026 och som är snabbare än den tidigare prognosen. Folkökningen har dock avtagit under år 2025 och i början av år 2026 till följd av en betydande minskning av den utländska inflyttningen. Därför används siffrorna från den tidigare prognosen i denna budget. Om tio år är antalet personer med ett främmande språk som modersmål enligt prognosen cirka 118 900, vilket innebär att antalet ökar med cirka 38 800 personer jämfört med nuläget.

3.3.2 Bostadsproduktion i Esbo

I januari–september 2026 färdigställdes 1 697 nya bostäder, vilket var 67 stycken (4 procent) fler än året innan. Antalet nya bostäder var 768, det vill säga 435 (36 procent) färre än året innan. Antalet bostäder i nya bygglovsobjekt var 1 074, vilket är 73 stycken (7 procent) fler än i fjol.
Siffrorna baserar sig på uppgifter från stadens bostadsenhet och är preliminära uppgifter.

Åren 2026–2035 förväntas i genomsnitt 4 200 bostäder färdigställas i Esbo per år. Av den framtida produktionen beräknas 86 procent bestå av flervåningshus. Enligt prognosen färdigställs 1 835 nya bostäder i Esbo år 2026. Även år 2027 färdigställs färre än 2 000 nya bostäder, men år 2028 beräknas produktionen överstiga 3 000 bostäder och året därpå 4 000 bostäder. (Prognos för bostadsproduktionen i Esbo 2026–2035).

Tabell 3 Antalet färdigställda bostäder år 2025 samt prognosen för bostadsproduktionen åren 2026–2035. Esbo stad, bostadsenheten.

	Byggnadsår											Totalt		
Hustyp	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**	**2032**	**2033**	**2034**	**2035**	**2026–2035**	**%**	**Medel-tal/år**
Flervånings-hus	2 044	1 283	989	2 726	3 621	3 689	4 485	4 911	4 886	4 891	4 671	36 152	85,8	3 615
Radhus	44	382	206	145	74	216	100	226	183	186	199	1 917	4,5	192
Egnahems-hus	338	170	450	450	400	400	400	450	450	450	450	4 070	9,7	407
Småhus totalt	382	552	656	595	474	616	500	676	633	636	649	5 987	14,2	599
Totalt	2 426	1 835	1 645	3 321	4 095	4 305	4 985	5 587	5 519	5 527	5 320	42 139		4 214

3.3.3 Företagens omsättning och antal anställda

Enligt Statistikcentralens senaste uppgifter om regional företagsverksamhet uppgick den totala omsättningen för företagens verksamhetsställen i Esbo år 2024 till 47,3 miljarder euro, vilket motsvarade 9,1 procent av omsättningen för alla företagsverksamhetsställen i landet. Den totala omsättningen minskade i Esbo med 3,4 procentenheter och i hela landet med 2,1 procentenheter från året innan.

Enligt Statistikcentralens konjunkturtjänst ökade företagens totala omsättning i Esbo år 2025 med uppskattningsvis 1,8 procent från föregående år. Ökningen fortsatte under första kvartalet 2026 med 3,2 procent och i april med 9,6 procent från året innan.

Det estimerade antalet anställda i Esbo minskade år 2025 med 1,7 procent från året innan. Minskningen fortsatte under första kvartalet 2026 med 1,9 procent, i april med 1,5 procent och i maj med 1,7 procent från året innan.

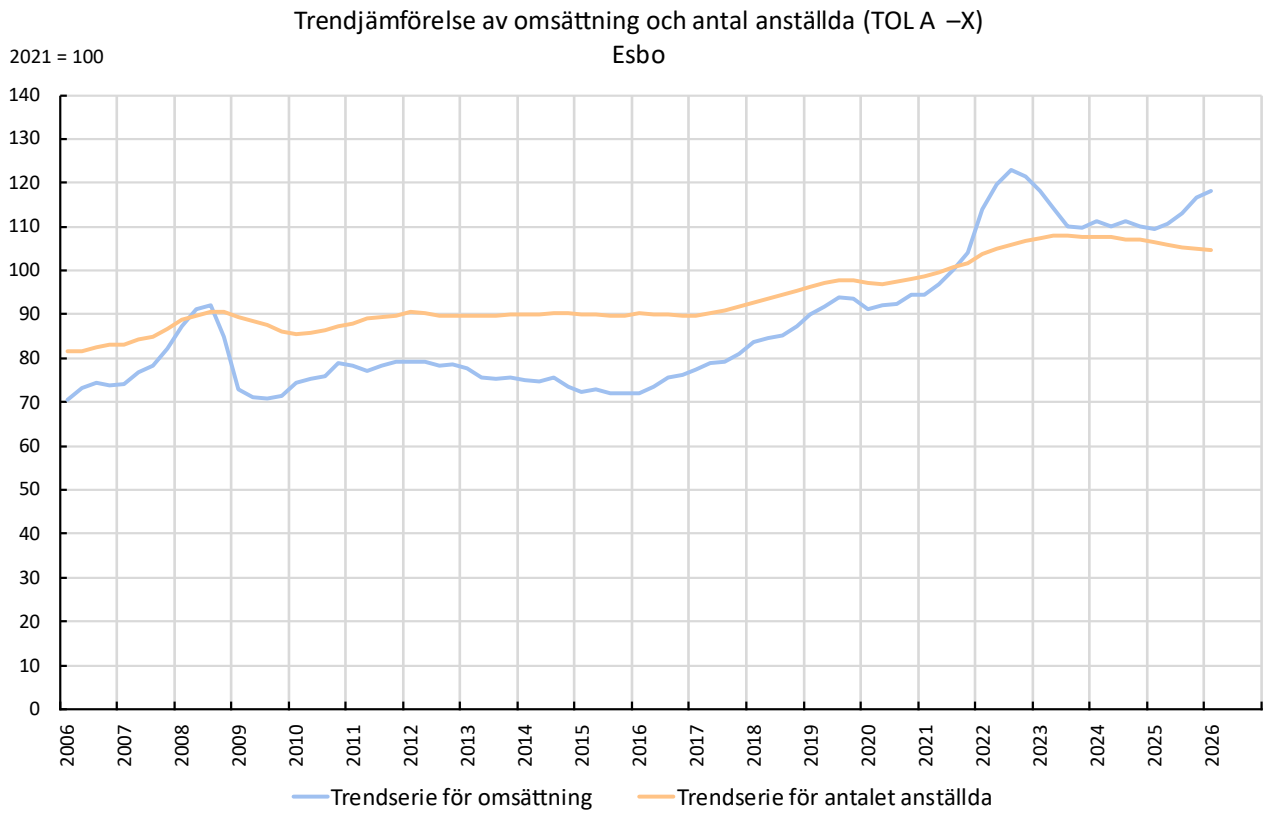


Bild 1 Företagens omsättning och antal anställda i Esbo sedan år 2006 som indexvärde (år 2021=100)

I årsverken räknat fanns det i Esbo i januari–maj 2026 cirka 114 000 arbetstillfällen i företag. Tillväxten efter år 2020 bröts i början av år 2025 och antalet arbetstillfällen i företag var i genomsnitt 2 800 färre under januari–maj 2026 än år 2025.

Cirka 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 2026 fanns det cirka 38 000 arbetstillfällen i företag inom högkompetensbranscher, vilket är cirka en tredjedel av alla arbetstillfällen inom företag.

I utvecklingskorridoren längs Västmetron fanns det i januari–maj 2026 enligt estimeringen cirka 60 000 arbetstillfällen i företag, vilket var cirka 1 600 färre än år 2025. Med undantag för Mattby minskade antalet arbetstillfällen i företag från år 2025 i alla Västmetrons stationsområden. Av arbetstillfällena inom utvecklingskorridoren var 38 procent inom högkompetensbranscher. **I utvecklingskorridoren längs Stadsbanan** fanns det i januari–maj 2026 enligt prognosen omkring 35 000 arbetstillfällen i företag. Minskningen var cirka 650 arbetstillfällen från året innan. Av arbetstillfällena i företag inom utvecklingskorridoren längs Stadsbanan var cirka 36 procent arbetstillfällen inom högkompetensbranscher. **Inom uppföljningszonen för Ring III** fanns det cirka 14 700 arbetstillfällen i företag under januari–maj 2026. Minskningen var cirka 120 från föregående år. Under de senaste åren har antalet arbetstillfällen minskat. Av arbetstillfällena inom uppföljningszonen var 8 procent inom högkompetensbranscher.

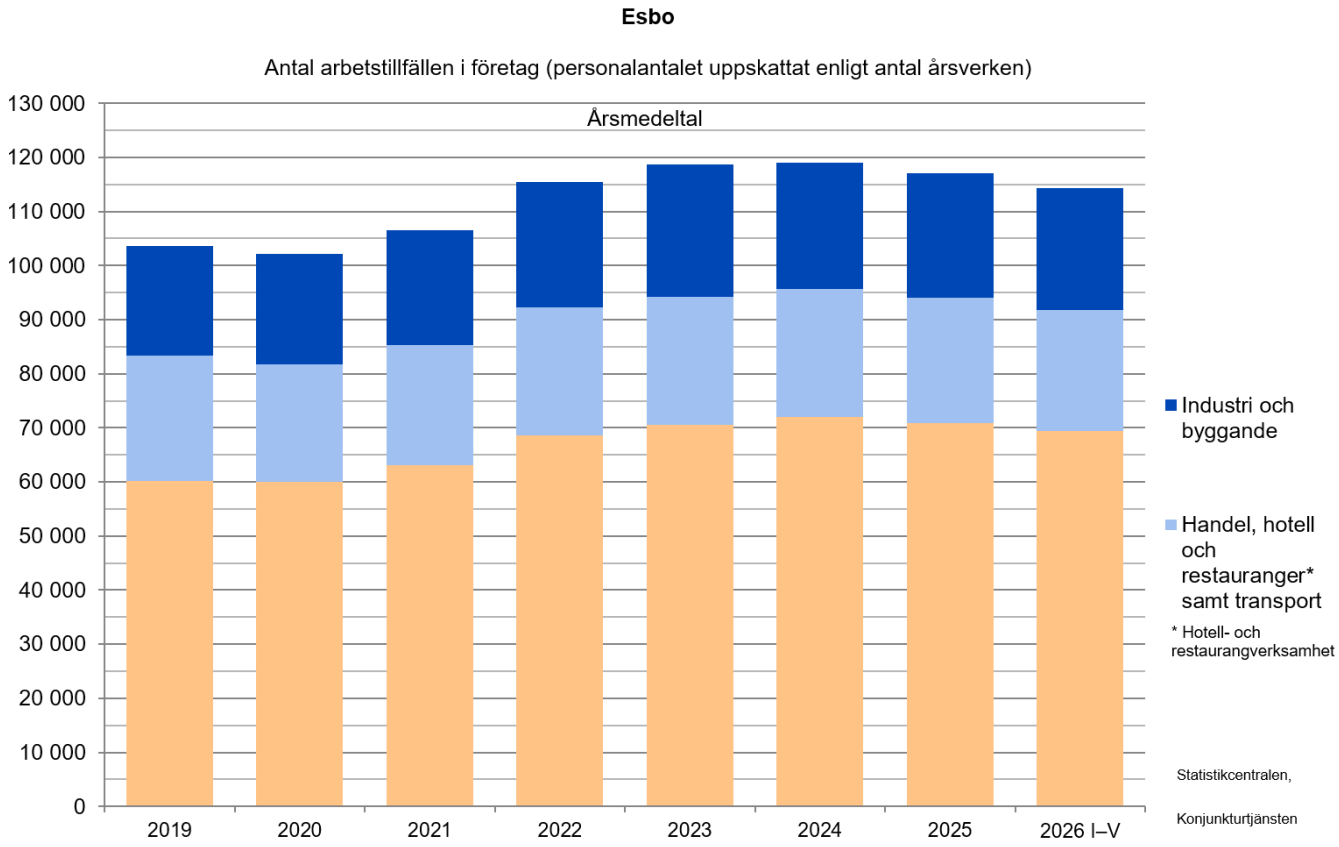


Bild 2 Uppskattat antal arbetstillfällen i företag i Esbo per år i snitt 2019–2025 samt i januari–maj 2026

3.3.4 Arbetslöshet

I slutet av augusti 2026 fanns det sammanlagt 19 435 arbetslösa i Esbo. Andelen arbetslösa av arbetskraften var 11,5 procent. I hela landet var andelen arbetslösa 12,0 procent av arbetskraften.

Sedan i fjol ökade andelen arbetslösa i Esbo fram till slutet av augusti 2026 med 6,9 procent (1 253 personer) och arbetslöshetsgraden steg med 0,5 procentenheter.

Jämfört med situationen för sju år sedan, då arbetslöshetssiffrorna ännu inte påverkades av coronapandemin, var antalet arbetslösa i Esbo 72,3 procent (8 153) fler i augusti 2026 och andelen arbetslösa av arbetskraften 3,6 procentenheter större.

Sammanlagt var 439 personer i Esbo permitterade i slutet av augusti 2026, det vill säga 2,3 procent av alla arbetslösa. Antalet har minskat med 230 permitterade från året innan. Antalet långtidsarbetslösa (arbetslösa utan avbrott i ett år) var 7 998 personer, det vill säga 2,9 procent (233 personer) fler än året innan. Andelen långtidsarbetslösa av samtliga arbetslösa var 41,2 procent. I slutet av augusti 2026 fanns det fortfarande få lediga jobb (653 arbetstillfällen). Den kontinuerliga minskningen av antalet arbetstillfällen som pågått sedan november 2022 bröts dock i juni 2026.

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

0,5 %

Tabell 4 Arbetslöshet i Esbo

Situationen i Esbo 31.8	år 2026	år 2025	år 2019*
De arbetslösas andel av arbetskraften	11,5 %	11,0 %	7,9 %
Antal arbetslösa	19 435	18 182	11 282
Antal långtidsarbetslösa	7 998	7 775	4 426
Antal arbetslösa i åldern 15–24 år	2 018	1 690	1 015
Antal arbetslösa utländska medborgare	5 301	5 297	2 626
Andelen arbetslösa av den utländska arbetskraften	18,9 %	19,9 %	17,7 %
Antal arbetslösa med ett främmande språk som modersmål	8 444	7 896	3 768
Antal lediga jobb	653	642	2 309

*År 2019 inverkade coronapandemin ännu inte på arbetslöshetssiffrorna

Källa: UF-centret: Arbetsförmedlingsstatistiken

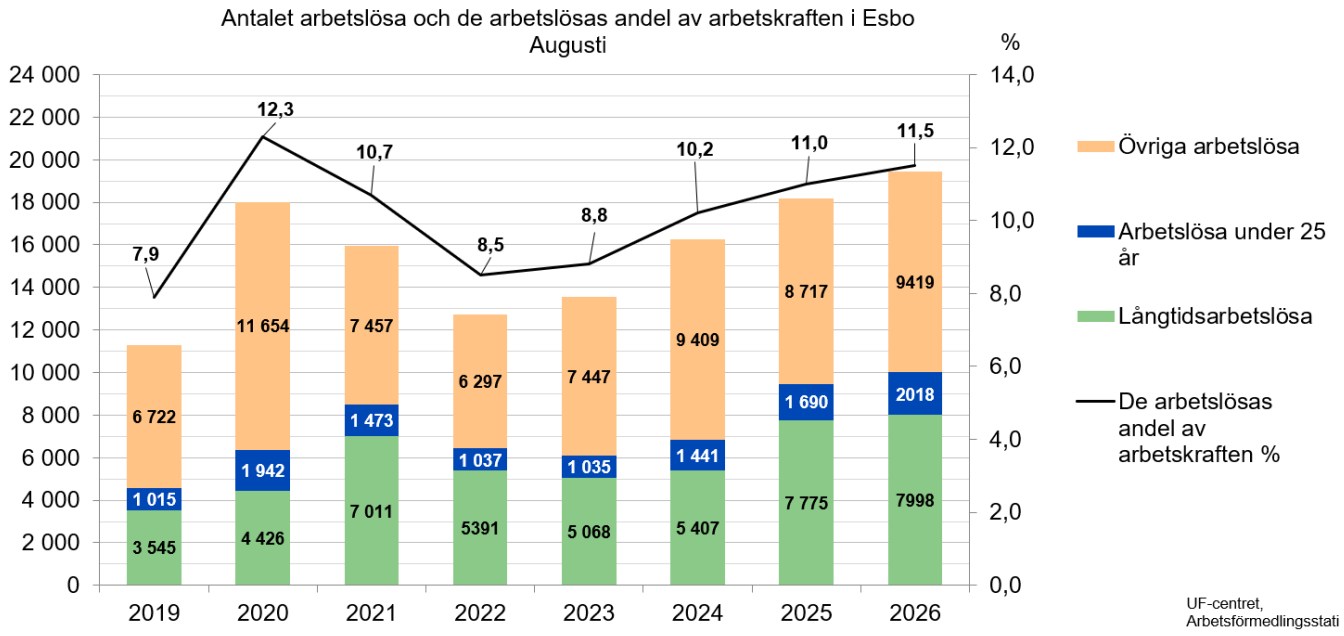


Bild 3 Antalet arbetslösa samt arbetslöshetsgraden i Esbo i augusti 2019–2026

Näringslivets forskningsinstitut ETLA förutspår i sin publikation om konjunkturen hösten 2026 att arbetslöshetsgraden i Finland kommer att stiga och att antalet arbetslösa kommer att öka ännu år 2026, men att båda kommer att börja minska år 2027. Enligt Finlands näringslivs konjunkturbarometer från slutet av juli har konjunkturutsikterna inom näringslivet förbättrats och även sysselsättningen förutspås sakta börja stiga. Enligt Pellervon taloustutkimus (PTT) finns det ännu hösten 2026 inga tydliga tecken på en vändning i arbetslöshetsläget på den finländska arbetsmarknaden, trots att den ekonomiska utvecklingen uppvisar positiva drag. En tydligare återhämtning på arbetsmarknaden väntas ske år 2027 i takt med att den ekonomiska tillväxten stärks något. I Finansministeriets ekonomiska översikt hösten 2026 förutspås att sysselsättningen fortsätter att minska på årsnivå år 2026. Från och med år 2027 väntas sysselsättningen dock öka och arbetslösheten minska.

Utifrån de senaste årens utveckling och ekonomiska prognoser beräknas antalet arbetslösa arbetssökande i Esbo vara drygt 18 000 i augusti 2027.

3.4 Utgångspunkter för forsknings- och utvecklingsverksamhet på stadsnivå

Forsknings- och utvecklingsverksamheten på stadsnivå stödjer genomförandet och uppföljningen av Berättelsen om Esbo, målen för fullmäktigeperioden, stadsdirektörens spetsprogram och de förvaltningsövergripande utvecklingsprogrammen. Forsknings- och utvecklingsverksamheten granskar och förutser förändringar i stadens omvärld och bedömer deras effekter samt utvecklar gemensamma lösningar och verksamhetssätt för kommande utmaningar. Arbetet styrs av långsiktighet och planering, utveckling av produktiviteten och verksamheten samt stärkande av samarbetet mellan regioner och välfärdsområden.

Forskningsverksamheten ger information som anknyter till Berättelsen om Esbo som stöd för stadens ledning, beslutsfattande, utveckling av tjänsterna och tjänsteproduktion. Med forsknings- och statistikuppgifter kartläggs nuläget i verksamheten, förutses förändringar i omvärlden och servicebehoven samt utvecklas förutsättningarna för och effekterna av ordnandet av tjänster. Samtidigt erbjuder forskningsverksamheten möjligheter till dialog mellan forskare och praktiska aktörer om hur forskningsbaserad kunskap kan utnyttjas i stadens ledning, beslutsfattande, utvecklingsarbete och tjänsteproduktion.

Centrala teman för forsknings- och utvecklingsverksamheten på stadsnivå är livskraft, utbildning, invånarnas välfärd, hållbar utveckling och stadsutveckling. Forskningen gäller också servicestrukturen, kvaliteten och användarerfarenheten samt Esbos konkurrenskraft och näringslivets verksamhetsförutsättningar. Tillgången på personal och arbetskraft, kompetensen och välbefinnandet i arbetet granskas som en separat helhet. En metodisk prioritering är att utnyttja omfattande informationsmaterial och digitaliseringens möjligheter samt att stärka de färdigheter och den kompetens som behövs för detta.

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. Vid genomförandet av utvecklingsverksamheten utnyttjas också extern finansiering på ett mångsidigt sätt.

Samarbete

Forsknings- och utvecklingsverksamheten på stadsnivå baserar sig på starka regionala, nationella och internationella nätverk. Centrala partner är högskolor, forskningsinstitut, kommuner, välfärdsområdet och andra sammanslutningar. Den sektorsövergripande gemensamma utvecklingen med företag kompletterar samarbetet mellan offentliga aktörer och forskarsamhället.

Kommunernas datarum inrättades av Esbo, Helsingfors, Vanda, Finlands Kommunförbund och Statistikcentralen. Datarummet gör det möjligt att producera forskningsdata som baserar sig på registermaterial och att utveckla informationens kvalitet. I datarummet produceras information om bland annat befolkningsutvecklingen, migration, bostadsmarknaden, bostadsstöd, boendestrukturen, arbetsmarknaden och företagsverksamheten.

Det strategiska partnerskapet mellan staden och Aalto-universitetet stärker Esbos livskraft, konkurrenskraft och attraktivitet samt skapar förutsättningar för innovationer, företagande, investeringar och invånarnas välfärd. Samarbetet baserar sig på ett starkt samband mellan undervisning, forskning och innovationsverksamhet samt stadsutveckling.

Huvudstadsregionens forskningssamarbete mellan Esbo, Helsingfors och Vanda samt Aalto-universitetet och Helsingfors universitet producerar oberoende information för utvärdering och om verkningsfullhet till stöd för beslutsfattande och utveckling av tjänster. Rådet för utvärdering av stadspolitik utvärderar årligen centrala stadspolitiska frågor, och projektet Kaupunkivaikutus finansierar forskning som utnyttjar städernas data bland annat om sysselsättning, stadsutveckling, utbildning och ungas välbefinnande. Samarbetet med forskningscentret Max Planck – University of Helsinki Center for Social Inequalities in Population Health stärker kunskapsunderlaget bland annat om orsakerna till ojämlikhet i hälsa och hur de kan minskas.

Esbo stad deltar i flera nationella och internationella forsknings- och utvecklingsprojekt som stärker de digitala tjänsternas genomslag, kunskapsbaserad ledning samt prognostisering och främjande av välfärden. Samarbete bedrivs med universitet, kommuner, välfärdsområden och internationella stadsnätverk för att utveckla digitala tjänster och utnyttja gemensamma data. Med projektverksamheten stöds i synnerhet integration, kunskapsbaserad välfärdsledning samt förebyggande av marginalisering bland unga och psykisk ohälsa.

Läroanstalterna deltar genom nätverkssamarbete i att lösa stadens stora utmaningar i sin egen utbildnings-, forsknings- och innovationsverksamhet och i uppgiften inom samhällelig påverkan. Genom utbildningssamarbetet ökas de studerandes möjligheter till praktik och lärdomsprov samt stärks arbetslivskompetensens hos utbildningsorganisationerna och stadens personal. Samarbete genomförs också med forskningsinstitut, ministerier samt andra lokala, regionala och riksomfattande aktörer.

3.5 Färdplanen för ett klimatneutralt Esbo 2030

I budgeten presenteras ett sammandrag på stadsnivå för åtgärderna i programmet Ett klimatneutralt Esbo 2030. Åtgärderna genomförs i stadens olika enheter och intressentgrupper och genomförandet samt framstegen rapporteras separat. Till bokslutet 2026 fogas för första gången en separat ansvarsrapportering.

Färdplanen för ett klimatneutralt Esbo 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. Utöver målet om klimatneutralitet är det vårt mål att minska utsläppen som uppstår utanför Esbo genom att stödja cirkulär ekonomi inom byggandet, öka användningen av klimatvänliga material och främja en hållbar livsstil bland Esboborna. Halvtidsöversynen av färdplanen behandlas inom beslutsfattandet hösten 2026, då det också föreslås ett nytt mål för år 2040 och nya tilläggsåtgärder.

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 färdsätt 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.

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 miljötjänsters 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. Esbo och Finland har en konkurrensfördel när det gäller att locka investeringar genom att långsiktigt förbinda sig till klimatmålen, vilket ökar förutsägbarheten och förtroendet. Samarbetet med partnerna möjliggör utsläppsminskningar, digitalisering och skapar arbetstillfällen och livskraft.

I färdplanen för ett klimatneutralt Esbo beskrivs Esbo stads klimatmål och klimatåtgärder närmare, och de finns också i Klimatvakten på stadens webbplats.

Stadsorganisationen – verksamhetskostnader	Budget 2027 1 000 euro	% av stadens verksamhetskostnader 2026	Ekonomiplan 2028 1 000 euro	Ekonomiplan 2029 1 000 euro	OBS!
Klimatarbete totalt	**239 391**	**12,5 %**	**241 779**	**239 745**	
Uppbromsning av klimatförändringen – energi	1 273	0,1 %	1 241	1 228	Siffran är liten eftersom Esbo stad inte äger energibolag eller elnätsbolag.
Uppbromsning av klimatförändringen – trafik	225 471	11,7 %	231 553	229 365	Satsningarna på hållbar trafik gör vardagen smidigare för invånarna och stöder deras hälsa.
Uppbromsning av klimatförändringen – annat	10 895	0,6 %	8 232	8 299	Omfattar byggande, cirkulär ekonomi och en hållbar livsstil samt kommunikation.
Anpassning till klimatförändringen	1 752	0,1 %	753	853	Beredskap inför klimatförändringen blir betydligt billigare än konsekvenserna av en okontrollerad förändring.

Stadsorganisationen – investeringar	Budget 2027 1 000 euro	% av stadens investeringsprogram 2025	Ekonomiplan 2028 1 000 euro	Ekonomiplan 2029 1 000 euro	OBS!
Klimatarbete totalt	**230 360**	**64,2 %**	**199 919**	**167 974**	
Uppbromsning av klimatförändringen – energi	4 055	1,1 %	4 060	2 665	Siffran är liten eftersom Esbo stad inte äger energibolag eller elnätsbolag.
Uppbromsning av klimatförändringen – trafik	159 179	44,3 %	141 569	125 759	Satsningarna på hållbar trafik gör vardagen smidigare för invånarna och stöder deras hälsa.
Uppbromsning av klimatförändringen – annat	61 126	17,0 %	52 290	39 400	Omfattar byggande och cirkulär ekonomi.
Anpassning till klimatförändringen	6 000	1,7 %	2 000	150	Beredskap inför klimatförändringen blir betydligt billigare än konsekvenserna av en okontrollerad förändring.

I tabellen presenteras Esbo stads ekonomiska sammanställning över klimatarbetet år 2027. Av stadens verksamhetskostnader riktas 12,5 procent (239 miljoner euro) och av investeringarna 64,2 procent (230 miljoner euro) till åtgärder som främjar uppbromsningen av och anpassningen till klimatförändringen. Mest betydande är åtgärderna som gäller trafik:

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. Som en ny åtgärd utvidgas områdena för avgiftsbelagd parkering och parkeringsavgifterna höjs. Efter trafiken är den viktigaste posten ombyggnads- och utbyggnadsprojekt som förlänger byggnadernas livscykel samt utnyttjande av klimatvänliga byggmaterial, till exempel genom att genomföra träbyggnadsobjekt. Åtgärderna för energi ser små ut, eftersom Esbo stad inte äger energibolag eller en energiinfrastruktur.

Dottersammanslutningar – investeringar	Budget 2027 1 000 euro	Procent av koncernsammanslutningens investeringar år 2027	Ekonomiplan 2028 1 000 euro	Ekonomiplan 2029 1 000 euro
Klimatarbete totalt	**15 914**	**10,8 %**	**16 508**	**19 132**
Uppbromsning av klimatförändringen – energi	4 981	3,4 %	3 848	6 656
Uppbromsning av klimatförändringen – trafik	8 461	5,8 %	9 266	7 059
Uppbromsning av klimatförändringen – annat	1 976	1,3 %	2 966	3 163
Anpassning till klimatförändringen	495,88	0 %	428,26	2 254

Dottersammanslutningar – driftsekonomiutgifter	Budget 2027 1 000 euro	% av koncernens dottersammanslutningars driftsekonomiutgifter 2027	Ekonomiplan 2028 1 000 euro	Ekonomiplan 2029 1 000 euro
Klimatarbete totalt	**3 019**	**0,8 %**	**2 754**	**2 479**
Uppbromsning av klimatförändringen – energi	1 277	0,3 %	1 267	983
Uppbromsning av klimatförändringen – trafik	34	0 %	34	34
Uppbromsning av klimatförändringen – annat	1 708	0,5 %	1 453	1 462
Anpassning till klimatförändringen	0	0 %	0	-

I tabellen presenteras en ekonomisk sammanställning över klimatåtgärderna hos de viktigaste dottersammanslutningarna. Av dottersammanslutningarnas investeringar riktas 11 procent (16 miljoner euro) och av driftsekonomiutgifterna 0,8 procent (3 miljoner euro) till åtgärder som främjar uppbromsningen av och anpassningen till klimatförändringen. 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 2025, kt CO_2-ekv.	Procentuell förändring jfr 1990	Mål 2026 kt CO_2-ekv. utsläppsminskning i enlighet med klimatneutralitetsmålet	Mål 2030 kt CO_2-ekv. 80 % utsläppsminskning åren 1990–2030	De verkliga utsläppen år 2025 jämfört med målet för år 2030	Obs!
Fjärrvärme	77	-76	61	0	Kommer att nås	Vid uppföljningen av utsläppen från oljeuppvärmning är det delvis fråga om en fördröjning av uppdateringen av informationen, det verkliga utsläppsläget är bättre. Inom trafikrelaterade utsläpp är det viktigt att minska körprestationen, det vill säga öka andelen hållbara färdsätt såsom kollektivtrafik, gång och cykling samt att elektrifiera trafiken.
Oljevärme	54	-31	43	0	Släpar efter	
Elvärme	34	-48	34	20	Kommer att nås	
Jordvärme	6		5	6	Kommer att nås	
Hushålls-elektricitet	93	-41	86	82	Kommer att nås	
Trafik	258	-11	225	83	Släpar efter	
Industri och arbetsmaskiner	13	-74	12	6	Kommer att nås	
Avfallshantering	18	-82	17	13	Kommer att nås	
Jordbruk	1	-61	1	1	Kommer att nås	
Sammanlagt	**553**	**-48**	**485**	**212**	**Släpar efter**	**För att uppnå klimatneutralitet krävdes ytterligare åtgärder i Esbo eller nationella åtgärder.**

3.5.1 Utvecklingen av klimatutsläppen

Klimatutsläppen i Esboområdet har minskat med omkring hälften, 48 procent, jämfört med år 1990. Under samma tid har stadens folkmängd nästan fördubblats. År 2025 var de totala utsläppen 553 kt CO_2–ekv. För att målet om klimatneutralitet ska nås får utsläppen inom stadens område uppgå till högst 212 kt CO_2-ekv. år 2030. Klimatutsläppen per invånare har redan minskat med 72 procent sedan år 1990. Esbo kan kompensera för andelen kvarstående utsläpp i enlighet med klimatneutralitetsmålet genom kolsänkor eller andra åtgärder. De naturliga kolsänkorna inom Esbos område motsvarar för närvarande 11 procent av utsläppsnivån 1990.

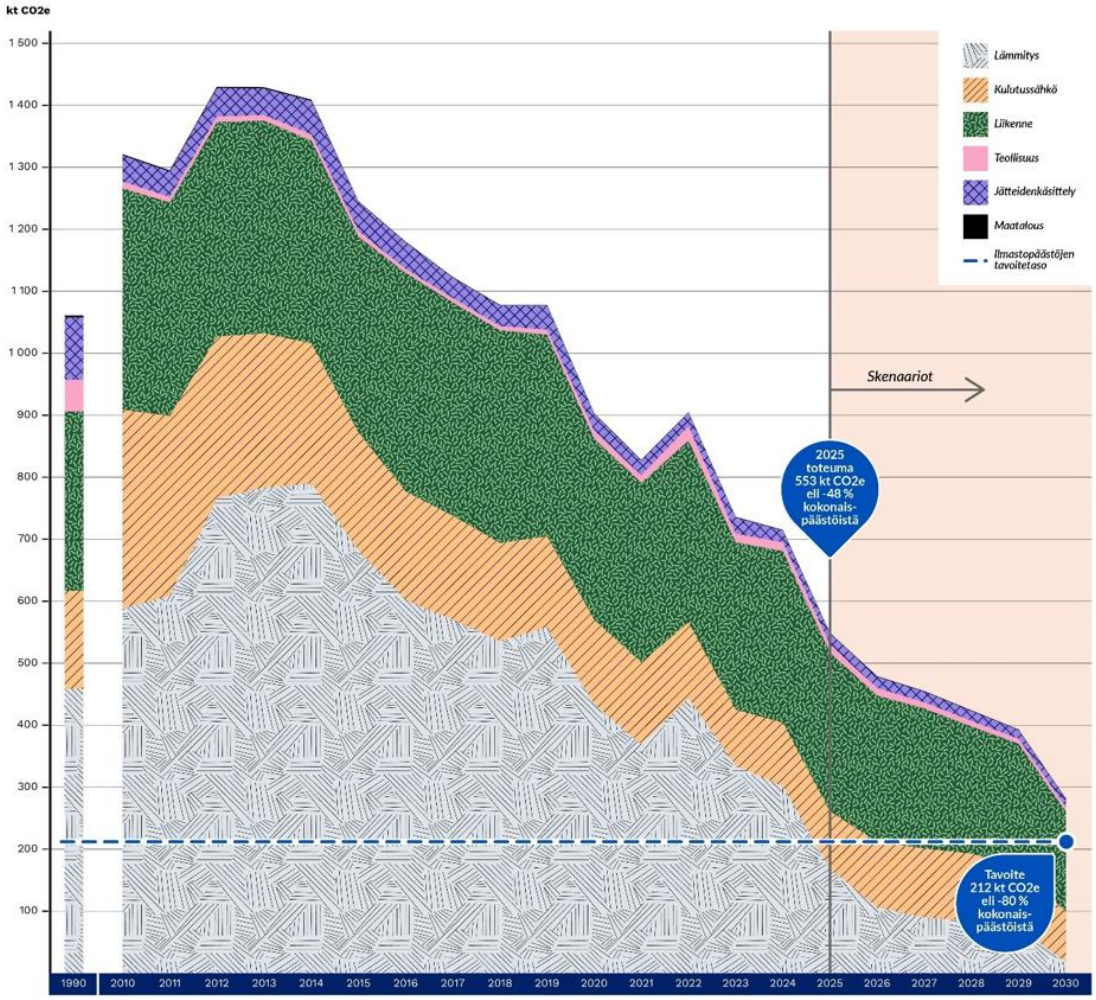


Bild 4 Utvecklingen av klimatutsläppen

På bilden visas utvecklingen av utsläppen i Esbo åren 1990–2025 samt utsläppsscenarierna för åren 2026–2030. Esbo kommer fram till år 2030 att ha minskat de totala utsläppen med cirka 73 procent från år 1990, om beslut om de föreslagna tilläggsåtgärderna fattas. En utsläppsminskning på 80 procent uppnås uppskattningsvis mellan år 2032 och 2034.

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

Enligt Berättelsen om Esbo lyckas staden med internationaliseringens möjligheter och utmaningar. Vi vill vara en ledande stad inom integration. Målen om invandring och integration i Berättelsen om Esbo har fördjupats för åren 2026–2029 i invandrings- och integrationsprogrammet, som har beretts tillsammans med olika resultatenheter och som föreläggs för politiskt beslutsfattande hösten 2026.

Förändringen i befolkningsstrukturen ökar behovet av att lyckas med integrationen. Av Esboborna har redan mer än 25 procent (det vill säga över 84 000 personer) ett annat modersmål än finska eller svenska. Andelen personer med ett främmande språk som modersmål ökade med över 4 000 personer under år 2025 och deras andel av hela folkökningen var cirka 85 procent, även om invandringen var mindre än under tidigare år. 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. Utöver den snabba ökningen av antalet personer med ett främmande språk som modersmål har invandringsprofilen i Esbo förändrats; den har blivit allt mer arbets- och utbildningsbaserad, medan andelen personer som får internationellt skydd har varit mindre och varierande. Esbo lockar experter, studerande och familjer, vilket syns som en tydlig strukturell förändring under de senaste tio åren.

Eftersom allt fler Esbobor har utländsk bakgrund är det viktigt att staden lyckas minska skillnaderna mellan personer med utländsk och finländsk bakgrund bland annat i fråga om sysselsättning, inlärningsresultat och utbildningsstigar. En förutsättning för att staden ska bli livskraftigare är att vi lyckas locka kunnig internationell arbetskraft i synnerhet till arbetsplatser med högt mervärde, och att vi främjar attraktionskraften genom att säkerställa att Esbo är en bra plats att bo på för hela familjen. I en stad som växer och internationaliseras bestäms Esboidentiteten inte av bakgrund, språk eller födelseland, utan av känslan av att höra till en gemensam stad samt av möjligheten att delta, påverka och bygga upp den tillsammans med andra. Ett centralt integrationsmål i Esbo är att stärka inlärningen av finska eller svenska, vilket gäller såväl barn och unga som vuxna oberoende av grunden till inflyttandet.

Den framtida arbetskraften, kompetensen och skattebasen i Esbo är allt mer beroende av invandring och lyckad integration. År 2024 hade redan 23 procent av de sysselsatta i Esbo utländsk bakgrund. Förändringen i befolkningsstrukturen gör lyckad integration till en kritisk faktor för hela stadens framgång, och satsningar på integration är en investering i stadens framtid. Med hjälp av dessa stärks sysselsättningen och tryggas tillgången på kompetent arbetskraft. Genom att satsa på utbildning och förbättring av inlärningsresultaten stärker staden barns och ungas möjligheter att bygga sin egen framtid och skapar förutsättningar för tillgången på kompetent arbetskraft.

Esbo samarbetar med statliga aktörer och de andra C6-städerna som partner för företag i rekryteringen av internationella experter. Som en del av stadsmarknadsföringen i Esbo samlas stadens tjänster som stöder en smidig etablering. Staden främjar också möjligheterna för personer som flyttat till Finland för att arbeta eller studera att lära sig de inhemska språken, i samarbete med läroanstalterna och arbetsgivarna i området. Internationella studerandes sysselsättning i uppgifter som motsvarar deras kompetens stöds i samarbete med högskolor och företag i regionen. Målet är att öka de studerandes arbetslivserfarenhet, företagssamarbete och sysselsättning i Esbo.

Esbo utvecklar handlednings- och rådgivningstjänster för invandrare på ett kostnadseffektivt sätt så att de på ett mer täckande sätt än för närvarande når dem som flyttat till Esbo på grund av arbete eller studier. När staden förnyar sina digitala servicekanaler (till exempel Wilma, eVaka och OmaEspoo) säkerställs det att de beaktar integrationsfrämjande element och samtidigt stöder invandrarnas egen aktivitet och eget ansvar.

Kunskapsunderlaget om invandring och integration fördjupas och utvidgas på stadsnivå så att det stöder både den operativa ledningen och det strategiska beslutsfattandet. Målet är att identifiera i synnerhet sådana fenomen som kräver sektorsövergripande samarbete för att kunna lösas.

Esbo strävar till att höja sysselsättningsgraden bland invandrarkvinnor, eftersom graden i initialskedet är betydligt lägre än bland män med invandrarbakgrund. Staden erbjuder hemmamammor språkutbildning och kurser i samhällsorientering på flera språk. En stor del av utbildningen ordnas med stöd av den öppna småbarnspedagogiken. Avsikten är att öka antalet personer som omfattas av tjänsterna.

Staden främjar Berättelsen om Esbo samt invandrings- och integrationsprogrammet i samarbete med organisationer och sammanslutningar. Olika organisationer producerar i Esbo ett betydande antal olika tjänster som stöder integrationen av både barn och vuxna. En försvagning av organisationernas finansieringsbas kan i framtiden ha en stor inverkan på de tjänster som erbjuds och som kompletterar de lagstadgade tjänsterna. Samarbetet med organisationer och sammanslutningar spelar en central roll när staden utvecklar sin tjänsteproduktion så att den blir mer verkningsfull och bättre motsvarar den allt mångsidigare befolkningens behov. Esbo fortsätter att utveckla ett strategiskt, ömsesidigt samarbete med organisationer och sammanslutningar, som förs in i strukturerna.

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 balansenheternas budgetar ingår i stadens budget och presenteras som separata kalkyler.
I affärsverkets och balansenheternas budgetar iakttas samma budgetprinciper som i stadens budget.

Fullmäktige godkände 20.10.2025 Berättelsen om Esbo som utgör Esbo stads strategi för åren 2026–2029. Berättelsen om Esbo styr stadens verksamhet, utveckling och planering av ekonomin. Utgångspunkten för beredningen av ramen och ekonomiplanen är uppnåendet av de mål som uppställts i Berättelsen om Esbo.

Uppskattningen av skatteintäkterna och statsandelarna under ekonomiplansåren har sammanställts 9/2026 på grundval av Kommunförbundets uppdaterade skatteram samt Finansministeriets kalkyler över statsandelar och utgiftstryck. I Undervisnings- och kulturministeriets statsandelar har de uppskattade ändringarna i finansieringen och uppdaterade uppgifter om elevantalet beaktats. Prognoserna för skatteintäkterna är osäkra på grund av förändringarna i den ekonomiska verksamhetsmiljön. Prognoserna baserar sig på antaganden om en starkare ekonomisk tillväxt och en positiv utveckling av olika skatteslag. Genomförandet av statsandelsfinansieringen åren 2028–2029 påverkas särskilt av riksdagens kommande valperiod och de beslut om kommunernas statsandelar som fattas i det kommande regeringsprogrammet.

Balansering av ekonomin

Målet med fullmäktigeperioden 2025–2029 är att säkerställa att Esbo stads ekonomi är hållbar och balanserad på lång sikt. Stadens ekonomi balanseras så att baskommunens lånestock per invånare år 2029 är högst på 2025 års nivå. Beskattningens konkurrenskraft bevaras i förhållande till de viktigaste jämförelsestäderna. Utgiftsökningen anpassas till en hållbar nivå i förhållande till utvecklingen av inkomstbasen, och i finansieringen av investeringar ökar andelen inkomstfinansiering.

Åtgärder för balansering av ekonomin genomförs åren 2026–2029. Åtgärdernas verkningar har beaktats i ekonomiplanen.

Stadsstyrelsens mål för den ekonomiska balanseringen åren 2027–2029 var sammanlagt 220 miljoner euro, vilket är cirka 70 miljoner euro på årsnivå. Den totala effekten av de åtgärder som överenskommits som ett resultat av förhandlingarna om den ekonomiska balanseringen som fullmäktiges förhandlingskommitté förde i april 2026 är 222 miljoner euro. Den bestående nettoeffekten enligt nivån för år 2029 är 68,4 miljoner euro.

Som en del av balanseringen av ekonomin förde Esbo stad samarbetsförhandlingar som gällde hela personalen 2.9–14.10.2026.
I samarbetsförhandlingarna deltog personalrepresentanter, och förhandlingarna fördes mellan arbetsgivaren och representanterna utifrån det förhandlingsförslag som arbetsgivaren hade lagt fram.

I förhandlingsförslaget som arbetsgivaren lämnade 26.8.2026 var det uppskattade behovet av minskning högst 250 årsverken. När förhandlingarna inleddes bedömdes det att uppsägningsbaserade minskningsåtgärder eller väsentliga ändringar i anställningsvillkoren kan gälla högst 130 personer. Efter att förhandlingarna avslutats 14.10.2026 uppskattade arbetsgivaren att behovet av minskning hade minskat till 140 årsverken. Av dessa bedömdes uppsägningar gälla 80 personer.

Åtgärderna för att balansera ekonomin genomförs inom sektorerna och resultatenheterna. Hur åtgärderna framskrider, vilka effekter de har och hur de följs upp rapporteras enligt årsklockan för ekonomin.

Organisationsförändringar år 2027

Som en del av åtgärderna för att balansera ekonomin genomförs organisationsförändringar vid ingången av år 2027. De största ändringarna gäller omorganiseringen av koncernförvaltningen och uppgiftsfördelningar. Resultatområdet för livskraft ändras till en sektor i början av år 2027. Inom koncernförvaltningen ändras resultatenhetsstrukturen så att funktionerna vid enheten för strategisk utveckling och informationsledning delas upp i andra enheter och en ny enhet bildas för digitala tjänster och IKT. Mellan enheterna sker överföringar av ansvarsenheter och ansvarsområden, och kompetenscentret för hållbar utveckling överförs till miljöcentralen inom stadsmiljösektorn. Från staben för sektorn för fostran och lärande överförs arbetarskyddet och teamet för kundavgifter till koncernförvaltningen. I samband med förändringarna genomförs också personöverföringar mellan enheterna. På grund av organisationsförändringarna är uppgifterna i budgeten för 2026 och 2027 inte till alla delar jämförbara.

4.2 Ekonomiska utgångspunkter

4.2.1 År 2026

Under året har stadens ekonomiska utveckling särskilt påverkats av en svagare utveckling av skatteinkomsterna än beräknat, av en försämrad sysselsättning samt av att verksamhetsutgifterna har utfallit mer återhållsamt än beräknat.

Skatteintäkterna uppskattas underskrida budgeten med 24 miljoner euro. Kommunalskatteintäkterna beräknas underskrida budgeten med 16 miljoner euro och fastighetsskatteintäkterna med 8 miljoner euro. Skatteintäkterna försvagas av den långsamma ekonomiska utvecklingen och sysselsättningsutvecklingen, korrigeringar av beskattningen för skatteåret 2025 samt en svagare utveckling av fastigheternas beskattningsvärden än beräknat.

Verksamhetsintäkterna beräknas överstiga budgeten med cirka 15 miljoner euro bland annat till följd av ökade intäkter från kundavgifter, markanvändningsavtal och integrationsersättningar. Samtidigt väntas verksamhetskostnaderna underskrida budgeten med cirka 27 miljoner euro. Verksamhetskostnaderna underskrider budgeten i flera enheter. De största besparingarna uppstår inom dataadministrationen, den centraliserade lönereserveringen, personalkostnaderna,

servicesedelutgifterna inom den finska småbarnspedagogiken, stödet för privat vård, kommunandelarna till HRT samt vederlagen för Västmetron. Arbetslöshetsunderstöden håller dock på att överskrida budgeten med cirka 10 miljoner euro.

De finansiella intäkterna beräknas överskrida budgeten med 19,5 miljoner euro, bland annat på grund av att räntekostnaderna blir mindre än beräknat. Till följd av detta beräknas årsbidraget och räkenskapsperiodens resultat bli cirka 45 miljoner euro bättre än i budgeten, även om skatteintäkterna blir mindre än väntat.

Stadens totala investeringar torde uppgå till cirka 389 miljoner euro. Investeringsnivån förblir mycket hög och riktar sig särskilt till lokalprojekt, infrastrukturprojekt och IKT-projekt som den växande staden behöver.

Räkenskapsperiodens resultat bedöms bli bättre än budgeterat, men den höga investeringsnivån gör att verksamhetens och investeringarnas kassaflöde fortfarande är cirka 125 miljoner euro negativt. De internt tillförda medlen räcker således inte till för att täcka stadens investeringar, vilket understryker vikten av att balansera ekonomin, förbättra produktiviteten och noggrant prioritera investeringarna under de kommande åren. Folkökningen, investeringsbehoven och osäkerheten kring sysselsättningsutvecklingen gör att stadens ekonomiska utmaningar fortfarande är betydande.

4.2.2 Ekonomiplan 2027–2029

Vid finansieringen av tjänsterna bereder man sig på de behov som folkökningen förutsätter samt på att kostnaderna ökar. Folkökningen i Esbo är fortsatt kraftig under de kommande åren, och i ekonomiplanen beaktas befolkningsprognoserna och servicebehovet per tjänst. I beredningen har man också beaktat den allmänna kostnadsutvecklingen, reserverat sig för en löneuppgörelse med en höjningsreserv på 2 procent samt för de justeringar som behövs i sektorernas verksamhet och anslag, bland annat till följd av kostnaderna för nya lokaler som tas i bruk och kommunandelen för kollektivtrafiken.

För år 2027 har man berett sig på en total utgiftsökning på 2,7 procent jämfört med prognosen år 2026. Genom åtgärderna för att balansera ekonomin begränsas utgiftsökningen och minskas utgifterna för år 2027 med 39 miljoner euro, det vill säga 2,5 procent. Med åtgärderna för att balansera ekonomin eftersträvas en permanent förbättring av driftsekonomins balans på sammanlagt 51 miljoner euro före utgången av år 2029 genom att öka inkomsterna och minska utgifterna. Dessutom förbättras den ekonomiska balansen genom höjda fastighetsskatter och finansiella intäkter.

I utgifterna för planperioden har tyngdpunkterna i stadens servicebehov och de stigande kostnaderna beaktats. 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.

Ekonomin och målen för balanseringen av ekonomin utmanas av poster som är kopplade till konjunkturläget, såsom skatteintäkter, intäkter från markförsäljning och arbetslöshetsunderstöd. Också i Undervisnings- och kulturministeriets prognos för statsandelarna har det skett en betydande minskning jämfört med nivån i år, vars grunder utreds. På grund av konjunkturberoende poster nås lånestocken per invånare som fullmäktige beslutat om inte fullt upp. Utgiftsökningen har dock kunnat bromsas upp, vilket är betydelsefullt. I stadsdirektörens förslag har man inte sökt ytterligare anpassningsåtgärder för att nå målet för lånestocken, utan utgångspunkten har varit att fullt ut genomföra den helhet för ekonomisk anpassning som fullmäktige har beslutat om. I detta skede är det svårt att uppskatta variationen i konjunkturberoende poster för hela ekonomiplansperioden. Prognoserna påverkas ännu inte i någon större utsträckning av den ekonomiska tillväxten. Även av denna anledning är det skäl att återgå till siffrorna nästa år, då utsikterna för tillväxtens verkningar blir tydligare.

Stadsdirektörens budgetförslag följer budgetramen som fullmäktige godkände 8.6.2026 med små preciseringar.

I stadsdirektörens förslag har anslagsreserveringen för arbetslöshetsförmåner höjts med 6,4 miljoner euro för år 2027. Arbetslöshetsunderstöden har stigit under år 2026 och år 2027 förbereder man sig på samma avgiftsnivå. Avgifterna för år 2027 kan påverkas av FPA:s gottgörelse för de understödsavgifter som debiterats fel år 2026. Under budgetberedningen har det ännu inte funnits närmare uppgifter om kompensationens storlek och tidtabell.

I åtgärderna för balansering av ekonomin som valts för den fortsatta beredningen av livskraft har det gjorts preciseringar av teknisk natur. Effekterna av preciseringarna minskar balanseringsmålet för resultatenheten för livskraft med 0,5 miljoner euro per år.

Reserveringarna för kollektivtrafiken har uppdaterats så att de motsvarar HRT:s budgetförslag och Länsimetro Oy:s vederlagsavgifter. Inverkan på intäkterna år 2027 är –4,2 miljoner euro och på kostnaderna –12,3 miljoner euro.

För sektorn för fostran och lärande har preciseringar gjorts i inkomstbudgeten och utgiftsanslagen. Deras samlade effekt år 2027 är att inkomsterna ökar med 1,1 miljoner euro och utgifterna med 0,9 miljoner euro. I tjänsterna inom undervisning och småbarnspedagogik har man granskat det uppskattade antalet barn och elever enligt den senaste prognosuppgiften. Utgifter för den grundläggande utbildningen har lagts till för stödbehovet som följer av förändringen i elevstrukturen. Utgiftsreserveringarna för småbarnspedagogiken har granskats enligt antalet kunder och den uppdaterade behovsbedömningen. I förslaget ingår att från och med 1.3.2027 slopa servicesedelns pristak, det vill säga en eventuell egenandelsavgift, genom att höja servicesedelns värde med 50 euro per månad per barn. Ändringen ökar utgifterna för småbarnspedagogiken med 1,4 miljoner euro.

Anslagen för sysselsättningstjänster har minskats med 0,8 miljoner euro jämfört med anslagen som reserverats för kommunens egna tjänster för sysselsättning med lönestöd som upphör.

Det har gjorts preciseringar i inkomstbudgetarna och utgiftsanslagen för resultatenheten för idrott. För år 2027 beräknas inkomstminskningarna uppgå till 0,5 miljoner euro och utgiftsökningarna till 0,65 miljoner euro. Utgiftsökningarna riktas i huvudsak till anskaffning av tilläggsturer i allaktivitetshallen Kameleonten.

Prognosen för markförsäljningsintäkter har minskats med 17,3 miljoner euro år 2027. Konjunkturen inom markförsäljningen bedöms fortsätta att vara svagare och inkomsterna inflyter på en lägre nivå än genomsnittet år 2027.

För spetsprogrammet Stärkt läskunnighet reserveras 0,8 miljoner euro för år 2027, för programmet Stadsförnyelse 0,8 miljoner euro och för tilläggsåtgärder i färdplanen för ett klimatneutralt Esbo 0,4 miljoner euro.

De anslag som i ramen för år 2027 har reserverats för engångspremier, sammanlagt 1,9 miljoner euro för hela staden, slopas som en del av åtgärderna för att balansera ekonomin och åtgärder som hänför sig till personalkostnaderna.

Man bereder sig på omvandlingen av resultatområdet för livskraft till en sektor genom att reservera 0,45 miljoner euro per år för att inrätta ytterligare tjänster inom förvaltningen.

Uppskattningarna av skatteinkomsterna och statsandelarna har uppdaterats utifrån uppgifterna från september. Skatteinkomstprognosen för år 2027 sänktes med 23 miljoner euro och prognosen för statsandelarna med 16 miljoner euro. De bedömningar som gjordes i ramskedet baserade sig på prognoserna från hösten 2025, vilka under året har ändrats bland annat till följd av regeringens beslut om statsandelarna för år 2026. Även för åren 2028 och 2029 har skatteinkomstprognoserna sänkts med sammanlagt cirka 58 miljoner euro.

I investeringsprogrammet har det gjorts granskningar av tidsplanen för vissa projekt. Tidsplanerna för projekten har ändrats av tekniska skäl, bland annat på grund av plan- eller bygglovsbesvär som lämnats in för projekten eller därför att planeringen eller genomförandet av projekten i övrigt har försenats. Programmet har också kompletterats med anslag för flytt- och grundläggningskostnader för flyttbara byggnader. Dessutom har ett nytt svenskt flyttbart daghem lagts till i Köklax för att möta områdets växande behov av platser inom småbarnspedagogiken.

I stadsdirektörens förslag har avskrivningarna på investeringarna preciserats och behovet av tilläggslån och räntekostnader uppdaterats.

I budgetbokens tabeller avser "Prognos" prognosen för hela året med uppgifter från september och "Ändrad budget" den ändrade budgeten med uppgifter från september.

Samarbetsförhandlingarna avslutades 14.10.2026. Till följd av verkställandet av förhandlingsresultatet har alla organisationsförändringar ännu inte kunnat genomföras på ett sådant sätt att beräkningen av produkterna i alla avseenden är möjlig i budgetberedningsskedet. De uppdaterade kalkylerna över produkterna lämnas till fullmäktige i samband med uppföljningsprocessen år 2027.

2,7 %

Kostnadsökningen år 2027

4.2.3 Skattefinansiering

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

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 för budgeten har den prognostiserade folkökningen beaktats, och skatteprognoserna har utarbetats i enlighet med de skattesatser som fullmäktige fastställde i juni.

År 2027 beräknas skatteintäkterna uppgå till sammanlagt 916 miljoner euro. Summan är 50 miljoner euro (5,7 procent) mer än i prognosen för år 2026. Statsandelarna beräknas uppgå till 466 miljoner euro, vilket är 10 miljoner euro (2,1 procent) mindre än år 2026. Skattefinansieringen, som omfattar skatteinkomster och statsandelar, beräknas öka med sammanlagt 40 miljoner euro (3,0 procent) jämfört med prognosen för år 2026.

Inkomstskattesatsen i Esbo är 5,3 procent år 2027. Kommunalskatteintäkterna uppskattas till 585 miljoner euro, 7,0 procent mer än år 2026. Skatteutfallet för år 2026 försvagas av negativa korrigeringar från det tidigare skatteåret. Förvärvsinkomsterna beräknas öka med cirka 5,4 procent. Återhämtningen i Finlands ekonomi bedöms återspeglas i en förbättrad sysselsättningsgrad, och i prognoserna för år 2027 antas den ekonomiska utvecklingen och sysselsättningen stärkas samt löneintäkterna öka. Om den ekonomiska utvecklingen och utvecklingen av sysselsättningen blir svagare än väntat, är inflödet av skatteintäkter förenat med en risk för minskning år 2027.

Kommunalskatteintäkterna uppskattas öka med 5,3 procent år 2028 och med 5,2 procent år 2029.

5,3 %

Kommunalskattesatsen förblir på nuvarande nivå

Kommungruppens andel av samfundsskatten uppgår till 25,46 procent av samfundsskatteintäkterna, och Esbos andel av kommunernas andel beräknas vara 7,9 procent. Prognosen för samfundsskatteintäkterna är 149 miljoner euro, 4,2 procent mer än år 2026. Ökningen uppskattas till 4,2 procent år 2028 och 4,1 procent år 2029.

Samfundsskattesatsen sjunker från 20 procent till 18 procent år 2027. I enlighet med regeringsprogrammet nettokompenseras kommunerna i kommunernas utdelning av samfundsskatten för verkningarna av de ändringar som görs i beskattningsgrunderna för samfundsskatten. Kommungruppens utdelning ökar med 2,6 procentenheter år 2027.

Fastighetsskatteuppskattningen baserar sig på fastställda fastighetsskattesatser, Skatteförvaltningens statistiska uppgifter samt prognoserna för byggande.

Fastighetsskatten har i år varit föremål för ett stort antal skatterättelser som gällt gamla skatteår. Rättelserna hänför sig i huvudsak till förändringen av avdragsprocentandelen för sjukhusbyggnaders och andra allmänna byggnaders ålder. Avdraget sänker beskattningsvärdena och försämrar avsevärt fastighetsskatteintäkterna för innevarande år samt inverkar också på de kommande årens intäkter.

För år 2027 höjs fastighetsskattesatserna för obebyggda byggplatser och kraftverksbyggnader. De övriga fastighetsskattesatserna är samma som år 2026.

Fastighetsskattesatsen för obebyggda byggplatser är 5,00 procent från år 2027 (4,43 procent år 2026) och för kraftverksbyggnader 3,10 procent. Höjningen ökar fastighetsskatteintäkterna med uppskattningsvis 1,4 miljoner euro år 2027.

Prognosen för fastighetsskatteintäkterna år 2027 är 182 miljoner euro, 3 procent mer än år 2026. Åren 2028–2029 beräknas ökningen vara 1,5 procent.

Statsandelen för kommunal basservice är i statens budget cirka 3,4 miljarder euro och ändringarna i beskattningsgrunderna 0,6 miljarder euro år 2027. Statsandelen för kommunal basservice är 25,05 procent år 2027 (25,73 procent år 2026).

Statsandelarna beräknas minska jämfört med år 2026. Regeringens diskretionära åtgärder omfattar en skärpning av indexnedskärningen till 2,8 procentenheter, vilket försvagar kommunernas inkomstbas med 91 miljoner euro. År 2027 fortsätter den ytterligare nedskärningen på 75 miljoner euro, det vill säga cirka 2 procent, som beslutades vid ramförhandlingarna våren 2025. Den största effekten på statsandelarna som betalas till kommunerna är ökningen av kostnaderna för det grundläggande utkomststödet. Kommunerna finansierar hälften av det grundläggande utkomststödet och nästa år dras utfallet av utgifterna för utkomststöd 2025 av från statsandelarna, som uppgick till 480 miljoner euro. Detta är 120 miljoner mer än utfallet för år 2024, som dras av från statsandelarna för innevarande år.

Ersättningarna för skatteförluster ökar från nivån i år med cirka 90 miljoner euro till 616 miljoner euro. Orsaken till detta är ändringarna i beskattningsgrunderna, det vill säga att kommunerna förlorar motsvarande belopp genom avdrag från kommunalskatten.

Enligt Finansministeriets förhandskalkyl för september uppgår statsandelarna och ersättningarna för skatteförluster till sammanlagt 4,02 miljarder euro för kommunerna, vilket motsvarar i genomsnitt 715 euro per invånare. Summan är 30 miljoner euro mindre än 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 övergångsutjämning för att begränsa de kommunspecifika 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 övergångsutjämning. Dessutom minskade också de ändringar som gjorts i den utjämning av statsandelen som baserar sig på skatteinkomsterna de stora kommunspecifika ändringarna. Övergångsutjämningen för Esbo uppgår till 29,7 miljoner euro år 2027. Övergångsutjämningen minskar med cirka 5 miljoner euro från år 2026. Utjämningen förblir enligt den gällande lagstiftningen i statsandelssystemet på samma nivå som år 2027.

Poster som hänför sig till vårdreformen, såsom förändringsbegränsaren och övergångsutjämningen, ska inte jämställas med den statsandel som är avsedd för ordnandet av service, även om de tekniskt sett ingår i statsandelen för basservice. Dessa poster är till sin karaktär kompensation för förlorade skatteinkomster och används för att utjämna verkningarna av de beskattningsrelaterade ändringar som genomfördes i samband med vårdreformen. Staden kan inte påverka nivån på dessa poster genom egna beslut.

Statsandelarna baserar sig på de preliminära kalkyler som Finansministeriet publicerade i september 2026. Enligt beräkningarna uppgår Esbo stads statsandel för basservicen år 2027 till sammanlagt 296 miljoner euro, exklusive de poster för ändringsbegränsning och övergångsutjämning som hänför sig till vårdreformen. Kompensationen för skatteförluster uppgår till 27 miljoner euro, förändringsbegränsningen till 116 miljoner euro och övergångsutjämningen till 29,7 miljoner euro. Det totala beloppet av statsandelarna och kompensationerna för skatteförluster beräknas således vara cirka 469 miljoner euro.

Statsandelen till undervisnings- och kulturväsendet är uppskattningsvis -2,7 miljoner euro, Finansieringen beräknas minska med nästan 11 miljoner euro från år 2026. Undervisnings- och kulturministeriet beslutar om detta först i slutet av år 2026. Den beräknade minskningen av finansieringen påverkas av de ändrade kriterierna i lagstiftningen om stöd för lärande, vars effekter ännu är osäkra under budgetberedningen. Den slutliga finansieringen preciseras före utgången av året.

4.2.5 Resultaträkning

De externa verksamhetsintäkterna ökar med 24 miljoner euro, det vill säga cirka 7 procent, från budgeten för år 2026. Med åtgärderna för att balansera ekonomin eftersträvas en ökning av intäkterna med 7 miljoner euro genom höjda avgifts- och försäljningsintäkter. Inkomsterna från avgifter för markanvändning och inkomster från försäljning av mark har budgeterats till 7 miljoner euro mer än år 2026. Konjunkturen inom markförsäljningen bedöms fortsätta att vara svagare och inkomsterna inflyter på en lägre nivå än genomsnittet år 2027. Markförsäljningsintäkterna har budgeterats till 21 miljoner euro för år 2027. Under de senare åren av ekonomiplansperioden

beräknas försäljningsintäkterna återgå till den långsiktiga genomsnittliga nivån.

Intäkterna från ersättning för infrastruktur som HRT betalar hålls på samma nivå som år 2026.
I budgetuppskattningarna för kundavgifts- och hyresintäkter har effekterna av indexjusteringarna samt ökningen av antalet kunder beaktats.

De externa verksamhetskostnaderna ökar med cirka 1,0 procent från budgeten för år 2026 och med cirka 2,7 procent jämfört med prognosen för år 2026. Redan under år 2026 realiseras effekter av åtgärderna för att balansera ekonomin, samtidigt som stadens folkmängd och servicebehov ökar mindre än vad som förutsågs i budgeten för år 2026, vilket minskar prognosen för utgiftsökningen under året. För personalkostnaderna reserveras 17 miljoner euro, vilket är 2,6 procent mer jämfört med prognosen för år 2026. Utöver löneförhöjningarna enligt kollektivavtalen ökar personalkostnaderna på grund av att lönebikostnaderna stiger. Genom åtgärder för att balansera ekonomin minskas den totala ökningen av stadens personalutgifter och säkerställs att tillväxten räcker till för tjänster där servicebehovet ökar.

De externa hyrorna för verksamhetslokaler ökar med 3,0 procent. Åtgärderna för att balansera ekonomin minskar ökningen av externa köp av tjänster. Köp av tjänster ökar med 0,5 procent jämfört med budgeten för år 2026 och med 2,9 procent jämfört med prognosen för år 2026. Utgiftsökningen jämfört med prognosen för år 2026 orsakas mest av att kostnaderna för kollektivtrafiken ökar.

Nettokostnaderna för ordnandet av tjänster, det vill säga underskottet i verksamhetsbidraget, försämras med 28 miljoner euro, det vill säga 2,4 procent jämfört med prognosen för år 2026. Utvecklingen av verksamhetsbidraget påverkas förutom av kostnadsökningen även av att intäkterna ökar jämfört med år 2026.

40 mn €

Höjning av kostnaderna för ordnande av tjänster

Skattefinansieringen (skatter och statsandelar) uppskattas öka med sammanlagt 40 miljoner euro år 2027.

Ränte- och finansieringsintäkterna uppskattas till sammanlagt 52 miljoner euro år 2027. Räntekostnaderna väntas uppgå till 17 miljoner euro och övriga finansiella kostnader till 5 miljoner euro. Räntekostnaderna ökar med cirka 3 miljoner euro under planperioden.

År 2027 väntas årsbidraget uppgå till 256 miljoner euro.

Resultatet för budgetåret 2027 är cirka 36 miljoner euro. Åren 2028–2029 förbättras resultatet genom åtgärder för att balansera ekonomin och genom att den förbättrade konjunkturutvecklingen eventuellt minskar kostnaderna för arbetslösheten samt ökar skatteintäkterna och intäkterna från markanvändningen enligt prognoserna.

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

4.2.6 Investeringar

Investeringsprogrammet bereds framför allt utifrån stadens folkökning, de lokala behoven av platser i skolor och daghem, investeringar som behövs för stadens utveckling och hållbara tillväxt, åtgärder för att öka områdescentrumens attraktionskraft, behovet av ombyggnader samt de strategiska målen för stadens ekonomi.

I beredningsprocessen förutses framtida investeringsbehov utifrån en lägesbild som uppdateras årligen samt prioriteras investeringar för en programperiod på tio år. De första åren av programperioden är noggrannare schemalagda och planerade. Tidsplanerna för de senare åren är preliminära. De uppdateras och preciseras årligen som en del av budgeten.

Investeringsprogrammet bygger på det gällande investeringsprogrammet för åren 2026–2035 samt på de uppdateringar och ändringar som har gjorts i samband med ramberedningen och budgetberedningen. Fullmäktige godkände i juni 2026 investeringsramen som grund för beredningen av ekonomiplanen samt investeringsprogrammet för åren 2027–2036.

Vid beredningen av investeringsramen beaktades de tilläggsinvesteringsbehov som framkommit. Samtidigt uppdaterades projektens preciserade kostnadskalkyler samt förändringar i projektens tidsplaner (preciseringar av planeringen och projektens tidsplaner samt tekniska ändringar). Vid investeringar i lokaler uppdaterades flera daghemsprojekt från ombyggnad till ersättande nybyggnad, eller så kompletterades projekten med en tillbyggnad. Dessutom tidigarelades tidsplanen för några skolobjekt. Som en åtgärd för att balansera ekonomin gjordes vissa nedskärningar i investeringsramen och vissa projekt senarelades.

I budgetberedningen har dessutom några preciseringar gjorts i investeringsramen när det gäller tidpunkten för lokalinvesteringar och IKT-anskaffningar. Tidsplanerna för daghemmet Niipperin päiväkoti, Mästartunnelns plan, skolan och daghemmet Laurinlahden koulu ja päiväkoti, Fågelsångens daghem och daghemmen i Olars har ändrats på grund av förseningar i projekttidsplanen, planändringar, utdragen planering, undersökningar om skydd av byggnader eller besvär över bygglov. Tidsplanen för genomförandet av IKT-investeringarna har preciserats enligt de uppdaterade tidsplanerna för projekten. Uppdateringarna av tidsplaner som gjordes vid budgetberedningen överför sammanlagt 28 miljoner euro i investeringar från perioden 2027–2029 till senare år.

Daghemslokaler byggs av staden eller upphandlas av privata aktörer. Vid beredningen av investeringsprogrammet bedöms årligen marknadsläget och det lokala behovet av daghemslokaler. Utgångspunkten är att fullmäktiges mål att öka andelen privat småbarnspedagogik till 35 procent nås. På detta sätt säkerställs ett behövligt antal barnplatser och å andra sidan stävjas investeringsbehovet. Med en process och åtgärder på stadsnivå säkerställs förutsättningarna för att uppnå målet.

Investeringarna åren 2027–2029 är cirka 1,1 miljarder euro. Investeringarna för åren 2027–2036 är sammanlagt 2,8 miljarder

euro. Dessutom skaffar staden lokaler genom att hyra eller i offentlig-privat samverkan för 413 miljoner euro åren 2027–2036. År 2027 är investeringarna 359 miljoner euro och hyresobjekten 38 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 banorna ger upphov till positiva klimatverkningar. Lokaler byggs med energieffektiva lösningar och till alla nya projekt fogas aktiv energistyrning. Målet är att minska utsläppen och andra miljöeffekter under byggandets hela livscykel.

Stadens investeringsnivå fortsätter att vara hög åren 2027–2029. Till programperiodens början koncentreras satsningar på stadens tillväxt och på lokalbehovet inom småbarnspedagogiken och utbildningen genom ett omfattande investeringsprogram för lokaler, Esbo kulturcentrums teaterlokal, simhallar, Hagalunds stadion samt byggandet av Esbo stadsbana. Detta innebär att investeringarna hålls på en genomsnittlig nivå på nästan 380 miljoner euro. I programmet beaktas prioriteringen av skol- och daghemsobjekt under beredningen.

Centrala mål för byggandet av verksamhetslokaler är att se till att skolor och daghem har sunda och fungerande lokaler samt att det inte förekommer en enda lokal med inomhusluftsproblem eller en enda ersättande nödlokal.

I utvecklingen av stadens infrastruktur investeras sammanlagt 150 miljoner euro år 2027 och sammanlagt nästan 400 miljoner euro under de följande 3 åren. Investeringarna omfattar Esbo stadsbana och kvalitetscykelvägen längs denna, byggande som delvis finansieras genom markanvändningsavtal, utveckling av områdescentrumen, småhusområden i Norra Esbo samt trafikledsprojekt i anslutning till utvecklingen av stadsstrukturen.

Fullmäktige beslutar separat om projektet Esbobornas hus och finansieringen av Västbanan.

1 129 mn €

Stadens investeringar åren 2027–2029

Hela Esbokoncernen investerar år 2027 för cirka 473 miljoner euro och under åren 2027–2036 sammanlagt för cirka 4,3 miljarder euro..

4.2.7 Finansieringsanalys

Stadens investeringar är 359 miljoner euro budgetåret 2026, varav 70 procent finansieras med internt tillförda medel.

Åtgärderna för att balansera ekonomin förbättrar stadens kassaflöde, men det kumulativa kassaflödet från verksamheten och investeringarna förblir negativt under hela ekonomiplansperioden. Årsbidraget räcker inte till för att finansiera investeringarna; verksamhetens och investeringarnas kassaflöde uppvisar ett underskott på 100 miljoner euro år 2027. Underskottet i kassaflödet minskar dock i slutet av perioden till cirka 35 miljoner euro.

För utlåning reserveras inte anslag för planperioden. Amorteringarna på upptagna lån är cirka 16 miljoner euro per år.

Stadens lånestock ökar med 38 miljoner euro år 2027, om de tilläggslån som reserverats i budgeten lyfts till fullt belopp. Låntagningsbehovet preciseras under budgetåret. I enlighet med målet för balansering av ekonomin minskar lånebeloppet under ekonomiplansperioden och lånestocken vid utgången av år 2029 är 821 miljoner euro, 2 330 euro per invånare.

År 2027 ökar verksamhetskostnaderna 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 ett tidigarelagt byggande har under det föregående årtiondet ökat stadens ekonomiska risk och ökat koncernens justerade lånestock (exklusive Esbo bostäder, Helsingforsregionens miljötjänster samt Helsingfors andel av Länsimetro Oy:s lån). Den justerade lånestocken var 2,5 miljarder euro år 2025.

I finansieringsanalysen minskar penningmedlen. För att täcka finansieringsbehovet och finansiera investeringarna används stadens kassa- och finansieringsintäkter.

4.2.8 Personal

I enlighet med 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 september 2026 var antalet anställda på staden 11 490. Av dem arbetade 75 procent inom sektorn för fostran och lärande, där också den förväntade ökningen av antalet anställda under de kommande åren baserar sig på en ökning av invånarantalet och antalet kunder. I övriga funktioner förblir personalstyrkan år 2027 högst på nuvarande nivå. Hyrd arbetskraft används i huvudsak för kortvariga vikariebehov liksom tidigare. Betydelsen av god helhetsresursplanering framhävs i de ekonomiskt svåra tiderna.

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. Inom arbetarskyddets systemstöd tas ett nytt informationssystem i bruk år 2027.

Personalens åsikter om ledarskapet, arbetets smidighet och arbetshälsan samt vilja att rekommendera arbetsgivaren följs upp. Hösten 2026 genomfördes åter den omfattande Kommun10-undersökningen. Undersökningens resultat beaktas vid

planeringen av åtgärderna för år 2027. Dessutom följs stämningen bland personalen upp med en separat enkät varje kvartal.

Hösten 2026 togs HRD-systemet Digisuuntaamo i bruk som stöd för ledning av personalens prestationer och kompetensutveckling. För alla arbetstagare upprättas mål och de får en plan för kompetensutveckling som införs i systemet.

Främjande av hälsa och välfärd på stadsnivå

Främjandet av hälsa, välfärd och delaktighet är en lagstadgad uppgift för kommunen, med hjälp av vilken genomförandet av Berättelsen om Esbo stöds och tjänsternas verkningsfullhet och lönsamhet ökas. Främjandet av hälsa, välfärd och delaktighet görs som en del av det grundläggande arbetet och servicen vid alla stadens enheter. På stadsnivå utvecklas detta arbete av teamet för främjande av hälsa, välfärd och delaktighet. Teamet stöder och utbildar också resultatenheterna och samordnar stadens interna samarbetsstrukturer.

Genom arbetet förbättras beslutsfattandet och kundservicen, samtidigt som förtroendet stärks och tjänsternas, sammanslutningarnas och boendemiljöernas trygghet ökar. Genom arbetet minskas också ensamhet, ökar sysselsättningen samt arbets- och funktionsförmågan och förbättrar människornas ekonomiska situation och livskvalitet. På så sätt främjas också den psykiska hälsan, den fysiska hälsan och utbildningsnivån samt minskas den materiella och immateriella fattigdomen. Dessutom främjas invånarnas aktiva deltagande och sammanslutningarnas livskraft samtidigt som marginalisering, segregation och brottslighet förebyggs. Målet är att invånare i olika åldrar, med olika bakgrund och olika livssituationer ska ha lika möjligheter att delta i och påverka tjänsterna och beslutsfattandet samt hitta sin plats i samhället.

Arbetet baserar sig på proaktiv och förebyggande verksamhet samt på samarbete mellan staden, invånarna, välfärdsområdet, organisationer, myndighetsnätverk och andra partner. Helheten omfattar bland annat ledning genom välfärdskunskap och produktion av information samt utveckling av organisationssamarbetet på stadsnivå. Teamet för främjande av hälsa, välfärd och delaktighet bereder välfärdsberättelsen och välfärdsplanen, programmet för delaktighet samt organisationsunderstöd för främjande av hälsa, välfärd och delaktighet. Till arbetet hör dessutom förebyggande rusmedelsarbete, stödjande av verksamheten i äldrerådet och rådet för personer med funktionsnedsättning samt utveckling av förhandsbedömningen av konsekvenser.

4.2.9 Könsmedveten 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 mellan könen. 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 leder till 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.

Esbo stadsbiblioteks långsiktiga utvecklingsarbete fortsätter under det kommande året. Inom sektorn för fostran och lärande fortsätter kommunikationen och finsk utbildning på andra stadiet sitt arbete med att utveckla bedömningen av könskonsekvenser.

Barnkulturcentret Aurora och Sellosalen

Processen med könsmedveten budgetering inleddes med en gemensam utbildning om bedömning av könskonsekvenser 19.9.2025. I barnkulturcentret Aurora och Sellosalen utarbetades en plan för processen för könsmedveten budgetering, informationssökning och personalutbildning samt en tidsplan för bedömning av könskonsekvenser och genomförande av åtgärder. Under år 2026 granskades resultaten och slutsatser dras för handlingsplanen år 2027.

Barnkulturcentret Aurora

Enligt bedömningen av könskonsekvenserna främjar barnkulturcentret Auroras verksamhet familjernas delaktighet, hälsa och deltagande i kulturtjänster oberoende av kön. Verksamheten framstår i princip som jämlik, men samtidigt visar bedömningen möjligheter att stärka beaktandet av familjernas mångfald och för olika föräldrar att delta på lika villkor med barnen.

Utgående från resultaten påverkas deltagandet i evenemangen av programutbudets innehåll, evenemangens tidpunkter, kommunikationen och vem verksamheten upplevs vara riktad till. Om kommunikationen eller verksamhetsstrukturerna i första hand tilltalar mammor, finns det en risk för att pappor och andra föräldrar inte uppmärksammas i samma utsträckning. Å andra sidan kan ett aktivt beaktande av pappor öka deras delaktighet och stärka barnens möjligheter att delta i kulturverksamhet tillsammans med olika föräldrar.

Med tanke på familjeledigheter och fördelningen av omsorgsansvaret kan verksamheten stödja ett jämnare föräldraskap genom att erbjuda tjänster som är tillgängliga för alla föräldrar oberoende av kön. Det är särskilt viktigt att beakta behoven hos föräldrar som är familjelediga, tidpunkterna för evenemangen samt familjernas olika livssituationer.

När det gäller programutbudet betonas det i bedömningen att olika familjeformer ska synliggöras och att verksamheten inte ska förstärka traditionella könsroller eller föreställningar om vem som ansvarar för att ta hand om barnen. Ett mångsidigt programutbud och kommunikation som synliggör olika familjer stärker upplevelserna av delaktighet och samhörighet.

Slutsats

Barnkulturcentret Auroras verksamhet inverkar positivt på jämställdhet och stöder redan nu familjernas deltagande i kultur.

Utifrån bedömningen finns den största utvecklingspotentialen i att i högre grad synliggöra och beakta pappor, andra föräldrar och olika familjeformer vid planeringen av tjänster, kommunikation och programutbud.

Jämställdhet i föräldraskapet kan främjas genom att aktivt rikta kommunikationen till alla föräldrar, erbjuda möjligheter till deltagande med låg tröskel samt beakta olika familjeformer och livssituationer. På så sätt kan barnkulturcentret Aurora bidra till en jämnare fördelning av familjeansvaret, öka olika föräldrars deltagande i barnens kulturaktiviteter samt stärka familjernas välbefinnande och gemenskap.

Resultaten av bedömningen används vid utformningen av verksamhetsplanen för år 2027.

Sellosalen

I jämställdhetsbedömningen granskades särskilt hur kvinnor med invandrarbakgrund deltar i Sellosalens verksamhet. Intervjuerna visar att det finns ett intresse för kultur- och evenemangstjänster, men att deltagandet framför allt begränsas av kostnaderna för att delta i evenemang och praktiska utmaningar när det gäller tillgängligheten, till exempel att ta sig till platsen med barn. För de flesta deltagarna var Sellosalen en ny plats, och de hade främst deltagit i verksamheten genom samarbete med organisationer.

Slutsats

Utifrån bedömningen kan kulturutbudets tillgänglighet förbättras genom att särskilt beakta låginkomstfamiljers ekonomiska förutsättningar, familjevänliga tjänster och tillgänglig kommunikation. Samarbetet med organisationer är ett effektivt sätt att nå nya grupper av besökare och främja lika möjligheter för kvinnor med invandrarbakgrund att delta i kulturverksamheten. Resultaten visar att hindren för deltagande främst är kopplade till tillgänglighet, ekonomiska faktorer och praktiska arrangemang, inte till bristande intresse för tjänsterna.

Resultaten av bedömningen används vid utformningen av verksamhetsplanen för år 2027.

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 det grundläggande arbetet så att invånarnas synpunkter och behov beaktas i planeringen av tjänsterna. Invånarnas deltagande ses som en värdefull utvidgning av kunskapsbasen. Stadens deltagande budgetering innebär att anslag och resurser allokeras behovsorienterat som en del av det invånar- och kundorienterade grundläggande arbetet – och tillsammans med invånarna. Åtgärder inleds som slutresultat av olika slags feedback, såsom kundrespons, invånarinitiativ och inkluderande omröstningar.

Esbo stad genomför mångsidig och omfattande deltagande budgetering inom alla sektorer genom att allokera resurser på ett invånar- och kundorienterat sätt som en del av det grundläggande arbetet.

I sektorerna har deltagande budgetering använts för bland annat följande ändamål: Inom stadsmiljösektorn för underhåll av gårds- och gatuområden, inom resultatområdet för livskraft för utveckling av Hello Espoo-konceptet samt idrotts-, kultur- och ungdomstjänster till exempel i form av ManiMiitti och bibliotekens Toimintatonni – tusen euro för verksamhet. Inom sektorn för fostran och lärande görs anskaffningar av leksaker enligt barnens önskemål. Inom koncernförvaltningen har man utvecklat tjänster tillsammans med invånarna samt ordnat evenemang, såsom Esbodagen, där invånarna har involverats i att stärka gemenskapen och i att planera och genomföra invånarorienterade evenemang.

Resultatenheterna uppmuntras alltjämt att vidareutveckla och utöka deltagande budgetering för att kunna producera verkningsfulla tjänster som svarar på invånarnas behov. Hela personalen erbjuds ett digitalt verktyg för att genomföra deltagande budgetering.

4.3 Resultaträkning

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

1 000 euro		Bokslut 2025	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**+**	**750 253**	**732 100**	**741 798**	**782 291**	**783 002**
Externa verksamhetsintäkter		370 147	349 592	362 116	394 808	387 035
Interna verksamhetsintäkter		380 106	382 508	379 682	387 484	395 967
Tillverkning för eget bruk	**+**	**10 087**	**10 921**	**10 900**	**10 900**	**10 900**
Verksamhetskostnader	**-**	**-1 798 341**	**-1 874 241**	**-1 909 935**	**-1 943 457**	**-1 985 528**
Externa verksamhetskostnader		-1 417 999	-1 490 872	-1 530 409	-1 556 137	-1 589 732
Interna verksamhetskostnader		-380 342	-383 369	-379 525	-387 321	-395 796
Verksamhetsbidrag	**=**	**-1 038 001**	**-1 131 219**	**-1 157 236**	**-1 150 266**	**-1 191 626**
Skatteintäkter	+	832 060	866 565	916 364	956 567	997 846
Statsandelar	+	455 257	476 243	466 400	497 672	515 340
Verksamhetsbidrag	**=**	**249 316**	**211 589**	**225 528**	**303 973**	**321 560**
Finansiella intäkter och kostnader		66 382	44 233	30 804	27 925	27 296
Ränteintäkter	+	14 900	13 830	14 230	13 762	13 232
Övriga finansiella intäkter	+	61 417	44 429	38 060	38 040	37 975
Räntekostnader	-	-7 561	-9 420	-16 986	-19 377	-19 411
Övriga finansiella intäkter	-	-2 375	-4 606	-4 500	-4 500	-4 500
Årsbidrag	**=**	**315 698**	**255 822**	**256 332**	**331 898**	**348 856**
Avskrivningar enligt plan	-	-203 365	-214 152	-219 907	-224 892	-227 384
Nedskrivningar	-	-1 751	-15	-	-	-
Extraordinära intäkter och kostnader	+/-	-	-	-	-	-
Räkenskapsperiodens resultat	**=**	**110 582**	**41 654**	**36 425**	**107 007**	**121 473**
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	**=**	**126 349**	**46 669**	**41 439**	**112 021**	**126 487**

Nyckeltal	Bokslut 2025	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetens intäkter/kostnader, procent	41,7	39,1	38,8	40,3	39,4
Årsbidrag per avskrivningar enligt plan, procent	153,9	119,4	116,6	147,6	153,4
Årsbidrag, euro per invånare 31.12	968	769	755	959	989

*Prognos om läget vid årets slut

4.4 Finansieringsanalys

Gemensam finansieringsanalys för baskommunen, affärsverken och balansenheterna.

1 000 euro		Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Kassaflöde från verksamheten		239 234	235 518	286 864	303 822
Årsbidrag	+/-	255 822	256 332	331 898	348 856
Korrektivposter till internt tillförda medel	+/-	-16 588	-20 814	-45 035	-45 035
Kassaflöde från investeringarna		-368 645	-335 255	-336 009	-337 768
Investeringskostnader	-	-388 733	-358 570	-383 543	-385 303
Finansieringsandelar för investeringskostnader	+	3 500	2 500	2 500	2 500
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva	+	16 588	20 814	45 035	45 035
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna		**-129 411**	**-99 738**	**-49 145**	**-33 947**
Kassaflöde från finansieringen		112 356	52 862	-991	-16 061
Förändringar i utlåningen		16 260	16 260	16 260	16 260
Ökning av utlåningen	-	-	-	-	-
Minskning av utlåningen	+	16 260	16 260	16 260	16 260
Förändringar i lånebeståndet		97 096	38 000	-14 000	-29 000
Ökning av långfristiga lån	+	150 000	98 000	51 000	39 000
Minskning av långfristiga lån	-	-52 904	-60 000	-65 000	-68 000
Förändringar i kortfristiga lån	+/-	-	-	-	-
Övriga likviditetsändringar	+/-	-1 000	-1 398	-3 251	-3 321
Förändring av likvida medel		**-17 055**	**-46 875**	**-50 136**	**-50 008**

Nyckeltal	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Intern tillförda medel, procent	66,4	72,0	87,1	91,1
Långfristiga lån 31.12	827 000	865 000	851 000	822 000
Lån, euro per invånare 31.12	2 485	2 549	2 460	2 331

*Prognos om läget vid årets slut

Resultaträkning per organisation

Budget 2027 1 000 euro		Baskommunen	Affärsverket Esbo lokaler	Storåkern	Hagalund	Idrottsparken	Fonderna	Esbo stad sammanlagt	Interna poster	Esbo stad utan interna poster
Verksamhetsintäkter	+	377 805	343 115	2 800	17 350	70	658	741 798	379 682	362 116
Tillverkning för eget bruk	+	10 800	100	-	-	-	-	10 900	-	10 900
Verksamhetskostnader	-	-1 679 255	-227 939	-415	-1 451	-355	-520	-1 909 935	-379 525	-1 530 409
Verksamhetsbidrag	**=**	**-1 290 649**	**115 277**	**2 385**	**15 899**	**-285**	**138**	**-1 157 236**	**157**	**-1 157 393**
Skatteintäkter	+	916 364	-	-	-	-	-	916 364	-	916 364
Statsandelar	+	466 400	-	-	-	-	-	466 400	-	466 400
Verksamhetsbidrag	**=**	**92 115**	**115 277**	**2 385**	**15 899**	**-285**	**138**	**225 528**	**157**	**225 371**
Finansiella intäkter och kostnader		41 225	-30 467	1 063	-4 239	-658	23 880	30 804	0	30 804
Ränteintäkter	+	20 926	-	1 063	-	-	250	22 239	8 009	14 230
Övriga finansiella intäkter	+	38 848	-	-	-	-	-27 630	66 478	28 418	38 060
Räntekostnader	-	-18 049	-2 049	-	-4 239	-658	-	-24 995	-8 009	-16 986
Övriga finansiella intäkter	-	-500	-28 418	-	-	-	-4 000	-32 918	-28 418	-4 500
Årsbidrag	**=**	**133 340**	**84 810**	**3 448**	**11 660**	**-943**	**24 018**	**256 332**	**157**	**256 175**
Avskrivningar enligt plan	-	-122 881	-64 127	-4 018	-27 883	-998	-	-219 907	-	-219 907
Räkenskapsperiodens resultat	**=**	**10 458**	**20 683**	**-570**	**-16 222**	**-1 941**	**24 018**	**36 425**	**157**	**36 268**
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	**=**	**10 458**	**25 698**	**-570**	**-16 222**	**-1 941**	**24 018**	**41 439**	**157**	**41 282**

Finansieringsanalys per organisation

Budget 2027 1 000 euro	Baskommu-nen	Affärsverket Esbo lokaler	Storåkern	Hagalund	Idrottsparken	Fonderna	Esbo stad sammanlagt	Interna poster	Esbo stad utan interna poster
Kassaflöde från verksamheten	118 025	84 810	3 448	6 160	-943	24 018	235 518	-157	235 361
Årsbidrag	133 340	84 810	3 448	11 660	-943	24 018	256 332	-157	256 175
Extraordinära poster	-	-	-	-	-	-	-		-
Korrektivposter till internt tillförda medel	-15 314	-	-	-5 500	-	-	-20 814		-20 814
Kassaflöde från investeringarna	-204 301	-98 099	-2 050	-17 910	-12 895	-	-335 255		-335 255
Investeringskostnader	-222 116	-98 099	-2 050	-23 410	-12 895	-	-358 570		-358 570
Finansieringsandelar för investeringskostnader	2 500	-	-	-	-	-	2 500		2 500
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva	15 314	-	-	5 500	-	-	20 814		20 814
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna	**-86 276**	**-13 290**	**1 398**	**-11 750**	**-13 838**	**24 018**	**-99 738**	**-157**	**-99 894**
Kassaflöde från finansieringen	69 160	13 290	-1 398	11 750	13 838	-14 900	91 740	-38 878	52 862
Förändringar i utlåningen	16 160	-	-	-	-	100	16 260		16 260
Ökning av utlåningen	-	-	-	-	-	-	-		-
Minskning av utlåningen	16 160	-	-	-	-	100	16 260		16 260
Förändringar i lånebeståndet	38 000	-	-	11 750	13 838	-	63 588	-25 588	38 000
Ökning av långfristiga lån	98 000	-	-	-	-	-	98 000	-	98 000
Minskning av långfristiga lån	-60 000	-	-	-	-	-	-60 000	-	-60 000
Förändringar i kortfristiga lån från kommunen	-	-	-	11 750	13 838	-	25 588	-25 588	-
Förändringar i eget kapital	15 000	-	-	-	-	-15 000	0		0
Övriga förändringar av likviditeten	-	13 290	-1 398	-	-	-	11 892	-13 290	-1 398
Inverkan på likviditeten	**-17 115**	**0**	**0**	**0**	**0**	**9 118**	**-7 997**	**-39 035**	**-47 032**

4.5 Baskommunen

4.5.1 Resultaträkning för baskommunen

1 000 euro	Bokslut 2025	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**378 300**	**376 356**	**377 805**	**404 561**	**408 465**
Externa verksamhetsintäkter	291 903	291 208	292 761	316 761	317 313
Interna verksamhetsintäkter	86 397	85 148	85 044	87 800	91 152
Tillverkning för eget bruk	**9 978**	**10 821**	**10 800**	**10 800**	**10 800**
Verksamhetskostnader	**-1 581 848**	**-1 644 188**	**-1 679 255**	**-1 711 199**	**-1 746 919**
Externa verksamhetskostnader	-1 224 635	-1 283 886	-1 322 816	-1 346 901	-1 374 539
Interna verksamhetskostnader	-357 213	-360 301	-356 439	-364 299	-372 380
Verksamhetsbidrag	**-1 193 570**	**-1 257 010**	**-1 290 649**	**-1 295 838**	**-1 327 654**
Skatteintäkter	832 060	866 565	916 364	956 567	997 846
Statsandelar	455 257	476 243	466 400	497 672	515 340
Verksamhetsbidrag	**93 747**	**85 798**	**92 115**	**158 401**	**185 532**
Finansiella intäkter och kostnader	50 867	50 431	41 225	38 946	37 866
Ränteintäkter från andra	14 560	13 580	13 980	13 512	12 982
Ränteintäkter från affärsverk	5 524	4 444	6 946	7 643	7 128
Övriga finansiella intäkter	39 333	43 122	38 848	38 848	38 848
Räntekostnader för andra	-8 263	-10 208	-18 049	-20 557	-20 592
Övriga finansiella intäkter	-287	-506	-500	-500	-500
Årsbidrag	**144 614**	**136 229**	**133 340**	**197 348**	**223 398**
Avskrivningar enligt plan	-111 417	-121 286	-122 881	-124 304	-126 711
Nedskrivningar	-3	-15	-	-	-
Räkenskapsperiodens resultat	**33 194**	**14 928**	**10 458**	**73 044**	**96 687**
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)	**43 947**	**14 928**	**10 458**	**73 044**	**96 687**

Nyckeltal för baskommunen	Bokslut 2025	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetens intäkter/kostnader, procent	23,9	22,9	22,5	23,6	23,4
Årsbidrag per avskrivningar enligt plan, procent	129,8	112,3	108,5	158,8	176,3
Årsbidrag, euro per invånare 31.12	443	409	393	570	634

*Prognos om läget vid årets slut

4.5.2 Baskommunens finansieringsanalys

1 000 euro		Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Kassaflöde från verksamheten		119 894	118 025	166 033	192 083
Årsbidrag	+/-	136 229	133 340	197 348	223 398
Korrektivposter till internt tillförda medel	+/-	-16 336	-15 314	-31 315	-31 315
Kassaflöde från investeringarna		-233 870	-204 301	-162 049	-146 816
Investeringskostnader	-	-253 706	-222 116	-195 863	-180 630
Finansieringsandelar för investeringskostnader	+	3 500	2 500	2 500	2 500
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva	+	16 336	15 314	31 315	31 315
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna	**+/-**	**-113 977**	**-86 276**	**3 984**	**45 268**
Kassaflöde från finansieringen		127 256	69 160	17 160	2 160
Förändringar i utlåningen		16 160	16 160	16 160	16 160
Ökning av utlåningen	-	-	-	-	-
Minskning av utlåningen	+	16 160	16 160	16 160	16 160
Förändringar i lånebeståndet		97 096	38 000	-14 000	-29 000
Ökning av långfristiga lån	+	150 000	98 000	51 000	39 000
Minskning av långfristiga lån	-	-52 904	-60 000	-65 000	-68 000
Förändringar i kortfristiga lån	+/-	-	-	-	-
Förändringar i eget kapital	+/-	15 000	15 000	15 000	15 000
Övriga likviditetsändringar	+/-	-1 000	-	-	-
Inverkan på likviditeten		**13 280**	**-17 115**	**21 144**	**47 428**

*Prognos om läget vid årets slut

5 Esbokoncernens ekonomi



Esbokoncernen

Esbo stad	Dottersammanslutningar (24):	Intressesammanslutningar (24)
Samkommuner (4) Samkommunen Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia Samkommunen Helsingforsregionens trafik Samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster Nylands förbund	Enter Espoo Oy Esbo bostäder Ab Esbo catering Ab Espoon Elä ja Asu Oy Finnoon pysäköinti II Oy Kiinteistö Oy Espoon Keskuksen Pysäköintitalo Kiinteistö Oy Espoon keskuskeittiö Kiinteistö Oy Espoon Koulu- ja päiväkotitilat Kiinteistö Oy Espoon Kaupinkallio Kiinteistö Oy Espoon Sotekiinteistöt Kiinteistö Oy Espoon Suviniityn Pysäköinti II Kiinteistö Oy Finnoon Pysäköinti I 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 Kulttuuriaukio 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 Finnoonsillan Parkki Kiinteistö Oy Merenpauhu Kiinteistö Oy Merenselkä Kiinteistö Oy Soukan Liiketalo Kiinteistö Oy Soukan Pienteollisuustalo Kiinteistö Oy Suviniityn Pysäköinti I Kvanttinova Oy Laurea-ammattikorkeakoulu Oy Leppävaaran Pysäköinti Oy Metropolia Ammattikorkeakoulu Oy Nouxcentret Ab Otahalli Oy Papinniityn Paikoitus Oy Suurpellon jätehuolto Oy Tapiolan Harjoitusareena Oy Tapiolan Keskuspysäköinti Oy Tapiolan Keskustavalvomo Oy Tapiolan Teollisuustalo Oy Valurinkujan Paikoitus 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 förutsättningarna 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 koncernens sammanslutningar 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 2026 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 2027.

5.2 Riskhantering i Esbokoncernen

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 prioritetsordning 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 2026–2028

Staden har beslutat bilda aktiebolaget Kiinteistö Oy Kutojantien Parkki tillsammans med Pohjola Försäkring Ab och LokalTapiola Ömsesidigt Livförsäkringsbolag. Syftet med parkeringsbolaget är att genomföra gemensam parkering i kvarter som ligger i Kilo i enlighet med detaljplaneförslaget.

Staden har också beslutat att grunda sex nya ömsesidiga fastighetsaktiebolag (Kiinteistö Oy Armas Launiksen katu 9, Kiinteistö Oy Auroranmäki 6, Kiinteistö Oy Espoon Kuninkaantie 41, Kiinteistö Oy Espoon Ruskatalo, Kiinteistö Oy Taavin palvelukeskus, Kiinteistö Oy Viherlaakson palvelukeskus). Grundandet av nya fastighetsbolag hänför sig till bolagiseringsskyldigheten av social- och hälsovårdsfastigheter enligt 126 § i kommunallagen.

Dessutom har staden år 2026 avyttrat aktier i vissa bostads- och fastighetsaktiebolag, eftersom staden inte längre har behov av lokalerna. 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.

5.4 Koncernens ekonomiska ställning år 2025

Esbokoncernens intäkter år 2025 var 2,2 miljarder euro och kostnaderna 1,8 miljarder euro. Verksamhetsintäkterna var 800 miljoner euro och verksamhetskostnaderna 1 743 miljoner euro. Verksamhetsbidraget var –944 miljoner euro. Verksamhetsintäkterna täckte 46 procent av verksamhetskostnaderna.

Årsbidraget var 415 miljoner euro, det vill säga 2 miljoner euro mer än ett år tidigare. Årsbidraget per invånare var 1 271 euro. De finansiella intäkterna och kostnaderna var totalt 4 miljoner euro. Avskrivningarna och nedskrivningarna var totalt 389 miljoner euro. Räkenskapsperiodens resultat var 26 miljoner euro. Räkenskapsperiodens överskott var 37 miljoner euro.

Stadskoncernens bruttoinvesteringar uppgick till 398 miljoner euro. Finansieringsandelarna för investeringskostnaderna var 12 miljoner euro. Koncernens nettoinvesteringar var 386 miljoner euro, det vill säga 23 miljoner euro mindre än året innan. Av investeringarna finansierades 107 procent med internt tillförda medel.

Förändringen i de totala penningmedlen, som består av verksamhetens, investeringarnas och finansieringens kassaflöden, var –52 miljoner euro. Stadskoncernens penningmedel var i slutet av året 1 280 miljoner euro. Balansomslutningen var i slutet av året 7 494 miljoner euro och minskningen var därmed 77 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 uppgick till 5 671 miljoner euro, det vill säga de minskade med 1 miljon euro från året innan.

Koncernens soliditetsgrad är 45,9 procent. Soliditeten mäter kommunens solvens, förmåga att tåla underskott och kommunens förmåga att klara av sina åtaganden på lång sikt. I den kommunala ekonomin har en god målnivå för soliditeten ansetts vara i genomsnitt 70,0 procent.

Stadskoncernens lånestock var 3 663 miljoner euro i slutet av året. Lånestocken per invånare var 11 227 euro. Lånen och hyresansvaren uppgick till totalt 4 634 miljoner euro.

5.5 Koncernens resultatprognos de följande tio åren

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 slutförandet 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.

Koncernens resultatprognos de följande tio åren

Miljoner euro	Bokslut 2025	Prognos 2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Verksamhetsintäkter	799	812	850	896	908	929	947	968	993	1 018	1 045	1 080
Verksamhetskostnader	-1 743	-1 848	-1 900	-1 930	-1 983	-2 046	-2 107	-2 172	-2 241	-2 308	-2 379	-2 453
Verksamhetsbidrag	**-944**	**-1 036**	**-1 050**	**-1 035**	**-1 075**	**-1 117**	**-1 161**	**-1 204**	**-1 248**	**-1 290**	**-1 334**	**-1 373**
Skatteintäkter	832	867	916	957	998	1 029	1 061	1 094	1 127	1 162	1 198	1 236
Statsandelar	523	550	543	575	594	605	617	630	642	656	669	682
Finansiella intäkter och kostnader	0	-28	-48	-51	-51	-54	-56	-57	-57	-55	-53	-62
Årsbidrag	**414**	**352**	**362**	**446**	**466**	**464**	**461**	**462**	**465**	**473**	**480**	**484**
Avskrivningar och nedskrivningar	-389	-380	-380	-388	-397	-404	-417	-419	-414	-410	-405	-405
Extraordinära poster	0	0	2	1	1	0	0	0	0	0	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	**25**	**-28**	**-16**	**58**	**70**	**60**	**44**	**44**	**50**	**63**	**75**	**79**
Resultaträkningens nyckeltal												
Verksamhetsintäkter/kostnader, %	45,9 %	43,9 %	44,7 %	46,4 %	45,8 %	45,4 %	44,9 %	44,6 %	44,3 %	44,1 %	43,9 %	44,0 %
Årsbidrag/avskrivningar, %	106,5 %	92,7 %	95,4 %	114,7 %	117,6 %	114,8 %	110,7 %	110,4 %	112,1 %	115,4 %	118,6 %	119,4 %
Årsbidrag, euro/invånare	1 269	1 058	1 067	1 288	1 323	1 295	1 268	1 252	1 240	1 244	1 246	1 237

År 2027 ökar koncernens intäkter med cirka 38 miljoner euro, det vill säga med 4,7 procent, jämfört med prognosen för oktober 2026. Bakom ökningen ligger delvis försäljnings- och avgiftsintäkter från balanseringsarbetet i baskommunens ekonomi. Också intäkter av markförsäljningen beräknas öka något jämfört med prognosen för år 2026. År 2028 beräknas koncernens intäkter öka med 46 miljoner euro, det vill säga 5,4 procent, när konjunkturen inom byggandet så småningom väntas bli bättre och stadens markförsäljningsintäkter ökar. Från år 2029 förutspås koncernens inkomster öka relativt stabilt med en årlig tillväxt på cirka 2–3 procent. Koncernens verksamhetsintäkter består förutom av baskommunens intäkter i huvudsak av Västmetrons infrastrukturersättningar, 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 2027 cirka 14 miljoner euro lägre än i prognosen från ett år tidigare. Skillnaden jämfört med den tidigare prognosen beror i huvudsak på att prognosen för baskommunens markförsäljningsintäkter har sjunkit, eftersom byggnadskonjunkturen inte har börjat förbättras märkbart. För de följande åren har utsikterna för verksamhetsintäkterna inte förändrats väsentligt jämfört med ett år tidigare.

Koncernens verksamhetskostnader ökar åren 2027–2036 till följd av det ökande servicebehovet. Verksamhetskostnaderna ökar med 52 miljoner euro, det vill säga 2,8 procent, från den ekonomiska prognosen för oktober 2026 till år 2027. Åren 2028–2029 avtar kostnadsökningen först till 1,6 procent och därefter till 2,7 procent när åtgärder vidtas för att balansera baskommunens ekonomi. Ökningen av koncernens verksamhetskostnader förväntas dock efter det vara ganska jämn, med en årlig ökning på cirka 3 procent. Största delen av koncernens verksamhetskostnader består av baskommunens verksamhetskostnader.

De prognostiserade verksamhetskostnaderna för år 2027 har minskat med cirka 37 miljoner euro från prognosen för ett år tidigare. Ändringen beror i huvudsak på att baskommunens kostnader minskar när åtgärder för att balansera ekonomin vidtas samt bland annat på att flyktingersättningarna sänks, vilket inverkar på baskommunens understödsutgifter. Effekterna av balanseringsarbetet syns i betydande grad också under de kommande åren, till exempel är koncernens verksamhetskostnader 89 miljoner euro mindre år 2030 och cirka 174 miljoner euro mindre år 2035 än i fjolårets prognoser.

Det beräknas att koncernens verksamhetsbidrag försvagas med cirka 14 miljoner euro eller 1,3 procent från år 2026 till år 2027. År 2028 beräknas verksamhetsbidraget vara något bättre än år 2027 i och med att intäkterna från markförsäljningen förbättras och ökningen av baskommunens verksamhetskostnader dämpas. År 2029 försvagas verksamhetsbidraget med ungefär 40 miljoner euro, det vill säga 3,9 procent. Åren 2030–2036 försvagas koncernens verksamhetsbidrag med 3–4 procent per år.

Skatteintäkterna förutspås öka med cirka 50 miljoner euro år 2027, det vill säga 5,7 procent, jämfört med prognosen för

september 2026. Åren 2028 och 2029 förutspås skatteintäkterna öka med cirka 40 miljoner euro per år, vilket är en årlig ökning på cirka 4,4 procent. Under de därpå följande åren beräknas en årlig ökning på 3,1 procent, vilket innebär cirka 30–35 miljoner euro per år. Statsandelarna beräknas minska något år 2027 jämfört med nivån år 2026. Statsandelarna beräknas öka med 31 miljoner euro år 2028, det vill säga med 5,8 procent, och med cirka 19 miljoner euro år 2029, det vill säga med 3,3 procent från året innan. Statsandelarna beräknas från år 2030 enligt en tillväxtkoefficient på 2,1 procent. Jämfört med prognoserna för skattefinansieringen från i fjol har utsikterna försämrats i och med att den ekonomiska tillväxten inte har ökat i den takt som tidigare förväntats. År 2027 uppskattas skattefinansieringen vara över 35 miljoner euro svagare än i fjolårets prognoser. För de följande åren används i prognosen samma tillväxtprocent som i fjol.

Koncernens årsbidrag är cirka 362 miljoner euro år 2027, det vill säga något bättre än prognosen för år 2026. Under budgetåren 2028–2029 förutspås årsbidraget först förbättras avsevärt till 446 miljoner euro och därefter till 466 miljoner euro. Under de följande åren beräknas årsbidraget förbättras med i genomsnitt 0,5 procent per år. Årsbidraget för år 2027 ligger på samma nivå som i prognosen för året innan, men under de följande åren är det klart bättre än i prognosen från året innan på grund av effekterna av balanseringsåtgärderna i baskommunens ekonomi.

Avskrivningarna uppgår år 2027 till cirka 380 miljoner euro och de förutspås öka till 419 miljoner euro före år 2032 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 16 miljoner euro år 2027. Det negativa resultatet beror i huvudsak på den låga nivån på baskommunens verksamhetsintäkter och skattefinansiering. År 2028 vänder resultatet till det positiva och uppvisar ett överskott på 58 miljoner euro. År 2029 beräknas resultatet vara 70 miljoner euro och under de följande åren i huvudsak ligga på ungefär samma nivå.

–16 mn €

Koncernens resultat för räkenskapsperioden 2027

Kassaflödet från koncernens verksamhet och investeringar uppvisar ett underskott på cirka 105 miljoner euro år 2027. Investeringarna finansieras med lån på cirka 205 miljoner euro. Efter amorteringarna minskar lånestocken med cirka 2 miljoner euro. Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde uppvisar ett underskott också åren 2028–2030, även om underskottet minskar från nivån år 2027. Underskottet finansieras huvudsakligen genom lån, vilket ökar koncernens lånebelopp. I enlighet med resultatet från förhandlingarna om balansering av ekonomin kommer baskommunens finansiella medel, såsom fonder, under denna fullmäktigeperiod i betydande grad att användas för att täcka stadens utgifter. Utan en ökad användning av de finansiella medlen skulle lånebehovet vara större. När koncernens investeringsnivå sjunker något efter år 2031, visar verksamhetens och investeringarnas kassaflöde ett överskott.

5.6 Investeringar

I ekonomiplanens investeringsdel och budgetarna för affärsverken och balansenheterna 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 tillväxt- och utvecklingsprojekt. Hela Esbokoncernen investerar år 2027 för cirka 473 miljoner euro och under perioden 2027–2036 sammanlagt för cirka 4,3 miljarder euro, i genomsnitt för 431 miljoner euro per år. Dottersamanslutningarnas investeringar består i huvudsak av Esbo bostäder Ab:s bostadsproduktion, Hagalunds stadion och Västmetrons investeringar i maskiner och inventarier. Dottersammanslutningarnas andel av investeringarna under investeringsperioden är sammanlagt 1,4 miljarder euro. Samkommunernas investeringsnivå är över lag mycket jämn under hela prognosperioden, och den viktigaste posten är HRM:s investeringar i vatten- och avloppsnät. Samkommunernas investeringar i Esbokoncernen uppgår till sammanlagt 0,7 miljarder euro åren 2027–2036.

Koncernens investeringar har minskat jämfört med prognosen året innan. År 2027 är investeringsnivån i baskommunen och Esbo bostäder lägre än i programmet året innan. Dessutom har elimineringarna av koncernens interna investeringar uppdaterats för hela tioårsperioden.

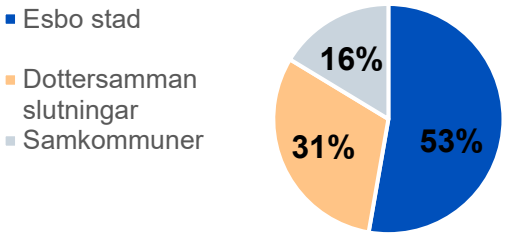
473 mn €

Koncernens bruttoinvesteringar år 2027

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.

Koncernens investeringar efter sammanslutningsform åren 2027–2036



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 inneluftsproblem 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 befintliga 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 begynnelseskedet 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 av spänningsbegränsare, renovering av brandrulldörrar och planering av ändringar av ingången till Finnobron.
- **Esbo bostäder Ab** Esbo bostäder Ab:s investeringar fokuserar på en kontrollerad ökning av bostadsbeståndet och omfattande renoveringar av de nuvarande fastigheterna. Det strategiska målet är att årligen inleda byggandet av cirka 300 nya hyresbostäder med skäliga hyror på olika håll i Esbo. I alla nybyggnads- och renoveringsprojekt betonas starkt klimatvänlighet och lösningar i energiklass A.

- **Helsingforsregionens miljötjänster HRM:** Inom vatten och avlopp ligger tyngdpunkten på omfattande saneringar av det gamla rörledningsnätet, genom vilka man hanterar reparationsskulden, och på att garantera leveranssäkerheten för rent dricksvatten. Inom avfallshanteringen riktas finansiering till främjande av cirkulär ekonomi, utveckling av Sorttistationernas nätverk och tjänster samt förnyelse av materielen. Ett starkt tema för alla projekt är miljöansvar, som syftar till klimatneutralitet och en effektivare vatten- och miljöhantering. Bakom investeringarna ligger också medlemskommunernas egen aktiva utveckling av infrastrukturen och markanvändningen, som HRM anpassar sig till i sin verksamhet.

- **Lokaler som skaffas genom hyrning, leasing och projektbolag**. Staden skaffar under planperioden flera lokaler med långvariga hyres- eller serviceavtal. Som en ny upphandlingsmodell har hyresprojekt i offentlig-privat samverkan inletts. Modellen är en livscykelmodell för nyproduktion där staden hyr byggnaderna genom långfristiga avtal. Med modellen genomförs skolan Kurttilan koulu, skolan och daghemmet Jupperin koulu ja päiväkoti samt två daghem i Olars.

  Hyresobjekten specificeras närmare i investeringsbilagan.

- **Ombyggnadspaketet för daghem** innehåller flera daghemsobjekt som ska ombyggas eller ersättas med en nybyggnad. De objekt som behöver byggas om har bedömts och planerats för en programperiod på 10 år.

- **Trafikleder och gator** byggs enligt investeringsprogrammet. Byggprojekten som planerats för planperioden omfattar bland annat Alberga områdesprojekt, småhusområden i Norra Esbo, resecentrumet i Esbo centrum och Esbotorg, byggandet av Hagalunds idrottspark samt Marknutens planskilda anslutning och trafikarrangemangen i Otnäs.

- **Esbo stadsbana** 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.

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

- **Hagalunds och Esbovikens simhallar**

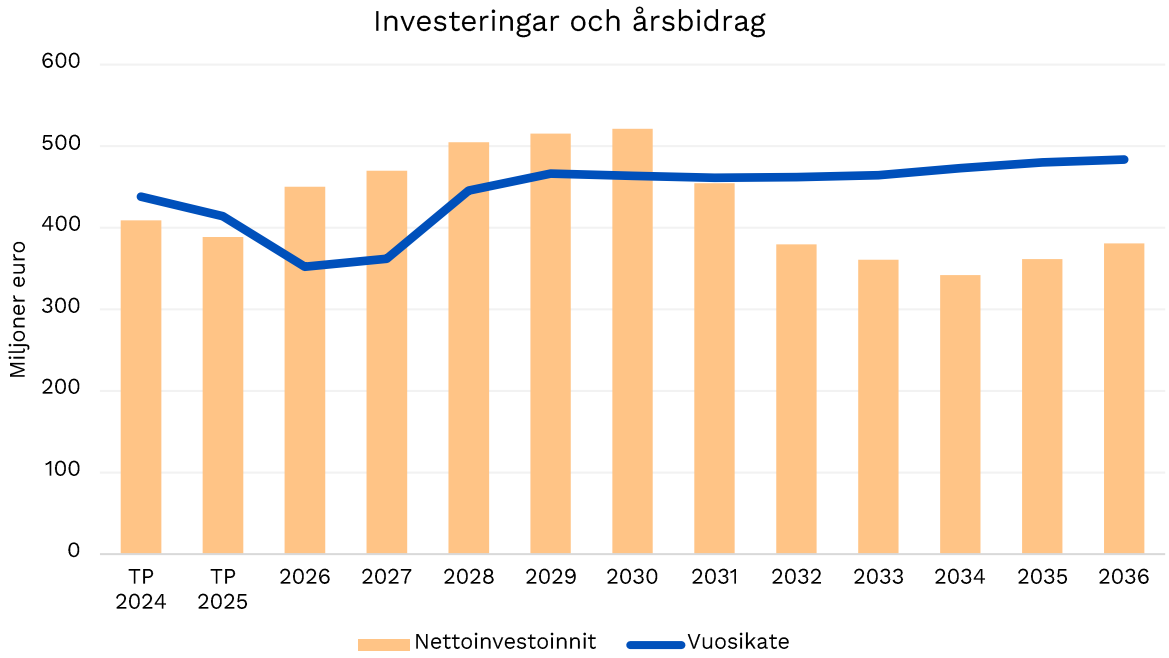
5.6.1 Finansiering av investeringar

Planperiodens investeringar granskas på koncernivå, 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 2027 finansieras cirka 77 procent med internt tillförda medel. Resten av investeringarna finansieras med lån. Åren 2028–2030 finansieras investeringarna till cirka 88 och 91 procent med internt tillförda medel. Efter år 2030 sjunker investeringsnivån och årsbidraget förbättras, vilket innebär att andelen internt tillförda medel ökar till över hundra procent. De internt tillförda medlen ligger över hela tioårsperioden i snitt på 110 procent.

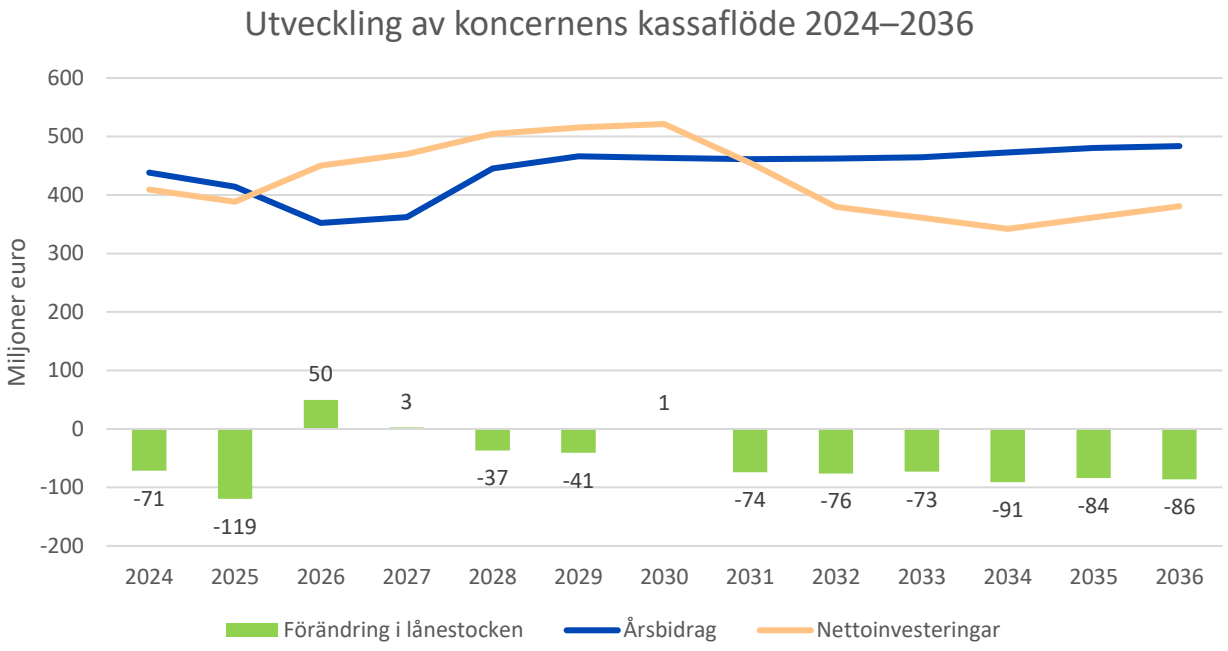
77 %

Självfinansieringsgraden för koncernens investeringar 2027



miljoner euro	Bokslut 2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Investeringar												
Koncernen	398	455	473	507	518	524	457	382	364	343	363	382
Finansiering												
Koncernens årsbidrag	414	352	362	446	466	464	461	462	465	473	480	484
Finansieringsandelar	9	4	3	3	3	3	3	3	3	1	1	1
Fonduttag	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15
Förändring i lånestocken	-119	50	3	-37	-41	1	-74	-76	-73	-91	-84	-86
Utveckling av koncernens lånestock												
Koncernlån	3 663	3 713	3 716	3 679	3 638	3 639	3 565	3 488	3 415	3 324	3 240	3 154
-euro/invånare	11 227	11 215	11 039	10 754	10 466	10 305	9 941	9 582	9 242	8 863	8 514	8 170
Justerade koncernlån*	2 322	2 227	2 214	2 167	2 106	2 077	1 955	1 835	1 707	1 571	1 442	1 307
-euro/invånare	7 118	6 728	6 577	6 335	6 060	5 884	5 453	5 039	4 619	4 187	3 789	3 384

**) 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. År 2027 är koncernens lånestock cirka 3 716 miljoner euro, vilket är 11 039 euro per invånare. Lånestocken växer från prognosen för år 2026 med 3 miljoner euro. År 2028 börjar lånestocken långsamt minska och i slutet av prognosperioden år 2036 är den 3 154 miljoner euro, det vill säga 8 170 euro per invånare.

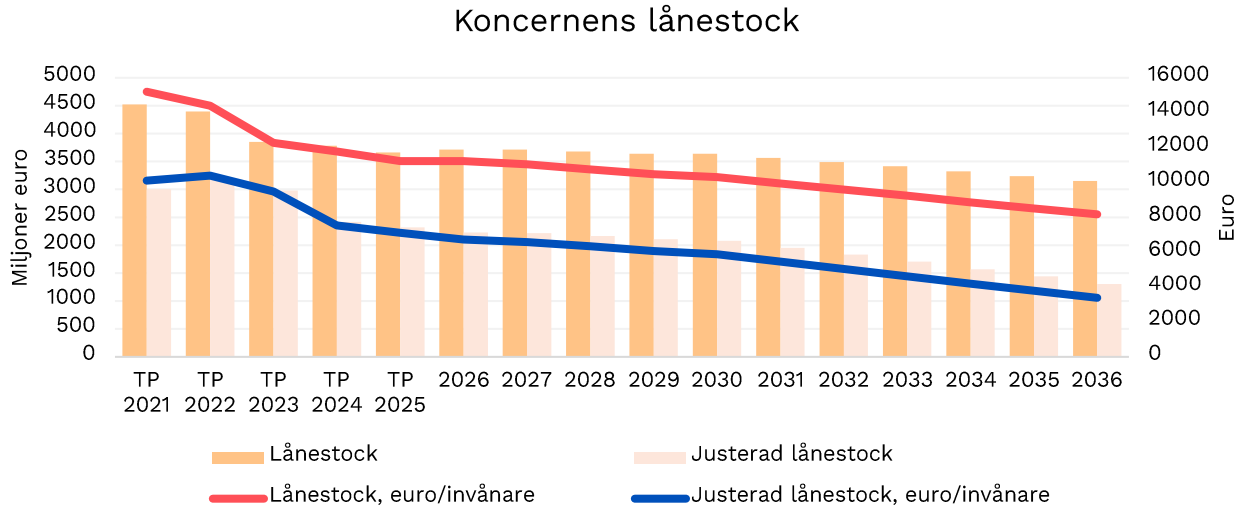
3716 mn €

Koncernens lånestock år 2027

Den justerade lånestocken (exklusive Esbo bostäder Ab:s och samkommunen Helsingforsregionens miljötjänsters lån, som täcks med hyror och avgiftsintäkter, samt Helsingfors andel av Länsimetro Oy:s lån) är 2 214 miljoner euro år 2027.
Under prognosperioden minskar den justerade lånestocken sakta fram till år 2030, varefter minskningen blir något kraftigare. I slutet av prognosperioden år 2036 kommer den justerade lånestocken att vara ungefär 1 307 miljoner euro, vilket är 3 384 euro per invånare.

Prognosen för koncernens lånestock år 2027 har inte ändrats väsentligt jämfört med fjolårets prognos. Baskommunen har inte utnyttjat sin upplåningsrätt i budgeten fullt ut, vilket har dämpat ökningen av lånestocken. Effekterna av åtgärderna för att balansera ekonomin förbättrar avsevärt årsbidraget, vilket minskar behovet av upplåning med i genomsnitt över 70 miljoner euro per år under budgetperioden 2027–2029. I enlighet med förhandlingsresultatet från förhandlingarna om balansering av ekonomin kommer stadens finansiella medel, såsom fonder, under denna fullmäktigeperiod i betydande grad att användas för att täcka stadens utgifter. Utan en ökad användning av de finansiella medlen skulle lånebehovet vara större. Effekterna av åtgärderna inom balanseringsarbetet är i huvudsak bestående strukturella förändringar, vilket leder till att också behovet av upplåning under de kommande åren minskar betydligt. I prognosen för ett år sedan uppskattades koncernens lånestock år 2035 vara 4,0 miljarder euro, medan den i årets prognos uppskattas vara 3,2 miljarder euro.

Det långsiktiga utvecklingsscenariot för lånestocken baserar sig på stadens föreslagna investeringsplan, där stadens investeringsvolym minskar efter år 2030. Om investeringsprogrammet ändras och de internt tillförda medlen inte täcker investeringarna, finansieras de nya investeringarna sannolikt med nya lån.



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. Resultatmålens fokusområden ses över årligen.

Koncernsammanslutningarnas resultatmål år 2027:

Koncernsammanslutning	Resultatmål	Mätare
Esbo bostäder Ab	1. Användningsgraden i bostäderna är på en god nivå	1.1 Användningsgraden av bostäderna är i snitt minst 98 procent
Esbo bostäder Ab	2. Bolaget bygger och förnyar för egen del bostadsområdena i Esbo så att dessa blir balanserade helheter genom att erbjuda ett mångsidigt bostadsutbud	2.1 Det glidande medelvärdet för antalet påbörjade bostäder under de fyra föregående åren är 300, med ett mångsidigt bostadsbestånd i områdena som främsta mål.
Esbo bostäder Ab	3. Bolaget vidtar åtgärder för att staden ska nå klimatmålen	3.1 Det totala klimatavtrycket av påbörjade flervåningshusobjekt är högst 14 kg koldioxidekvivalenter per m^2 per år (beräknat enligt 50 års användning)
Esbo bostäder Ab	4. Bolagets ekonomi är på en hållbar grund och stöder balanseringen av stadens ekonomi i enlighet med stadens ägarpolitik	4.1 Soliditetsgraden är minst 25 procent 4.2 Årlig utdelning av den skäliga avkastning som ARA-regleringen tillåter på det kapital som staden har placerat i bolaget
Esbo bostäder Ab	5. Bolaget upprätthåller värdet på sitt fastighetsbestånd	5.1 Fastighetsbeståndets genomsnittliga kalkylmässiga skick ska uppgå till minst 65 procent enligt beräkningen av underhållsskulden
Esbo bostäder Ab	6. Bolaget deltar aktivt i att minska bostadslösheten	6. Bolagets åtgärder och antalet bostäder som erbjudits bostadslösa
Esbo catering Ab	1. Verksamhetens produktivitet förbättras	1.1 Personalkostnaderna för Kiloköket per producerad portion minskar med 3 procent jämfört med år 2026
Esbo catering Ab	2. Bolaget levererar förmånliga måltidstjänster till staden	2.1 Prissättningen för Esbo stads måltidstjänsteavtal förblir på 2026 års nivå
Esbo catering Ab	3. Andelen elever som äter lunch i skolan ökar	3.1 Andelen elever som äter lunch i skolan är minst 83 procent
Esbo catering Ab	4. Utsläppen från måltidstjänsterna minskar	4.1 Matsvinnet är minst 1 procentenhet mindre än år 2026 4.2 Andelen huvudrätter som inte har högt klimatavtryck ökar med 5 procent från år 2026
Enter Espoo Oy	1. Internationella aktörer placerar sig och investerar i Esbo	1.1 Minst 8 internationella företag etablerar sig i Esbo med hjälp av Enter Espoo 1.2 Minst 3 internationella aktörers investeringar i tillväxtföretag i Esbo genomförs med hjälp av Enter Espoo 1.3 I Esbo inleds minst 10 nya samarbetsprojekt inom spetskompetensområden av Esboaktörer och internationella aktörer med hjälp av Enter Espoo
Enter Espoo Oy	2. Esbo är en attraktiv plats för internationella kongresser	2.1 Esbo väljs till plats för minst 3 olika internationella kongresser med hjälp av Enter Espoo (vinner ansökan om kongresser)
Länsimetro Oy	1. Fastighetsegendomens livscykelhantering är kostnadseffektiv	1.1 Av de programmerade kritiska underhållsuppgifterna är 100 procent utförda 1.2 Ett sparprogram på minst 3 miljoner euro för åren 2027–2028 genomförs

Länsimetro Oy	2. Verksamheten är hållbar	2.1 Energiförbrukningen ökar inte från 2026 års nivå 2.2 Infartsparkeringens användningsgrad förbättras från år 2026
Länsimetro Oy	3. Kundupplevelsen är på god nivå	3.1 Resultaten från kundnöjdhetsundersökningen om HRT:s metrotrafik är minst på 2026 års nivå 3.2 Rapportering av åtgärder som främjar passagerarupplevelsen och smidiga resor
Länsimetro Oy	4. Länsimetro Oy:s verksamhet är säker och pålitlig	4.1 Deltagande i säkerhets- och beredskapsövningar som ordnas av Esbo stad eller andra instanser 4.2 Trafikstörningar orsakade av Västmetrons infrastruktur överstiger inte genomsnittet för åren 2024–2026 4.3 Olyckorna på Västmetrons banavsnitt minskar 4.4 Åtgärder för att korrigera betydande säkerhetsavvikelser inleds så snart som möjligt
Samkommunen Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia	1. Omnias ekonomi och verksamhet är i ekonomisk balans	1.1 Investeringarna finansieras med internt tillförda medel, kassamedel och placeringstillgångar 1.2 Årsbidraget är minst lika stort som avskrivningarna
Samkommunen Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia	2. Verksamhetens verkningsfullhet ökar på Omnia	2.1 Den sammanlagda andelen som placerar sig i arbetslivet eller fortsatta studier är minst 75 procent av alla studerande som har avlagt yrkesinriktad examen eller studentexamen 2.2 Den sammanlagda andelen som placerar sig i arbetslivet eller fortsatta studier är minst 75 procent av alla studerande som deltagit i sysselsättningsfrämjande utbildning/tjänster före examen 2.3 Andelen som har övergått från arbetskrafts- eller kortutbildningar till arbetslivet är minst 80 procent
Samkommunen Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia	3. De anställda trivs på Omnia	3.1 Minst 80 procent av de anställda skulle rekommendera arbetsgivaren
Samkommunen Espoon seudun koulutuskuntayhtymä Omnia	4. Omnias dragningskraft och hållkraft som tillhandahållare av utbildning och kompetenstjänster förbättras	4.1 Minst 30 procent av eleverna i medlemskommunerna som avslutat den grundläggande utbildningen söker i första hand till yrkesutbildning 4.2 Andelen som lämnar en yrkesinriktad grundutbildning och/eller vuxengymnasiet vid Omnia utan att fortsätta till studier på andra stadiet är högst 12 procent (alla studerande) eller 6 procent (under 20-åringar) 4.3 I den riksomfattande responsenkäten för studerande ger de som inlett och avslutar sina studier Omnia minst vitsordet 4,3 på skalan 1–5
EMMA-konstmuseistiftelse sr	1. Den kulturella och sociala genomslagskraften ökar, museet blir mer känt	1.1 Antalet museibesök är minst 180 000 per år 1.2 Nya museibesökare står för minst 21 procent av biljettvolymen 1.3 Kundnöjdheten är minst 4 (på skalan 1–5)
EMMA-konstmuseistiftelse sr	2. Verksamhetens självfinansieringsandel ökar	2.1 Verksamhetens självfinansieringsandel är minst 26 procent
Espoon kaupunginteatterisäätiö sr	1. Den kulturella och sociala genomslagskraften ökar, museet blir mer känt	1.1 Föreställningarnas bokningsgrad är minst 85 procent 1.2 Nya teaterbesökare står för minst 36 procent av biljettvolymen 1.3 Kundnöjdheten är minst 4 (på skalan 1–5)
Espoon kaupunginteatterisäätiö sr	2. Verksamhetens självfinansieringsandel ökar	2.1 Verksamhetens självfinansieringsandel är minst 27 procent

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 samt mätare och målvärden:

Samkommun	Resultatmål	Mätare
HRT	1. Produktiviteten förbättras och ekonomin är i balans.	A) Kostnad/passagerarkilometer - med infrastrukturkostnader: högst 0,41 euro per km – utan infrastrukturkostnader: högst 0,31 euro per km B) Kostnad per påstigning – med infrastrukturkostnader: högst 2,55 euro per påstigning - utan infrastrukturkostnader: högst 1,90 euro per påstigning C) HRT:s kostnader utöver drifts- och infrastrukturkostnader - kostnaderna ökar inte jämfört med år 2026
HRT	2. Medlemskommunernas årliga subventionsandel till slutet av år 2029 är högst 55 procent av de regionala totalkostnaderna med infrastrukturkostnader och högst 40 procent av de regionala totalkostnaderna utan infrastrukturkostnader.	A) Subventionsgrad med infrastrukturkostnader - högst 59,7 procent B) Subventionsgrad utan infrastrukturkostnader - högst 45,9 procent
HRT	3. Hållbarhetsmål: Utsläppen av växthusgaser från driften av kollektivtrafiken minskar, andelen hållbara färdsätt ökar och HRT:s busstrafik har elektrifierats till år 2030*.	A) Växthusgasutsläpp från kollektivtrafik högst 38 200 t CO_2-ekv. B) Färdsättsandelen för kollektivtrafiken och hållbara färdsätt ** kollektivtrafik minst 30 procent hållbara färdsätt sammanlagt minst 60,5 procent C) Andelen eldrivna fordon av hela busstrafiken (procent) den relativa andelen eldrivna bussar ökar från år 2026
HRT	4. Kollektivtrafikens kundnöjdhet är på en god nivå.	A) Områdesspecifik kundnöjdhet - NPS-medelvärde minst 36 B) Områdesspecifik invånarnöjdhet - BEST-helhetsnöjdhet minst 70

Andra ägarriktlinjer:
- I samkommunens budgetberedning beaktas en ränta på 1,5 procent på grundkapitalet
- Samkommunen stöder skötseln av sysselsättningen inom medlemskommunernas område och rapporterar den procentuella andelen av sina upphandlingar där sysselsättningsvillkoret har tillämpats
- HRT rapporterar följande på det sätt som medlemskommunerna förutsätter: 1) utfallet för innevarande år och prognosen för HRT:s kostnader, biljettintäkter och kommunandelar (med och utan infrastrukturkostnader) per kommun och för hela HRT; 2) medellånga prognoser (5–15 år) som uppdateras årligen för HRT:s kostnader, biljettintäkter och kommunandelar (med och utan infrastrukturkostnader) per kommun och för hela HRT; 3) linjespecifik användningsgrad och lönsamhet

* Om det vid genomförandet visar sig att ett mål är ekonomiskt orealistiskt, används andra effektiva metoder för att minska utsläppen från busstrafiken till nära noll till år 2030. Bussarnas tekniska kvalitet får dock inte försämras.

** Hållbara färdsätt: kollektivtrafik, gång, cykling. Trafikandel: på glidande/kontinuerlig skala mätt med resvaneundersökning.

Samkommun	Resultatmål	Mätare
HRM	1. Produktiviteten förbättras och ekonomin är i balans	A) Produktivitetsindex för driftskostnader * - resultatet förbättras med 0,5 procent från år 2026 B) Verksamhetskostnader, euro per invånare - högst 141 euro per invånare C) Soliditetsgrad ** - minst 30 procent
HRM	2. Hållbarhetsmål ***: Miljöpåverkan minskar så att utsläppen av växthusgaser (t CO_2-ekv.) minskar väsentligt fram till år 2030	A) Mängd blandavfall per invånare - högst 117 kg per invånare per år B) HRM:s växthusgasutsläpp - högst 84 000 t CO_2-ekv. C) Införande av ytterligare åtgärder för att minska miljöpåverkan (minskning av kväveoxidulutsläpp) och kartläggning av nya åtgärder utsläppen av kväveoxidul (N_2O) minskar från år 2026 - den uppskattade effekten av de nya identifierade åtgärderna till år 2030
HRM	3. Vatten och avlopp fungerar bättre	A) Utfallet av investeringarna i sanering av vatten- och avloppsnät - utfallet år 2027 uppgår till minst 60 miljoner euro B) Kumulativt utfall av saneringsinvesteringar för vatten- och avloppsnäten sedan år 2021 - medelvärdet av det kumulativa utfallet per år förbättras från år 2026
HRM	4. Kundnöjdheten är på en god nivå	A) Kundnöjdheten för vatten och avlopp – minst 4,0/5 B) Kundnöjdheten inom avfallshantering - minst 4,0/5

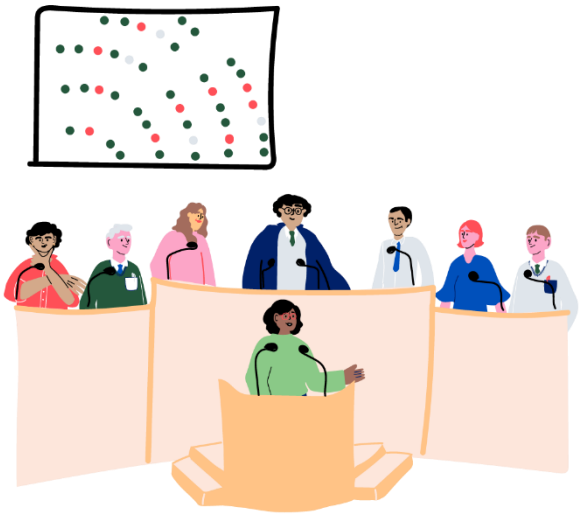
Andra ägarriktlinjer:
- I samkommunens budgetberedning beaktas en ränta på 1,5 procent på grundkapitalet
- Samkommunen stöder skötseln av sysselsättningen inom medlemskommunernas område och rapporterar den procentuella andelen av sina upphandlingar där sysselsättningsvillkoret har tillämpats

* Rapporteringen ska inkludera utvecklingen av produktivitetsindexet (uppgifter från tidigare år). Produktivitetsindex 2021 = 100
** Soliditetsgraden ska vara minst 35 procent före utgången av år 2030 och på längre sikt minst 40 procent
*** HRM följer utöver detta mål och dess mätare också återvinningsgraden och rapporterar årligen till medlemskommunerna om hur den utvecklas

6 Driftsekonomidelen



6.1 Fullmäktige



1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**11 533**	**6 055**	**6 552**	**3 000**	**3 850**
Externa verksamhetsintäkter	11 527	6 055	6 552	3 000	3 850
Verksamhetskostnader	**-25 502**	**-29 996**	**-29 200**	**-26 115**	**-28 728**
Externa verksamhetskostnader	-23 413	-28 201	-27 588	-24 478	-27 060
Interna verksamhetskostnader	-2 088	-1 794	-1 611	-1 637	-1 669
Verksamhetsbidrag	**-13 969**	**-23 941**	**-22 648**	**-23 115**	**-24 878**
Avskrivningar enligt plan	964	964	964	964	964
Räkenskapsperiodens resultat	**-14 933**	**-24 905**	**-23 612**	**-24 079**	**-25 843**

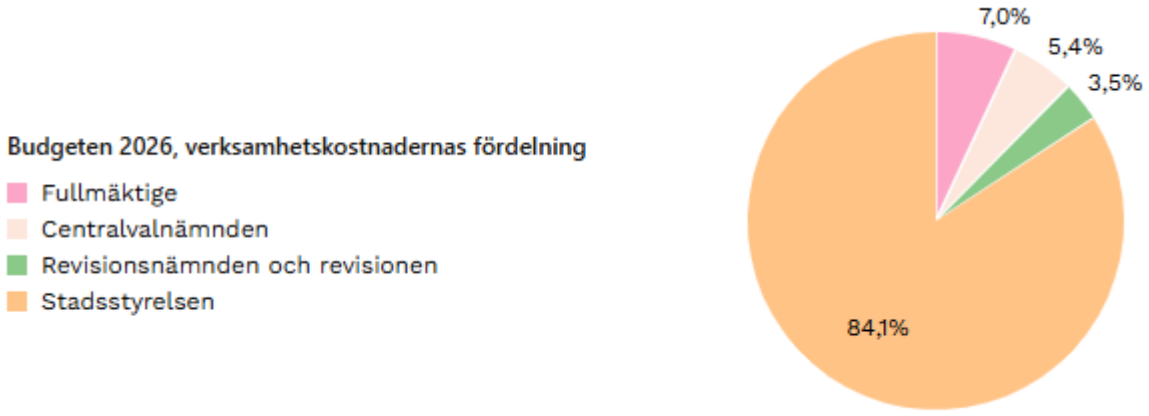
* Ändrad budget = Ändrad budget med uppgifter från september

Verksamhetskostnader efter uppgiftsområde

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Fullmäktige	1 877	1 818	2 029	1 801	1 876
Centralvalnämnden	1 535	308	1 583	240	2 738
Revisionsnämnden och revisionen	757	970	1 016	1 005	1 018
Stadsstyrelsen	20 887	26 403	24 563	23 060	23 088

Ekonomi

Fullmäktige och koncernförvaltningen (exklusive revisionsnämnden och revisionen),



samhetsbidraget är bindande

verk-

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**80 904**	**82 835**	**76 485**	**75 556**	**79 758**
Externa verksamhetsintäkter	15 062	10 838	10 107	6 422	7 272
Interna verksamhetsintäkter	65 842	71 998	66 378	69 134	72 486
Verksamhetskostnader	**-119 142**	**-137 432**	**-122 948**	**-122 258**	**-128 849**
Externa verksamhetskostnader	-102 000	-117 296	-106 188	-104 868	-110 757
Interna verksamhetskostnader	-17 142	-20 137	-16 759	-17 391	-18 092
Verksamhetsbidrag	**-38 237**	**-54 597**	**-46 462**	**-46 702**	**-49 091**
Avskrivningar enligt plan	-12 831	-16 234	-17 095	-15 375	-15 609
Räkenskapsperiodens resultat	**-51 068**	**-70 831**	**-63 557**	**-62 077**	**-64 700**

6.1.1 Fullmäktige

Ekonomi

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Verksamhetskostnader	**-1 877**	**-1 818**	**-2 029**	**-1 801**	**-1 876**
Externa verksamhetskostnader	-987	-876	-1 143	-901	-956
Interna verksamhetskostnader	-891	-943	-886	-901	-920
Verksamhetsbidrag	**-1 877**	**-1 818**	**-2 029**	**-1 801**	**-1 876**

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. För år 2027 har anslag reserverats för förnyande av AV-utrustning i fullmäktigesalen.

6.1.2 Centralvalnämnden

Ekonomi

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**345**	**0**	**552**	**0**	**850**
Externa verksamhetsintäkter	345	0	552	0	850
Verksamhetskostnader	**-1 535**	**-308**	**-1 583**	**-240**	**-2 738**
Externa verksamhetskostnader	-1 385	-200	-1 425	-79	-2 575
Interna verksamhetskostnader	-150	-109	-158	-161	-163
Verksamhetsbidrag	**-1 191**	**-308**	**-1 031**	**-240**	**-1 888**

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

År 2027 ordnas riksdagsval. År 2028 ordnas inga ordinarie val. År 2029 ordnas välfärdsområdes- och kommunalval samt Europaparlamentsval.

Balansering av ekonomin

Arvodena till valnämndernas förtroendevalda sänks med 20 procent. Syftet med åtgärden är att stävja kostnaderna för att ordna val och att stöda balanseringen av ekonomin.

6.1.3 Revisionsnämnden och revisionen

Ekonomi

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**2**	**0**	**0**	**0**	**0**
Externa verksamhetsintäkter	2	0	0	0	0
Verksamhetskostnader	**-757**	**-970**	**-1 016**	**-1 005**	**-1 018**
Externa verksamhetskostnader	-666	-868	-863	-851	-862
Interna verksamhetskostnader	-91	-103	-153	-153	-157
Verksamhetsbidrag	**-755**	**-970**	**-1 016**	**-1 005**	**-1 018**

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 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**11 185**	**6 055**	**6 000**	**3 000**	**3 000**
Externa verksamhetsintäkter	11 179	6 055	6 000	3 000	3 000
Interna verksamhetsintäkter	6	-	-	-	-
Verksamhetskostnader	**-20 887**	**-26 403**	**-24 563**	**-23 060**	**-23 088**
Externa verksamhetskostnader	-19 941	-25 778	-24 158	-22 647	-22 668
Interna verksamhetskostnader	-945	-624	-406	-413	-420
Verksamhetsbidrag	**-9 702**	**-20 348**	**-18 563**	**-20 060**	**-20 088**

Verksamhetsintäkterna bildas av en kalkylerad ersättning som betalas av staten till staden för ordnande av integrationsfrämjande tjänster. Regeringens proposition till riksdagen med förslag till lag om ändring av lagen om främjande av integration och till lagar som har samband med den inverkar på beloppet av de kalkylerade kommunala ersättningarna och ersättningsgrunderna för år 2027. Uppgifterna preciseras efter riksdagens beslutsfattande.

Jämfört med den ursprungliga budgeten för år 2026 är minskningen av verksamhetskostnaderna 7 procent (1,9 miljoner euro). Minskningen påverkas av de ekonomiska balanseringsåtgärderna och en del av att understöd överförs till livskraftssektorn år 2027. År 2027 reserveras dessutom ett anslag på 1,6 miljoner euro för spetsprogrammen Stärkt läskunnighet och Stadsförnyelse.

Anslagen omfattar verksamhetskostnaderna för stadsstyrelsen, dess sektioner och kommittéer som stadsstyrelsen tillsätter, ungdomsfullmäktiges mötesarvoden och stadsdirektörens driftskostnader samt den interna revisionens verksamhetskostnader Stadsdirektörens driftskostnader hänför sig till stadsevenemang, representation och gästfrihet samt spetsprogrammen Stärkt läskunnighet och Stadsförnyelse
samt till de nya behov som anknyter till dem och som uppstår under året.

Inom stadsstyrelsens serviceområde finns centraliserade anslag som anknyter till personalen på stadsnivå. Reserveringarna gäller anställningsförmånen Epassi och stipendiebörsen, som stöder de anställdas studier på egen tid. Dessutom har anslag reserverats för ledningsutbildning (JOKO), 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 reserverats 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.

Den interna revisionen har till uppgift att bedöma ändamålsenligheten i stadens interna övervakning, riskhantering och verksamhetens resultat samt att producera experttjänster i anslutning till dem. Den interna revisionen ordnas som köpta tjänster under planperioden. Revisionsverksamhetens tjänster upphandlas i början av budgetperioden. Den interna revisionens uppgifter består av revisions- och utvärderingstjänster som skaffas som köpta tjänster samt av köp av experttjänster i anslutning till dem.

Balansering av ekonomin

För att balansera ekonomin har nivån på de centraliserade reserverna setts över. För budgetåret har det ställts ett balanseringsmål på 3,5 miljoner euro. En del av målet (50 000 euro) har överförts till livskraftssektorn i och med att stödet för elitidrott och understöden i programmet för attraktivitet överförs till sektorn i början av år 2027. Den totala effekten av balanseringsåtgärderna under åren 2027–2029 är 10,3 miljoner euro. Uppgiftsområdet påverkas också av en del av de sparmål som gäller granskningen av den stadsgemensamma organisationen och förvaltningen.

Åtgärder för att balansera ekonomin är att minska antalet köpta tjänster, minska den centraliserade lönereserveringen och understöden samt avståendet av EMBA-ledarutbildningen. Dessutom minskas representationen på stadsnivå och gästfriheten samt evenemangs- och marknadssamarbetet.

6.2 Koncernförvaltningen



Verksamhetens fokusområden under budgetåret

Genomförande av Berättelsen om Esbo

Inom koncernförvaltningen sammanställs genomförandet av Berättelsen om Esbo på stadsnivå och sektorerna stöds särskilt i genomförandet av förvaltningsövergripande utvecklingsprogram och spetsprogram som leds av stadsdirektören. Extern finansiering, internationella partnerskap samt nationell och internationell påverkan utnyttjas för att främja målen för Berättelsen om Esbo och fullmäktigeperioden.
I koncernförvaltningen är det centrala målet för budgetåret att stöda genomförandet av Berättelsen om Esbo på stadsnivå och att uppnå stadens strategiska mål. Målet eftersträvas genom att koncernförvaltningens verksamhet utvecklas så att den blir mer verkningsfull, kundorienterad, enhetlig och kostnadseffektiv.

Ett centralt verktyg för att uppnå målen är att genomföra den förändring i koncerntjänsterna som inleddes år 2026. Tyngdpunkten i förändringen flyttas i allt högre grad till utveckling och produktion av gemensamma tjänster och styrmodeller enligt sektorernas behov i nära samarbete med sektorerna. På detta sätt säkerställs det att koncerntjänsterna effektivt stöder fullgörandet av stadens grundläggande uppgift samt gör det möjligt för sektorerna att lyckas i sina uppgifter och i genomförandet av Berättelsen om Esbo.

Utveckling av digitala tjänster och ledning med genomslag i fokus

Utvecklingen av koncernförvaltningen under budgetperioden fokuserar på att stärka ledningen med genomslag samt på att öka användningen av analys och data i beslutsfattande, uppföljning och utveckling av verksamheten. Målet är att producera högklassig information till stöd för ledningen samt att förbättra förmågan att bedöma åtgärdernas verkningar och att rikta resurserna på ett ändamålsenligt sätt.

I utvecklingen av digitala tjänster betonas tjänsternas genomslag, kundorientering och förbättring av produktiviteten. För att stöda denna uppgift inrättas 1.1.2027 enheten för digitala tjänster och IKT, där styrningen av digitala tjänster och dataadministrationen centraliseras.

Säkerhets- och beredskapsverksamheten stärks så att den svarar mot de ökande riskerna i omvärlden. Särskild uppmärksamhet ägnas åt utvecklingen av cybersäkerheten, den fortsatta förbättringen av informationssäkerhetsnivån samt stärkandet av stadens kristålighet. På detta sätt säkerställs tjänsternas kontinuitet och stadens funktionsförmåga i en föränderlig säkerhetsmiljö.

I utvecklingen av verksamheten och produktiviteten är det väsentligt att utnyttja ny teknik och innovationer. Särskild uppmärksamhet ägnas åt en säker, ansvarsfull och verkningsfull ibruktagning av AI, automatisering och annan teknik under utveckling. På så sätt främjas organisationens förmåga att förnya sig, produktiviteten och tjänsternas kvalitet, samtidigt som man säkerställer att nya lösningar tas i bruk på ett kontrollerat sätt till stöd för stadens strategiska mål.

Det blir allt viktigare att satsa på personal och personalledning i och med förändringarna

I enlighet med Berättelsen om Esbo 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 stävjandet av de ökande personalkostnaderna.

Tjänster och personal

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**69 373**	**76 780**	**69 933**	**72 556**	**75 908**
Externa verksamhetsintäkter	3 537	4 783	3 555	3 422	3 422
Interna verksamhetsintäkter	65 836	71 998	66 378	69 134	72 486
Verksamhetskostnader	**-94 397**	**-108 407**	**-94 974**	**-97 361**	**-101 356**
Externa verksamhetskostnader	-79 252	-89 962	-79 463	-81 241	-84 559
Interna verksamhetskostnader	-15 145	-18 445	-15 511	-16 120	-16 797
Verksamhetsbidrag	**-25 024**	**-31 626**	**-25 041**	**-24 805**	**-25 448**
Avskrivningar enligt plan	11 867	15 270	16 130	14 411	14 645
Räkenskapsperiodens resultat	**-36 890**	**-46 896**	**-41 171**	**-39 216**	**-40 093**

* Ändrad budget = Ändrad budget med uppgifter från september ** Den ändrade budgeten och bokslutet för år 2025 är inte jämförbara på grund av organisationsförändringen

Tjänster och personal

Från början av år 2027 består koncernförvaltningen av fyra resultatenheter: finansiering och ekonomi, personal, förvaltning, digitala tjänster och IKT samt koncernförvaltningens gemensamma utgifter. Koncernförvaltningens gemensamma utgifter omfattar utgifterna för ansvarsenheterna kundtjänster samt kommunikation och stadsevenemang, vilka lyder under koncerntjänstdirektören. Under stadsdirektören lyder dessutom ansvarsenheten för påverkan och mål, vars utgifter ingår i koncernförvaltningens gemensamma utgifter.

På grund av organisationsförändringarna kan fördelningen av utgifterna på enhetsnivå ändras under verksamhetsperioden.

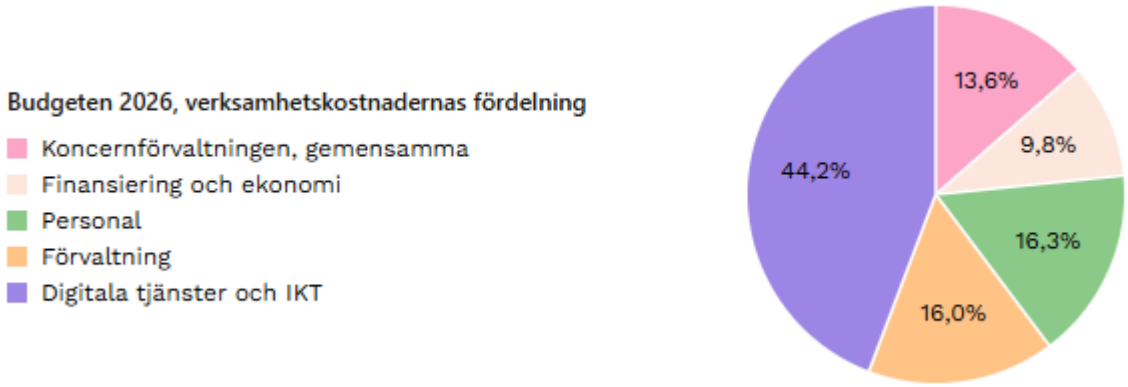
Balanseringsmålet som riktats till koncernförvaltningen för budgetåret är sammanlagt 12 miljoner euro. Balanseringsmålet för budgetåren 2027–2029 är sammanlagt 29,4 miljoner euro.

De ekonomiska balanseringsåtgärderna per resultatenhet beskrivs närmare på enhetsnivå.

I koncernförvaltningen jobbar ungefär 400 personer år 2027. Befattningarna är i huvudsak ordinarie.

Verksamhetskostnader per resultatenhet

1 000 euro	Budget 2027	2028	2029
Koncernförvaltningen, gemensamma	12 853	12 451	12 849
Finansiering och ekonomi	9 304	9 200	9 425
Personal	15 489	15 703	15 990
Förvaltning	15 192	15 354	15 567
Digitala tjänster och IKT	41 927	44 440	47 309



6.2.1 Koncernförvaltningen, gemensamma

Tjänster och utveckling av verksamheten

Ansvarsenheten för påverkan och mål ansvarar för den strategiska planeringen och styrningen av stadens internationella verksamhet samt för internationella nätverk och partnerskap, koordinerar verkställandet och uppföljningen av Berättelsen om Esbo på stadsnivå samt stöder stadens nationella och internationella påverkansarbete i samarbete med sektorerna. Enheten svarar för utvecklingen av gemensamma verksamhetsmodeller för projekt- och programverksamhet samt stöder genomförandet av stadsutvecklingsprogram, spetsprogram och utnyttjandet av extern utvecklingsfinansiering. Dessutom svarar enheten för utvecklingen av stadsinformation, forskning och statistikverksamhet som helhet till stöd för stadens strategiska och operativa ledning.

Den centrala helheten för år 2027 är halvtidsutvärderingen av Berättelsen om Esbo samt utvecklingen av verkställandet och uppföljningen av strategin. Genomförandet av spetsprogrammen, halvtidsutvärderingen av de förvaltningsövergripande utvecklingsprogrammen och samarbetet mellan programmen stöds. Stödtjänster i anslutning till extern utvecklingsfinansiering utvecklas i samarbete med sektorerna och stödfunktionerna. Inom stadsinformation utvecklas kvaliteten på och utnyttjandet av informationen och etableras verksamhet i anknytning till kommunernas datarum. Utvecklingen av befolkningsprognosen i samarbete inleds tillsammans med partner. De centrala helheterna för påverkan på nationell nivå och i EU omfattar följande regeringsprogram och EU:s kommande finansieringsperiod samt innehållet i den nationella NRP-planen som anknyter till den. I den internationella verksamheten genomförs planen för fullmäktigeperiodens internationella verksamhet och dess tre tyngdpunkter stärks: innovationsstaden, Esbo stads roll som europeisk påverkare och partner i klimat- och naturarbetet samt som barnens och de ungas huvudstad. Samtidigt stärks utnyttjandet av strategiska internationella nätverk och partnerskap för att främja målen i Berättelsen om Esbo.

Ansvarsenheten 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 som pågår till år 2029.

Ansvarsenheten för kundtjänster har till uppgift att utveckla och koordinera kundtjänster på hela stadens nivå. Vi betjänar kunderna via flera kanaler via Esbo-info och erbjuder rådgivning om stadens och andra myndigheters tjänster samt om digitala tjänster.

Webbportalen OmaEspoo, som togs i bruk under år 2026, har etablerats som en central kanal för e-tjänster. Portalen samlar stadens tjänster på ett ställe och gör det möjligt att uträtta ärenden oberoende av tid och plats. Nya tjänster har stegvis införts i portalen, och med hjälp av den kan kunderna bland annat få rådgivning, boka tid för digital rådgivning, följa handläggningen av sina ärenden samt sköta olika ansöknings- och responsärenden på webben.

Vårt mål är att fortsätta utveckla OmaEspoo och utvidga tjänsteutbudet ytterligare. Samtidigt gör vi det lättare att hitta information, förbättrar möjligheterna till självbetjäning och kundupplevelsen genom att utnyttja nya digitala lösningar, såsom chattbot- och webbrådgivningstjänster. Det är även i framtiden möjligt att sköta ärenden också vid fysiska servicepunkter och dessutom besöker mobila Esbo-info bibliotek samt service- och invånarhus, och ger rådgivning och digitalt stöd nära kunderna.
Målet är att erbjuda Esboborna tillgängliga, smidiga och jämlika tjänster via den kommunikationskanal som de själv valt.

Ekonomi

1 000 euro	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**2 177**	**2 160**	**2 197**
Externa verksamhetsintäkter	415	340	340
Interna verksamhetsintäkter	1 762	1 821	1 857
Verksamhetskostnader	**-13 063**	**-12 663**	**-13 066**
Externa verksamhetskostnader	-7 763	-7 286	-7 383
Interna verksamhetskostnader	-5 300	-5 377	-5 683
Verksamhetsbidrag	**-10 886**	**-10 503**	**-10 869**

Koncernförvaltningens gemensamma externa verksamhetskostnader uppgår till 7,8 miljoner euro. Kostnaderna består av utgifterna för ansvarsenheterna för kundtjänster, kommunikation och stadsevenemang samt utgifterna för ansvarsenheten för påverkan och mål. I kostnaderna ingår dessutom gemensamma anskaffningar av experttjänster och kostnader för koncernförvaltningens ledning. Koncernförvaltningens gemensamma externa intäkter består i huvudsak av intäkter från kundtjänster.

För att balansera ekonomin vidtas anpassningsåtgärder, såsom att minska antalet köpta tjänster och personalkostnaderna.

Resultatenheten påverkas också av en del av de sparmål som gäller granskningen av organisationen och förvaltningen i koncernförvaltningen.

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 ekonomiförvaltningstjänsterna, 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 måltidstjänster.

Utnyttjande av Joto-systemhelheten

I datasystemet för ledning och ekonomistyrning (Joto) har det utvecklats en lösning för ekonomisk planering av lönekostnader, som möjliggör en bättre planering och rapportering av personalkostnader under de kommande åren.

Utvecklingen av hållbarhetsrapporteringen och rapporteringsrutiner i anslutning till den fortsätter. Genomförandet och utvecklandet av rapporteringen stöds av Jotos systemutveckling, som gör det möjligt att rapportera om stadens hållbarhet som en del av bokslutet.

Utnyttjandet av artificiell intelligens i utvecklingen av systemet ökas. AI-funktioner utnyttjas bland annat genom att automatiseringsgraden för de ekonomiska processerna ökas ytterligare och genom att arbetsskedena effektiviseras.

Plattformen är ett centralt verktyg för kunskapsbaserad ledning för stadens ledning, chefer och ekonomiexperter, som följer upp lägesbilden av ekonomin och verksamheten. Målet för utvidgningen av rapporteringen till år 2027 är förutom ekonomisk rapportering även annan rapportering som stöder den kunskapsbaserade ledningen i staden.

Verkningar 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.

Lagreformen som gäller den nationella informationsresursen för offentlig upphandling medför nya plikter för rapportering av ekonomi- och upphandlingsuppgifter på taxonomibasis till Statskontoret. Reformen ökar transparensen inom offentlig upphandling och köpfakturor samt stöder kunskapsbaserad ledning och beslutsfattande. Esbo stad har deltagit i Statskontorets pilotförsök inom beredningen av det tekniska genomförandet av informationsresursen. Under år 2027 fokuserar man på att genomföra anvisningar, stabilisera processerna och på att genomföra eventuella ändringar i taxonomin. Enligt regeringens proposition inleds lämnandet av uppgifter om köpfakturor i kommunerna år 2028.

EU:S ViDA-reform (VAT in the Digital Age) förenhetligar rapporteringen av mervärdesskatt och e-faktureringen i EU. Reformen godkändes år 2025 och genomförandet av den framskrider stegvis fram till år 2035. För närvarande innebär ViDA inte direkta skyldigheter för processerna kring inhemsk leverantörsfakturering, men den bidrar till att sätta fart på utvecklingen av e-fakturering, strukturerad data och rapportering i realtid.

Mer kundorienterade ekonomitjänster genom kundsegmentering

Den kundsegmentering som piloterades år 2026 skapar en grund för en kundorienterad utveckling av ekonomitjänsterna. Från år 2027 utnyttjas modellen vid allokering, prioritering och utvecklingen av tjänster och modellen vidareutvecklas utifrån de erfarenheter som fåtts. Målet är att producera effektivare och mer verkningsfulla tjänster för olika kundgrupper.

Balansering av ekonomin

För att balansera ekonomin effektiviserar enheten verksamheten, prioriterar arbetsuppgifter och utnyttjar effektivare bland annat egenskaperna i informationssystemet för ledning och ekonomisk styrning (Joto). Dessutom minskar enheten antalet köp av konsulttjänster och antalet köpta tjänster.

Resultatenheten påverkas också av en del av de sparmål som gäller granskningen av organisationen och förvaltningen i koncernförvaltningen.

Ekonomi

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**5 055**	**5 072**	**4903**	**4919**	**4994**
Externa verksamhetsintäkter	294	340	340	281	281
Interna verksamhetsintäkter	4 761	4 732	4 563	4 638	4 713
Verksamhetskostnader	**-10 311**	**-12 867**	**-9 099**	**-8 988**	**-9 212**
Externa verksamhetskostnader	-6 659	-8 357	-6 979	-6 757	-6 873
Interna verksamhetskostnader	-3 652	-4 510	-2 120	-2 231	-2 339
Verksamhetsbidrag	**-5 256**	**-7 794**	**-4 196**	**-4 069**	**-4 218**

Enheten för finansiering och ekonomi har externa intäkter som består av extraordinära poster, bland annat av återbetalning av mervärdesskatt efter kontroll av leverantörsfakturor.

De externa verksamhetskostnaderna uppgår till 7 miljoner euro. Kostnaderna består förutom av personalkostnader också av bland annat underhåll och utveckling av systemen för finansierings- och ekonomitjänster samt kostnader för försäkrings- och ansvarsrapporteringen.

I början av år 2027 överförs som en del av organisationsförändringarna inom koncernförvaltningen ansvarsområdet för säkerhet och beredskap från enheten för finansiering och ekonomi till koncernförvaltningens övriga resultatenheter. Från staben för sektorn för fostran och lärande överförs kundavgiftsteamet till ekonomitjänsterna.

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 anknytande verksamhet, rekryteringstjänster samt löneräkning. Dessutom ansvarar personalenheten för personalförvaltningstjänsterna inom koncernförvaltningens enheter.

Personalenhetens centrala organisatoriska förändringar beror på att arbetarskyddsverksamheten koncentreras till stadsnivå. I fortsättningen är arbetarskyddets aktörer inom koncernförvaltningen, livskraftssektorn, stadsmiljösektorn och sektorn för fostran och lärande koncentrerade till koncernförvaltningens personalenhet.

Utvecklingsobjekten inom personalledningen fokuserar i enlighet med strategin 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. Här utnyttjas det nya HRD-systemet.

Ett viktigt fokusområde är fortfarande att minska antalet olycksfall i arbetet och under arbetsresorna samt att ledningen av arbetsförmågan ger resultat. Personalplaneringen utvecklas så att man i fortsättningen effektivare än tidigare kan påverka hanteringen av det ökande antalet anställda. I områden där det fortfarande förekommer brist på arbetskraft utförs också i fortsättningen åtgärder som ska stärka attraktions- och hållkraften. Kundtjänsten vid personalenheten och sektorernas personalförvaltning utvecklas tillsammans.

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 2028. Ibruktagandet av ett nytt system för planering av arbetsskift är på slutrakan och det har en stor inverkan i synnerhet på verksamheten inom småbarnspedagogiken. Det nya HRD-systemet, det vill säga ett system för kompetens- och prestationsledning, togs i bruk hösten 2026 och målet är att ta i bruk det i hela organisationen under år 2027. Personalenheten satsar fortfarande på rapporteringen av personalnyckeltal och utveckling av kunskapsbaserad ledning samt deltar i ibruktagandet av en lösning för ekonomiplanering av lönekostnader. Upphandlingen av löne- och HRM-systemet inleddes hösten 2026 på grund av Sarastia Oy:s affärsarrangemang.

Balansering av ekonomin

För att balansera ekonomin vidtas det vid enheten åtgärder som syftar till att effektivisera och prioritera verksamheten. Tjänsteproduktionen och servicenivån i enheten granskas. Dessutom minskar enheten användningen av köpta tjänster som utnyttjas i verksamheten.

Resultatenheten påverkas också av en del av de sparmål som gäller granskningen av organisationen och förvaltningen i koncernförvaltningen.

Ekonomi

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**8 624**	**10 616**	**10 700**	**10 897**	**11 109**
Externa verksamhetsintäkter	198	2 165	2 165	2 165	2 165
Interna verksamhetsintäkter	8 425	8 451	8 535	8 732	8 944
Verksamhetskostnader	**-15 498**	**-16 243**	**-15 489**	**-15 703**	**-15 990**
Externa verksamhetskostnader	-11 787	-11 035	-10 634	-10 473	-10 591
Interna verksamhetskostnader	-3 711	-5 208	-4 855	-5 230	-5 399
Verksamhetsbidrag	**-6 874**	**-5 627**	**-4 788**	**-4 806**	**-4 882**

Enhetens externa intäkter bildas av FPA-ersättningar till personalhälsovården och av extern försäljning av personalhälsovårdens tjänster till Esbo catering Ab.

Enhetens externa verksamhetskostnader uppgår till 10,6 miljoner euro. Enhetens kostnader består förutom av personalkostnader också av bland annat köp av experttjänster, kostnader för hyrd arbetskraft i anknytning till personalhälsovården samt av undersökningstjänster och utbildningskostnader som stöder enhetens verksamhet.

I början av år 2027 blir arbetarskyddet en del av personalutvecklingen vid staben för sektorn för fostran och lärande som en del av organisationsförändringarna.

6.2.4 Förvaltning

Tjänster och utveckling av verksamheten

Förvaltningsenheten svarar för beslutsprocessen och lagfrågor, dokumenthanteringen, upphandlingen, logistiken samt säkerheten, beredskapen och dataskyddet.

Dessutom svarar enheten för stadens juridiska intressebevakning samt styrningen av stadens juridiska tjänster, de juridiska tjänsterna för koncernförvaltningens enheter, förrättandet av kommunala och statliga val, stadens uppgifter enligt skattelagstiftningen samt styrningen av avtalshanteringen.

Logistiktjänsterna, i synnerhet skolskjutsarna, utgör en central del av en smidig vardag och av tjänsternas tillgänglighet. Vid skjutsarna utnyttjas digitala verktyg, till exempel för optimering av rutter och beställningar, automatisk tidsplanering samt uppföljning av skjutsarna i realtid. Dessa förbättrar tjänsternas kvalitet, ökar verksamhetens effektivitet 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 och konstant utveckla verksamheten. Utvecklingen av logistiktjänsterna i samarbete med sektorerna stärker stadens förmåga att erbjuda högklassiga, tillgängliga och kostnadseffektiva tjänster för Esboborna. Logistiken förvaltar en omfattande bil- och maskinmateriel som betjänar transport- och skjutsbehoven inom sektorerna. Vid utvecklingen av materielen ligger tyngdpunkten på funktionssäkerhet, säkerhet, kostnadseffektivitet samt utnyttjande av digitalisering vid hanteringen av materielen och uppföljningen av användningen.

Ansvarsenheten upphandlingscentralen svarar för stadens centraliserade upphandling och fortsätter vid sidan av arbetet med upphandling också med att utveckla och etablera strategisk ledning av upphandlingarna på stadsnivå (bland annat planering av upphandling, marknadsuppfattning, kategoriledning och leverantörssamarbete, verksamhetsmodeller för avtalshantering). Dessutom fortsätter upphandlingscentralen att utveckla verksamhetsmodellerna för kostnads- och lönsamhetsberäkning av upphandlingar. Målet är att stärka stadens praxis för ledning av upphandlingar samt den kunskapsbaserade ledningen av dessa, och att öka bland annat upphandlingarnas genomslagskraft och kostnadseffektivitet.

Balansering av ekonomin

För att balansera ekonomin avstår enheten från användningen av förnybara bränslen för fordon.

Resultatenheten påverkas också av en del av de sparmål som gäller granskningen av organisationen och förvaltningen i koncernförvaltningen.

Ekonomi

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**53 989**	**59 483**	**11 454**	**11 686**	**12 015**
Externa verksamhetsintäkter	1 338	668	347	347	347
Interna verksamhetsintäkter	52 650	58 814	11 107	11 339	11 668
Verksamhetskostnader	**-59 229**	**-68 677**	**-15 397**	**-15 568**	**-15 780**
Externa verksamhetskostnader	-55 418	-64 422	-12 525	-12 658	-12 784
Interna verksamhetskostnader	-3 811	-4 255	-2 872	-2 910	-2 996
Verksamhetsbidrag	**-5 241**	**-9 194**	**-3 943**	**-3 882**	**-3 765**

Ekonomi

Enhetens externa intäkter bildas av extern försäljning av upphandlings- och posttjänster till Esbo catering Ab.

Enhetens externa verksamhetskostnader uppgår till 12,5 miljoner euro. Kostnaderna består förutom av personalkostnader bland annat av inköp av experttjänster som stöder enhetens verksamhet samt av kostnader för bränsle och smörjmedel för fordon.

Som en del av organisationsändringarna överförs ärendehantering samt kommunikation och stadsevenemang från förvaltningsenheten till koncernförvaltningens gemensamma enhet i början av år 2027. Dessutom överförs dataadministrationen till den nya enheten för digitala tjänster och IKT.

6.2.5 Digitala tjänster och IKT

Tjänster och utveckling av verksamheten

Enheten för digitala tjänster och IKT svarar för anordnandet och utvecklingen av stadens IKT-tjänster, för styrning av och stöd för digitaliseringsutvecklingen samt för ett resultatrikt främjande av digitaliseringen. Enheten svarar för stadens övergripande arkitektur och IKT-arkitektur, arkitekturen för stadens IKT-, data- och digitala teknik och lösningar samt för valideringen och ibruktagandet av ny teknik. Enheten ansvarar dessutom för att främja kunskapsbaserad ledning av staden samt för utvecklingen av utnyttjandet av information och ledningens verkningsfullhet. Tillsammans med ansvarsområdet för dokumentförvaltning, som lyder under förvaltningsenheten, svarar digitala tjänster och IKT för informationshanteringen.

Digitala tjänster och IKT främjas i enlighet med investeringsprogrammet genom förnyelse av huvudsystemen, behärskad och säker användning av AI-teknik samt ibruktagande av helt nya digitala tjänster. Viktiga projekt är verksamhetsstyrningssystemet för elevförvaltningen i sektorn för fostran och lärande, stadsmiljösektorns projekt (ibruktagande av ett dokumenthanteringssystem, planläggningsredskap enligt den nationella RYHTI-regleringen och Esbo lokalers ersättningsinvesteringar) samt främjande av konkurrensutsättning av system för personal- och löneförvaltningen som förutsätts i ändringar av inhouse-regleringen. Koncernförvaltningen förnyar ett kassasystem och en förnyelse av systemet för webbplatsen esbo.fi inleds.

Den långsiktiga utvecklingen av den tekniska informationssäkerheten och IKT-infrastrukturen fortsätter genom att i synnerhet kapaciteten för observation, automatisering och cyberförsvar stärks. Dessutom utvecklas datasäkerhetsarkitekturen och lösningarna för åtkomsthantering i datakommunikationsnäten. För att förbättra den digitala suveräniteten följs möjligheterna att utnyttja europeiska och lokalt operativa suveräna IKT-lösningar upp. Samtidigt utvecklas säkra lösningar för lagring och förvaltning av information som kompletterar hanteringen, tillgången och skyddet av känsliga uppgifter.

Vid utvecklingen utnyttjas i första hand de inbyggda funktionerna i digitala plattformar och produktlösningar som finns på marknaden samt den kontinuerliga produktutvecklingen av dem. I stora IKT-investeringsprojekt betonas nyttoprincipen, rationaliseringen av processer och tjänster samt möjliggörs främjande av artificiell intelligens och informationsledning.

Utvecklingen av ledningen med hjälp av data och verkningsfullhet fortsätter tillsammans med resultatenheterna. I utvecklingen utnyttjas fortfarande digitala försök, men tyngdpunkten flyttas i allt högre grad till en mer produktiv utveckling av dataanalystjänster. Den kompetens inom dataanalys som vid budgetperiodens början samlats i enheten och som omfattar verksamhetsdata, personaldata och ekonomidata (Joto-analys) stärker utvecklingen av en enhetlig och effektiv informationsledning. Dessutom stärker enheten den digitala kompetensen och dataläskunnigheten som en del av användningen av artificiell intelligens.

Balansering av ekonomin

För att balansera ekonomin dämpar enheten kostnadsökningen genom att optimera Microsoft-licenserna och utskriftsplattformen, minska konsulteringen och förlänga livscykeln för elev- och AV-utrustning. Dessutom prioriteras utveckling allt noggrannare.

Resultatenheten påverkas också av en del av de sparmål som gäller granskningen av organisationen och förvaltningen i koncernförvaltningen.

Ekonomi

1 000 euro	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**40 699**	**42 894**	**45 594**
Externa verksamhetsintäkter	289	289	289
Interna verksamhetsintäkter	40 410	42 605	45 305
Verksamhetskostnader	**-41 927**	**-44 440**	**-47 309**
Externa verksamhetskostnader	-41 562	-44 067	-46 929
Interna verksamhetskostnader	-365	-372	-380
Verksamhetsbidrag	**-1 228**	**-1 546**	**-1 715**

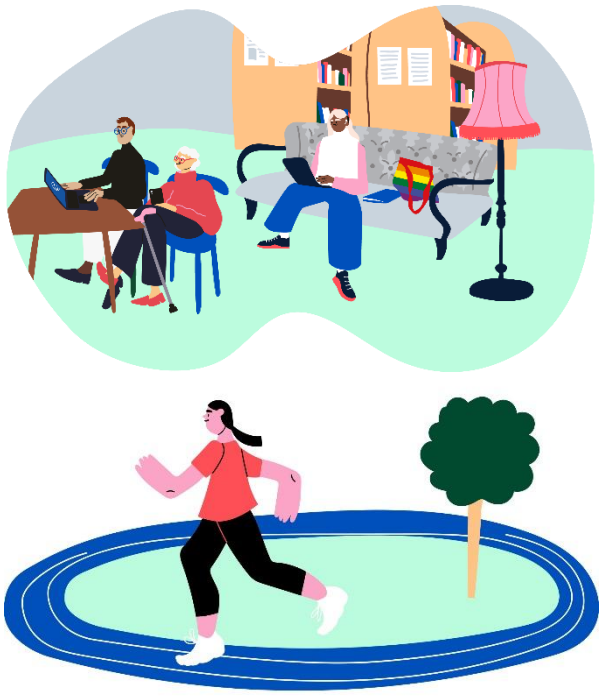
Intäkterna för enheten digitala tjänster och IKT uppgår till 0,3 miljoner euro och består av extern projektfinansiering.

För externa verksamhetskostnader reserveras 41,6 miljoner euro. Kostnaderna består förutom av personalkostnader bland annat av inköp av experttjänster som stöder enhetens verksamhet samt av kostnader för IKT-underhåll och utveckling.

Den största delen av de externa köpen av tjänster består av licens- och underhållskostnader för systemlösningar och digitala lösningar.

De nya och förnyade systemen ökar IKT-utgifterna för licensiering, underhåll och ibruktagande under budgetåret, av vilka de viktigaste är stadsmiljösektorns dokumenthantering, Esbo lokalers ersättningsinvesteringar samt ibruktagande av en lösning för löneförvaltning.

6.3 Livskraftssektorn



Verksamhetens fokusområden under budgetperioden

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

Livskraftssektorn består av fyra resultatenheter: kultur, idrott, sysselsättning och näringar. Sektorns stab stöder sektorledningen med förvaltnings- och stödtjänster.

Fokusområden för sektorns verksamhet under budgetåret

Verksamheten i livskraftssektorn grundar sig på målen i Berättelsen om Esbo. I verksamheten betonas välbefinnande i samhället och i synnerhet 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 samt utveckling av sysselsättning och kompetens bidrar till att dessa mål uppnås. Berättelsen om Esbo och dess mål på stadsnivå bildar en referensram för funktionerna inom livskraftssektorn.

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 med hjälp av en understödsreform, genom att främja läskunnighet och genom att inleda avgiftsfri konstpedagogikverksamhet. Tjänsterna produceras i samarbete med partner.

I arbetet för främjande av hälsa, välfärd och delaktighet uppdateras delaktighetsprogrammet under år 2027 och dessutom utarbetas riktlinjer för organisationssamarbete.

Resultatenheten för sysselsättning 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 arbetsgivarsamarbetet och en effektiv rekryteringstjänst, att avbryta långvarig arbetslöshet, 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, coachning 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. Arbetsgivartjänsterna fungerar tillsammans med nätverket Business Espoo och stöder företagarnas samt arbetsgivarnas möjligheter att hitta kompetent arbetskraft. Sysselsättningen av personer som varit arbetslösa en längre tid stöds genom intensivt samarbete med arbetsgivare samt genom olika lätta och exakta utbildningslösningar som motsvarar arbetsgivarnas kompetensbehov. Tjänsterna för personer i en svår ställning på arbetsmarknaden utvecklas i multiprofessionellt samarbete med välfärdsområdet, FPA, läroanstalter och tredje sektorn. Kompetenscentrumets tjänster utvidgas och kopplas närmare till tjänsterna i början av jobbsökningen samt till tydliga övergångar efter integrationsutbildningarna. Sysselsättningen bland unga främjas genom proaktivt programarbete på stadsnivå och satsningar görs på att unga som inte arbetar, studerar eller fullgör värnplikt ska hitta en studieplats eller jobb. 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 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.

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 specialexperter som flyttar till Esbo från andra länder för att arbeta fortsätter att öka och för sin del svarar på arbetskrafts- och kompetensbehoven. Tillsammans med olika enheter och andra partner inleds genomförandet av invandrings- och integrationsprogrammet som beretts för fullmäktige efter det politiska beslutsfattandet. Den strategiska styrningen av stadsmarknadsföringen stärks med hjälp av uppdaterade principer för stadsmarknadsföring. Målet är att långsiktigt göra Esbo känt och attraktivt samt att öka stadens konkurrenskraft i den nationella och internationella konkurrensen om företag, investeringar och experter. Stadsmarknadsföringen stöder målen i Berättelsen om Esbo och samlar stadens aktörer kring gemensamma budskap, mål och verksamhetssätt.

Tjänster och personal

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**13 297**	**13 121**	**13 829**	**14 271**	**14 213**
Externa verksamhetsintäkter	13 082	13 121	13 829	14 271	14 213
Interna verksamhetsintäkter	215	-	-	-	-
Verksamhetskostnader	**-236 422**	**-265 107**	**-274 745**	**-273 045**	**-280 239**
Externa verksamhetskostnader	-176 441	-201 793	-212 521	-209 769	-215 845
Interna verksamhetskostnader	-59 981	-63 314	-62 224	-63 275	-64 395
Verksamhetsbidrag	**-223 125**	**-251 986**	**-260 916**	**-258 774**	**-266 026**
Avskrivningar enligt plan	2 853	3 962	3 386	3 652	4 055
Räkenskapsperiodens resultat	**-225 978**	**-255 948**	**-264 302**	**-262 426**	**-270 082**

* Ändrad budget = Ändrad budget med uppgifter från september

* Inte jämförbar med bokslutet 2025 på grund av organisationsförändringen

Livskraftssektorns externa verksamhetsintäkter ökar med 0,7 miljoner euro, det vill säga 5,4 procent, från året innan. Verksamhetsintäkterna bildas av betalningsandelar för sysselsättningsområdet, extern finansiering som beviljats för projekt, bibliotekets kundavgifter, biljett- och inträdesavgifter för kulturevenemang samt kundavgifter för simhallar och idrottslokaler.

Sektorns externa verksamhetskostnader ökar med 10,7 miljoner euro, det vill säga 5,3 procent, från året innan. Ökningen förklaras särskilt av det svåra sysselsättningsläget, som har lett till att anslagen för arbetslöshetsförmånerna har utökats. Dessutom påverkas ökningen av verksamhetskostnaderna bland annat av satsningar på nya projekt för extern finansiering, överföringen av Enter Espoos program för attraktivitet till resultatenheten för näringar, övergången till det nya Helmet-bibliotekssystemet samt stärkandet av hobbyverksamheten för unga.

10,7 mn €

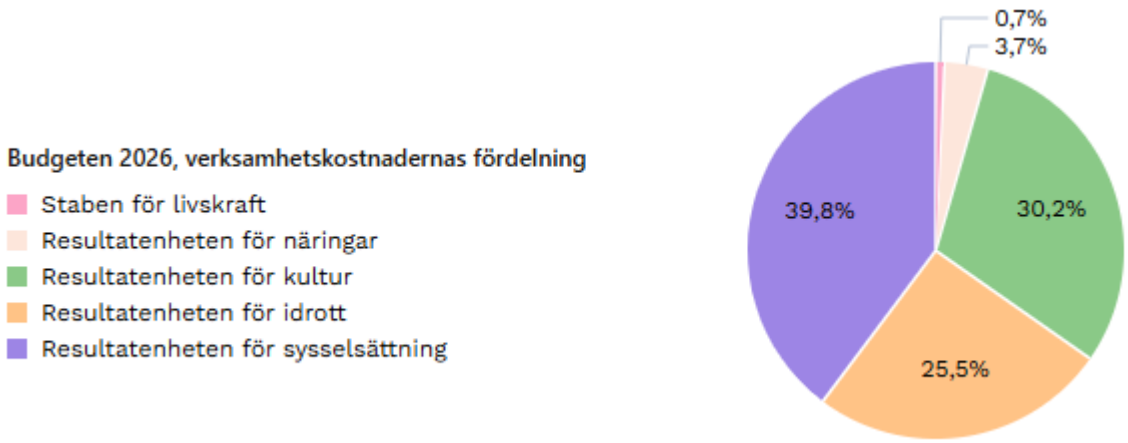
De externa verksamhetskostnadernas ökning från året innan

Siffran från bokslutet 2025 är inte jämförbar eftersom ungdomstjänsterna överfördes från sektorn för fostran och lärande till resultatområdet för livskraft i början av år 2026.

År 2027 arbetar ungefär 1 100 personer i livskraftssektorn. Antalet anställda påverkas av verkställandet av besluten om balansering av ekonomin och inrättandet av sektorns stab.

Verksamhetskostnader per resultatenhet

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Staben för livskraft	1 556	1 045	2 054	2 258	2 295
Resultatenheten för näringar	7 741	9 017	10 225	10 039	10 148
Resultatenheten för kultur	69 688	84 051	83 085	84 727	89 112
Resultatenheten för idrott	64 602	69 613	70 128	71 229	73 389
Resultatenheten för sysselsättning	92 835	101 380	109 253	104 791	105 295



6.3.1 Staben för livskraftssektorn

Tjänster och utveckling av verksamheten

Staben för livskraftssektorn stöder sektorledningen med förvaltning och stödtjänster samt fungerar själv som en stödtjänst för resultatenheterna inom sektorn.

Tjänster och personal

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**22**	**0**	**-**	**-**	**-**
Externa verksamhetsintäkter	22	0	-	-	-
Verksamhetskostnader	**-1 556**	**-1 045**	**-2 054**	**-2 258**	**-2 295**
Externa verksamhetskostnader	-1 221	-721	-1 717	-1 748	-1 778
Interna verksamhetskostnader	-334	-325	-337	-510	-517
Verksamhetsbidrag	**-1 533**	**-1 045**	**-2 054**	**-2 258**	**-2 295**

* Inte jämförbar med bokslutet 2025 på grund av organisationsförändringen

Budgeten för staben för livskraftssektorn omfattar anslag för ledning och utveckling av sektorn.

Enhetens externa verksamhetskostnader beräknas uppgå till cirka 1,7 miljoner euro år 2027. Ökningen jämfört med året innan beror på organisationsförändringen där resultatområdet omvandlas till en sektor samt på personalverkningar i samband med förändringen.

Teamet för främjande av hälsa, välfärd och delaktighet överfördes i början av år 2026 till resultatenheten för idrott.

1,0 mn €

De externa verksamhetskostnadernas ökning från året innan

Under år 2027 kommer sammanlagt cirka 16 personer att arbeta vid staben för livskraftssektorn.

6.3.2 Resultatenheten för näringar

Tjänster och utveckling av verksamheten

Företagsbeståndet i Esbo växer årligen med några tusen företag. Den totala ökningen av antalet företagskunder, det ökande antalet nya innovativa företag och den allt snabbare regionala konkurrensen om företag och experter ökar trycket på att förstå företagens behov och svara på dem proaktivt.

Resultatenhetens centrala utvecklingsobjekt är att öka dialogen med företag i Esbo samt att stärka de attraktiva innovationsklustren i samarbete med partner. Med de tre personalresurser som överfördes från sysselsättningstjänsterna år 2026 och de personalresurser som rekryterades med extern finansiering fortsätter kartläggningen av de små och medelstora företagens och tillväxtbranschernas behov i Esbo samt tillgodoseendet av behoven. Målet är att förbättra företagens möjligheter att lyckas i Esbo och på så sätt stärka stadens inkomstbas.

En företagsvänlig stad främjas genom att man utvecklar en målinriktad och behovsorienterad kundrelationshantering med företag. Utvecklingsarbetet utförs som en del av Business Espoo-nätverket för företagstjänster samt i nära samarbete med arbetsgivarlösningarna inom sysselsättningstjänsterna och aktörerna inom innovationsgemenskapen. Business Espoo fungerar som en plattform för service- och evenemangsmarknadsföring som riktas till företag. Målet är att stärka tillgängligheten och kundorienteringen i stadens tjänster.

Man strävar efter att tillsammans med sysselsättningstjänsterna förtydliga servicekedjan för nya företagare för de allt fler personer som planerar att starta ett företag. Företagsrådgivningen, som sköts av resultatenheten för näringar, ger också

stöd till etablerade företagare och små företag i utvecklingen av deras verksamhet. För att säkerställa en högklassig service är det nödvändigt att bedöma om resurserna för företagsrådgivning är tillräckliga i förhållande till antalet kunder och storleken på företagsfältet i Esbo.

Globalt har den ekonomiska tillväxten under de senaste åren grundat sig på tekniska innovationer, av vilka en betydande andel i Finland uppstår i Esbo. Utvecklingen av innovationskluster och betjäningen av företag inom tillväxtbranscherna är i Esbo i hög grad beroende av kortvariga externa finansierade projekt och tidsbundna projektpersonalresurser. Beroendet av extern finansiering försvagar möjligheterna till planmässig och långsiktig utveckling, företagsdialog och partnersamarbete. Under budgetperioden är det nödvändigt att bedöma hur Esbo klarar av att förverkliga sitt mål som ett hem för tillväxt, när stadens bidrag till att betjäna innovationsgemenskapen i så hög grad baserar sig på kortfristig finansiering.

Genom huvudstadsregionens innovationsekosystemavtal, som bygger på Europeiska regionala utvecklingsfonden, stöds etableringen av tillväxtföretag i Esbo och internationaliseringen av skalbara företag (så kallade Sisu Factory), samtidigt som innovationsklustren stärks. Genom att utveckla Green Line-klustret för grön omställning och stärka nätverket Defense Tech Hub inom försvarssektorn samt teknik med dubbla användningsområden stärks Esbos attraktions- och hållkraft inom två växande branscher. Samtidigt främjas samarbetet mellan företag, forsknings-, utvecklings- och innovationsaktörer samt finansiärer och kunder. Samarbetet med aktörerna inom energisektorn intensifieras också.

Med delfinansiering från Sitra utvärderas stadens roll i att främja tillväxten hos innovativa företag (Deep Tech-acceleratorn). Samtidigt deltar staden i det nationella arbetet med att utveckla tillväxt- och finansieringsvägar för fysisk AI. Med delfinansiering från programmet för ett digitalt Europa fortsätter Finnish AI Region EDIH att stöda företagens AI-utveckling. Finansieringen av tjänsten AI Start upphör och verksamheten fortsätter inte efter att motsvarande tjänster utvecklats och erbjudits av andra aktörer.

Entreprenörskap, företagens tillväxt- och verksamhetsförutsättningar samt utvecklingen av en innovationsgemenskap stöds också genom avtalspartnerskap och partnerskapsarrangemang. Till exempel stöds Aalto-universitetets studerandedrivna startupekosystem genom avtalspartnerskap.

Kommunikations- och marknadsföringsarbetet inom resultatenheten för näringar kopplas ännu närmare till enhetens näringspolitiska mål, företagstjänster, arbetet med att attrahera internationell kompetens samt utvecklingen av innovationsgemenskapen. Genom kommunikation och marknadsföring stöds attraherandet av företag, investeringar och experter, användningen av tjänster samt stärkandet av Esbos internationella anseende.

Stadens förmåga att locka och hålla kvar internationella experter stärks tillsammans med de sex största städernas och statens Work in Finlands C6-allians, Aalto-universitetet, Teknologiska forskningscentralen VTT och aktörer inom näringslivet. Som en del av resultatenhetens företagartjänster främjar teamet för arbetslivstjänster för internationella experter sysselsättningen av internationella experter för att påskynda företagens och arbetsgivarnas tillväxt och internationalisering. Målet är framför allt att stöda tillgången till kompetens inom tillväxtbranscherna och öka förståelsen för framtidens kompetensbehov. De internationella studerandenas vägar till arbetsmarknaden utvecklas tillsammans med högskolorna och universiteten samt med Helsingfors och Vanda städer, bland annat genom att det gemensamma praktikprogrammet vidareutvecklas.

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 inleda genomförandet av det nya invandrings- och integrationsprogrammet 2026–2029 som beretts för fullmäktige i samarbete med olika resultatenheter.

Balansering av ekonomin

Vid resultatenheten för näringar genomförs balanseringen av ekonomin genom att man mer aktivt än tidigare utnyttjar extern finansiering och genom att begränsa verkställandet av näringspolitiken. Enter Espoos finansieringsnivå ses över, köp av företagstjänster och understöd prioriteras samt resurserna för tjänsterna inom det internationella arbetslivet allokeras. I innovationsgemenskapens verksamhet stärks dessutom utnyttjandet av extern finansiering och resurserna koncentreras till de mest verkningsfulla åtgärderna. I och med åtgärderna uppnås en besparing på cirka 0,3 miljoner euro år 2027 och en besparing på cirka 0,6 miljoner euro åren 2028–2029.

Produkter

Produkt	Euro 2027	Prestation 2027	Euro/ Prestation 2026	Euro/ Prestation 2027	Euro/ Prestation 2028	Euro/ Prestation 2029
Hello Espoo-info, kostnad för kundmöte	821 951	6 400	107	128	133	135
Integrationstjänster i den inledande fasen, kostnad för Koto-Espoos kundarbete	763 560	250	2 575	3 054	3 125	3 151
Integrationstjänster i den inledande fasen, kostnad för Koto-Espoos tjänster	763 560	360	1 789	2 121	2 170	2 188

Resultatenheten för näringar tog i bruk produkter i början av år 2026. Det finns inga jämförbara uppgifter för tidigare år. Inom rådgivnings- och handledningstjänster för invandrare produceras Hello Espoo-infos och Koto-Espoos 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 2027 är 6 400 kundmöten och styckkostnaden är 128 euro.

Målet för kundarbetet inom Koto-Espoos integrationstjänster i den inledande fasen är 250 kunder och styckkostnaden är 3 054 euro. Målet för tjänsterna inom Koto-Espoo är 360 kunder och styckkostnaden är 2 121 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.

Tjänster och personal

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**677**	**462**	**715**	**517**	**459**
Externa verksamhetsintäkter	677	462	715	517	459
Verksamhetskostnader	**-7 741**	**-9 017**	**-10 225**	**-10 039**	**-10 148**
Externa verksamhetskostnader	-6 634	-8 377	-9 319	-9 187	-9 267
Interna verksamhetskostnader	-1 106	-640	-907	-852	-881
Verksamhetsbidrag	**-7 064**	**-8 555**	**-9 510**	**-9 523**	**-9 689**

Den viktigaste andelen av resultatenhetens inkomstmål för budgetåret 2027 och verksamhetsplansåren 2028–2029 är intäkter från projekt med extern finansiering. I inkomstmålet beaktas nuvarande aktiva projekt i enlighet med deras varaktighet.

De externa verksamhetskostnaderna ökar med cirka 0,9 miljoner euro jämfört med den ändrade budgeten för år 2026, och tillväxten är 11 procent.

Personalkostnaderna omfattar en löneförhöjningsreserv, ändringar i bikostnader och personalkostnader för nya projekt för extern finansiering.

Anslaget för köp av externa tjänster innehåller reserveringar för genomförande av projekt för extern finansiering, för produktion och utveckling av rådgivnings- och handledningstjänster för invandrare samt för företagstjänsternas verksamhet. Det understöd som betalas till Enter Espoo budgeteras i sin helhet till resultatenheten för näringar. I fortsättningen omfattar understödet också ett anslag på cirka 0,2 miljoner euro för ett program för attraktion. År 2027 uppgår understödet till sammanlagt cirka 2,1 miljoner euro, vilket är en ökning med 6 procent jämfört med året innan.

Inom enheten arbetar 58 anställda, av vilka 12 personer (22 procent) är visstidsanställda.

0,9 mn €

De externa 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 för kultur och dess serviceområden har till uppgift att stärka en positiv stadsbild, leda kulturprojekt och kulturevenemang samt svara för ungdomsarbetet och handlednings- och servicenätverket för unga. Resultatenheten ska också koordinera lokala kultur- och fritidstjänster samt erbjuda information och möjliggöra självutveckling och hobbyverksamhet för invånarna.

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

Dessutom koordinerar resultatenheten den gemensamma kommunikationen och marknadsföringen, svarar för strategiarbete och utvärdering samt bereder kulturnämndens understöd och samarbetsprinciper för partnerskap. Av serviceområdena hör stadsmuseet, stadsorkestern samt kulturhus och kulturtjänster för sin ekonomiförvaltnings del till samma nettobudget. Stadsbiblioteket, ungdomstjänsterna, 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. Målet är att stärka Esbos ställning som kulturstad, öka kännedomen om kulturtjänsterna och öka förståelsen för kulturens betydelse för gemenskap, delaktighet och stadens livskraft.

År 2027 satsar vi på att göra KulturEsbo mer känt genom att systematiskt öka synligheten, utnyttja analyser för utveckling av marknadsföringen och kommunikationen samt stärka mediesamarbetet. Särskild uppmärksamhet ägnas åt unga vuxna och flerspråkiga kunder.

Resultatenheten för kultur har sex mål för fullmäktigeperioden 2025–2029: stärka konst, kultur och kreativa branscher som attraktionsfaktorer för staden, stöda barns och ungas aktörskap med hjälp av konst och kultur, förbättra läskunnigheten och multilitteraciteten, stärka kulturarvets betydelse som en del av stadens hållbara tillväxt, utveckla kundupplevelsen av kulturtjänster så att den blir utmärkt samt öka de ungas delaktighet och möjligheter att påverka.

Centrala utvecklingsobjekt år 2027 är genomförandet av strategin för digitalisering av kulturen, stärkandet av den kunskapsbaserade ledningen, koordineringen av hållbar utveckling samt utvecklandet av den interna kommunikationen. Vid resultatenheten har det grundats ett koordineringsteam för hållbar utveckling för att stöda serviceområdenas gemensamma verksamhetssätt och uppnåendet av målen. Dessutom fastställs gemensamma nyckeltal (KPI) och rapporteringen utvecklas för att stöda informationsledningen.

Kulturfrämjande och partnerskap

Serviceområdets uppgift är att främja lika tillgång till konst och kultur, hobbymöjligheter samt att skapa förutsättningar för professionellt konstnärligt arbete och kreativa branscher. Serviceområdet ansvarar för kulturunderstöd, den grundläggande kostundervisningen, Hobbystigen i Esbo, helheterna inom kulturfostran samt för användningen av skollokaler av kommuninvånare.

År 2027 utvecklas i synnerhet barns och ungas kulturella aktörskap genom att servicehelheten för kulturpedagogik förnyas till en enhetlig övergång från småbarnspedagogik till andra stadiet. Samtidigt bedöms kulturpedagogikmaterialens inverkan på barnens läskunnighet och multilitteracitet.

Invånarnas användning av skollokaler utvecklas genom att verksamhetssätten förenhetligas och genom att man fortsätter att ta i bruk bokningssystemet Tikku. Målet är att öka användningen av skollokaler för boende- och hobbyverksamhet. Dessutom förnyas servicemodellerna för kulturell välfärd, och verksamhetsförutsättningarna för konst och kreativa branscher utvecklas i samarbete med aktörer inom branschen. Den riksomfattande webbtjänsten Kulturbanken utvecklas vidare i samarbete med Helsingfors stad.

Stadsbiblioteket

Enligt bibliotekslagen har stadsbiblioteket till uppgift att främja befolkningens jämlika möjligheter till bildning och kultur, tillgång till och användning av information samt mångsidig läskunnighet. Bibliotekets kärnuppgift är att mångsidigt främja läskunnigheten.

År 2027 är stadsbibliotekets viktigaste utvecklingsprojekt införandet av Helmet-bibliotekens gemensamma nya bibliotekssystem. Målet med det nya systemet är att förbättra de digitala tjänsterna, öka möjligheterna att använda biblioteket på egen hand och stärka bibliotekssamarbetet i huvudstadsregionen.

Biblioteket leder läskunnighetsnätverket Esbo läser – Espoo lukee på stadsnivå och deltar aktivt i genomförandet av spetsprogrammet Stärkt läskunnighet. År 2027 genomför biblioteket ett servicehandledningsprojekt till stöd för läskunnighetsarbetet, utvecklar personalens kompetens och ökar hobbyverksamheten för läskunnighet vid distriktsbiblioteken. Dessutom lanseras en läskunnighetsstig för vuxna och utvecklingen av flerspråkiga tjänster fortsätter som en del av integrationsarbetet.

Dalsviks bibliotek verkar i tillfälliga lokaler tills den nya skolan Jupperin koulu och bibliotekscampuset blir färdigt. Att utveckla samarbetet mellan biblioteks- och ungdomstjänsterna är en av årets prioriteringar.

Resultatenheten för kultur, netto

Stadsorkestern

Esbo stadsorkester Tapiola Sinfonietta producerar högklassiga orkesterkonserter, mångkonstnärliga produktioner och utför publikarbete för alla åldrar. Orkestern stärker stadens kulturella attraktionskraft, främjar välfärd och delaktighet samt utvecklar sin verksamhet utifrån hållbar utveckling, föregångarskap och kundorientering.

År 2027 fokuserar verksamheten på att utveckla kundupplevelsen, stärka orkesterns synlighet och bereda den 40-årsjubileumsperiod som inleds år 2028. Orkestern utvärderar modellen för konstnärlig ledning vid utgången av den långvariga konstnärliga partnerskapsperioden och inleder ett samarbete med en ny residenskonstnär.

Orkestern utvecklar sina konsertkoncept utifrån kunddata och respons, stärker tillgängligheten till digitala tjänster och fortsätter det omfattande publikarbetet bland barn, unga och familjer. Ett viktigt nytt initiativ är samarbetet med artisten Hassan Maikal i den publikutvecklingsresidens som riktar sig till unga. Samtidigt bereder man sig på verkningarna av Esbo kulturcentrums utbyggnadsprojekt genom att intensifiera samarbetet med andra kulturhus.

Målet för orkestern är år 2027 att producera 52 konserter och över 160 offentliga publikevenemang samt att stärka ställningen som en av Esbos viktigaste kulturella attraktionsfaktorer.

Kulturhus och kulturtjänster

Serviceområdet kulturhus och kulturtjänster har i uppgift att erbjuda attraktivt innehåll för kommuninvånarna och stärka bilden av Esbo som en intressant kulturstad. Vi skapar dragnings- och hållkraft, erbjuder insikter, betydelser samt yrkesmässiga och ekonomiska möjligheter och reagerar på tidens fenomen.

Innehållet är mångsidigt och tillgängligt och stärker barns och ungas aktörskap. Med det mångsidiga innehållet öppnar vi perspektiv på det omfattande kulturarvet i Esbo, stärker på så sätt delaktigheten och förbättrar samhällets multilitteracitet. Kundupplevelsen i våra tjänster är utmärkt.

Kulturhus och kulturtjänster svarar för verksamhet, utrustning och teknik i kulturhus och kulturlokaler. Serviceområdet ansvarar också för det lokala kulturarbetet samt främjar och samordnar lokala evenemang i samarbete med aktörer och partner. De olika verksamhetsställena är barnkulturcentret Aurora i Träskända, Kannusalen i Esbo centrum, Esbo kulturcentrum och utställningscentret WeeGee i Hagalund samt Sellosalen i Alberga.

År 2027 kommer Esbo kulturcentrum att avskiljas till ett separat serviceområde. Avskiljandet betonar det förnyade kulturcentrumets roll som attraktionsfaktor för stadens kultur. Ändringen stöder en långsiktig utveckling av det nya kulturcentrumet, ett fördjupat samarbete mellan aktörerna och beredningen av framtida investeringar. Tjänsten som direktör för Esbo kulturcentrum har tillsatts för viss tid 1.9.2026-31.12.2027.

Utbyggnaden av Esbo kulturcentrum inleds år 2027, vilket medför förändringar både i verksamheten och 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.

Esbo stadsmuseum

Esbo stadsmuseum KAMU stärker Esbobornas välbefinnande, delaktighet och lokala identitet genom att tillsammans med invånarna skapa kunskap om, erfarenheter av och perspektiv på Esbos kulturarv. Museet har till uppgift att undersöka, spara, bevara och presentera Esbos historia, den byggda miljön och kulturarvet samt att erbjuda experttjänster för staden, invånare och sammanslutningar.

Stadsmuseet svarar för fyra museiobjekt: KAMU WeeGee, Glims gårdsmuseum, Pentala skärgårdsmuseum och Lagstads skolmuseum. Dessutom upprätthåller museet samlingar, producerar experttjänster i anslutning till kulturmiljön samt sköter de lagstadgade uppgifterna som regionalt ansvarsmuseum. Tillgängligheten till kulturarvsmaterial förbättras genom att man utvecklar digitala tjänster och utnyttjar museets kulturarvssystem samt webbtjänsten Finna.

År 2027 är tyngdpunkten i stadsmuseets verksamhet att etablera en ny utställningshelhet i KAMU WeeGee och en verksamhetsmodell som bygger på gemenskap. Målet är att stärka museets roll som en plats där Esboborna kan delta i att skapa och studera det gemensamma kulturarvet ur olika synvinklar.

Museet fortsätter att utveckla kulturarvspedagogik som en del av tjänsterna för barn, unga och familjer samt stärker samarbetet med småbarnspedagogiken, skolorna och andra aktörer i staden. Verksamhetsmodellen för hållbar kulturarvspedagogik införs i museets etablerade verksamhet och dess konsekvenser bedöms som en del av museets publikutveckling. Museet utvecklar hanteringen av samlingarna, digitaliseringen och den digitala tillgängligheten samt ökar användningen av och synligheten för material som anknyter till kulturarvet i Esbo. Samtidigt stärks kulturmiljöexpertisen för att stöda stadens hållbara tillväxt och stadsutveckling.

Stadsmuseet främjar identifieringen av kulturarvets betydelse som en del av Esboidentiteten, välfärden och dragningskraften samt stärker museernas tillgänglighet genom mångsidiga utställnings-, evenemangs- och deltagarmöjligheter för Esbobor i alla åldrar.

Ungdomstjänster

Grunden för ungdomstjänsternas verksamhet är de ungas delaktighet, meningsfullt samarbete, att trygga vuxna är närvarande i vardagen och att unga erbjuds stöd i krävande livssituationer. Den huvudsakliga målgruppen för ungdomstjänsternas verksamhet är unga i åldern 10–17 år. Navigatorhusets tjänster riktar sig till unga i åldern 16–28 år.

I Esbo finns 19 ungdomslokaler. Dessutom har ungdomstjänsterna två lägercentrum, Navigatorhusets verksamhetsställen och Gräsa hantverkscenter, där det också finns en mopedverkstad för unga. Ungdomstjänsterna genomför verksamhet också genom att ge sig ut bland unga i skolor samt på offentliga och halvoffentliga platser. Det mobila ungdomsarbetet kompletterar

ungdomslokalernas verksamhet. Mopedverksamheten i Gräsa hantverkscenter deltar i de ungas mopedträffar. Tillsammans med kommunerna i huvudstadsregionen och en förening för mopedåkande ungdomar utvecklar och främjar ungdomstjänsterna laglig och säker verksamhet kring mopedträffar.

Ungdomsfullmäktiges verksamhet stöds genom att två anställda anvisas för uppgiften. Ungdomsfullmäktige stöds också i att ordna evenemanget Vaikuttamo – Påverkstad som riktar sig till elever i nionde klass. Ungdomstjänsterna svarar för ordnandet av ungdomsfullmäktigevalet.

När det gäller sommarsedlarna utreds möjligheten att övergå till en mer ungdomsinriktad modell där den unga får sommarsedeln före arbetssökandet. Sedeln skulle då fungera som ett konkret stöd i jobbsökandet.

Esbo stad är medlem i föreningen Kunnallisen nuorisotyön yhdistys, som grundades år 2023.

Inom sommarverksamheten utökas den avgiftsfria verksamheten i olika områden i Esbo. Denna ändring minskar den lägerverksamhet som ordnas som egen produktion av ungdomstjänsterna.

Navigatorhuset ändras till De ungas hus. De ungas hus är en sektorsövergripande tjänstehelhet som är avsedd för unga under 30 år i Esbo och Grankulla. Dess tjänster består av ungdomstjänsternas egen verksamhet, köpta tjänster och ett nära samarbete med välfärdsområdet och organisationerna. Centrala mål för verksamheten är att främja de ungas delaktighet, gemenskap och meningsfulla fritid.

Verksamheten i samma stil som i Navigatorhuset utvecklas i samarbete med sysselsättningstjänsterna, eftersom den sektorsövergripande rådgivningstjänsten som främjar ungas utbildning och sysselsättning från år 2027 hör till sysselsättningstjänsternas ansvarsområde. Detta inbegriper också en tjänst för startpunkter för unga, det vill säga en rådgivningstjänst med låg tröskel för unga.

Som köpta tjänster genomförs verkstadsverksamhet för unga enligt ungdomslagen samt ungdomstjänsten Vamos.
I årskurs 7–9 fortsätter verksamheten för att lösa allvarliga och långvariga mobbnings- och våldssituationer.

Understöd för ungdomsverksamhet beviljas i enlighet med kultur- och ungdomsnämndens understödsprinciper.

Projektet för ungdomsarbete i skolorna genomförs i samarbete mellan Esbo ungdomstjänster och svenska bildningstjänster under åren 2026–2028.

Ungdomstjänsterna har fått Erasmus+ ackreditering år 2023, vilket främjar ungdomarnas och ungdomsarbetarnas internationella rörlighet med stöd av programmet Erasmus+. En ny ackrediteringsperiod ansöks år 2027. År 2027 genomför ungdomstjänsterna en utbytesperiod för unga i två delar och en mobilitetsfunktion för en ungdomsarbetare. Utöver verksamheten inom Erasmus+ fungerar ungdomstjänsterna också som värdorganisation för fyra unga frivilliga inom Europeiska solidaritetskåren.

Ungdomstjänsterna har tillsammans med ett konsortium ansökt om statlig finansiering ur Europeiska socialfonden plus (ESF+) för att utveckla en sektorsövergripande samverkansmodell för unga inom projektansökan Utveckling av tjänster för barn, unga och familjer samt främjande av välfärd för ökad jämlikhet.

Balansering av ekonomin

Målet för balansering av ekonomin inom resultatenheten för kultur är 2,1 miljoner euro år 2027. Av målet genomförs 2,1 miljoner euro genom att minska verksamhetskostnaderna och 75 000 euro genom att verksamhetsintäkterna ökar. Åren 2028 och 2029 ökar inkomstmålet till 105 000 euro och utgiftsminskningarna till 4,8 miljoner euro per år. Målet för inkomstökningen är sammanlagt 0,3 miljoner euro och målet för utgiftsbesparingarna är sammanlagt 11,6 miljoner euro under ekonomiplansperioden. Den kumulativa totaleffekten av balanseringen är 11,9 miljoner euro. Dessutom riktas 0,35 miljoner euro till de stadsgemensamma balanseringsmålen för ekonomiplansperioden.

Målet nås genom fyra huvudsakliga åtgärder: effektivare användning av lokalerna och ökad samanvändning inom kultur-, biblioteks- och ungdomstjänsterna; prioritering och effektivisering av verksamheten bland annat genom personalarrangemang, gemensamt resursutnyttjande och minskad användning av inhyrd arbetskraft; minskning av programproduktion och tjänsteutbud, till exempel genom färre evenemang och utställningar samt minskade köp av tjänster; och
ökade intäkter genom höjda avgifter, större biljettintäkter och effektivare utnyttjande av lokalerna.

Produkter

Produkt	Euro 2027	Prestation 2027	Euro/ Prestation 2026	Euro/ Prestation 2027	Euro/ Prestation 2028	Euro/ Prestation 2029
Kostnad för kundmöte inom kulturtjänster	32 089 513	1 522 200	20,1	21,1	20,8	21,2
Kostnad för en timme öppet i kulturlokaler	38 079 130	82 850	467,1	459,6	466,1	487,3
Kostnad för ett möte med en ung person	8 471 088	190 000	46,2	44,6	45,7	48,4

För kulturtjänsternas produkter anges kostnaden per kund som den genomsnittliga kostnaden per besökare. I produkten ingår tjänsterna som ges av serviceområdet för kulturfrämjande och partnerskap, Tapiola Sinfonietta, Sellosalen och Kannusalen. Tjänster erbjuds på lika villkor för olika befolkningsgrupper. Verksamhetsmodellerna för kultur och konst når barn, unga, familjer, äldre och invånare i en ekonomiskt svår ställning.

I produkten används antalet besökare som prestation. Det uppskattade antalet besökare år 2027 är 1,5 miljoner. Styckkostnaden för produkten uppskattas till 21,1 euro per besökare.

En annan produkt som följs upp är kostnaden för en timme öppet i kulturlokaler, som mäter den genomsnittliga kostnaden för en öppettimme. Som prestation för produkten används en öppettimme.

I produkten ingår bibliotekstjänster, utställningscentret Wee-Gee, Esbo kulturcentrum, barnkulturcentret Aurora och Esbo stadsmuseums tjänster. De öppna lokalerna som erbjuder kulturinnehåll är öppna för alla kunder. Under öppettiderna har kunderna tillgång till bibliotekens lokaler, material, apparater och andra öppna lokaler som erbjuder kulturinnehåll. Lokaler med särskild utrustning gör det möjligt att erbjuda mångsidiga konst- och kulturtjänster.

Det uppskattade antalet öppettimmar för år 2027 är 82 850 timmar. Styckkostnaden för produkten uppskattas till 460,2 euro per öppettimme.

Den tredje produkten som följs upp är kostnaden för ett möte med en ung person, som beskriver kostnaderna för det lokala ungdomsarbetet och ungdomstjänsterna per mött ung person.

Det uppskattade antalet möten med unga år 2027 är 190 000. Styckkostnaden för produkten uppskattas till 44,7 euro per mött ung person.

Ekonomi och personal – kultur totalt

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**4 030**	**3 087**	**2 942**	**2 982**	**2 982**
Externa verksamhetsintäkter	3 867	3 087	2 942	2 982	2 982
Interna verksamhetsintäkter	162	-	-	-	-
Verksamhetskostnader	**-69 688**	**-84 051**	**-83 085**	**-84 727**	**-89 112**
Externa verksamhetskostnader	-46 945	-57 583	-56 975	-58 232	-62 146
Interna verksamhetskostnader	-22 744	-26 468	-26 110	-26 495	-26 966
Verksamhetsbidrag	**-65 659**	**-80 964**	**-80 143**	**-81 745**	**-86 130**

* Inte jämförbar med bokslutet 2025 på grund av organisationsförändringen

De externa verksamhetsintäkterna för resultatenheten sjunker med cirka 0,1 miljoner euro, det vill säga med 4,7 procent, jämfört med året innan.

Verksamhetsintäkterna påverkas bland annat av projekt som får extern finansiering, av vilka största delen avslutas under år 2026. I enlighet med programmet för balansering av ekonomin strävar man efter att öka intäkterna bland annat genom att justera biljettpriserna för evenemang och kulturtjänster.

Resultatenhetens externa verksamhetskostnader minskar jämfört med året innan med sammanlagt cirka 0,6 miljoner euro i enlighet med sparmålen för balanseringen av ekonomin.

Personalkostnaderna minskar med cirka 0,3 miljoner euro, det vill säga med 1,0 procent. Ändringen beror i huvudsak på de nedskärningar av personalen inom biblioteks- och ungdomstjänsterna som det beslutats om i programmet för balansering av ekonomin.

Köpen av externa tjänster minskar med cirka 0,3 miljoner euro, det vill säga 2,6 procent. Ändringen beror på åtgärderna i programmet för balansering av ekonomin, såsom effektivisering av verksamheten, minskning av anlitandet av hyrd arbetskraft samt anpassning av programproduktionen och tjänsteutbudet.

Förändringarna i övriga externa anslag är små. Understödsbeloppet förblir på samma nivå som året innan, det vill säga cirka 13 miljoner euro.

Det externa verksamhetsbidraget förbättras med cirka 0,4 miljoner euro jämfört med året innan.

Siffrorna i bokslutet 2025 innehåller inte uppgifter om serviceområdet för ungdomstjänster, eftersom serviceområdet blev en del av resultatenheten för kultur i början av år 2026.

–0,6 mn €

De externa verksamhetskostnadernas förändring från året innan

År 2027 uppskattas antalet anställda vid resultatenheten för kultur vara cirka 480 personer, vilket är 19 personer färre än året innan.

I enlighet med de beslut som fattades vid förhandlingarna om balansering av ekonomin upphör 18 befattningar inom biblioteksjänsterna och en befattning inom ungdomstjänsterna.

Ekonomi – resultatenheten för kultur, brutto

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**1 306**	**1 885**	**1 766**	**1 806**	**1 806**
Externa verksamhetsintäkter	1 303	1 885	1 766	1 806	1 806
Interna verksamhetsintäkter	2	-	-	-	-
Verksamhetskostnader	**-48 245**	**-63 837**	**-62 415**	**-63 831**	**-67 932**
Externa verksamhetskostnader	-31 909	-43 416	-42 338	-43 466	-47 210
Interna verksamhetskostnader	-16 335	-20 421	-20 077	-20 365	-20 722
Verksamhetsbidrag	**-46 939**	**-61 952**	**-60 649**	**-62 025**	**-66 126**
Avskrivningar enligt plan	-5	-118	-102	+2 369	+2 522
Räkenskapsperiodens resultat	**-46 944**	**-62 070**	**-60 752**	**-59 656**	**-63 604**

Ekonomi – resultatenheten för kultur, netto

Verksamhetsbidraget är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**2 724**	**1 202**	**1 176**	**1 176**	**1 176**
Externa verksamhetsintäkter	2 564	1 202	1 176	1 176	1 176
Interna verksamhetsintäkter	160	-	-	-	-
Verksamhetskostnader	**-21 444**	**-20 214**	**-20 670**	**-20 896**	**-21 180**
Externa verksamhetskostnader	-15 036	-14 167	-14 637	-14 766	-14 936
Interna verksamhetskostnader	-6 408	-6 047	-6 032	-6 130	-6 244
Verksamhetsbidrag	**-18 720**	**-19 012**	**-19 494**	**-19 720**	**-20 004**
Avskrivningar enligt plan	-504	-1 094	-707	-3 272	-3 522
Räkenskapsperiodens resultat	**-19 224**	**-20 107**	**-20 200**	**-22 993**	**-23 526**

6.3.4 Resultatenheten för idrott

Tjänster och utveckling av verksamheten

Resultatenheten för idrott ansvarar för idrottsförhållanden, fördelningen av lokaler, förenings- och organisationssamarbete, bidrag för föreningar samt handledd 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 seniormotion. Med understödsprinciperna påverkar vi uppkomsten av förmånligare hobbyer i föreningsverksamhet.

Föreningsverksamheten erbjuder en plattform för 100 miljoner kontakter under kunnig ledning. Upp till 45 000 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 som ett integrationsverktyg engagera barn och unga.

Vi satsar på närmotion och utomhusmotion. Det är jämlikt, billigt och likvärdigt. I utvecklingen av tjänsterna använder vi insamling av information och analys av den samt söker effektiva lösningar. 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. Hydrohex-tjänsterna hjälper besökare att lära sig simma och erbjuder andra vattenmotionstjänster.

Simundervisningen utvecklas målmedvetet för att allt fler Esbobor ska vara simkunniga. I simundervisningen testar vi förändringar, av vilka de bästa tas i permanent bruk under år 2027.

Fullmäktigeperiodens mål för resultatenheten för idrott baserar sig på Berättelsen om Esbo och på visionen Espoo liikkuu 2040. Alla Esbobor är våra kunder.

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

Resultatenhetens dataunderlag för kunskapsbaserad ledning utvecklas och informationskällorna kombineras. Vi utnyttjar digitalisering, projekt och nya lösningar för att utveckla idrotten.

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. Naturen och idrottsanläggningarna i Esbo är en styrka för evenemang.

Exempel på evenemang: År 2027 ordnar vi turneringen FIBA Women's Eurobasket, evenemanget Voimistelupäivät och finalen i Hopeasompa 2027. År 2028 ordnar vi Esbo-Jukola.

För att locka evenemang samarbetar vi intensivt med föreningar, grenförbund, olympiska kommittén och andra stora städer. Det är viktigt att utvärdera uppföljningen av evenemangen och deras genomslag samt att mäta genomslaget.

Inom serviceområdet för lokaler förbereder man sig på ibruktagandet av idrottsparkernas nya idrottsanläggningar.
I Hagalund färdigställs nya idrottsplaner och näridrottsplatser år 2027 och byggandet av en stadion inleds våren 2027. Ombyggnaden av Hagalunds simhall blir klar hösten 2028. I Esboviken strävar man efter att hålla den gamla simhallen öppen tills den nya simhallen blir färdig. I Ivisnäs blir en konstisbana färdig inför vintersäsongen 2027–2028.

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, förbättringen av tjänsterna i båthamnarna och skärgården samt reparationen av båthamnarnas bryggor. I planerna för de närmaste åren ingår bland annat utveckling av en terrängcykelbana i Centralparken och Oitans friluftsområde. Antalet besökare på friluftsplatser mäts, följs upp och utvärderas för utvecklingen av tjänsterna.

De nya principerna för beviljande av understöd träder i kraft 1.1.2027. Understödsreformen stöder Berättelsen om Esbo och i synnerhet verksamheten för förmånligare hobbyer. Förnyelsen genomförs tillsammans med föreningar och organisationer.

Idrottstjänsterna utvecklas så att de ännu bättre riktar sig till dem som behöver dem. Funktionerna för barn och unga ändras i och med ändringar i omvärlden.

Idrottstjänsterna fokuserar särskilt på att etablera understödsreformen, ibruktagandet av ett nytt system för lokal- och kursbokning, till att rikta tjänsterna, förnya simundervisningen, utveckla modellen för kunskapsbaserad ledning, stärka uppföljningen och utvärderingen samt effektiviteten. Dessutom stärker vi samarbetet i synnerhet med välfärdsområdet samt med olika invandrarföreningar och aktörer inom den tillämpade verksamheten. Vi fortsätter att utveckla motionsrådgivningen och öka Lek och rörelse-verksamheten.

Ett nytt serviceområde bildades i resultatenheten för idrott 1.4.2026: Teamet för främjande av hälsa, välfärd och delaktighet överfördes från staben för livskraft till resultatenheten för idrott. Teamet stöder stadens alla resultatenheter i främjandet av hälsa, välfärd och delaktighet. Teamet producerar inte tjänster. Tyngdpunkterna ligger på ledning genom välfärdsinformation, utveckling av delaktighet och organisationssamarbete på stadsnivå samt förebyggande rusmedelsarbete.

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.

I teamet för främjande av hälsa, välfärd och delaktighet, som hör till resultatenheten för idrott, jobbar fem personer.

Balansering av ekonomin

Målet för balansering av ekonomin inom resultatenheten för idrott är 2,2 miljoner euro år 2027. Av målet genomförs 1,3 miljoner euro genom att minska verksamhetskostnaderna och 0,9 miljoner euro genom att verksamhetsintäkterna ökar. Åren 2028 och 2029 ökar inkomstmålet till 1,0 miljoner euro och utgiftsminskningarna till 1,5 miljoner euro per år. Målet för inkomstökningen är sammanlagt 2,9 miljoner euro och målet för utgiftsbesparingarna är sammanlagt 4,3 miljoner euro under ekonomiplansperioden. Den kumulativa totaleffekten av balanseringen är 7,2 miljoner euro. Dessutom riktas 0,1 miljoner euro till de stadsgemensamma balanseringsmålen för ekonomiplansperioden.

Inkomstökningen stöds också av nya betalningsprodukter, men merparten av tilläggsintäkterna beräknas uppnås med hjälp av avgiftsjusteringarna för de nuvarande tjänsterna. Sparåtgärderna gäller alla serviceområden. De största besparingarna görs i köp av tjänster och lokaler. Dessutom minskas utgifterna för köpta tjänster inom handledd motion, evenemangsverksamhet, kommunikation samt anskaffning av material och förnödenheter.

Produkter

Produkt	Euro 2027	Prestation 2027	Euro/ Prestation 2026	Euro/ Prestation 2027
Kostnad för simhallsbesök, stadens simhallar	15 166 878	1 135 000	15,1	13,4
Kostnad för simhallsbesök, simhall med köpavtal	2 459 393	185 000	13,3	13,3

Med simhallarnas produkter följs användningen av stadens simhallar och den genomsnittliga kostnaden för ett besök. Uppföljningen av styckkostnaderna stöder bedömningen av tjänsternas kostnadseffektivitet och gör det möjligt att reagera på förändringar i den allmänna kostnadsnivån.

Mellersta Esbos simhall är ett objekt för köpta tjänster som genomförs enligt livscykelmodellen. Subventionsgraden per besökare i den och stadens egna simhallar följs upp årligen. Det uppskattade antalet besökare påverkas bland annat av eventuella avbrott i underhållet samt av vädret under vinter- och sommarsäsongen.

År 2027 beräknas styckkostnaderna för stadens egna simhallar uppgå till 13,4 euro per besök. Minskningen av styckkostnaderna jämfört med året innan påverkas av att antalet besökare har återgått till den normala nivån. Den högre styckkostnaden för jämförelsetalet för år 2026 beror på att Alberga simhall hade stängt i cirka tre månader (augusti till oktober) på grund av underhåll.

Styckkostnaden för Mellersta Esbos simhall beräknas uppgå till cirka 13,3 euro per besök år 2027, vilket motsvarar nivån år 2026. Både kostnaderna och antalet besökare beräknas förbli oförändrade.

Utarbetandet av kostnads-, prestations- och styckkostnadsprognoser för åren 2028 och 2029 är förenat med betydande osäkerhet, eftersom den exakta tidtabellen för när Hagalunds simhall kommer att färdigställas inte är känd. Därför presenteras prognoserna för de kommande åren inte i detta skede, utan de preciseras när tidtabellen för färdigställandet har fastställts.

Tjänster och personal

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**7 523**	**8 732**	**9 332**	**9 932**	**9 932**
Externa verksamhetsintäkter	7 470	8 732	9 332	9 932	9 932
Interna verksamhetsintäkter	53	-	-	-	-
Verksamhetskostnader	**-65 316**	**-69 613**	**-70 128**	**-71 229**	**-73 389**
Externa verksamhetskostnader	-32 769	-37 167	-38 647	-39 337	-40 959
Interna verksamhetskostnader	-32 547	-32 446	-31 481	-31 892	-32 430
Verksamhetsbidrag	**-57 793**	**-60 881**	**-60 796**	**-61 297**	**-63 457**
Avskrivningar enligt plan	-2 333	-2 723	-2 550	-2 722	-3 029
Räkenskapsperiodens resultat	**-60 126**	**-63 603**	**-63 346**	**-64 019**	**-66 486**

De externa verksamhetsintäkterna ökar år 2027 med cirka 0,6 miljoner euro som en del av de inkomstmål som hänför sig till balanseringen av ekonomin.

De externa verksamhetskostnaderna för resultatenheten för idrott ökar med cirka 1,5 miljoner euro, det vill säga med 4,0 procent, jämfört med året innan.

Antalet anställda beräknas förbli oförändrat. Personalkostnaderna ökar till följd av löneförhöjningar med cirka 0,1 miljoner euro, det vill säga 1,4 procent, till sammanlagt 9,9 miljoner euro.

Köpen av externa tjänster ökar med cirka 2,0 miljoner euro och uppgår till sammanlagt 17,8 miljoner euro. Ökningen beror bland annat på ökade kostnader för idrottens köpta tjänster, kassaserviceavtal och simövervakning samt på ökade kostnader för anskaffning av service- och underhållskostnader, bevakningstjänster samt extra turer i träningslokaler. Kostnadsökningen begränsas genom de åtstramningsåtgärder som ingår i programmet för balansering av ekonomin.

De externa hyreskostnaderna minskar med cirka 0,6 miljoner euro till följd av balanseringsåtgärderna. Hyreskostnaderna minskas genom en minskning av externa lokalköp. I övriga externa utgiftsposter är förändringarna mindre än året innan.

1,5 mn €

De externa verksamhetskostnadernas ökning från året innan

I resultatenheten för idrott jobbar 162 personer. År 2026 flyttades fem anställda från teamet för främjande av hälsa, välfärd och delaktighet till resultatenheten för idrott. Dessutom anställs över 100 sommarjobbare som jobbar på badstränder, idrottsparker, friluftscenter och med havsnära tjänster. I projekt och andra tidsbundna uppgifter arbetar årligen 3–5 personer.

Antalet personal som jobbar med resultatenhetens basuppgifter har varit stabilt i över tio år. Organisationsstrukturen har utvecklats och uppgiftshelheterna utvidgats i enlighet med verksamhetens behov. Administrativa uppgifter har överförts till serviceområdena som en del av deras normala verksamhet, vilket har lett till att en separat förvaltningsstruktur har slopats. Det görs kontinuerliga satsningar på kompetensutveckling och stärkande av kunskapsbaserad ledning. Målet är att utveckla tjänsterna så att de blir allt mer verkningsfulla och bättre motsvarar invånarnas behov. Utvecklingen av personalens kompetens och god ledningspraxis stärks kontinuerligt. I arbetet utnyttjas möjligheterna till både närarbete och distansarbete på ett ändamålsenligt sätt. Samtidigt säkerställs tillräcklig växelverkan samt att kunnande och tyst information sprids i arbetsgemenskapen. Målet är att stöda personalens välbefinnande i arbetet, samhörigheten och trivseln i arbetet.

6.3.5 Resultatenheten för sysselsättning

Tjänster och utveckling av verksamheten

Med sysselsättningstjänsterna 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 med tjänsterna är att olika arbetssökande snabbt och långsiktigt ska få sysselsättning inom branscher där det behövs arbetskraft nu och i framtiden. Målet med utvecklingen av sysselsättningstjänsterna är att stärka tjänsterna för arbetssökande och arbetsgivare så att de bättre än tidigare motsvarar företagens behov av kunnig arbetskraft.
Tjänsterna säkerställer att de arbetssökande har de medel som behövs för att få arbete, såsom möjligheter att utveckla sin kompetens, presentera sig för arbetsgivare eller inleda ny företagsverksamhet. Tyngdpunkten ligger på att förkorta arbetslöshetens längd och öka övergångarna till den öppna arbetsmarknaden i synnerhet för dem som varit arbetslösa längre – särskild uppmärksamhet ägnas åt att bryta den långvariga arbetslösheten bland unga.

Sysselsättningen bland unga främjas genom att stärka förebyggande tjänster i rätt tid och smidiga övergångar från utbildning till arbetslivet. Det centrala är att proaktivt identifiera riskerna för arbetslöshet, motverka att arbetslösheten blir lång och stärka de ungas arbetslivsfärdigheter och möjligheter att få arbetserfarenhet.

I programmet för främjande av ungas sysselsättning stärks det proaktiva samarbetet mellan stadens aktörer, läroanstalter och arbetsgivare. Målet är att öka de ungas möjligheter till praktik och andra arbetslivserfarenheter redan under studierna samt att stärka kontakterna med arbetsgivare. På detta sätt stöds de ungas arbetslivsfärdigheter, smidiga övergångar från studier till arbetslivet och sysselsättning efter examen.

Rådgivnings- och handledningstjänster inom sysselsättning och utbildning ordnas med låg tröskel och i flera kanaler. I tjänsterna stärks det flerspråkiga stödet för att sköta ärenden, stödet för jobbsökning och att kunderna i rätt tid hänvisas till arbete, utbildning och andra tjänster som motsvarar deras behov. Målet är att förebygga att servicebehoven och arbetslösheten drar ut på tiden samt att stärka kundernas självständighet. Under budgetperioden utvecklas verksamhetsmodeller och arbetsredskap som stöder utnyttjandet av digitala tjänster och kundstyrningen. Dessutom stärks den förebyggande rådgivningen i samarbete med partner. År 2027 är målet att minst 4 000 personkunder ska dra nytta av tjänsterna för stöd för jobbsökning.

Arbetsgivartjänsterna utvecklas så att de bättre än tidigare motsvarar arbetsgivarnas rekryterings-, arbetskrafts- och kompetensbehov. Under budgetperioden betonas aktivt och behovsbaserat samarbete med arbetsgivare samt proaktiv identifiering av arbetskrafts- och kompetensbehov.
Den information som fås från arbetsgivarna utnyttjas i allt högre grad i planeringen och riktandet av kundtjänster, utbildningstjänster och andra sysselsättningstjänster.

Matchningen mellan arbetssökande och lediga jobb stärks genom att utveckla lösningar för arbetsgivare och andra tjänster som stöder rekryteringen. År 2027 är målet att föreslå arbetssökande som lämpar sig för minst 600 lediga arbetsplatser för arbetsgivare i området. Målet är att främja sysselsättningen och förbättra tillgången på kompetent arbetskraft.

Verksamheten inom ekonomiskt stöd och utbetalning utvecklas som en del av den servicehelhet som stöder sysselsättningen och rekryteringarna. Tyngdpunkten ligger på effektiv inriktning av stöden, enhetliga verksamhetssätt och kunskapsbaserad ledning. Stöden riktas så att de främjar kundernas sysselsättning och kompetensutveckling samt stöder arbetsgivarnas rekryteringar. Avsikten är att ytterligare öka användningen av rekryteringsstöd för unga. Särskild uppmärksamhet ägnas åt att unga, personer med ett främmande språk som modersmål och personer som varit arbetslösa en längre tid kommer in på arbetsmarknaden.

Tjänsterna i det inledande skedet för arbetssökande utvecklas allt starkare som en del av hela servicehelheten för arbetssökande. I kundarbetet satsar man på högklassig och enhetlig dokumentation för att kunna identifiera kompetent och lämplig arbetskraft bland våra arbetssökande. Vi satsar särskilt på kvaliteten på kundmötena och på servicehandledning i rätt tid. Tyngdpunkten i utvecklingen av kundernas tjänster ligger på unga och personer som varit arbetslösa en längre tid. Målet är att förebygga att servicebehoven hopas och att arbetslösheten drar ut på tiden i ett så tidigt skede som möjligt samt att stärka, stöda och öka kundernas självständighet. Kundprocessen för unga stärks genast från arbetslöshetens början bland annat genom att öka servicen och coachningen i grupp och genom att utveckla samarbetet med Omnia. Den nya sysselsättningsmodellen (Hatta-modellen) som utvecklats för personer som varit arbetslösa länge stärks genom att man i allt högre grad utvecklar vägar tillbaka till arbetslivet i samarbete med arbetsgivartjänsterna bland annat genom arbetspraktik, gruppcoachning och riktade utbildningar. Dessutom vidareutvecklas samarbetet inom TYM-tjänsten för kunder som är i behov av sektorsövergripande stöd och bedömning, i samarbete med Västra Nylands välfärdsområde, FPA, läroanstalter och aktörer inom tredje sektorn. Samarbetet har redan lett till en betydande ökning av antalet hälsokontroller för arbetslösa.

Ungefär hälften av kunderna inom sysselsättningstjänsterna i Esbo har ett främmande språk som modersmål, och antalet förväntas öka under de kommande åren. Under budgetperioden 2027–2029 utvecklas tjänsterna i enlighet med programmet för integrationsfrämjande på ett kundorienterat och arbetslivsorienterat sätt så att de stöder en smidig och så snabb övergång till arbetsmarknaden som möjligt för personer med ett främmande språk som modersmål.

Målet är att erbjuda kompetenscentrumtjänster för 1 300 arbetslösa invandrare i Esbo under år 2027. Identifieringen av kundernas servicebehov och kompetensutvecklingsbehov i rätt tid stärks som en del av tjänsterna i den inledande fasen av jobbsökningen. Samtidigt utvecklas servicehandledningen, arbetsgivarsamarbetet och tjänsternas arbetslivsorientering. Målet är att göra kundernas väg mot arbete smidigare och att stärka tjänsternas genomslagskraft.

Inom sysselsättningstjänsterna används datainsamling och analys för att utveckla tjänsterna, tillhandahålla kundorienterade tjänster och stärka informationen om kostnadseffektivitet. År 2027 fortsätter utvecklingen och genomförandet av de rapporthelheter 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 expertbedömningar som lagstadgade tjänster för sina kunder. Vid upphandlingen av tjänster betonas år 2027 flexibilitet och behovsorientering för att man genom tjänsterna ska kunna reagera proaktivt på förändringar i arbetsmarknaden, företagens arbetskrafts- och kompetensbehov samt behoven hos sysselsättningstjänsternas kunder. Vid riktandet av tjänster betonas i synnerhet främjandet av sysselsättningen bland unga, personer med ett främmande språk som modersmål och personer som varit arbetslösa länge.

I arbetskraftsutbildningarna prioriteras gemensamt upphandlade sysselsättningsfrämjande utbildningar samtidigt som utvecklingen av utbildningar och nya genomförandemodeller fortsätter som samarbete i huvudstadsregionen. Vid coachning och integrationsutbildning betonas tjänsternas resultat och kundernas framsteg mot sysselsättning och en varaktig placering i arbetslivet. Uppföljningen av tjänsternas verkningsfullhet utvecklas ytterligare, och uppföljningsuppgifterna utnyttjas som stöd för tjänsternas kvalitet, inriktning och utveckling. Sysselsättningen av unga främjas genom att stärka de förebyggande tjänsterna och tjänsterna i rätt tid samt smidiga övergångar från utbildning till arbetslivet. Det centrala är att proaktivt identifiera riskerna för arbetslöshet och stärka de ungas arbetslivsfärdigheter och möjligheter att få erfarenheter av arbetslivet.

Balansering av ekonomin

Till resultatenheten för sysselsättning riktades inga åtgärder för att balansera ekonomin på grund av det svåra konjunkturläget.

Produkter

Produkt	Euro 2027	Prestation 2027	Euro/ Prestation 2026	Euro/ Prestation 2027	Euro/ Prestation 2028	Euro/ Prestation 2029
Kostnad för kundarbete som syftar till sysselsättning	18 471 870	20 122	955	918	971	1 015
Kostnad för utbildning och coachning	17 188 637	4 400	2 982	3 907	3 908	3 829
Kostnader för tjänster som erbjuds arbetsgivare	2 449 306	6 500	802	377	375	393

Uppföljningen av sysselsättningens produkter inleddes 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 har ökat under år 2026, och antalet kunder år 2027 uppskattas till 20 122. Målpriset för styckkostnaden är 918 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 2027 är 4 400 personer. Prestationsmängden har preciserats under år 2026 och målet för år 2027 har fastställts på basis av den nya bedömningen, medan upphandlingsmängderna håller sig på samma nivå som år 2026. Antalet deltagare ökar inte nämnvärt, men kunderna kan delas in på flera olika tjänster. Styckkostnaden är 3 907 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 företagens konkurrenskraft på den föränderliga marknaden. Prestationen för produkten är rekryteringskontakt, och målet för år 2027 är 6 500 kontakter. Prestationsmängdens mål har preciserats och höjts till en mer realistisk nivå. Styckkostnaden är 377 euro per rekryteringskontakt.

Tjänster och personal

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**1 066**	**840**	**840**	**840**	**840**
Externa verksamhetsintäkter	1 066	840	840	840	840
Verksamhetskostnader	**-92 835**	**-101 380**	**-109 253**	**-104 791**	**-105 295**
Externa verksamhetskostnader	-89 520	-97 946	-105 863	-101 265	-101 695
Interna verksamhetskostnader	-3 314	-3 435	-3 389	-3 526	-3 600
Verksamhetsbidrag	**-91 769**	**-100 540**	**-108 413**	**-103 951**	**-104 455**
Avskrivningar enligt plan	-	27	27	27	27
Räkenskapsperiodens resultat	**-91 769**	**-100 567**	**-108 440**	**-103 978**	**-104 482**

Verksamhetsintäkterna i budgeten för resultatenheten för sysselsättning förblir på samma nivå som året innan. De externa verksamhetskostnaderna ökar med 7,9 miljoner euro jämfört med året innan.

Personalkostnadernas anslagsreservering är sammanlagt cirka 21,5 miljoner euro. De sjunker med cirka 1,4 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.

Resultatenhetens utbildningar och coachningar genomförs i regel som externa köp av tjänster. År 2027 är målet vid nya upphandlingar av tjänster att möjliggöra smidiga upphandlingar enligt behoven samt att möjliggöra förutseende och snabba reaktioner på arbetsmarknadens och kundernas föränderliga behov. Anslaget för år 2027 uppgår till sammanlagt 14,9 miljoner euro, varav den största ändringen på 1,2 miljoner euro gäller flerspråkig samhällsorientering och lagstadgat ordnande av läs- och skrivkunnighet.

De ekonomiska stöden genomförs i regel som understöd. Anslaget för de ekonomiska stöden är sammanlagt 10,1 miljoner euro. Anslagen riktas och prioriteras i budgeten enligt verksamhetsmiljöns behov.

Anslaget för arbetslöshetsförmåner ökar med 7,3 miljoner euro jämfört med året innan. Anslagsreserveringen är sammanlagt 51,4 miljoner euro år 2027. Ökningen är cirka 14 procent från året innan.

Personal: Antalet anställda i resultatenheten för sysselsättning är 350 personer. Personalstrukturen fokuserar i synnerhet på kundtjänst, med målet att öka matchningen.

7,9 mn €

De externa verksamhetskostnadernas ökning från året innan

6.4 Sektorn för fostran och lärande



Verksamhetens fokusområden under budgetperioden

Sektorn för fostran och lärande tryggar högklassiga och verkningsfulla tjänster för barns, ungas och studerandes föränderliga behov. Verksamheten baserar sig på utvecklandet av en enhetlig stig för fostran och lärande, från småbarnspedagogik via grundläggande utbildning till utbildning på andra stadiet. Resultatenheterna kompletterar och stöder varandra för att nå de gemensamma målen.

Sektorns centrala fokusområden under budgetperioden är beaktandet av befolkningstillväxten och ökningen av andelen personer med ett främmande språk som modersmål i planeringen av tjänsterna, genomförandet av reformen av stödet för lärande samt stärkandet av barns och ungas välbefinnande, delaktighet och förutsättningar för inlärning. Tjänsterna utvecklas på ett kundorienterat, verkningsfullt och kostnadseffektivt sätt och genom att utnyttja kompetens, digitalisering och bättre fungerande verksamhetsprocesser.

Staden sörjer för tillgången till personal samt för personalens kompetens och välbefinnande genom systematisk personalledning. Ledningskulturen, chefsarbetet och arbetsgemenskapernas verksamhet utvecklas så att de stöder framgång i arbetet, kontinuerligt lärande samt förmågan att locka och hålla kvar personal. Personalresurserna riktas i enlighet med förändringarna i servicebehoven och i personalplaneringen utnyttjas bland annat personalens omsättning och pensioneringar.

Servicenivån och servicenätet dimensioneras så att de motsvarar lagstiftningens krav, befolkningsutvecklingen och målen i Berättelsen om Esbo. Ekonomiplaneringen baserar sig på balansering av stadens ekonomi, förbättring av produktiviteten och långsiktig utveckling av verksamheten. Sektorn eftersträvar kostnadseffektiva servicelösningar och en ändamålsenlig fördelning av resurserna.
Sektorn för fostran och lärande främjar målet om ett klimatneutralt Esbo 2030 genom att stärka färdigheterna inom hållbar livsstil, hållbara trafikvanor, ansvarsfull konsumtion och cirkulär ekonomi bland barn och unga. Uppnåendet av målet beskrivs närmare i avsnitten om resultatenheterna.

Anslagen som Esbo får som statsandelar i och med stödet för lärande, styrs till fullt belopp till stödet för lärande.
Inom sektorn fortsätter man också att utveckla servicestrukturen och tjänsteproduktionen så att tjänsterna kan ordnas på ett högklassigt, verkningsfullt och ekonomiskt hållbart sätt.

Personalutgifterna inom sektorn anpassas med sammanlagt 1,6 miljoner euro per år genom förnyande av organisations- och uppgiftsstrukturerna, utnyttjande av pensioneringar och annan naturlig avgång samt omplacering av personal. Dessutom granskas visstidsanställningar och de personalminskningar som förutsätter uppsägningar genomförs. Det totala sparmålet är 4,7 miljoner euro åren 2027–2029.

Tjänster och personal

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**48 648**	**45 585**	**47 592**	**47 978**	**48 428**
Externa verksamhetsintäkter	48 647	45 585	47 592	47 978	48 428
Verksamhetskostnader	**-884 136**	**-909 571**	**-922 261**	**-950 144**	**-973 276**
Externa verksamhetskostnader	-625 933	-651 206	-665 414	-688 166	-705 451
Interna verksamhetskostnader	-258 203	-258 365	-256 848	-261 978	-267 825
Verksamhetsbidrag	**-835 488**	**-863 986**	**-874 669**	**-902 166**	**-924 848**
Avskrivningar enligt plan	3 266	4 046	3 589	3 883	4 773
Räkenskapsperiodens resultat	**-838 754**	**-868 032**	**-878 258**	**-906 050**	**-929 621**

* Ändrad budget = Ändrad budget med uppgifter från september
** Inte jämförbar med bokslutet 2025 på grund av en organisationsförändring.

Verksamhetskostnaderna i budgeten för år 2027 ökar med 12,7 miljoner euro, det vill säga med 1,4 procent jämfört med den ändrade budgeten för år 2026. De externa verksamhetskostnaderna ökar med cirka 2,2 procent jämfört med den

ändrade budgeten för år 2026 och med cirka 3,2 procent jämfört med prognosen för år 2026.

Lokalhyrorna ökar med 1 miljon euro, det vill säga med 0,5 procent. De beviljade bidragen minskar med cirka 1 miljon euro, vilket beror på att stödet för privat vård av barn och stödet för hemvård av barn minskar. Personalkostnaderna ökar med 5,8 miljoner euro, det vill säga med 1,3 procent från den ändrade budgeten för år 2026, och med 12 miljoner euro, det vill säga med 2,6 procent, från prognosen för år 2026.

14,2 mn €

De externa verksamhetskostnadernas ökning från året innan

Sektorn för fostran och lärande beräknas ha 8 135 anställda i slutet av år 2027. Av dem är 5 632 fast anställda och 2 503 visstidsanställda. Det totala antalet egen personal beräknas öka med en procent år 2027. Antalet fast anställda ökar med två procent, medan antalet visstidsanställda minskar med tre procent.

Samtidigt beräknas antalet barn som deltar i småbarnspedagogik öka med 3,1 procent och antalet gymnasiestuderande med 3,5 procent. Antalet elever inom den grundläggande utbildningen beräknas minska med cirka 1,1 procent, medan antalet elever som behöver krävande stöd ökar.

Andelen fast anställd personal beräknas fortsätta öka och uppgå till 70 procent av den totala personalstyrkan år 2027. Tillväxten stöds av att staden anställer behörig personal.

Utöver den egna personalen anskaffas uppskattningsvis 300 årsverken hyrd arbetskraft från personaltjänsten Seure Henkilöstöpalvelut i synnerhet för vikariat inom serviceproduktionen. Användningen av hyrd arbetskraft har minskats planmässigt genom att anställda inom assistenttjänsterna har blivit fast anställda inom egen produktion.

Det finns fortfarande problem med tillgången till personal inom flera yrkesgrupper, i synnerhet inom småbarnspedagogiken och bland specialklasslärare i skolorna. Problemen med tillgången ökar i någon mån användningen av hyrd arbetskraft och mängden visstidsanställd personal.

Verksamheten och personalutvecklingen styrs av stadens strategi, läroplanerna och styrkortet. En proaktiv och resurseffektiv personalplanering förenar mål, ekonomi, strukturer och arbetsfördelning.
Tyngdpunkterna i en kvalitativ personalplanering är en enhetlig ledningskultur, coachande ledning, kunskapsbaserad ledning, ledning av prestationer och kontinuerligt lärande. Respektfull växelverkan och delaktighet stärker samarbetet, den psykologiska tryggheten, jämlikheten och välbefinnandet.

De digitala färdigheterna och AI-läskunnighet stärks för att artificiell intelligens ska kunna användas på ett säkert, ansvarsfullt och ändamålsenligt sätt i enlighet med EU:s AI-förordning.

Principerna om tryggare rum samt jämställdhet och likabehandling stärker den psykiska säkerheten, mångfalden och delaktigheten. Man ingriper i trakasserier, diskriminering, rasism och osakligt beteende i rätt tid.
Personalresurserna bedöms utifrån strukturer, kostnader, arbetsfördelning, omsättning och pensioneringar. Vid ändringar i servicenätet utnyttjas personalöverföringar, arbetsrotation och inkluderande förändringsledning.

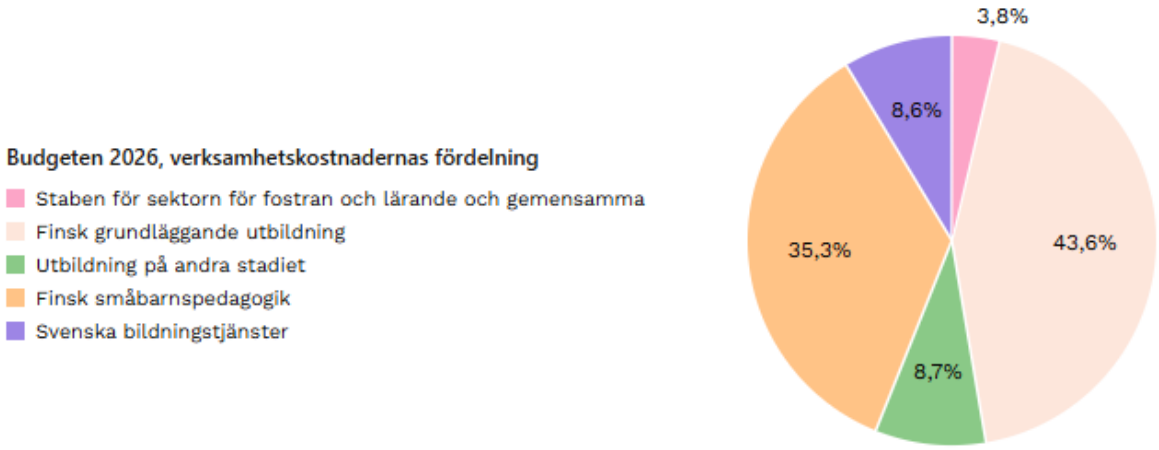
Mångfald, strategisk kompetensledning och en positiv personalupplevelse stärker tillgången på kunnig personal samt förmågan att locka och hålla kvar personal. Jämställdhet, likabehandling och respektfull behandling stöder sammanhållningen.

Verksamhetskostnader per resultatenhet

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Sektorn för fostran och lärande, staben och gemensamma	34 644	34 101	34 597	37 201	38 925
Finsk grundläggande utbildning	383 424	399 838	401 936	415 489	425 572
Utbildning på andra stadiet	84 878	76 401	80 694	84 072	87 178
Finsk småbarnspedagogik	304 494	320 309	325 350	332 636	339 785
Svenska bildningstjänster	76 696	78 922	79 685	80 746	81 815

6.4.1 Nämnden för fostran och lärande

Ekonomi



Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**40 305**	**38 025**	**39 472**	**39 599**	**39 749**
Externa verksamhetsintäkter	40 305	38 025	39 472	39 599	39 749
Interna verksamhetsintäkter	1	-	-	-	-
Verksamhetskostnader	**-772 796**	**-796 548**	**-807 979**	**-832 197**	**-852 535**
Externa verksamhetskostnader	-539 965	-563 128	-575 030	-594 955	-609 956
Interna verksamhetskostnader	-232 831	-233 419	-232 950	-237 241	-242 579
Verksamhetsbidrag	**-732 491**	**-758 523**	**-768 507**	**-792 598**	**-812 786**
Avskrivningar enligt plan	-3 200	-3 968	-3 546	-3 791	-4 467
Räkenskapsperiodens resultat	**-735 691**	**-762 491**	**-772 053**	**-796 389**	**-817 253**

*Inte jämförbar med bokslutet 2025 på grund av en organisationsförändring.

6.4.1.1 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 skolutmattning ingrips aktivt. 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 förmågan att locka och hålla kvar specialklasslärare.

Det totala antalet elever inom den finska grundläggande utbildningen beräknas år 2027 minska med cirka 345 elever från år 2026. Antalet förskoleelever och elever i årskurserna 1–6 minskar med 427 elever och antalet elever i årskurserna 7–9 ökar med 82 elever. Minskningen av elevantalet beräknas stanna upp åren 2028 och 2029 och därefter beräknas antalet börja öka. Antalet elever som talar inhemska språk som modersmål minskar och antalet elever som talar andra språk ökar.

Utveckling av undervisningen

Högklassig, målenlig pedagogik och undervisning bygger alltid på läroplaner. 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 inlärningen på ett informationssäkert och ändamålsenligt sätt. 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 undervisningslokalerna förnyas när utrustningen nått slutet av sin livscykel. Presentationstekniken i de övriga lokalerna förnyas enligt behov. 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 iakttas 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 iakttar principerna för hållbar utveckling, på ett etiskt hållbart och tryggt sätt och med hänsyn till individernas välbefinnande.

Stöd för lärande och skolgång

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 2026–2027 (enligt uppgifter från 20.9.2026) omfattar de elevspecifika stödåtgärderna sammanlagt 2 544 elever av vilka 1 269 har integrerats i den allmänna undervisningen och 1 275 går i specialklass.

I och med reformen av lagen om grundläggande utbildning ordnas det stöd som eleven behöver i ett så tidigt skede som möjligt, genast när behovet av stöd har upptäckts och enligt vad som är bäst för eleven. I enlighet med de nya bestämmelserna ordnas stödet med tillräckliga resurser i första hand i elevens närskola. Undervisningen inom krävande stöd ordnas delvis områdesvis och delvis på stadsnivå. Efter övergångsperioden är målet att krävande stöd ordnas områdesvis, så att eleverna har kort väg till skolan.

Specialklasser läggs inte ner. Specialundervisning i klassform ordnas och antalet specialklasser och smågrupper 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 450 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 2027.

Undervisning i det egna modersmålet ordnas i årskurs 1–9 på 52 olika språk för sammanlagt omkring 5 000 elever. För undervisning i det egna modersmålet beviljas statsandelar enligt antalet undervisningstimmar.

I Esbo undervisas åtta olika åskådningsämnen. Sammanlagt omkring 5 950 elever deltar i undervisningen i minoritetsreligioner, det vill säga islam, ortodox religion, katolsk religion, Krishnareligion, buddism 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, stödundervisning i undervisningsspråket, kompanjonundervisning, stödundervisning på det egna modersmålet samt stödundervisning i olika läroämnen som förebyggande åtgärd. Vid behov kan man för eleven ansöka om tilläggsundervisning i förberedande undervisning som ordnas inom den grundläggande utbildningen. Samarbetet mellan skolor och familjer med invandrarbakgrund samt integreringen 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 2026–2027 sammanlagt cirka 4 150 elever. Eftermiddagsverksamheten ordnas i skolans lokaler i barnets egen skola.

För eftermiddagsverksamhet inom den grundläggande utbildningen uppbärs en kundavgift som stadsstyrelsen fastställt. Kundavgifterna höjdes 1.8.2026 så att det tas ut 160 euro för eftermiddagsverksamhet på heltid och 100 euro för eftermiddagsverksamhet på deltid.

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 öka. En digital ansökan om sänkning av kundavgiften inom eftermiddagsverksamheten togs i bruk i juni 2026. Den digitala ansökan har lett till en tydlig ökning av antalet ansökningar under höstterminen 2026. Stadsstyrelsen justerar bruttoinkomstgränserna för sänkningen av kundavgifterna inom eftermiddagsverksamheten vartannat år. Den föregående justeringen gjordes i maj 2026.

Eftermiddagsverksamheten 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.

Läsåret 2026–2027 deltar cirka 330 elever i morgon- och eftermiddagsvård för barn med intellektuell funktionsnedsättning eller autism. Deltagarantalet beräknas öka något. Vård erbjuds vid 21 skolor. Vård under höstlov, jullov, sportlov och sommarlov ordnas centraliserat i åtta skolor och cirka 200 barn deltar i den. Ansvaret 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. Välfungerande tjänster säkerställs genom samarbetsstrukturer mellan välfärdsområdet och staden.

Man ingriper i frånvaron 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. Hobbyverksamhet i grundskolorna genomförs med hjälp av Finlandsmodellen för hobbyverksamhet och klubbverksamhet som finansieras av Utbildningsstyrelsen.

Utvecklingsprojekt

År 2027 utnyttjas i den grundläggande utbildningen Undervisnings- och kulturministeriets statsunderstöd för främjande av jämlikhet i utbildningen. Den budgeterade kostnaden för understödet är 2,7 miljoner euro. I fråga om övriga projekt uppgår den sammanlagda kostnaden till uppskattningsvis cirka 0,8 miljoner euro.

Inom stadens utvecklingsprojekt stärks bland annat färdigheterna kring välbefinnande, ansvarsfull verksamhet, elevernas simkunnighet och motionsfärdigheter, företagarmedvetenheten samt läskunnigheten i samarbete med andra enheter och vårdnadshavare.

Balansering av ekonomin

För att balansera ekonomin slopar den finska grundläggande utbildningen skolornas direktioner från 1.8.2027. På detta sätt sparas 0,2 miljoner euro år 2027 och inbesparingen för hela år 2028 skulle vara 0,3 miljoner euro. Hela sektorn för fostran och lärande avstår från tjänsten Someturva. Den finska grundläggande utbildningen sparar 58 000 euro år 2027 och 116 000 euro år 2028.

Personalminskningarna på grund av produktionsorsaker och ekonomiska orsaker har beaktats i resultatenhetens budgetförslag.

Produkter

Produkt	Euro 2027	Prestation 2027	Euro/ Prestation 2026	Euro/ Prestation 2027	Euro/ Prestation 2028	Euro/ Prestation 2029
Grundläggande utbildning årskurs 1–2, kostnad för en elev som är född i Finland (fi)	47 395 014	4 809	10 413	9 855	10 232	10 159
Grundläggande utbildning årskurs 1–2, kostnad för en elev som är född utomlands (fi)	15 686 995	881	13 064	17 806	18 546	18 398
Grundläggande utbildning årskurs 3–6, Kostnad för en elev som är född i Finland (fi)	114 510 953	10 665	10 775	10 737	11 271	11 721
Grundläggande utbildning årskurs 3–6, kostnad för en elev som är född annanstans (fi)	38 410 005	2 412	14 081	15 925	16 610	17 247
Grundläggande utbildning årskurs 7–9, Kostnad för en elev som är född i Finland (fi)	97 828 985	8 259	12 053	11 845	12 121	12 471
Grundläggande utbildning årskurs 7–9, kostnad för en elev som är född annanstans (fi)	35 109 477	2 156	15 207	16 285	16 685	17 141
Kostnad för en elev i undervisning som förbereder för grundläggande utbildning	9 793 366	393	19 609	24 920	25 618	26 199
Kostnad för en elev inom undervisning med krävande stöd	17 197 289	619	31 597	27 782	27 567	27 079
Kostnad för en elev som deltar i eftermiddagsverksamhet	5 880 369	4 154	2 028	1 416	1 363	1 314
Kostnad för en elev i morgon- och eftermiddagsverksamhet och semesterverksamhet för elever med funktionsnedsättning	3 604 097	350	15 654	10 297	9 902	9 683

Produkterna förnyades till år 2026 så att de bättre motsvarar verksamheten inom den finska grundläggande utbildningen.

Inom den finska grundläggande utbildningen minskar elevantalet i årskurserna 1–6 inom den allmänna undervisningen år 2027 med cirka 300 elever jämfört med år 2026. I årskurserna 7–9 inom den allmänna undervisningen ökar elevantalet något. Antalet elever med krävande stöd ökar kraftigt.

I och med reformen av lagen om grundläggande utbildning används begreppet krävande stöd för det tidigare begreppet för undervisning för elever med funktionsnedsättning. Elevgrupperna är bara delvis samma, vilket gör det omöjligt att jämföra elevantalet. I sin helhet har dock antalet elever inom krävande stöd ökat och elevantalet förväntas öka också i framtiden.

Kostnaderna för produkterna preciseras i dispositionsplansskedet.

Löneförhöjningarna höjer produkternas kostnader och styckpris.

Tjänster och personal

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**17 904**	**15 876**	**16 587**	**16 549**	**16 549**
Externa verksamhetsintäkter	17 902	15 876	16 587	16 549	16 549
Interna verksamhetsintäkter	1	-	-	-	-
Verksamhetskostnader	**-383 424**	**-399 838**	**-401 936**	**-415 489**	**-425 572**
Externa verksamhetskostnader	-240 303	-254 463	-259 688	-270 470	-277 064
Interna verksamhetskostnader	-143 121	-145 375	-142 248	-145 019	-148 508
Verksamhetsbidrag	**-365 521**	**-383 962**	**-385 349**	**-398 941**	**-409 023**

De totala kostnaderna i budgeten för den finska grundläggande utbildningen för år 2027 ökar med 2 miljoner euro, det vill säga med 0,5 procent jämfört med den ändrade budgeten 2026. De interna kostnaderna minskar med 2 procent, samtidigt som de externa kostnaderna ökar med 2 procent. Kostnaderna höjs huvudsakligen på grund av löneförhöjningar och på grund av att elevstrukturen blir dyrare i och med att antalet elever i årskurserna 7–9, elever med ett främmande språk som modersmål och elever som får krävande stöd ökar samt på grund av reformen av stödet för lärande.

De interna lokalhyrorna minskar med 1 procent. De mest betydande ändringarna i hyrorna gäller skolorna Kivimiehen koulu, Keran koulu och Niittykummun koulu på grund av ändringar av lokalerna och hyresjusteringar.

I personalanslagen har en reservering för löneförhöjningar på två procent beaktats. Den genomsnittliga kalkylerade gruppstorleken förväntas förbli ungefär oförändrad. Anslagen för förnödenheter per elev hålls på samma nivå som år 2026. I den skolspecifika budgeten får skolorna enligt egen behovsprövning rikta de totala resurser de fått till undervisning, assistenttjänster och läromedel.

5,2 mn €

De externa verksamhetskostnadernas ökning från året innan

I slutet av år 2027 beräknas antalet anställda som är närvarande inom finsk grundläggande utbildning vara 3 580 personer, varav 2 680 är fast anställda och 900 är visstidsanställda.

Andelen egen personal beräknas minska med en procent inför år 2027 – antalet fast anställda torde öka med två procent och antalet visstidsanställda minska med tre procent. Andelen fast anställd personal som är närvarande beräknas vara 75 procent av det totala antalet anställda i slutet av år 2027. Minskningen av antalet anställda baserar sig på prognosen för elevantalet år 2027.

Användningen av hyrd arbetskraft har minskat systematiskt redan i flera års tid genom att skolgångshandledare och specialskolgångshandledare anställts som egen personal. Hyrd arbetskraft har använts vid plötslig frånvaro.

Utmaningarna i tillgången på personal syns i tillgången på speciallärare inom den grundläggande utbildningen. Dessutom är utmaningarna i tillgången på personal lokala och gäller ofta rekrytering till klasser för elever med svår funktionsnedsättning eller autism. Problemen med tillgången ökar i någon mån användningen av hyrd arbetskraft och mängden visstidsanställd personal.

Utvecklingen av resultatenhetens verksamhet och personal baserar sig på stadens strategi och målen inom den finska grundläggande utbildningen.

Målet med kvalitativ personalplanering är att under strategiperioden stärka personalens utveckling och hjälpa dem att utbilda sig till behöriga specialklasslärare, att erbjuda stöd i början av karriären samt att utveckla ledningen och en ändamålsenlig arbetsfördelning mellan rektorer och biträdande tjänsterektorer. Dessutom utvecklas praxis för prestationsledning och kompetensledning med hjälp av DigiSuuntaamo.

6.4.1.2 Utbildning på andra stadiet

Tjänster och utveckling av verksamheten

Resultatenheten för finsk utbildning på andra stadiet ansvarar för ordnandet av finsk gymnasieutbildning samt för fullgörandet av läroplikten efter den grundläggande utbildningen i Esbo. De ungas välbefinnande står i centrum för verksamheten. Tjänsterna produceras i samarbete med andra utbildningsanordnare och aktörer.

Gymnasieutbildning

Det finns 10 finska gymnasier i Esbo med 7 110 studerande (2025: 6 789). 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 anknytning till den särskilda utbildningsuppgiften.

Nämnden för fostran och lärandebeslutade att antalet nybörjarplatser ska vara 2 413 läsåret 2026–2027, vilket är 66,3 procent av åldersgruppen som slutför den grundläggande utbildningen (2025–2026: 2 151, 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 7,67 (2025: 7,75). I Esbo är gymnasieutbildningens attraktionskraft stor, eftersom cirka 70 procent av dem som avslutar grundskolan i första hand söker till gymnasiet, medan andelen i hela landet är cirka 50 procent.

Enligt prognosen kommer behovet av nybörjarplatser att öka fram till början av 2030-talet, om nybörjarplatser reserveras för minst 66,3 procent av åldersklassen. Antalet studerande vid gymnasierna är uppskattningsvis 7 400 hösten 2027 och år 2029 har antalet stigit till 7 700.

Ett av de viktigaste målen för gymnasierna i Esbo för åren 2026–2028 är att stärka de akademiska språkkunskaperna i enlighet med Berättelsen om Esbo. Med akademiska språkkunskaper avses de språkkunskaper som en elev behöver för att lära sig innehållet i gymnasiets lärokurs och för att klara av fortsatta studier. År 2026 utarbetas en verksamhetsplan med en beskrivning av målen, åtgärderna och resurserna för att stärka de akademiska språkkunskaperna under de kommande läsåren, bland annat genom att förbättra läskunnigheten. För att stödja målet har staden fått 30 000 euro finansiering i form av statsunderstöd fram till utgången av år 2027.

Vid genomförandet av reformen av stödet för lärande i gymnasiet, som trädde i kraft hösten 2025, är det viktigt att etablera verksamhetsmodellerna för genomförandet av stödet, säkerställa tillräckliga resurser för genomförandet av stödet för lärande och specialundervisningen samt stärka ämneslärarnas kompetens och kompetensdelningen mellan gymnasierna.

En form av stöd för gymnasiestuderande är gymnasieverkstäder, som hjälper att förebygga avbrytande av gymnasiestudierna och förbättrar slutförandet av utbildningen. Gymnasieverkstäderna inleddes som projektarbete våren 2023 och de fortsätter med stöd av ett arv som riktas till unga fram till utgången av läsåret 2026–2027, varefter de blir permanent verksamhet.

I gymnasiet Kiviruukin lukio inleds hösten 2027 ordnandet av gymnasieutbildning som leder till en studentexamen på engelska. Det finns uppskattningsvis 30 nybörjarplatser i utbildningen.

Balansering av ekonomin

År 2027 minskas läromaterialsanslagen som delas ut till gymnasierna med 50 000 euro. Ersättningen som betalas till Omnias arbetarinstitut minskas permanent med 0,3 miljoner euro.

Produkter

Produkt	Euro 2027	Prestation 2027	Euro/ Prestation 2026	Euro/ Prestation 2027	Euro/ Prestation 2028	Euro/ Prestation 2029
Kostnad för en studerande i gymnasieutbildning (fi)	77 131 840	7 121	10 739	10 832	10 862	10 959

Med produkten Kostnad för en studerande i gymnasieutbildning mäts utvecklingen av kostnaden för en studerande. Prestationen för produkten innehåller antalet studerande inom gymnasieutbildningen. Ökningen av antalet studerande med 5,1 procent höjer kostnaderna för produkten, och dessutom höjer de allmänna lönehöjningarna och ökningen av lokalhyrorna med 1,9 miljoner euro enhetskostnaden för produkten.

Tjänster och personal

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**1 694**	**600**	**624**	**649**	**649**
Externa verksamhetsintäkter	1 694	600	624	649	649
Verksamhetskostnader	**-84 878**	**-76 401**	**-80 694**	**-84 072**	**-87 178**
Externa verksamhetskostnader	-58 435	-51 807	-54 464	-57 384	-59 880
Interna verksamhetskostnader	-26 443	-24 593	-26 230	-26 688	-27 298
Verksamhetsbidrag	**-83 184**	**-75 801**	**-80 070**	**-83 423**	**-86 529**

*Inte jämförbar med bokslutet 2025 på grund av en organisationsförändring.

Kostnaderna i budgeten 2027 ökar med 4,3 miljoner euro, det vill säga med 5,6 procent, jämfört med den ursprungliga budgeten för 2026. Löneförhöjningarna, höjningen av lönebikostnaderna och ökningen av antalet studerande ökar resultatenhetens personalutgifter med 2,6 miljoner euro, det vill säga med 6,9 procent. Lokalhyrorna ökar med 1,9 miljoner euro, det vill säga med 8,4 procent, vilket i huvudsak beror på att gymnasiet Kiviruukin lukio blir färdigt sommaren 2027.

För projektinkomsterna inom Erasmus+ och motsvarande kostnader reserveras sammanlagt 0,2 miljoner euro.

2,7 mn €

De externa verksamhetskostnadernas ökning från året innan

Det totala antalet anställda som är närvarande vid resultatenheten för utbildning på andra stadiet beräknas vid utgången av år 2027 vara 480 personer, varav 408 (85 procent) är fast anställda och 72 (15 procent) visstidsanställda.

Ökningen av antalet anställda vid resultatenheten beräknas vara cirka tre procent till år 2027. Den procentuella ökningen av antalet fast anställda är däremot fyra procent. Antalet visstidsanställda förväntas förbli oförändrad.

Ökningen av antalet studerande inom utbildning på andra stadiet baserar sig på de allt större årskullarna som avslutar den grundläggande utbildningen, en stark efterfrågan på gymnasieutbildning samt en ökning av antagningen av studerande så att den motsvarar servicebehovet. Utvecklingen av antalet anställda baserar sig på ett ökat servicebehov och på tillräckliga resurser för undervisning, handledning och elevhälsa.

Utvecklingsåtgärderna bland personalen vid resultatenheten baserar sig på målen i gymnasiets läroplan, de studerandes föränderliga behov, förändringarna i omvärlden samt identifierade kompetens- och utvecklingsbehov som man svarar på genom proaktiv personalplanering.

6.4.1.3 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 i framtiden. 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. 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 enheterna för småbarnspedagogik utvecklas aktivt. Alla ledare inom småbarnspedagogiken utbildas i helheten om starka sidor och positivt ledarskap för att utveckla ledningskulturen.

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 sektorn 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. Ändringarna i lagstiftningen om grundläggande utbildning förutsätter att verksamheten utvecklas enligt en motionsinriktad livsstil. 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 dragningskraft stärks genom samarbete och genom att fortsätta att utveckla kundhandledningen för olika former av privat småbarnspedagogik.

Barnens och vårdnadshavarnas möjligheter att påverka utvecklas. Hösten 2026 genomfördes en gemensam kundenkät för kommunerna i huvudstadsregionen. Resultaten av enkäten utnyttjas under år 2027. Enkäten genomfördes 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 en modell för uppdragsutbildning inleddes i början av år 2026. Uppdragsutbildningar för lärare inom småbarnspedagogik inleddes hösten 2026. För Esbo stad har det reserverats en uppskattad självfinansieringsandel för kostnaderna för utbildningen.

Systemutveckling

År 2026 övergick 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 som planerat. Avsikten är att underlätta och effektivisera planeringen av arbetsskiften för personalen inom småbarnspedagogiken.

Balansering av ekonomin

Den finska småbarnspedagogikens ekonomi balanseras under planåren 2027–2029 med sammanlagt 8,13 miljoner euro i fråga om de externa kostnaderna.

Åtgärderna för att balansera ekonomin har inletts redan år 2026. Målet för år 2026 är att spara 2,77 miljoner euro. Målet för år 2027 är 3,22 miljoner euro. Målet för år 2028 är 2,96 miljoner euro och för år 2029 är det 1,95 miljoner euro. Det totala målet för åren 2026–2029 är sammanlagt 10,9 miljoner euro. Den sammanlagda effekten av balanseringen av ekonomin är 25,8 miljoner euro under ekonomiplansperioden.

Åtgärderna för balansering av ekonomin är följande:

- Beläggningsgraden förbättras med 0,5–1 procent per år. Skillnaderna mellan enheterna jämnas ut och platserna inom småbarnspedagogik fylls effektivt.
- Användningsgraden förbättras med en procent per år. Barnen deltar regelbundet i småbarnspedagogiken och befintliga resurser används effektivt.
- Planeringen av arbetsturer och semestrar effektiviseras i och med ibruktagandet av systemet Linkity och personalbehovet planeras enligt barnens närvaro. Användningen av hyrd arbetskraft minskar.
- Måltidsbeställningarna effektiviseras bland annat i och med införandet av systemet Aromi och man satsar på att informera vårdnadshavarna om vikten av att anmäla frånvaro och hur det påverkar verksamheten och ekonomin.
- I mån av möjlighet genomförs en övergång till en förmånligare verksamhetsform inom småbarnspedagogiken.

Kommunala småbarnspedagogiktjänster

År 2027 beräknas det finnas i genomsnitt 12 565 barn i kommunala daghem och 192 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 37 servicesedeldaghem (situationen i oktober 2026). En stor del av daghemmen har tidigare varit verksamma i Esbo med stöd för privat vård.

År 2027 beräknas det finnas i genomsnitt 2 415 barn i servicesedeldaghem. Inrättande av nya servicesedelsdaghem i Esbo främjas. Enligt planerna ska värdet på servicesedeln höjas med två procent år 2027. Dessutom slopas pristaket för servicesedeln, det vill säga tjänsteproducenternas möjlighet att höja egenandelen med högst 50 euro. Tjänsteproducenterna får ersättning för slopandet av pristaket, det vill säga höjningen av egenandelen.

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 kommuntillägg. De lagstadgade stöddelarna har i enlighet med regeringens proposition frysts på 2023 års nivå för åren 2024–2027.

Förutom de lagstadgade stöden betalar Esbo kommuntillägg för stöd för privat vård av barn enligt tabellen nedan. Om ändringen av kommuntilläggen år 2027 beslutar nämnden för fostran och lärande samt nämnden Svenska rum. Enligt planerna ska kommuntilläggen för stödet för privat vård av barn höjas med två procent år 2027.

Kommuntillägg för stöd för privat vård av barn 1.3.2026–28.2.2027	Under 3 år	3–5 år
Daghem eller gruppfamiljedagvård	809 €/mån.	535 €/mån.
Småbarnspedagogik hemma hos en familjedagvårdare	388 €/mån.	234 €/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	143 €/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 kommuntillägg 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.

Köpta tjänster

Den finska småbarnspedagogiken köper småbarnspedagogik från daghem som valts genom konkurrensutsättning. Dessutom finns det daghem i Esbo där tjänsten köps med årsavtal, det vill säga så kallade nettobudgeterade daghem. Nämnden för fostran och lärande beslutade 7.10.2026 enhälligt att verksamheten vid nettobudgeterade daghem med nuvarande organiseringsform upphör senast 30.6.2028. Verksamheten vid dessa daghem kan fortsätta genom att verksamheten organiseras med en servicesedelmodell eller med en modell för stöd för privat vård. År 2027 beräknas det att 575 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 förväntas öka. 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 särbehandling.

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 2027–2028 för sammanlagt cirka 3 450 barn på daghem eller i skolornas lokaler. Den finska grundläggande utbildningen ordnar förskoleundervisning och undervisning som förbereder för grundläggande utbildning för cirka 270 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.

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 2027.

.

Produkter

Produkt	Euro 2027	Prestation 2027	Euro/ Prestation 2026	Euro/ Prestation 2027	Euro/ Prestation 2028	Euro/ Prestation 2029
Kostnad för ett barn under tre år i kommunalt daghem (fi)	61 198 076	3 000	19 961	20 399	20 104	20 379
Kostnad för ett barn i åldern 3–6 år i kommunalt daghem (fi)	124 275 231	9 565	12 996	12 993	13 302	13 298
Kostnad för ett barn som omfattas av stödet för privat vård	12 457 846	1 160	10 020	10 740	10 831	10 971
Kostnad för stöd för barnets språk och kultur	3 111 465	5 150	596	604	617	626
Kostnad för stöd för barn	19 737 648	1 970	14 666	10 019	9 844	9 505
Kostnad för ett barn under tre år som omfattas av vård som produceras med servicesedel	13 682 526	770	17 244	17 770	17 250	16 455
Kostnad för ett barn i åldern 3–6 år som omfattas av vård som produceras med servicesedel	18 638 193	1 645	11 744	11 330	10 974	10 446

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 antalet barn under tre år i kommunala daghem.
Antalet barn under tre år beräknas öka något. Styckkostnaden ökar på grund av löneförhöjningar. Personaldimensioneringen för barn under tre år är högre och prestationsmängden på motsvarande sätt lägre, vilket ökar styckkostnaderna mer än för barn i åldern 3–6 år.

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 5,3 procent och styckkostnaden ökar endast något.

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 2026, men beräknas börja öka igen under de kommande åren. Styckkostnaden ökar på grund av höjningen av kommuntillägget och kostnaderna för stöd för barn.

Med produkten Kostnad för ett barn under tre år som omfattas av vård som produceras med servicesedel mäts utvecklingen av priset för produkten för småbarnspedagogik för barn under tre år som omfattas av vård som produceras med servicesedel (netto).
Produktens prestation omfattar antalet barn under tre år inom småbarnspedagogik som produceras med servicesedel.
Antalet barn under tre år beräknas öka med 11,6 procent.
Styckkostnaden ökar på grund av höjningen av servicesedelns värde och kostnaderna för stödet till barnet.

Med produkten Kostnad för ett barn i åldern 3–6 år som omfattas av vård som produceras med servicesedel mäts utvecklingen av priset för produkten för småbarnspedagogik för barn i åldern 3–6 år som omfattas av vård som produceras med servicesedel (netto). Produktens prestation omfattar antalet barn i åldern 3–6 år inom småbarnspedagogik som produceras med servicesedel.
Antalet barn i åldern 3–6 år beräknas öka med 11,1 procent.
Styckkostnaden ökar på grund av höjningen av servicesedelns värde och kostnaderna för stödet till barnet.

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 förväntas minska något jämfört med antalet barn som förväntas i dispositionsplanen för år 2026. Styckkostnaden ökar med 1,4 procent på grund av löneförhöjningar.

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 förväntas minska något jämfört med antalet barn som förutspås i dispositionsplanen för år 2026. Styckkostnaden är kalkylerad. Alla kostnader för stödet har ännu inte riktats till produkten.

De kostnader för stöd för barn som har riktats till kommunal eller privat småbarnspedagogik eller till småbarnspedagogik som produceras med servicesedel kommer i samband med dispositionsplanen att riktas till produkten för stöd för barn.

Tjänster och personal

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**20 707**	**21 549**	**22 261**	**22 401**	**22 551**
Externa verksamhetsintäkter	20 708	21 549	22 261	22 401	22 551
Verksamhetskostnader	**-304 494**	**-320 309**	**-325 350**	**-332 636**	**-339 785**
Externa verksamhetskostnader	-241 227	-256 858	-260 878	-267 102	-273 012
Interna verksamhetskostnader	-63 267	-63 451	-64 471	-65 534	-66 773
Verksamhetsbidrag	**-283 786**	**-298 760**	**-303 089**	**-310 235**	**-317 233**

Programmet En ekonomiskt hållbar stad upphörde år 2025, men åtgärderna för att balansera ekonomin har fortsatts i tillämpliga delar, såsom utvecklingen av servicenätet. Esbo stads nya balanseringsprogram inleddes år 2026 och fortsätter till slutet av år 2029.

Personalminskningarna på grund av produktionsorsaker och ekonomiska orsaker har beaktats i resultatenhetens budgetförslag.

Verksamhetsintäkterna inom småbarnspedagogiken stiger med 3,3 procent, det vill säga med cirka 0,7 miljoner euro och de externa verksamhetskostnaderna ökar med 1,6 procent, det vill säga med 4,0 miljoner euro.

Verksamhetsbidraget ökar med 1,4 procent.

Småbarnspedagogikens intäkter består huvudsakligen av kundavgifter.

Ökningen av intäkterna förklaras av det ökade antalet barn. Det erbjuds fortsättningsvis 20 timmar avgiftsfri småbarnspedagogik per vecka för femåringar. För intäkterna från projektfinansieringen har det reserverats 2,1 miljoner euro.

Personalkostnaderna minskar med 0,6 procent, cirka 1 miljon euro av åtgärderna för att balansera ekonomin.

Man har förberett sig på att använda hyrd arbetskraft på samma nivå som i dispositionsplanen för 2026. 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 som omfattas av servicesedeln ökar samt på grund av att pristaket slopas. Ökningen påverkas också av kostnaderna för städ- och måltidstjänsterna vid de nya enheterna inom kommunal småbarnspedagogik samt av höjningen av måltidstjänsternas priser. Dessutom har man berett sig på en höjning av servicesedelns värde med två procent från 1.3.2027.
För projektfinansieringskostnader reserveras 2,5 miljoner euro.

Kostnaderna för material, förnödenheter och varor ökar bland annat på grund av höjda anskaffningspriser och elpriser.

Understöden minskar på grund av att användningen av stödet för privat vård av barn minskar. I kostnaderna för 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 1.3.2027.

Kostnadsökningen riktas i huvudsak till småbarnspedagogik som produceras med servicesedel samt till kommunal och privat småbarnspedagogik. Efterfrågan på dessa beräknas öka.

4 mn €

De externa verksamhetskostnadernas ökning från året innan

I slutet av år 2027 beräknas antalet anställda som är närvarande inom finsk småbarnspedagogik vara 3 158 personer, varav 1 958 är fast anställda och 1 200 är visstidsanställda.

Ökningen av egen personal beräknas vara två procent till år 2027 – antalet fast anställda ökar med fyra procent och antalet visstidsanställda minskar med en procent. Andelen fast anställd personal beräknas vara 62 procent av det totala antalet anställda i slutet av år. Ökningen av antalet anställda baserar sig på prognosen för antalet barn inom den kommunala småbarnspedagogiken år 2027.

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 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 för finsk småbarnspedagogik.

Målet för den kvalitativa personalplaneringen under strategiperioden är att öka andelen behörig personal och högskoleutbildade, särskilt bland lärare inom småbarnspedagogik. Målet främjas bland annat genom allianssamarbete, uppdragsutbildningar som ger behörighet samt proaktiv identifiering av förändringar i omvärlden och planering av åtgärder som svarar på dem.

6.4.2 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 lärstigen 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 utveckla kostnadseffektiva lösningar och för att bygga en stark grund för Esbobornas vardag på svenska i livets alla skeden. Verksamheten stöder och förstärker Esbos tvåspråkiga kulturtradition. Tjänsterna produceras inom ramen för ett tätt mångprofessionellt samarbete och väl koordinerade funktioner.

Verksamheten inom Svenska bildningstjänster är en välfungerande helhet som utvecklas. 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. Läsåret 2026–2027 har alla enheter som gemensamma mål att stärka läskunnigheten och att främja en motionsinriktad livsstil. Dessutom uppställer varje enhet ett eget utvecklingsmål som hänför sig till att stärka känslan av gemenskap, säkerhet och trygghet eller det psykiska välbefinnandet.

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 Arbetarinstituts verksamhet har utvecklats positivt. Både antalet deltagare och antalet undervisningstimmar har ökat. Regelbunden bedömning av nuläget skapar en grund för kontinuerlig utveckling av verksamheten. Arbetarinstitutets lokalanvändning är kostnadseffektiv och kundorienterad.

Det öppna ungdomsarbetet erbjuder verksamhet i en ungdomslokal och på webben. 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 graffitiklubbar. 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/Prakticum, 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/Prakticum.

Svenska bildningstjänster erbjuder kulturtjänster på svenska för olika målgrupper, särskilt för barn, unga och seniorer. Konserter, föreställningar och utställningar ordnas i Vindängensalen i Hagalund samt på andra evenemangsplatser på olika håll i Esbo. Svenska bildningstjänster deltar i Kulturspaning, Kulps och Kulturkedjan, som erbjuder konst- och kulturupplevelser för Esbobor i olika åldrar från småbarnspedagogik till seniorer. Ett nära samarbete med olika aktörer möjliggör mångsidiga kulturupplevelser för Esbobor också på svenska.

Musikinstitutet Kungsvägen erbjuder grundläggande konstundervisning på svenska.

Balansering av ekonomin

Under planåren 2027–2029 balanseras Svenska bildningstjänsters ekonomi med 0,3 miljoner euro i externa utgifter genom de sparkort som godkändes i våras. Balanseringsåtgärderna riktar sig till besättnings- och användningsgraden inom småbarnspedagogiken samt måltiderna inom småbarnspedagogiken i och med införandet av systemet Aromi. Avsikten är dessutom att slopa direktionerna inom den grundläggande utbildningen och höja kundavgifterna.

Personalminskningarna på grund av produktionsorsaker och ekonomiska orsaker har också beaktats i resultatenhetens budgetförslag.

Produkter

Produkt	Euro 2027	Prestation 2027	Euro/ Prestation 2026	Euro/ Prestation 2027	Euro/ Prestation 2028	Euro/ Prestation 2029
Kostnad för ett barn under tre år i kommunalt daghem (sv)	9 083 901	443	21 621	20 505	20 664	21 265
Kostnad för ett barn i åldern 3–6 år i kommunalt daghem (sv)	16 189 148	1 197	14 273	13 525	13 967	14 122
Kostnad för en elev i årskurs 1–6 inom den grundläggande utbildningen (sv)	23 359 574	1 835	12 620	12 730	12 980	13 143
Kostnad för en elev i årskurs 7–9 inom den grundläggande utbildningen (sv)	13 360 814	958	13 700	13 947	14 575	15 365
Kostnad för en studerande i gymnasieutbildning (sv)	6 557 233	758	8 723	8 651	8 865	9 237

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. Styckpriserna för år 2027 sjunker på grund av det ökande antalet barn och de interna posterna. Tills vidare ordnas småbarnspedagogiken, trots det ökade antalet barn, 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 sjunker mindre än under de två föregående åren och utvecklingen kommer att vara likadan under de följande åren. Ökningen av de totala kostnaderna påverkas särskilt av löneförhöjningarna. När elevantalet minskar ökar kostnaderna dock 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. Den totala kostnaden för gymnasiet och styckkostnaden höjs närmast på grund av löneförhöjningarna. På grund av det ökande antalet studerande och de interna posterna sjunker styckkostnaden dock något.

Tjänster och personal

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**4 416**	**4 290**	**4 350**	**4 409**	**4 409**
Externa verksamhetsintäkter	4 416	4 290	4 350	4 409	4 409
Verksamhetskostnader	**-76 696**	**-78 922**	**-79 685**	**-80 746**	**-81 815**
Externa verksamhetskostnader	-53 734	-56 199	-58 038	-58 770	-59 382
Interna verksamhetskostnader	-22 962	-22 723	-21 647	-21 977	-22 434
Verksamhetsbidrag	**-72 280**	**-74 632**	**-75 335**	**-76 337**	**-77 406**
Avskrivningar enligt plan	-66	-79	-43	-92	-306
Räkenskapsperiodens resultat	**-72 347**	**-74 711**	**-75 378**	**-76 430**	**-77 712**

De totala kostnaderna i budgeten 2027 ökar med 0,8 miljoner euro, det vill säga med en procent jämfört med den ändrade budgeten 2026. Inom de externa posterna är ökningen 1,9 miljoner euro, det vill säga 3,3 procent, på grund av löneförhöjningarna, ökningen av antalet barn inom småbarnspedagogiken och de lagstadgade ändringarna. Detta ökar avsevärt personalkostnaderna. Kostnadsminskningarna i budgeten hänför sig närmast till minskningen av antalet elever inom den grundläggande utbildningen. Anslagen för interna tjänster och interna lokalhyror minskar med 1,1 miljoner euro.

Inkomsterna består huvudsakligen av inkomster från kundavgifter och beviljade projektanslag. Inkomstmålet i budgeten för år 2027 stiger med knappa 0,1 miljoner euro. Kundavgifterna för småbarnspedagogik förväntas öka på grund av det ökade antalet barn.

1,9 mn €

De externa verksamhetskostnadernas ökning från året innan

Antalet anställda och årsverken inom resultatenheten ökar i takt med att antalet barn ökar. 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, trots att ökningen av antalet barn har förutsatt att antalet anställda ökar. Personalsituationen inom småbarnspedagogiken förutsätter fortfarande innovativa lösningar, ökat stöd av stadens stödtjänster och aktivt samarbete med enheter som utbildar personal inom småbarnspedagogiken och undervisningspersonal. Inom utbildningen är det fortfarande svårt att rekrytera bland annat specialklasslärare och speciallärare.

6.4.3 Sektorn för fostran och lärande, staben och gemensamma

Tjänster och utveckling av verksamheten

Sektorns stab stöder sektorns strategiska ledning, utveckling av verksamheten, kommunikation och god förvaltning samt producerar expert- och stödtjänster såsom personal-, ekonomi-, lokal-, informationslednings- och utvecklingstjänster för sektorn. I den övriga sektorn ingår sektorledningen, sektorns stab och sektorns gemensamma utgifter som tryggar ledningen, styrningen och produktionen av gemensamma tjänster inom sektorn.

I budgeten ingår avtalade anslag för Gramex-ersättningar inom sektorn.

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.

Balansering av ekonomin

Personalminskningarna på grund av produktionsorsaker och ekonomiska orsaker har beaktats i stabens budgetförslag.

Ekonomi

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**3 927**	**3 270**	**3 770**	**3 970**	**4 270**
Externa verksamhetsintäkter	3 927	3 270	3 770	3 970	4 270
Verksamhetskostnader	**-34 644**	**-34 101**	**-34 597**	**-37 201**	**-38 925**
Externa verksamhetskostnader	-32 235	-31 878	-32 346	-34 441	-36 113
Interna verksamhetskostnader	-2 409	-2 223	-2 251	-2 760	-2 812
Verksamhetsbidrag	**-30 717**	**-30 831**	**-30 827**	**-33 231**	**-34 655**
Avskrivningar enligt plan	-	-	-	-	-
Räkenskapsperiodens resultat	**-30 717**	**-30 831**	**-30 827**	**-33 231**	**-34 655**

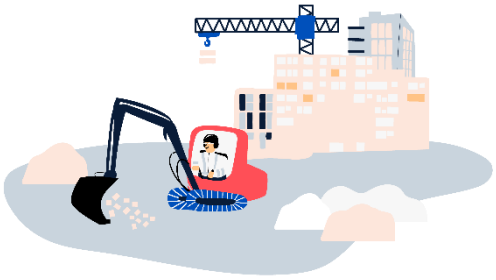
* Inte jämförbar med bokslutet 2025 och den ändrade budgeten 2026 på grund av en organisationsförändring.

Kostnaderna i budgeten 2027 ökar med 0,5 miljoner euro, det vill säga med 1,5 procent jämfört med den ändrade budgeten för år 2026. Köp av tjänster ökar totalt med 6,2 procent, varav andelen kostnader för hemkommunersättningar ökar med 6,8 procent. Personalkostnaderna minskar med 1,0 miljoner euro, det vill säga med 11,1 procent. I personalkostnaderna beaktas de personer som överförs till koncernförvaltningen (0,9 miljoner euro).

0,4 mn €

De externa verksamhetskostnadernas ökning från året innan

6.5 Stadsmiljösektorn



Verksamhetens fokusområden under budgetåret

Esbo fortsätter att växa kraftig. Inom stadsmiljösektorn syns tillväxten som en hög investeringsnivå och ett ökat servicebehov.
I utvecklingen av stadsmiljön betonas en behärskad tillväxt där investeringar och tjänster riktas med framförhållning, så att infrastrukturen och tjänsterna hålls på en hållbar nivå. Behärskning av tillväxten och tillräckliga resurser är centrala utmaningar för byggande och planering. Både infrastrukturen och lokalerna som sektorn ska sköta ökar också år 2027.
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 storområden (Esboviken, Mattby, Hagalund, Alberga, Esbo centrum) växer när det byggs nya bostadsområden och förbindelserna mellan dem tätnar. De fem stadscentrumen utvecklas jämlikt 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 staden och det övriga samhället. Integration, beaktande av flerspråkighet och förebyggande av boendesegregation är centrala utvecklingsobjekt. Staden har startat fyra spetsprogram. Stadsmiljösektorn svarar för ledningen av spetsprogrammet Esbo växer balanserat. Målet med programmet, som är gemensamt för hela staden, är att stärka trivseln och göra vardagen smidigare i olika områden i staden samt att minska ojämlikheten mellan dem.

Sektorn samordnar övergripande den växande staden och den mångsidiga naturen jämsides med sektorns andra mål. Detta genomförs genom att trygga och öka naturens mångfald i de centrala processerna inom sektorn. Samordning av byggande och bevarande av naturen är en fråga som kräver uppmärksamhet i den växande staden.

Sektorn utarbetar och genomför färdplanen Natursmart Esbo i samarbete med olika resultatenheter och det övriga samhället i Esbo. Syftet med färdplanen är att förhindra naturens totala försämring.

För att minska utsläppen styrs byggandet särskilt till områden med goda kollektivtrafikförbindelser.
Målen och verksamhetsprinciperna för tryggande 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 påverkar via olika nätverk utveckling av nya sätt och metoder som minskar naturskador och ökar naturens mångfald. Sådana metoder är 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.

Vid detaljplanering och tomtöverlåtelse införs ett gränsvärde för klimatavtrycket under byggnaders livscykel som styrmedel för klimatvänlighet vid byggande av flervåningshus. Staden strävar efter ett klimatneutralt Esbo 2030 tillsammans med sina 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. Staden 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.

Tjänster och personal

Stadsmiljösektorn (utan affärsverk)

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**245 427**	**243 190**	**250 698**	**277 557**	**276 866**
Externa verksamhetsintäkter	225 088	224 665	232 032	258 891	258 200
Interna verksamhetsintäkter	20 338	18 525	18 666	18 666	18 666
Verksamhetskostnader	**-341 392**	**-360 076**	**-358 284**	**-364 748**	**-363 536**
Externa verksamhetskostnader	-319 596	-339 095	-337 829	-343 247	-341 624
Interna verksamhetskostnader	-21 796	-20 981	-20 455	-21 501	-21 912
Verksamhetsbidrag	**-95 966**	**-116 886**	**-107 586**	**-87 191**	**-86 670**
Avskrivningar enligt plan	92 469	98 262	98 811	101 394	102 274
Räkenskapsperiodens resultat	**-188 435**	**-215 148**	**-206 397**	**-188 584**	**-188 943**

Stadsmiljösektorn (utan nettobudgeterade enheter och kollektivtrafik)

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**113 652**	**116 697**	**124 150**	**143 004**	**144 034**
Externa verksamhetsintäkter	93 314	98 172	105 484	124 338	125 368
Interna verksamhetsintäkter	20 338	18 525	18 666	18 666	18 666
Verksamhetskostnader	**-106 959**	**-112 987**	**-113 112**	**-114 427**	**-115 407**
Externa verksamhetskostnader	-88 378	-93 726	-94 318	-94 620	-95 206
Interna verksamhetskostnader	-18 581	-19 261	-18 793	-19 807	-20 200
Räkenskapsperiodens resultat	**6 693**	**3 710**	**11 038**	**28 576**	**28 627**
Avskrivningar enligt plan	92 469	98 262	98 811	101 394	102 274
Räkenskapsperiodens resultat	**-85 776**	**-94 553**	**-87 773**	**-72 817**	**-73 647**

* Ändrad budget = Ändrad budget med uppgifter från september

Vid planeringen av tillväxt och investeringar betonas hållbar ekonomi. Ökningen av kostnader och intäkter hålls i balans och investeringarnas omfattning, innehåll och tidpunkt styrs effektivare än tidigare.
Konjunkturläget påverkar också sektorns intäktsförväntningar.

Största delen av sektorns personal är över 50 år och det förutspås att över 20 procent av den går i pension under de följande fem åren. Kärnverksamhetens svårighetsgrad höjs och behovet av ny kompetens ökar i takt med allt tätare bebyggelse, klimatförändringen och naturvärdenas ökade betydelse.

På basis av samarbetsförhandlingarna för att balansera ekonomin riktas ett avdrag på 41 årsverken till stadsmiljösektorn. Dessutom överförs tre personer från sektorn till koncernförvaltningen. Koncernförvaltningens kompetenscenter för hållbar utveckling överförs till resultatenheten miljöcentralen som bildas inom stadsmiljösektorn. Antalet personer som överförs är 15.

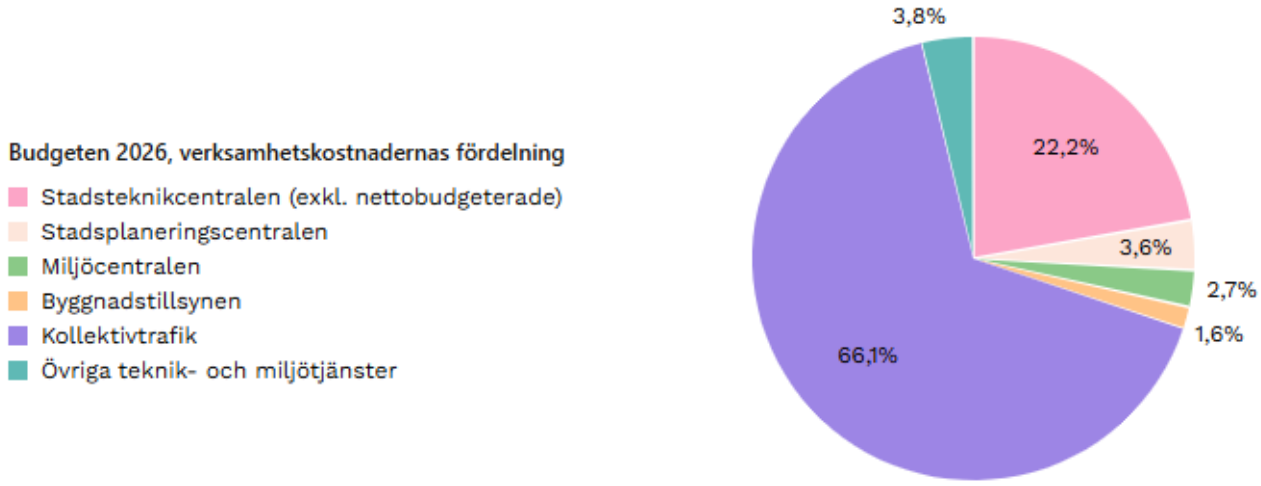
-1,3 mn €

Minskning av de externa verksamhetskostnaderna år 2027 (sektorn utan affärsverk)

Verksamhetskostnader per nämnd/resultatenhet

Inte jämförbar med bokslutet 2025 och den ändrade budgeten 2026 på grund av organisationsförändringen.

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Stadsteknikcentralen (exkl. nettobudgeterade)	71 106	74 925	74 006	75 071	75 732
Stadsplaneringscentralen	12 000	12 355	12 082	12 228	12 462
Miljöcentralen	12 213	12 894	8 912	8 728	8 690
Byggnadstillsynen	-	-	5 413	5 535	5 641
Kollektivtrafiken	211 183	222 089	220 172	225 320	223 129
Övriga teknik- och miljötjänster	11 640	12 813	12 699	12 865	12 882



1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Byggandets interna tjänster	8 795	10 000	10 000	10 000	10 000
Arbeten åt externa kunder	14 454	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. Tekniska nämnden beslutar om stadsteknikcentralens ärenden.

Stadsteknikcentralen tryggar grundförutsättningar för livet i staden genom att ansvara för byggprogram, byggplanering, byggande och underhåll av stadens gator, vägar, andra trafikleder, kommunalteknik och grönområden samt sköter 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.

Stadsteknikcentralen utför stadsmätningens, gatuhållningens och parkeringsövervakningens myndighetsuppgifter, experttjänster och kundtjänst på ett högklassigt, smidigt och kundorienterat sätt.

Den areal som ska underhållas ökar med 3–5 procent årligen på grund av investeringarna i ny infrastruktur. Infrastrukturnätet och infrastrukturtjänsterna utvecklas inom anslagen för underhåll. Inom nybyggnad eftersträvas låga utsläpp och kostnadseffektivitet under byggnadernas hela livscykel.

Genomförande av balansering av ekonomin

Stadsteknikcentralens ekonomi balanseras genom att man ökar avgifts- och reklamintäkterna, minskar kostnaderna för köpta tjänster och underhåll samt effektiviserar verksamheten åren 2027–2029.

En ökning av intäkterna eftersträvas genom ersättningar för engångsplast, digital utomhusreklam, avgifter för mottagning av snö, avgifter för jorddeponi och parkeringsavgifter. Ökningen av intäkterna är sammanlagt 1,75 miljoner euro år 2027. Målet för år 2028 är 4 miljoner euro och målet för år 2029 är 4,4 miljoner euro. Målet för ökningen av intäkterna är sammanlagt 10,15 miljoner euro under ekonomiplansperioden.

För att minska kostnaderna minskas användningen av köpta tjänster och den egna verksamheten effektiviseras bland annat genom att vinterunderhållet lättas upp och infrastrukturtjänsterna effektiviseras. Målet för kostnadsbesparingar för år 2027 är sammanlagt 1,2 miljoner euro. Besparingsmålet för år 2028 är 1,7 miljoner euro och för 2029 är målet 2 miljoner euro. Målet för kostnadsbesparingar är sammanlagt 4,9 miljoner euro under ekonomiplansperioden.

Intäkterna av balanseringen av ekonomin har beaktats i verksamhetsintäkterna i stadsteknikcentralens budget. Besparingarna har beaktats så att stadsteknikcentralens utgiftsram sänks och så att verksamhetskostnaderna i budgeten är lägre i samma mån.

Produkter

Produkt	Euro 2027	Prestation 2027	Euro/ Prestation 2026	Euro/ Prestation 2027	Euro/ Prestation 2028	Euro/ Prestation 2029
Underhåll av allmänna områden, €/m²	29 886 488	27 117 803	1,20	1,10	1,09	1,08
Underhåll av allmänna områden, €/invånare	29 886 488	339 300	90,36	88,08	87,39	86,75
Gatubelysning, €/lyktstolpe	3 668 226	58 500	64,08	62,70	62,29	61,86
Kostnader för kundrespons och dess analys inom stadsmiljösektorn	343 735	52 000	8,37	6,61	7,02	7,16

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 som ska underhållas 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 Kostnader för kundrespons och dess analys inom stadsmiljösektorn 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 förväntas förbli på en stabil nivå under budgetåret och ekonomiplansåren.

Tjänster och personal

Stadsteknikcentralens intäkter och kostnader är bindande, med undantag av Byggandets interna tjänster och Uppdrag åt utomstående kunder, som har bindande verksamhetsbidrag.

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**78 001**	**75 045**	**80 265**	**82 490**	**83 020**
Externa verksamhetsintäkter	74 566	73 355	78 575	80 800	81 330
Interna verksamhetsintäkter	3 436	1 690	1 690	1 690	1 690
Verksamhetskostnader	**-94 355**	**-99 925**	**-99 007**	**-100 072**	**-100 732**
Externa verksamhetskostnader	-80 434	-87 240	-86 663	-87 628	-87 975
Interna verksamhetskostnader	-13 922	-12 685	-12 343	-12 443	-12 757
Verksamhetsbidrag	**-16 354**	**-24 880**	**-18 742**	**-17 582**	**-17 712**
Avskrivningar enligt plan	-92 469	-98 262	-98 811	-101 394	-102 274
Räkenskapsperiodens resultat	**-108 823**	**-123 142**	**-117 553**	**-118 975**	**-119 986**

Stadsteknikcentralen (utan nettobudgeterade enheter)

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**54 686**	**50 045**	**55 265**	**57 490**	**58 020**
Externa verksamhetsintäkter	51 250	48 355	53 575	55 800	56 330
Interna verksamhetsintäkter	3 436	1 690	1 690	1 690	1 690
Verksamhetskostnader	**-71 106**	**-74 925**	**-74 006**	**-75 071**	**-75 732**
Externa verksamhetskostnader	-58 794	-62 507	-61 930	-62 895	-63 242
Interna verksamhetskostnader	-12 311	-12 418	-12 076	-12 176	-12 489
Verksamhetsbidrag	**-16 420**	**-24 880**	**-18 741**	**-17 581**	**-17 712**
Avskrivningar enligt plan	-92 469	-98 262	-98 811	-101 394	-102 274
Räkenskapsperiodens resultat	**-108 889**	**-123 142**	**-117 553**	**-118 975**	**-119 985**

De bindande verksamhetsintäkterna är 54,5 miljoner euro (inkluderar tillverkning för eget bruk 0,8 miljoner euro) och verksamhetskostnaderna är 74 miljoner euro år 2027.

De budgeterade verksamhetsintäkterna inkluderar 30 miljoner euro i inkomster av markanvändningsavtal. Beloppet motsvarar investeringsanslaget för privatfinansierade projekt minskat med de investeringsutgifter som finansieras med inkomsterna av markanvändningsavtal. Intäkterna av jorddeponi uppskattas vara 6 miljoner euro och öka från året innan. Intäkterna av den offentligrättsliga dagvattenavgiften beräknas uppgå till 2,1 miljoner euro. Intäkterna 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. Av producenterna av plast för engångsbruk fås cirka 0,7 miljoner euro i ersättning från staten på basis av insamlingskostnaderna. Intäkterna av digital utomhusreklam beräknas uppgå till 0,9 miljoner euro på basis av en ökning av antalet skärmar och reklamer. Intäkterna av terrängmätning budgeteras till 1,2 miljoner euro och av fastighetsbildning till 0,6 miljoner euro. Intäkterna av områdesanvändningen samt terrängmätnings- och fastighetsbildningstjänsterna är beroende av byggbranschens konjunkturer.

Intäkterna av parkeringsövervakningen som tryggar en smidig trafik budgeteras till 2,2 miljoner euro och den utvidgade avgiftsbelagda parkeringen på stadens gatuområden, friluftsområden och idrottsparker till cirka 5,8 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 minskar med 0,9 miljoner euro under budgetåret.

För köp av tjänster har det reserverats 23,2 miljoner euro och för köp av material, förnödenheter och varor 7,4 miljoner euro. I och med åtgärderna för balansering av ekonomin minskar anslaget som reserverats för köp av tjänster med 0,8 miljoner euro. Anslaget som reserveras för material, förnödenheter och varor beräknas förbli på samma nivå som året innan. De interna faktureringarna av lokalhyrorna samt för bilar och maskiner är 9,1 miljoner euro och minskar med 0,2 miljoner euro från året innan i och med åtgärderna för att balansera de interna tjänsteproducenternas ekonomi.

Stadsteknikcentralen uppskattas under budgetåret ha 544 anställda. Antalet fasta anställda budgeteras till 509 och antalet visstidsanställda till 35.

I september 2026 var antalet anställa 559, varav 515 var fast anställda och 44 var visstidsanställda. Dessutom fanns det 5 personer i läroavtalsförhållande. Av den fast anställda personalen är 35 procent kvinnor och 65 procent män.

Personalens ålder i snitt var 50,5 år i september 2026. Av personalen är en stor del, det vill säga 300 personer, över 50 år. Det är 58 procent av personalen. Antalet personer som fyllt 60 år är 132, vilket är 26 procent av personalen.

-0,6 mn €

Minskning av de externa verksamhetskostnaderna 2027

6.5.1.1 Byggandets interna tjänster

Utgifterna för byggandets interna tjänster uppstår i byggprojekt där stadsteknikcentralen främst använder egen personal för byggandet samt inom centralens interna fakturering som riktar sig till investeringar.

Utgifterna överförs till investeringar via tillverkning för eget bruk.

Ekonomi

Byggandets interna tjänster är nettobudgeterad med bindande verksamhetsbidrag.

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**8 795**	**10 000**	**10 000**	**10 000**	**10 000**
Externa verksamhetsintäkter	8 795	10 000	10 000	10 000	10 000
Verksamhetskostnader	**-8 795**	**-10 000**	**-10 000**	**-10 000**	**-10 000**
Externa verksamhetskostnader	-7 491	-9 733	-9 733	-9 733	-9 733
Interna verksamhetskostnader	-1 304	-267	-267	-267	-267
Verksamhetsbidrag	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

6.5.1.2 Uppdrag åt utomstående kunder

Uppdrag åt utomstående kunder omfattar byggande av vatten- och avloppsnät, huvudsakligen för Helsingforsregionens miljötjänster, samt läggning av telekablar i gator och i övriga allmänna områden.

Ekonomi

Uppdrag åt utomstående kunder är nettobudgeterad med bindande verksamhetsbidrag.

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**14 520**	**15 000**	**15 000**	**15 000**	**15 000**
Externa verksamhetsintäkter	14 520	15 000	15 000	15 000	15 000
Verksamhetskostnader	**-14 454**	**-15 000**	**-15 000**	**-15 000**	**-15 000**
Externa verksamhetskostnader	-14 148	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Interna verksamhetskostnader	-306	-0	-0	-0	-0
Verksamhetsbidrag	**66**	**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, ekonomiskt fördelaktiga, svarar på de krav som har ställts för planläggningen i Esbo och är färdiga att genomföras. Stadsplaneringscentralen svarar också för att de strategiska målen för planläggning och markanvändning i Esbo 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 trafik. I enlighet med Berättelsen om Esbo betonas särskilt främjandet av detaljplaner för småhusområden. På grund av lågkonjunkturen inom byggandet inleds inga omfattande detaljplaner för flervåningshusområden. Generalplanen 2060, som styr stadens utveckling på lång sikt, går vidare till förslagsskedet och till godkännande.

Genomförandet av målen inom stadsplaneringen 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 uppdaterade 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.

Genomförande av balansering av ekonomin

I samband med ramplaneringen har det uppställts ett mål för stadsplaneringscentralen om en inbesparing på sammanlagt 2,2 miljoner euro åren 2026–2029 och en permanent årlig kostnadsminskning på 0,9 miljoner euro från år 2029. Målet uppnås genom att verksamheten effektiviseras och omorganiseras så att stadsplaneringens kärnfunktioner tryggas.
Externa köptjänster minskas och inkomstsidan ökas genom att man föreslår höjningar av planläggnings- och tillståndstaxorna inom stadsplaneringen.

Produkter

Produkt	Euro 2027	Prestation 2027	Euro/ Prestation 2026	Euro/ Prestation 2027	Euro/ Prestation 2028	Euro/ Prestation 2029
Detaljplanering, €/m² våningsyta	8 453 099	600 000	9,67	14,09	14,15	14,34

Produkten följer detaljplanläggningens kostnader per m² våningsyta. Prestationen är en kombinerad mätare som beskriver antalet m² våningsyta som detaljplanläggs. I anslutning till tillväxthanteringen i Berättelsen om Esbo beräknas antalet minska åren 2027–2029 från 800 000 i dispositionsplanen för år 2026 till 600 000. Prestationen är godkända m² våningsyta i detaljplaner.

Tjänster och personal

Stadsplaneringscentralens verksamhetsintäkter uppgår i budgeten för 2027 till 0,7 miljoner euro, vilket är 0,1 miljoner euro mer än i dispositionsplanen för år 2026.

Stadsplaneringscentralens verksamhetskostnader uppgår i budgeten till sammanlagt 12,1 miljoner euro, vilket innebär en minskning med 0,2 miljoner euro jämfört med dispositionsplanen för det föregående året. I kostnadsstrukturen ökar personalkostnaderna med 0,2 miljoner euro till 9,5 miljoner euro. Kostnaderna sänks genom att de externa köpen minskas med 0,4 miljoner euro till 1,4 miljoner euro, och de interna faktureringarna sjunker med 0,1 miljoner euro till 1,2 miljoner euro.

I denna budget är verksamhetsbidragets underskott (11,4 miljoner euro) 0,3 miljoner euro mindre än i dispositionsplanen för år 2026.

I september 2026 var antalet anställa 125, varav 121 var fast anställda och 4 var visstidsanställda. Av de fast anställda är 63 procent kvinnor och 37 procent män. Personalens ålder var 45,6 år i snitt i september 2026. Personalens åldersfördelning är jämn. Av de fast anställda är två tredjedelar under 50 år och en tredjedel över 50 år. Antalet personer som fyllt 60 år är 17, vilket är 14 procent av personalen.

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**483**	**616**	**716**	**716**	**716**
Externa verksamhetsintäkter	414	616	716	716	716
Interna verksamhetsintäkter	69	-	-	-	-
Verksamhetskostnader	**-12 000**	**-12 355**	**-12 082**	**-12 228**	**-12 462**
Externa verksamhetskostnader	-10 814	-11 101	-10 904	-10 912	-11 042
Interna verksamhetskostnader	-1 186	-1 254	-1 178	-1 316	-1 420
Verksamhetsbidrag	**-11 517**	**-11 739**	**-11 366**	**-11 512**	**-11 746**

-0,2 mn €

Minskning av de externa verksamhetskostnaderna 2027

6.5.3 Miljöcentralen

Tjänster och utveckling av verksamheten

Miljöcentralen består av två serviceområden: miljövård och miljö- och hälsoskydd.

I serviceområdet för miljövård ingår enheterna miljötillsyn, natur- och miljöinformation, hållbar utveckling samt Naturens hus Villa Elfvik. I serviceområdet för miljö- och hälsoskydd ingår enheterna livsmedelstillsynen, hälsoskyddstillsynen och veterinärvården.

Miljöcentralen lyder under miljö- och byggnadsnämnden.

Centrala åtgärder inom *serviceområdet för miljövård* är bland annat: Genomförande av färdplanen för ett klimatneutralt Esbo och stödjande av stadens klimatarbete, utarbetande och uppföljning av en åtgärdsplan för anpassning till klimatförändringen, upprättande och upprätthållande av en klimatvakt, skyddande av naturen samt genomförande av miljövårdsåtgärderna enligt färdplanen Natursmart Esbo. Dessutom främjar Villa Elfviks verksamhet i sin helhet en hållbar livsstil och klimatvänliga val i det dagliga livet.

Miljövården främjar, stöder, följer och rapporterar genomförandet av åtgärderna för stävjande av och anpassning till klimatförändringen. Den tar fram scenarier för stävjande av klimatförändringen, producerar expertuppgifter för staden och utvecklar ett kunskapsunderlag till stöd för klimatarbetet. Miljövården producerar och upprätthåller information om naturen och miljön samt verkar som miljöexpert inom planläggning, byggande, planering av friluftsleder och skogsvård. Det planmässiga programarbetet och samarbetsprojekten som miljövården koordinerar stöder naturskyddet och vattenvården.

Miljövården förebygger och övervakar miljöolägenheter genom tillstånd, beslut, utlåtanden och information. Miljövården 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.

Miljövården främjar klimatarbetet i enlighet med färdplanen och spetsprogrammet för ett klimatneutralt Esbo. Till stöd för genomförandet av färdplanen söks extern finansiering och genomförs utvecklingsprojekt bland annat för hållbar trafik, energieffektivitet, klimatsmart byggande enligt principen för cirkulär ekonomi samt hållbara levnadsvanor. Miljövården gör också en ekonomisk sammanställning av stadens klimatarbete.

Mångprofessionell miljösakkunskap och samarbete behövs allt mer för att uppnå stadens klimat- och naturmål när staden växer och blir tätare och när miljölagstiftningen skärps.

Serviceområdet för miljö- och hälsoskydd (Esboregionens miljö- och hälsoskydd) svarar för de uppgifter enligt livsmedelslagen, hälsoskyddslagen, tobakslagen, läkemedelslagen samt veterinärvårdslagen som ankommer på kommunen i Esbo, Grankulla och Kyrkslätt. Syftet med arbetet är att förebygga sanitära olägenheter som livsmedel och livsmiljöer orsakar, att förbereda sig på särskilda situationer inom miljö- och hälsoskyddet samt att sörja för ordnandet av lagstadgade veterinärvårdstjänster.

Miljö- och hälsoskyddet utövar tillsyn utifrån sin tillsynsplan som baserar sig på ett riksomfattande program. Resurser riktas också till oplanerat tillsynsarbete, såsom hantering av störningssituationer som gäller livsmedel och hushållsvatten samt utredning av inneluftsproblem inom boendehälsan.

Miljö- och hälsoskyddet deltar aktivt i verksamheten inom samarbetsgruppen för aktionsberedskap och annan beredskap samt befolkningsskydd som samordnas av välfärdsområdet samt sörjer för gränssnitten inom beredskapsarbetet med alla samarbetskommuner.

Den kraftiga ökningen av invånarantalet inverkar direkt på tillsynsarbetet, till exempel som långa köer inom boendehälsan, som en tät omsättning bland aktörer inom livsmedelstillsynen samt som ett ökat antal djurskyddsanmälningar inom djurskyddstillsynen. Inom tillsynen ökar antalet särskilt svåra fall tydligt.

Den kontinuerliga ökningen av antalet uppgifter förutsätter stark prioritering och effektivisering av verksamheten genom olika utvecklingsåtgärder och också med hjälp av artificiell intelligens. Utvecklingen av verksamheten styrs bland annat av kundrespons, intern auditering och månatlig intern resultatuppföljning.

Genomförande av balansering av ekonomin

Miljöcentralen fokuserar på effektivisering, omorganisering samt åtgärder inom köp och upphandlingar. Genom åtgärderna begränsas antalet köp av externa tjänster.

Tjänster och personal

intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**6 133**	**8 671**	**3 112**	**3 074**	**3 074**
Externa verksamhetsintäkter	5 944	8 671	3 112	3 074	3 074
Interna verksamhetsintäkter	189	-	-	-	-
Verksamhetskostnader	**-12 213**	**-12 894**	**-8 912**	**-8 728**	**-8 690**
Externa verksamhetskostnader	-10 382	-10 939	-7 624	-7 458	-7 392
Interna verksamhetskostnader	-1 831	-1 955	-1 288	-1 270	-1 297
Verksamhetsbidrag	**-6 080**	**-4 223**	**-5 800**	**-5 654**	**-5 616**

* Inte jämförbar med bokslutet 2025 och den ändrade budgeten 2026 på grund av en organisationsförändring.

Den nya miljöcentralens verksamhetsintäkter är 3,1 miljoner euro i budgeten. Verksamhetsintäkterna består av intäkterna från miljö- och hälsoskyddet, som förblir oförändrade (1,7 miljoner euro), intäkterna från det gamla serviceområdet för miljövård (0,5 miljoner euro) samt intäkterna från hållbar utveckling som överförs till enheten (0,9 miljoner euro).

Centralens verksamhetskostnader uppgår till sammanlagt 8,9 miljoner euro i budgeten. Kostnadsökningen stävjas genom att de externa köpen minskas och trots att de externa köpen ökar med 0,1 miljoner euro, i och med överföringen av hållbar utveckling, minskar de vid miljöcentralen först till 1,3 miljoner euro år 2027 och vidare till 1,1 miljoner euro åren 2028 och 2029.

De interna verksamhetskostnaderna har enligt en mycket grov uppskattning fördelats på de nya enheterna i budgeten och miljöcentralens andel i budgeten för 2027 är 1,3 miljoner euro. Miljöcentralens verksamhetsbidrag underskrider budgeten med 5,8 miljoner euro.

Enligt en preliminär uppskattning kommer det att arbeta 83 personer vid miljöcentralen.

6.5.4 Byggnadstillsynscentralen

Tjänster och utveckling av verksamheten

Byggnadstillsynscentralen omfattar två serviceområden: serviceområdet för rådgivning och kvalitet inom byggnadstillsynen och serviceområdet för tillstånd och tillsyn inom byggande. Serviceområdet för tillstånd och tillsyn inom byggande är ännu indelat i två serviceenheter. Till centralen hör dessutom serviceenheten för stödtjänster. Byggnadstillsynscentralen lyder under miljö- och byggnadsnämnden.

Byggnadstillsynen 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.

Serviceenheten för stödtjänster ansvarar för stödet för byggnadstillsynscentralens ledning och beslutsfattande samt administrativa och juridiska tjänster. Serviceenheten för stödtjänster ansvarar för nämndtjänsterna tillsammans med miljöcentralens stödtjänster. Serviceenheten för stödtjänster stöder och är en del av byggnadstillsynscentralens processer.

Byggnadstillsynens ledningssystem och processer utvecklas med stöd av den nya organisationsstrukturen. Ett starkt upprätthållande av yrkeskompetensen, verksamhetssätt som stöder målen i bygglagen samt förbättring av kundupplevelsen och stärkande av kundservicerollen står i centrum för utvecklingen. Förutsägbarheten och smidigheten i tillståndsbehandlingen och den byggnadstekniska styrningen och tillsynen under arbetena samt processerna för fortsatt övervakning och tillstånd för miljöåtgärder utvecklas. Skapandet av enhetliga förfaranden och tolkningar och byggnadstillsynens rådgivningstjänst stärks.
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.

Genomförande av balansering av ekonomin

Vid byggnadstillsynscentralen söks synergifördelar i funktioner som är gemensamma för hela staden såsom arkivering och effektivisering av lokalanvändningen. Verksamheten effektiviseras och prioriteras. Externa köpta tjänster minskas.

Tjänster och personal

Inte jämförbar med bokslutet 2025 och den ändrade budgeten 2026 på grund av en organisationsförändring.

1 000 euro	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**6 651**	**6 818**	**6 818**
Externa verksamhetsintäkter	6 651	6 818	6 818
Verksamhetskostnader	**-5 413**	**-5 535**	**-5 641**
Externa verksamhetskostnader	-4 597	-4 732	-4 821
Interna verksamhetskostnader	-816	-803	-820
Verksamhetsbidrag	**1 238**	**1 282**	**1 176**

Byggnadstillsynscentralens verksamhetsintäkter uppgår i budgeten för 2027 till 6,7 miljoner euro, vilket är 0,2 miljoner euro mer än i dispositionsplanen för år 2026. Ökningen av verksamhetsintäkterna föranleds av byggnadstillsynens tillståndsavgifter, som beräknas stiga med 0,2 miljoner euro till 6,7 miljoner euro.

Centralens verksamhetskostnader uppgår till sammanlagt 5,4 miljoner euro i budgeten. Byggnadstillsynens verksamhetskostnader består i huvudsak av personalens kostnader och intern fakturering. Kostnaderna för externa köp består inom byggnadstillsynen närmast av kostnader för utbildningar och resor samt av registrering av kreditförluster.

Kostnaderna för intern fakturering uppgår till 0,8 miljoner euro i budgeten. Verksamhetsbidraget är 1,2 miljoner euro positivt i budgeten 2027.

Personalantalet beräknas preliminärt uppgå till 54 årsverken. I uppskattningen ingår den personal som eventuellt överförs från stödenheten till den nya byggnadstillsynsenheten. Personalantalet preciseras när planeringen av organisationsförändringen framskrider.

6.5.5 Serviceområdet för kollektivtrafik

Tjänster och utveckling av verksamheten

Serviceområdet svarar för intäkter och kostnader för kollektivtrafiken och till denna hörande tjänster samt för metroinfrastrukturen i Esbo. Serviceområdet svarar för stadens infrastrukturkostnader och kommunandel till Helsingforsregionens trafik, för vederlagen för förvaltning, drift och kapital till Länsimetro Oy samt för infartsparkeringens och stadscykelsystemets 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.

Det ordnas undantagsarrangemang i kollektivtrafiken i Esbo under den kommande ekonomiplansperioden, varav de största beror på byggandet av Esbo stadsbana.

Kostnaderna för undantagsarrangemangen har beaktats i budgeten och ekonomiplanen.

En förutsättning för att fungerande kollektivtrafik till rimligt pris ska kunna ordnas på ett ekonomiskt hållbart sätt är att passagerarantalet ökar. Servicenätets funktion och ändamålsenlighet bedöms aktivt och ändras så att de motsvarar behoven eller de ekonomiska realiteterna.

Ökningen av kostnaderna för drift av kollektivtrafiken påverkas 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. Åren 2026–2027 genomför HRT bland annat ett prissättningsförsök som baserar sig på resans längd som en del av åtgärderna för att utveckla biljettsystemet.

I verksamheten har man beredskap för att långsiktigt upprätthålla och utveckla kollektivtrafiken som bygger på stamnät med beaktande av resenärernas mobilitetsbehov. Busstrafikens matarlinjer till Hagalund, Mattby, Esboviken, Esbo centrum och Alberga tjänar 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.

Tjänster och personal

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**108 459**	**101 493**	**101 549**	**109 553**	**107 833**
Externa verksamhetsintäkter	108 459	101 493	101 549	109 553	107 833
Verksamhetskostnader	**-211 183**	**-222 089**	**-220 172**	**-225 320**	**-223 129**
Externa verksamhetskostnader	-209 579	-220 636	-218 778	-223 893	-221 685
Interna verksamhetskostnader	-1 605	-1 453	-1 394	-1 426	-1 444
Verksamhetsbidrag	**-102 725**	**-120 596**	**-118 624**	**-115 766**	**-115 296**

Intäkterna är huvudsakligen ersättning av HRT:s medlemskommuner för stadens investeringar i kollektivtrafikens infrastruktur, såsom metron, spårvägen och bussterminalerna. Kostnaderna för infartsparkeringen hör inte till den infrastruktur som staden debiterar HRT för.

Intäkterna av ersättningarna för infrastruktur förblir på samma nivå som året innan och uppgår till 101,3 miljoner euro år 2027. Intäkterna av ersättningarna för infrastruktur planåren 2028–2029 beräknas stiga i och med ibruktagandet av Esbo stadsbana och 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 2027 ligga på samma nivå som tidigare år, det vill säga 0,2 miljoner euro.

Anslaget används för stadens andel av ordnande av (16 miljoner euro), drift av (51,5 miljoner euro) och infrastruktur för (97,3 miljoner euro) HRT:s kollektivtrafik. Dessutom används det för räntekostnaderna för vederlagen för Esbometrons del av Länsimetro Oy:s vederlag för förvaltning, drift och kapital (47,9 miljoner euro) samt för underhåll av spårvägslinjen (1,2 miljoner euro). I anslaget ingår också stadens kostnader för koordinering av kollektivtrafiken, för myndighetsuppgifter och för passagerarservice, bland annat underhåll av bussterminalerna i Kampen, Hagalund, Mattby och Esboviken samt underhåll av Esbo station (2,9 miljoner euro). Anslaget täcker också kostnaderna för infartsparkeringarna i Alberga, Hagalund, Mattby och Stensvik (2,2 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. Kommunandelarna i HRT:s budget baserar sig på antagandet att biljettpriserna årligen höjs med cirka 3,1 procent och antalet passagerare ökar. Esbos kommunandel stiger från året innan och är 164,8 miljoner euro år 2027. Även om biljettintäkterna beräknas uppgå till 3 miljoner euro mer än året innan, ökar driftskostnaderna med 3,7 miljoner euro och ersättningarna för infrastrukturkostnaderna med 1,8 miljoner euro, vilket är mer än intäkterna och leder till att kommunandelen ökar. Ekonomiplansåren 2028–2029 ökar de drifts- och infrastrukturkostnader 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 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 47,9 miljoner euro. Anslaget inkluderar förvaltning, underhåll och drift samt låneräntor. Vederlagen som Länsimetro Oy tar ut stiger under planåren 2028–2029. Kostnaderna för underhållet av metrons infrastruktur ökar, även om en jämnare och sjunkande räntenivå i kombination med en minskning av lånekapitalet i takt med låneamorteringarna minskar räntekostnaderna.

I finansieringsvederlaget ingår också stadens andel av amorteringarna av Länsimetro Oy:s lån, som har budgeterats under investeringar i Aktier och andelar.

Stadscykeltjänsten produceras av Esbo stad och Huvudstadsregionens stadstrafik Ab. Stadscykeltjänsten genomförs i samarbete med HRT och en privat tjänsteproducent. Stadscykeltjänsten utvidgas ännu inte under budgetåret och kostnaderna ökar inte.

Resultatenheten har ingen egen personal och stadsmiljösektorns stab och stadsteknikcentralen sköter resultatenhetens uppgifter.

-1,9 mn €

De externa verksamhetskostnadernas minskning från året innan

6.5.6 Stadsmiljösektorns stab

Tjänster och utveckling av verksamheten

Sektorns stab lyder under stadsstyrelsen. Staben 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. Centrala utvecklingsprojekt är spetsprogrammet Esbo växer balanserat, reformen av dokumenthanteringen inom sektorn samt projektet för utveckling av den verksamhetsberedskap som lagen om datasystemet för den byggda miljön (RYHTI) förutsätter. Utvecklingsarbetet i anslutning till lagen om datasystemet för den byggda miljön fortsätter fram till år 2029.

Sektorns utvecklingsdag, som ordnas årligen, stöder kompetensutvecklingen och förenhetligandet av verksamhetssätten inom sektorn. Under dagen delas god praxis, samarbetet mellan olika sektorer främjas och förverkligandet av målen för utvecklingen av stadsmiljösektor stöds.

Stadsmiljösektorns stab styr tillsammans med stadens koncernförvaltning samkommunerna Helsingforsregionens miljötjänster HRM och Helsingforsregionens trafik HRT samt andra koncernsammanslutningar och delägda sammanslutningar.

Bostadsenheten sköter styrning och finansiering av det bostadsbyggande som kommunen ansvarar för. Målet är att säkerställa en mångsidig bostadsproduktion och balanserade bostadsområden. Dessutom främjar enheten behovsorienterat byggande av bostäder för grupper med särskilda behov och strävar efter att minska bostadslösheten genom att erbjuda boenderådgivning och genom att genomföra åtgärder tillsammans med Västra Nylands välfärdsområde.

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 7 miljoner euro.

För byggandet av bostäder och arbetsplatser överlåts byggbara tomter för flervåningshus, småhus och företag. I markanvändningsavtalen och vid överlåtelser av mark styrs bostadsproduktionen till mångsidiga besittningsformer. Målet är att öka produktionen av ägarbostäder.
Bostadstomter reserveras enligt målen för den statsstödda bostadsproduktionen. Bostadstomter överlåts huvudsakligen via ansökningsförfaranden eller offerttävlingar. Företagstomter överlåts via ansökningar, offentligt ansökningsförfarande eller offerttävlingar. I tomtenhetens inkomstbudget ingår 20,5 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 tätnande stadsstrukturen ökar parkeringslösningarnas 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 för områden som utvecklas i Esbo. Enheten ordnar ett årligt möte med intressentgrupper för samarbetsparterna inom områdesutvecklingen. 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 stöder i personalplanering, anställningsfrågor och ledning av arbetsförmågan. Dessutom främjar personalenheten utvecklingen av ledarskap, kompetens och organisationskultur samt tillgången på arbetskraft.

Genomförande av balansering av ekonomin

Som en del av balanseringen av ekonomin införs en reserveringsavgift för tomter som kan överlåtas och på vilka det kan byggas. Avkastningsmålet för reserveringsavgiften är preliminärt 0,4 miljoner euro per år. Omorganiseringen av sätten att genomföra funktioner uppskattas spara 0,2 miljoner euro per år. Köp av tjänster minskas och granskas mer kritiskt. Det har uppskattats att man i allmänhet kan spara 0,2 miljoner euro inom köp av tjänster år 2027 och 0,4 miljoner euro per år åren 2028–2029.

Produkter

Produkt	Euro 2027	Prestation 2027	Euro/ Prestation 2026	Euro/ Prestation 2027	Euro/ Prestation 2028	Euro/ Prestation 2029
Kostnad per marköverlåtelsehandling	1 164 701	120	13 103	9 706	9 906	10 097
Kostnad per korttidsarrendeavtal	272 977	240	1 536	1 137	1 114	1 136

Produkten Kostnad per marköverlåtelsehandling följer antalet marköverlåtelsehandlingar och kostnaderna för dessa. Prestationsmängden torde underskrida genomsnittet en aning. Det uppskattas att antalet prestationer är 100 år 2027 och under de följande åren även 100 per år.

Produkten Kostnad per korttidsarrendeavtal följer antalet korttidsarrendeavtal och deras styckkostnad. Antalet prestationer torde öka en aning.

Tjänster och personal

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**52 350**	**57 365**	**58 406**	**74 906**	**75 406**
Externa verksamhetsintäkter	35 706	40 530	41 430	57 930	58 430
Interna verksamhetsintäkter	16 644	16 835	16 976	16 976	16 976
Verksamhetskostnader	**-11 640**	**-12 813**	**-12 699**	**-12 865**	**-12 882**
Externa verksamhetskostnader	-8 388	-9 180	-9 262	-8 622	-8 708
Interna verksamhetskostnader	-3 252	-3 633	-3 436	-4 242	-4 173
Verksamhetsbidrag	**40 710**	**44 551**	**45 707**	**62 042**	**62 525**

Verksamhetsintäkterna består av arrenden och markförsäljningsvinster. År 2027 beräknas arrendeintäkterna uppgå till 43 miljoner euro och försäljningsvinsterna från försäljningen av mark till 20,5 miljoner euro. Under planåren 2028–2029 beräknas försäljningsvinsterna stiga och uppgå till 31 miljoner euro per år. Markförsäljningsvinsterna är beroende av konjunkturläget inom husbyggande och likaså av stora enskilda markaffärer eller uteblivna sådana.

Av verksamhetskostnaderna är 5,1 miljoner euro personalkostnader, 6,9 miljoner euro köp av tjänster och 0,7 miljoner euro andra verksamhetskostnader, varav 0,5 miljoner euro är intern hyra för lokaler. I personalkostnaderna har man förberett sig på kollektivavtalsenliga höjningar och justeringar av lönerna samt på de förändringar som både uppgifterna och arbetsmängderna kräver. Av köp av tjänster är 2,9 miljoner euro interna köp av tjänster, varav den viktigaste posten är IKT-tjänster, 2,2 miljoner euro. 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 4 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 iståndsättning av bland annat förorenad mark och rivning av konstruktioner eller byggnader. Dessutom har man i anslaget förberett sig på olika avtalsbaserade avgifter av engångsnatur.

Antalet anställda torde vara stabilt under budgetåret och under ekonomiplansperioden. Arbetsmängden och ändringarna i uppgifterna kan påverka personalmängen och man har också förberett sig på detta i anslagen i budgeten.

I september 2026 var antalet anställa i staben 53, varav 51 var fast anställda och 2 var visstidsanställda. Av personalen är 55 procent kvinnor och 45 procent män.

Åldern bland de fast anställda var i snitt 47,6 år i september 2026. Personalens åldersfördelning är relativt jämn. 58 procent av personalen är under 50 år. Antalet personer som fyllt 60 år är 8, vilket är 16 procent av personalen.

6.5.7 Affärsverket Esbo lokaler

Tjänster och utveckling av verksamheten

Stadsstyrelsens koncern- och lokalsektion beslutar om ärenden som gäller affärsverket Esbo lokaler.
Affärsverket Esbo lokaler ansvarar för hanteringen av livscykeln för Esbo stads lokaler samt för ordnandet av säkra, sunda och fungerande lokaler för stadens serviceproduktion. Affärsverkets uppgift är att sörja för stadens lokalbestånd på ett kostnadseffektivt, hållbart och proaktivt sätt så att lokalerna stöder Esbobornas välbefinnande, lärande, arbete och tillgång till tjänster.

Vi utvecklar vår verksamhet på ett kundorienterat sätt i enlighet med målen i Berättelsen om Esbo. Målet är att erbjuda högklassiga och effektiva lokaltjänster samt att stärka samarbetet med sektorerna, kunderna och andra intressentgrupper.

Affärsverket Esbo lokalers serviceområden är: lokalledning, planeringstjänster, byggherreuppdrag, tjänsteproduktion samt stöd och utveckling av verksamheten. Tjänsterna produceras på ett ändamålsenligt sätt antingen som egen verksamhet eller med hjälp av partnerskap och köpta tjänster. Verksamheten utvecklas kontinuerligt för att förbättra produktiviteten, kvaliteten, ansvarsfullheten och kundupplevelsen.

Affärsverket Esbo lokaler producerar själv tjänster samt köper interna tjänster inom baskommunen och av utomstående företag. Andelen köpta tjänster 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 den kontinuerliga utvecklingen verksamheten. År 2026 har dimensioneringen av städtjänster och tjänster inom fastighetsskötsel samt servicenivån granskats, och ändringar införs i början av år 2027 för att förbättra tjänsternas kostnadseffektivitet och ändamålsenliga inriktning. 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.

Affärsverket samarbetar aktivt med kunderna för att utveckla tjänsterna och samordna lokallösningarna med stadens servicebehov. Kundupplevelsen följs upp regelbundet. Kundrespons och reklamationer utnyttjas för kontinuerlig utveckling av tjänsterna och för att förbättra verksamhetens kvalitet. Dialogen med sektorernas ledning, lokalanvändarna och andra intressentgrupper stärks för att förbättra tjänsternas kvalitet, genomslag och kundnöjdhet.

Affärsverket Esbo lokaler sörjer för en proaktiv hantering av frågor som gäller inomhusmiljön i samarbete med lokalernas användare, sektorerna och experter inom hälsovården. Vid behandlingen av situationer som hänför sig till inomhusluften iaktas stadens gemensamma verksamhetsmodeller, och ansvaret och rollerna är tydliga mellan olika aktörer. Målet är att minska olägenheter som inomhusluften orsakar, förebygga uppkomsten av problem genom proaktivt underhåll och säkerställa sunda och trygga lokaler för användarna.

Centrala mål för verksamheten under de närmaste åren är genomförandet av investeringsprogrammet, systematisk reparation och underhåll av stadens lokalbestånd, effektivisering av användningen av lokalerna samt förbättring av verksamhetens produktivitet. Målet är att säkerställa sunda, säkra och ändamålsenliga lokaler för stadens serviceproduktion på ett kostnadseffektivt och hållbart sätt.

Vid genomförandet av investeringsprogrammet utnyttjas på ett mångsidigt sätt olika ägarmodeller och modeller för genomförande. Centrala kriterier vid valet av modell för genomförande är tidsspannet för servicebehovet, flexibiliteten i verksamheten, kostnadseffektiviteten och riskhanteringen. Lokaler som ägs av staden lämpar sig ofta för långvariga behov, medan osäkra eller tidsbundna behov kan tillgodoses genom flexibla hyres- och partnerskapsmodeller. Lösningarna bedöms ur ett helhetsekonomiskt perspektiv under hela livscykeln.

Centrala utmaningar vid planeringen av skolor och daghem är variationen i servicebehoven i olika områden, användarnas allt mångsidigare behov samt säkerställandet av lokalernas omställningsflexibilitet. Samtidigt styrs byggandet i allt högre grad av klimat- och ansvarsmålen samt bestämmelserna och lagstiftningen som hänför sig till dem. Dessa förändringar bemöts genom att man utvecklar lokallösningar som är långvariga, flexibla och livscykelekonomiskt hållbara.

Med programmet Fixa skolorna har man sedan år 2017 systematiskt förbättrat skolornas och daghemmens sundhet, säkerhet och funktionsduglighet. Målet med programmet är att säkerställa sunda och ändamålsenliga inlärningsmiljöer samt att minska olägenheter som inomhusluften orsakar och behovet av tillfälliga lokaler. Lokalbeståndets skick förbättras med hjälp av underhåll, reparationsbyggande och investeringar samt genom att anslag på ett verkningsfullt sätt riktas till hantering av eftersatta reparationer.

Genomförande av balansering av ekonomin

Affärsverket Esbo lokaler förverkligar målen för balanseringen av stadens ekonomi genom att förbättra produktiviteten och genom att rikta resurserna på ett mer ändamålsenligt sätt än tidigare. År 2027 är åtgärderna bland annat justering av servicenivåerna och dimensioneringen inom städtjänster och fastighetsskötsel, förbättring av förvaltningens lokaleffektivitet, effektivisering av användningen av lokalerna samt systematisk utveckling av fastighetsegendomen. Samtidigt ser man till att lokalerna förblir säkra, sunda och motsvarar användarnas behov. Balanseringen av ekonomin grundar sig på permanenta strukturella förändringar som dämpar kostnadsökningen på lång sikt. Det övergripande målet för Esbo lokaler är en balansering på sammanlagt 27,9 miljoner euro åren 2026–2029, varav 5,2 miljoner euro är en ökning av intäkterna och 22,8 miljoner euro en minskning av kostnaderna.

Produkter

Produkt	Euro 2027	Prestation 2027	Euro/ Prestation 2026	Euro/ Prestation 2027	Euro/ Prestation 2028	Euro/ Prestation 2029
Lokalledning, €/m²	2 272 237	1 102 500	2,04	2,06	2,10	2,13
Stadens städtjänster, €/m²	6 910 339	275 992	25,39	25,04	25,59	26,00
Köpta städtjänster, €/m²	12 992 643	476 573	26,47	27,26	27,46	27,22
Stadens fastighetsskötsel, €/m²	4 271 615	649 373	7,05	6,58	6,48	6,48
Köpt fastighetsskötsel, €/m²	2 765 976	251 645	9,88	10,99	11,12	11,14

Produkterna har planerade kostnader och förväntade prestationsvolymer. Med hjälp av produkterna följs utvecklingen av kostnaderna för tjänsteproduktionen, prestationsmängderna och styckkostnaderna samt verksamhetens produktivitet. Ändringarna i lokalbeståndet inverkar på produkternas prestationsmängder och kostnadsstruktur. Byggnader som är i dåligt skick har tagits ur bruk, en del av lokalbankens objekt har rivits och lokallösningarna har utvecklats så att de motsvarar stadens servicebehov. Samtidigt effektiviseras användningen av lokalerna och fastighetsegendomen utvecklas planmässigt.

År 2026 har städtjänsternas och fastighetsskötselns dimensionering, servicenivåer och verksamhetssätt bedömts som en del av utvecklandet av verksamheten och åtgärderna för att balansera ekonomin. Syftet med ändringarna som ska införas år 2027 är att rikta resurserna på ett mer ändamålsenligt sätt, förbättra produktiviteten och dämpa kostnadsökningen med beaktande av tjänsternas kvalitet och säkerhet.
Kostnads- och kvalitetsnivån för den egna produktionen och köpta tjänster följs kontinuerligt upp. Sätten att ordna tjänsterna utvecklas ytterligare för att de tillgängliga resurserna ska kunna riktas så effektivt som möjligt och på ett sätt som stöder behoven inom stadens serviceproduktion.

Tjänster och personal

Esbo lokalers bindande resultatmål för år 2027

1. Målet för affärsverkets resultat år 2027 är ett överskott på 20,7 miljoner euro före reserveringar. I resultatmålet har de mål som ingår i åtgärderna för att balansera ekonomin beaktats.

2. Bygginvesteringarna genomförs enligt stadens budget samt investeringsprogrammets tidsplan och kostnadsförslag.

Esbo lokaler siktar på ett nollresultat, det vill säga dess kostnader bestäms enligt intäkterna. Till resultatmålet har inkluderats amorteringarna på lån som fonderas för vissa bolags investeringar och en förbättring av verksamhetsbidraget på 2,2 miljoner euro som eftersträvas genom att förbättra försäljning av fastigheter inom programmet för balansering av ekonomin och genom en effektivare användning av förvaltningens lokaler.

År 2027 beräknas verksamhetsintäkterna uppgå till 343,1 miljoner euro, vilket är högre än de 338,5 miljoner euro som budgeterats för år 2026 i dispositionsplanen. Intäkterna av de interna hyrorna är 270,2 miljoner euro, vilket är något mindre än prognosen för år 2026, då motsvarande siffra var 270,4 miljoner euro. Andelen intäkter av externa hyror är 39,5 miljoner euro, vilket innebär en ökning med 2,8 miljoner euro jämfört med år 2026. Övriga verksamhetsintäkter fås av intern försäljning av tjänster, 24,2 miljoner euro, vilket är mindre än summan på 25,0 miljoner euro året innan. Dessutom samlas ”övriga intäkter”, som ökar från 6,3 miljoner euro året innan till 9,2 miljoner euro. I detta ingår en ökning på 2,2 miljoner euro till följd av höjningen av resultatmålet.

Verksamhetskostnadernas ram, 227,9 miljoner euro, bestäms när finansieringskostnaderna, avskrivningarna och resultatmålet dras av från målet för verksamhetsintäkterna. Efter de interna kostnaderna för arrendering av mark på 16,7 miljoner euro och de interna serviceavgifterna på 6,3 miljoner euro återstår 204,9 miljoner euro för personalkostnader och externa köp.

De köp av tjänster som ingår i de externa köpen minskar från de uppskattade 67,2 miljoner euro år 2026 till 63,3 miljoner euro år 2027. Köpen av material, förnödenheter och varor ökar måttligt från 26,9 miljoner året innan till 27,6 miljoner euro år 2027.

De övriga verksamhetskostnaderna ökar från 82,8 miljoner euro i dispositionsplanen för år 2026 till 85,5 miljoner euro år 2027. Understöden hålls däremot på samma nivå som år 2026, det vill säga 0,4 miljoner euro.

Avskrivningarna och nedskrivningarna uppgår till 64,1 miljoner euro, vilket är 3,2 miljoner euro mer än nivån i dispositionsplanen för år 2026. Detta avspeglar hur avskrivningsunderlaget ökar i takt med att investeringarna fullbordas.

-0,3 mn €

Minskning av verksamhetskostnaderna år 2027

Personalkostnaderna är sammanlagt 28 miljoner euro och de ökar med 0,5 miljoner euro från år 2026.

I september 2026 var antalet anställa 474, varav 464 var fast anställda och 10 var visstidsanställda. Dessutom fanns det 5 sysselsatta och 3 personer i läroavtalsförhållande. Av de fast anställda är 49 procent kvinnor och 51 procent män.

Affärsverkets största personalgrupper var anstaltsvårdare 135, vaktmästare 60, fastighetsskötare 42, servicearbetsledare 19, projektchefer 14 och byggmästare 10.

Åldern bland de fast anställda var i snitt 51,7 år i september 2026. Av personalen är största delen, det vill säga 293 personer (63 procent), över 50 år. Antalet personer som fyllt 60 år är 141, vilket är 30 procent av de fast anställda.

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Omsättning	333 185	335 224	337 707	337 018	343 599	347 031
Tillverkning för eget bruk	110	100	100	100	100	100
Övriga rörelseintäkter	3 181	3 261	2 572	6 098	6 224	4 524
Material och tjänster	-91 490	-101 026	-99 796	-97 208	-97 362	-97 277
Material, förnödenheter och varor	-22 724	-26 948	-26 354	-27 590	-27 689	-27 689
Upphandlade tjänster	-68 767	-74 077	-73 442	-69 617	-69 673	-69 588
Personalkostnader	-32 075	-34 060	-34 036	-34 712	-35 488	-36 072
Löner och arvoden	-26 015	-27 551	-27 587	-28 031	-28 664	-29 164
Lönebikostnader	-6 060	-6 509	-6 449	-6 681	-6 824	-6 908
Avskrivningar och nedskrivningar	-61 638	-60 898	-60 635	-64 127	-67 676	-66 494
Övriga rörelsekostnader	-97 696	-99 657	-100 811	-102 700	-103 488	-109 417
Rörelseöverskott/-underskott	**59 636**	**49 454**	**51 549**	**51 150**	**52 732**	**49 302**
Finansiella intäkter och kostnader	-30 219	-29 830	-30 218	-30 467	-30 836	-30 836
Finansiella kostnader	-30 219	-29 830	-30 218	-30 467	-30 836	-30 836
Över-/underskott före extraordinära poster och reserver	**29 417**	**19 624**	**21 331**	**20 683**	**21 896**	**18 466**
Avskrivningsdifferensens ökning (–) eller minskning (+)	5 015	5 015	5 015	5 015	5 015	5 015
Räkenskapsperiodens över-/underskott	**34 431**	**24 639**	**26 346**	**25 698**	**26 911**	**23 481**

Finansiering

Vid behov finansierar baskommunen Esbo lokalers investeringar via ett internt förmedlingskonto med ränta. De interna räntekostnaderna är 2,0 miljoner euro år 2027.

De internt tillförda medlen täcker inte investeringarna, varvid baskommunen finansierar resten via ett förmedlingskonto.

År 2027 är finansieringsbehovet 13,3 miljoner euro, 60,5 miljoner euro år 2028 och 98,5 miljoner euro år 2029. Finansieringsbehovet påverkas av hur investeringsprogrammet genomförs och av stadens bokslutsreglering.

1 000 euro	Ändrad budget 2026	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Kassaflöde från verksamheten	80 523	81 966	84 810	89 572	84 960
Rörelseöverskott (-underskott)	49 454	51 549	51 150	52 732	49 302
Avskrivningar och nedskrivningar	60 898	60 635	64 127	67 676	66 494
Finansiella intäkter och kostnader	-29 830	-30 218	-30 467	-30 836	-30 836
Korrektivposter till internt tillförda medel	-	0	-	-	-
Kassaflöde från investeringarna	-127 080	-96 860	-98 099	-150 105	-183 488
Investeringskostnader	-127 080	-96 860	-98 099	-150 105	-183 488
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva	-	0	-	-	-
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna	**-46 558**	**-14 894**	**-13 290**	**-60 533**	**-98 528**
Kassaflöde från finansieringen	45 167	14 894	13 290	60 533	98 528
Förändringar i utlåningen	-	-	-	-	-
Minskning av utlåningen	-	-	-	-	-
Övriga likviditetsändringar	45 167	14 894	13 290	60 533	98 528
Förändring av fordringar	45 167	14 894	13 290	60 533	98 528
Förändring i räntefria skulder	-	-	-	-	-
Förändring av likvida medel	**-1 391**	**0**	**0**	**0**	**0**

Investeringar

Investeringsplanen har utarbetats för 10 år, 2027–2036. Investeringsprogrammet bygger på det gällande investeringsprogrammet för åren 2026–2035 samt på de uppdateringar och ändringar som har gjorts i samband med ramberedningen och budgetberedningen. Fullmäktige godkände i juni 2026 investeringsramen som grund för beredningen av ekonomiplanen samt investeringsprogrammet för åren 2027–2036.

Vid beredningen av investeringsramen beaktades de tilläggsinvesteringsbehov som framkommit. Samtidigt uppdaterades projektens preciserade kostnadskalkyler samt förändringar i projektens tidsplaner (preciseringar av planeringen och projektens tidsplaner samt tekniska ändringar).

Vid lokalinvesteringar uppdaterades flera daghemsprojekt från ombyggnad till ersättande nybyggnad, eller alternativt kompletterades projekten med en tillbyggnad.

Dessutom tidigarelades tidsplanen för några skolobjekt.

Som en åtgärd för att balansera ekonomin gjordes vissa nedskärningar i investeringsramen och vissa projekt senarelades.

Daghemslokaler byggs av staden eller upphandlas av privata aktörer.

Vid beredningen bedöms årligen marknadsläget och det lokala behovet av daghemslokaler.

Affärsverket 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 lokalbyggandet betonas ombyggnad, nya ersättande lokaler och nybyggnad. Ombyggnad kan även kombineras med utbyggnad.

1 000 euro	Budget 2026	Budget 2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Byggande av lokaler	105 731	79 748	132 059	165 442	175 797	114 415	56 360	35 250	21 000	21 200	48 500
Nybyggnad	95 731	72 748	125 059	158 442	168 797	107 415	49 360	28 250	14 000	14 200	41 500
Livskraft, byggnader	42 251	29 550	31 429	31 500	20 500	10 500	-	-	1 000	1 700	12 000
Sektorn för fostran och lärande, byggnader	29 789	23 883	80 768	126 942	148 297	96 415	46 860	25 250	6 000	4 000	17 500
Affärsverket Esbo lokaler	8 791	5 115	962	-	-	500	2 500	3 000	7 000	8 500	12 000
Övrig husbyggnad	14 900	14 200	11 900	-	-	-	-	-	-	-	-
Ombyggnad	10 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000
Övriga investeringar	19 349	18 351	18 046	18 046	18 046	18 046	17 377	16 107	13 991	16 100	16 100
Aktier och placeringar	19 349	18 351	18 046	18 046	18 046	18 046	17 377	16 107	13 991	16 100	16 100
Investeringskostnader (brutto)	**125 080**	**98 099**	**150 105**	**183 488**	**193 843**	**132 461**	**73 737**	**51 357**	**34 991**	**37 300**	**64 600**
Investeringar, netto	**125 080**	**98 099**	**150 105**	**183 488**	**193 843**	**132 461**	**73 737**	**51 357**	**34 991**	**37 300**	**64 600**

6.5.7.1 Nybyggnad

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-53 768	-97 731	-72 748	-125 059	-158 442
Netto	-53 768	-97 731	-72 748	-125 059	-158 442

Koncernförvaltningen

I koncernförvaltningens husbyggnadsprogram ingår projektet Esbobornas hus vars planering fortsätter som en del av utvecklingen av Esbo centrum. Samtidigt granskas projektets ändamålsenliga omfattning och faser. Beslut om hur projektet framskrider, hur det ska genomföras och om eventuellt genomförande fattas separat i enlighet med stadens beslutsprocess. Som stöd för beslutsfattandet bedöms projektets konsekvenser för stadens serviceproduktion, investerings- och driftsekonomi samt utvecklingen av Esbo centrums område.

Resultatområdet för livskraft

I husbyggnadsprogrammet för resultatområdet för livskraft ingår det pågående ombyggnads- och utbyggnadsprojektet för Hagalunds simhall, Esbo kulturcentrums teaterprojekt samt projektet för Esbovikens nya simhall. Vid den fortsatta beredningen av Kulturcentrumets teaterprojekt säkerställs en ändamålsenlig funktionell och teknisk koppling till Kulturcentrumet.

Projektet för Esbovikens nya simhall främjas i enlighet med investeringsprogrammet, och den nuvarande simhallens funktionsförmåga tryggas genom behövliga underhållsreparationer tills den nya simhallen blir färdig.

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-11 679	-44 251	-29 550	-31 429	-31 500
Netto	-11 679	-44 251	-29 550	-31 429	-31 500

Sektorn för fostran och lärande, byggnader

I sektorns investeringsprogram betonas ombyggnad, utbyggnad och nybyggnad av lokaler för skolor och daghem. Investeringarna svarar på servicebehov som befolkningstillväxten medför, ersätter byggnader som är i slutet av sin livscykel och tryggar sunda, trygga och fungerande inlärnings- och tillväxtmiljöer.

Skolbyggnader

I investeringsprogrammet fortsätts utvecklandet av skolnätet och ombyggnaden av befintliga byggnader. Ombyggnaden och utbyggnaden av skolan Sunan koulu samt projektet för skolan Kalajärven koulu, daghemmet Kalajärven päiväkoti och ungdomslokalen Kalajärven nuorisotila pågår. Till de viktigaste projekten under de närmaste åren hör bland annat skolprojekten för Postipuun koulu, Olarin koulu, Saarnilaakson koulu, Laurinlahden koulu, Keran koulu och Mattlidens skola.

Lokalerna för gymnasiet Länsi-Espoon lukio byggs enligt en hyresmodell i Stenbruket. I investeringsplanen ingår dessutom inlösen av befintliga hyrda och flyttbara skollösningar i stadens ägo under investeringsperioden.

I skolornas nybyggnads- och ombyggnadsprojekt utvecklas samtidigt gårdsområden och idrottsplatser i enlighet med projektens omfattning och behov.

Daghemsbyggnader

Tidtabellerna för daghemsprojekt baserar sig på befolkningsprognoser, utveckling av servicenätet och byggnadsbeståndets skick. I investeringsprogrammet bereder man sig både på byggande av nya daghem och omfattande ombyggnader av befintliga daghem eller ersättande nybyggnader.

Viktiga projekt under de närmaste åren är bland annat daghemmen Maijalan päiväkoti, Keltaperhon päiväkoti, Vallipuiston päiväkoti och Maakirjantien päiväkoti samt flera daghemshelheter som genomförs i samband med skolprojekt. I programmet ingår dessutom flera ombyggnader och ersättande nybyggnader samt lösningar som genomförs med hyresmodell eller andra modeller för att trygga servicebehovet.

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-29 490	-29 789	-23 883	-80 768	-126 942
Netto	-29 490	-29 789	-23 883	-80 768	-126 942

Stadsmiljösektorn

I stadsmiljösektorns husbyggnadsprogram ingår inga nya projekt under investeringsprogramperioden 2027–2036.

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-1 151	-591	-	-	-
Netto	-1 151	-591	-	-	-

Affärsverket Esbo lokaler

I affärsverket Esbo lokalers investeringsprogram ingår byggandet av ett gemensamt skyddsrum i Stensvik. Dessutom främjas behoven av ombyggnad och utveckling av värdefulla fastigheter såsom Björholms byggnadsbestånd och Alberga gård enligt objektens skick, användningsbehov och beslut som fattas separat.

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-679	-7 200	-5 115	-962	-
Netto	-679	-7 200	-5 115	-962	-

Övrig husbyggnad

Genom investeringar i övrig husbyggnad tryggas långsiktigt underhåll av byggnadsbeståndet, utveckling av lokaler samt genomförande av system och infrastruktur som är nödvändiga för stadens verksamhet. I investeringsplanen ingår anslag för bland annat investeringar som förlänger byggnadernas livscykel, förplanering och undersökningar av projekt, lokaländringar

till följd av ändringar i servicenätet samt åtgärder som stöder ibruktagandet av flyttbara lokaler.
I investeringsplanen bereder man sig dessutom på främjande av utnyttjandet av solenergi, utvidgande av laddningsinfrastrukturen för elbilar, förbättrande av förvaltningens lokaleffektivitet samt reparationer av nybyggnads- och ombyggnadsprojekt under garantitiden. I investeringsplanen ingår också lösningar för täckningsområden och infrastruktur som ibruktagandet av myndighetsnätet Virve 2 förutsätter samt andra investeringar som förbättrar säkerheten och funktionssäkerheten. Genom investeringarna stöds byggnadsbeståndets energieffektivitet, säkerhet, funktionssäkerhet och uppnåendet av stadens mål om klimatneutralitet.

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-10 769	-15 900	-14 200	-11 900	-
Netto	-10 769	-15 900	-14 200	-11 900	-

Ombyggnad

Genom planmässig verksamhet inom underhåll och ombyggnad säkerställs lokalernas säkerhet, sundhet och användbarhet samt att deras värde bevaras på lång sikt. Genom ombyggnadsinvesteringar upprätthålls byggnadsbeståndets tekniska skick, förbättras energieffektiviteten och stöds en ändamålsenlig användning av lokalerna under hela deras livscykel.

Bindande kostnader

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-9 291	-10 000	-7 000	-7 000	-7 000
Netto	-9 291	-10 000	-7 000	-7 000	-7 000

6.5.7.2 Aktier och andelar

I anslagen för aktier och andelar i lokalprojekt ingår finansiering av aktielokaler genom köp av aktier eller placering i eget kapital samt finansieringsvederlag som Esbo lokaler betalar till koncernbolagen för amorteringar och som bolagen fonderar. Bolagen som fonderar finansieringsverderlag är Kiinteistö Oy Espoon koulu- ja päiväkotitilat, Kiinteistö Oy Espoon sotekiinteistöt, 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.

I investeringsprogrammet ingår också att Hagalunds stadion och parkeringsanläggning genomförs av ett bolag i balansräkningen för stadens bolag. Projektet utgör en betydande del av investeringarna i bolagsform under investeringsprogramperioden.

Bindande kostnader

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	1 204	-	-	-	-
Kostnader	-21 647	-19 349	-18 351	-18 046	-18 046
Netto	-20 443	-19 349	-18 351	-18 046	-18 046

6.5.8 Balansenheten Storåkern

Tjänster och utveckling av verksamheten

Balansenheten har ett livstidsmål: att genomföra ett område för bostäder, utbildning och arbetsplatser där boende, arbetsplatser och tjänster integreras på ett nytt sätt i Storåkern.
Byggandet av de allmänna områdena i Storåkern finansieras med markanvändningsavgifter samt med inkomster från

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 Storåkern fortsätter i detaljplaneområdena I–II och III (Hemtansdalen) samt i norra Storåkern i Smedsberget.
I början av planperioden 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 kommunalteknik framskrider enligt den tidtabell som planläggningen möjliggör.

Under planperioden eftersträvas fastställande av detaljplanen Nygrannas (nr 241700) öster om Ring II samt i området Smedsberget-Storhemt detaljplanerna Smedsberget (nr 331300), Flakabacka (nr 331400), Vassholm (nr 331500) och Hemtanskvarnen (nr 331600).

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 kommunalteknik i Smedsberget-Storhemt samt inledande av byggande av bostäder och lokaler

Genomförande av balansering av ekonomin

Externa köp av tjänster skärs ner permanent och köpen granskas mer kritiskt. Detta uppskattas spara 0,02 miljoner euro år 2027 och 0,041 miljoner euro per år åren 2028–2029.

Ekonomi och investeringar

Balansenhetens intäkter består av långfristiga arrenden 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.

Kommunalteknik

Investeringarna finansieras med internt tillförda medel. Bindande nivå är förmögenhetsslag. De allmänna områdena i Storåkern byggs av stadsteknikcentralen inom balansenhetens balansräkning och de allmänna byggnaderna av affärsverket Esbo lokaler i dess balansräkning. Investeringarna i kommunalteknik under planperioden genomförs i den takt detaljplanläggningen och husbyggandet möjliggör. De slutförande arbetena utförs så snart som möjligt i takt med att det omgivande området blir färdigt.

Storåkerns saldo på stadens och balansenhetens förmedlingskonto är positivt under hela planperioden.

Resultaträkning

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Omsättning	2 583	4 880	5 930	2 800	3 860	3 880
Material och tjänster	-10	-194	-6	-196	-217	-217
Upphandlade tjänster	-10	-194	-6	-196	-217	-217
Personalkostnader	-129	-133	-134	-135	-138	-141
Löner och arvoden	-111	-114	-114	-116	-118	-121
Lönebikostnader	-17	-19	-19	-19	-20	-20
Avskrivningar och nedskrivningar	-4 433	-4 271	-4 240	-4 018	-3 208	-2 948
Övriga rörelsekostnader	-	-103	-0	-103	-103	-103
Rörelseöverskott/-underskott	**-1 971**	**198**	**1 570**	**-1 633**	**213**	**491**
Finansiella intäkter och kostnader	702	788	788	1 063	1 180	1 182
Finansiella intäkter	702	788	788	1 063	1 180	1 182
Över-/underskott före extraordinära poster och reserver	**-1 269**	**986**	**2 358**	**-570**	**1 393**	**1 673**
Räkenskapsperiodens över-/underskott	**-1 269**	**986**	**2 358**	**-570**	**1 393**	**1 673**

Finansieringsanalys

1 000 euro	Ändrad budget 2026	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Kassaflöde från verksamheten	5 257	6 598	3 448	4 601	4 621
Rörelseöverskott (-underskott)	198	1 570	-1 633	213	491
Avskrivningar och nedskrivningar	4 271	4 240	4 018	3 208	2 948
Finansiella intäkter och kostnader	788	788	1 063	1 180	1 182
Kassaflöde från investeringarna	-6 020	-5 020	-2 050	-1 350	-1 300
Investeringskostnader	-6 020	-5 020	-2 050	-1 350	-1 300
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna	**-763**	**1 578**	**1 398**	**3 251**	**3 321**
Kassaflöde från finansieringen	763	-1 578	-1 398	-3 251	-3 321
Övriga likviditetsändringar	763	-1 578	-1 398	-3 251	-3 321
Förändring av fordringar	763	-1 578	-	-	-
Förändring i räntefria skulder	-	-	-1 398	-3 251	-3 321
Förändring av likvida medel	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Investeringar

Bindningsnivå förmögenhetsslag

1 000 euro	budget 2026	Budget 2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Byggande av infrastruktur	2 020	2 050	1 350	1 300	1 600	1 100	600	700	600	700	500
Detaljplaneområdena I och II, infrastruktur	700	900	800	700	900	700	200	300	200	400	200
Detaljplaneområde III, infrastruktur	200	500	200	200	-	-	-	-	-	-	-
Detaljplaneområdena IV och V, infrastruktur	820	600	300	200	500	200	200	200	200	200	200
Detaljplaneområdena VI och VII (Nygrannas), infrastruktur	300	50	50	200	200	200	200	200	200	100	100
Investeringar sammanlagt	**2 020**	**2 050**	**1 350**	**1 300**	**1 600**	**1 100**	**600**	**700**	**600**	**700**	**500**

6.5.9 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 trädgårdsstadskaraktär. Västmetron och snabbspårvägslinje 15 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 snabbspårvägslinje 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
möjliggörande av byggande 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
- byggandet av nya bostäder fortsätter
- 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. Byggbeslutet för objektet har fördröjts i förhållande till det ursprungliga målet.

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 2030.

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 för Kulturplatsen 28.4.2025, och den vann laga kraft 11.3.2026. 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 stadens 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 Bågparkens område är bostadsbyggandet färdigt med undantag av ett hus. Bilplatserna för bostäderna i området har redan byggts i stadens parkeringsanläggning ovanpå metrostationen.

Förutsättningarna att utveckla Westends station och förankra den till en del av Hagalunds stadscentrum utreds.

Fullmäktige godkände en detaljplan som möjliggör en planskild anslutning i Marknuten i augusti 2022. Avsikten är att byggandet av anslutningen inleds som Trafikledsverkets projekt våren 2027.

Otnäs

I Otnäs centrum byggs nya lokaler för universitetet. Utvecklingen av Otnäs centrum fortsätter i kvarteren Biologen och Havstekniken utifrån det vinnande bidraget i Senatfastigheters och Aalto-universitetets arkitekttävling år 2022.

En detaljplaneändring för kvarteret Kemisten godkändes efter besvär 16.10.2024. I kvarteret byggs forskningslokaler och bostäder.

Längs Otsvängen planeras nya studentbostäder, av vilka den första blev färdig sommaren 2026.

I södra Otnäs finns två bostadskvarter som ägs av Newil & Bau Oy och Kusinkapital Ab vars detaljplan godkändes av fullmäktige i juni 2026. Till förvaltningsdomstolen lämnades ett besvär mot beslutet. Målet är att byggandet ska inledas år 2027, om besväret avslås.

Kvarteret öster om området består av norra delen, Betongblandaren, som ägs av Aalto-universitetet och södra delen, Stenporten, som ägs av Senatfastigheter och staden. Betongblandaren planeras i sin helhet som bostadskvarter och Stenporten för verksamhetslokaler. I slutet av år 2026 ordnas en tomtöverlåtelsetävling om Stenporten.

I västra delen av polisinstitutets gamla tomt byggs en brandstation och studentbostäder. Byggandet inleds år 2027. Bränsledistributionsstationen har avlägsnats från området i början av sommaren 2026.

Kägeludden

Genomförandet av två ramper i södra ändan av tunneln på Ring I, som leder från Kägeludden till Västerleden, inleds på stadens bekostnad, men som ett statligt projekt i oktober 2026. I projektet ingår också tre broar över Västerleden som ska förnyas på statens bekostnad.

Varmas kontorshus av trä, Keilaniemi Portti, blev färdigt i slutet av augusti 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. Tidpunkten då byggandet av det andra objektet inleds är fortfarande öppet.

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 som inleddes sommaren 2026 och slutförs i slutet av år 2026. Målet är att byggandet inleds år 2027.

Detaljplanen Kägelstranden 3 för Skanska CDF:s kontorsprojekt är i kraft och objektet har bygglov. Byggandet beräknas inledas i årsskiftet 2026–2027.

I maj 2026 beslutades det att en parkeringsanläggning ska byggas i två faser i Kägeluddens metrokvarter. I parkeringsanläggningen anvisas bilplatser för bostäder ovanpå anläggningen samt för kontor och hotell. I anläggningen byggs också ett gemensamt skyddsrum. Projektet utvecklas av SRV, som företräder ägaren till två bostadstomter i södra delen av området. Målet är att byggandet av parkeringsanläggningen inleds i början av år 2027. Bostäderna planläggs på nytt så att de kan byggas ovanpå parkeringsanläggningen·

I augusti 2026 reserverades den nordligaste tomten i metrokvarteret på nytt för NCC Property Development Oy, nu endast för kontorsbyggande. Bolaget har som mål att inleda projektet genom undantagsbeslut redan år 2027.

I Kägeludden planeras också en parkeringsanläggning i bergrum (Strike Ky: Ilmarinen, YIT, HGR), för vilken planeringsreserveringen beviljades på nytt i september 2026. Anläggningen skapar förutsättningar för utveckling av Kägeludden på längre sikt. Den första fasen av parkeringsanläggningen i bergrum ska omfatta cirka 1 800 bilplatser och ett gemensamt skyddsrum.

Detaljplanen för SRV:s kontorsprojekt i Kägelvikssvängen är i kraft, men tidsplanen för byggandet är nu öppen.

Detaljplanen för eQ Varainhoito Oy:s kontors- och bostadsprojekt i Kägelstranden 5–7 har redan godkänts av stadsplaneringsnämnden, men byggherren följer nu utvecklingen av parkeringslösningarna i området och vill tills vidare inte ingå markanvändningsavtal och vill inte att detaljplanen ska föreläggas stadsstyrelsen för behandling.

För K-tornet i Kägeluddsstranden ansvarar för närvarande Strike Ky. Detaljplanen för objektet är i kraft. Byggandet av projektet är för närvarande öppet.

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 flera andra projekt.

Hagalunds projektledare lyder under stadsmiljösektorns stab.

Genomförande av balansering av ekonomin

Av projektområdets funktioner beräknas sparas 0,1 miljoner euro per år under perioden 2027–2029.

Ekonomi och investeringar

Balansenhetens intäkter kommer från markanvändningsavtal och långfristiga arrenden samt från markförsäljningsvinster. Intäkterna från markanvändningsavtal beror på när detaljplanerna träder i kraft och markförsäljningsvinsterna beror på konjunkturerna inom husbyggandet. 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 en anställd.

Kommunalteknik

De största kommunaltekniska investeringarna i Hagalund är det fortsatta byggandet av Östanvindsgrändens däck och slutförandet av Kulturplatsen.

De mest betydande kommunaltekniska investeringarna i Otnäs år 2027 riktar sig till trafikarrangemang i Otnäs och gatuarrangemang vid den planskilda anslutningen Marknuten.

I Kägeludden fortsätter byggandet av ramperna vid Västerleden.

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 och en bergsrumsparkering vid Tapioplatsen, därtill anslutna lokaler för underhåll och lager som betjänar affärslokalerna samt ett gemensamt skyddsrum. Bilplatserna är sådana som krävs i detaljplanerna och byggloven. Staden äger idag direkt 22 procent av aktierna. Anläggningen togs i bruk våren 2016. Betalningen av finansieringsvederlag upphör år 2031 på basis av den nuvarande amorteringsplanen. Med ett lån som staden gick i borgen för finansierade bolaget byggnadskostnaderna för bilplatser, en servicelokal och en servicekorridor som kommit i stadens ägo.

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. Med kapitalplaceringarna täcks ännu år 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 år 2015. Förmedlingskontots saldo kommer att förbli negativt under planperioden.

Resultaträkning

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Omsättning	20 582	6 710	8 730	11 850	9 360	4 410
Övriga rörelseintäkter	12 113	0	252	5 500	13 720	13 720
Material och tjänster	-310	-410	-410	-452	-453	-453
Upphandlade tjänster	-310	-410	-410	-452	-453	-453
Personalkostnader	-182	-259	-110	-174	-149	-154
Löner och arvoden	-164	-222	-105	-149	-128	-132
Lönebikostnader	-18	-37	-5	-25	-21	-22
Avskrivningar och nedskrivningar	-27 574	-28 274	-27 860	-27 883	-28 105	-29 199
Övriga rörelsekostnader	-595	-850	-850	-850	-850	-850
Rörelseöverskott/-underskott	**4 052**	**-23 046**	**-20 243**	**-11 984**	**-6 456**	**-12 504**
Finansiella intäkter och kostnader	-3 698	-2 545	-2 545	-4 239	-4 647	-4 228
Finansiella kostnader	-3 698	-2 545	-2 545	-4 239	-4 647	-4 228
Över-/underskott före extraordinära poster och reserver	**355**	**-25 591**	**-22 788**	**-16 222**	**-11 103**	**-16 733**
Räkenskapsperiodens över-/underskott	**355**	**-25 591**	**-22 788**	**-16 222**	**-11 103**	**-16 733**

Finansieringsanalys

1 000 euro	Ändrad budget 2026	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Kassaflöde från verksamheten	2 683	4 819	6 160	3 282	-1 253
Rörelseöverskott (-underskott)	-23 046	-20 243	-11 984	-6 456	-12 504
Avskrivningar och nedskrivningar	28 274	27 860	27 883	28 105	29 199
Finansiella intäkter och kostnader	-2 545	-2 545	-4 239	-4 647	-4 228
Korrektivposter till internt tillförda medel	0	-252	-5 500	-13 720	-13 720
Kassaflöde från investeringarna	-18 200	-17 948	-17 910	-12 110	1 230
Investeringskostnader	-18 200	-18 200	-23 410	-25 830	-12 490
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva	0	252	5 500	13 720	13 720
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna	**-15 517**	**-13 128**	**-11 750**	**-8 828**	**-23**
Kassaflöde från finansieringen	15 517	13 128	11 750	8 828	23
Förändringar i lånebeståndet	15 517	13 128	11 750	8 828	23
Förändringar i kortfristiga lån	15 517	13 128	11 750	8 828	23
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 2026	Budget 2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Byggande av infrastruktur	12 110	20 250	25 100	12 000	6 800	4 700	1 150	1 150	3 550	3 550	-
Hagalunds centrum	3 300	3 950	5 600	1 750	2 600	100	100	100	2 500	2 500	-
Bågparken	50	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otnäs och Kägeludden	7 760	15 950	19 200	10 200	4 150	4 550	1 050	1 050	1 050	1 050	-
Övriga investeringar	6 090	3 160	730	490	490	345	200	200	200	200	200
Aktier och placeringar	6 090	3 160	730	490	490	345	200	200	200	200	200
Investeringar sammanlagt	**18 200**	**23 410**	**25 830**	**12 490**	**7 290**	**5 045**	**1 350**	**1 350**	**3 750**	**3 750**	**200**

6.5.10 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 offerttävling för byggande av stadion och parkeringsanläggningen. Byggandet har på grund av programmet för balansering av ekonomin skjutits upp med ett år jämfört med planeringsberedskapen. Byggandet inleds år 2027.

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 markförsäljningsvinster. En förutsättning för intäkter 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

Byggandet av norra delen av Hagalunds idrottspark pågår. Arbetet omfattar byggande av nya gator, öppna platser, tre fotbollsplaner och andra idrottsanläggningar utomhus. Arbetena i norra delen av området inleddes i slutet av år 2025 och slutförs år 2027.

Planeringen av kommunaltekniken i södra delen av Hagalunds idrottspark pågår och byggandet sker 2027–2029.

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 som balansenheten betalar.
År 2027 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 2027–2030 och användningen kan börja år 2030.

Vid behov finansierar baskommunen balansenhetens investeringar via ett förmedlingskonto med ränta. Förmedlingskontots saldo förblir negativt under ekonomiplansåren.

Resultaträkning

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Omsättning	77	70	70	70	130	135
Material och tjänster	-36	-5	-5	-5	-5	-5
Upphandlade tjänster	-36	-5	-5	-5	-5	-5
Avskrivningar och nedskrivningar	-52	-52	-132	-998	-1 598	-2 032
Övriga rörelsekostnader	-	-350	-108	-350	-350	-350
Rörelseöverskott/-underskott	**-11**	**-337**	**-175**	**-1 283**	**-1 823**	**-2 252**
Finansiella intäkter och kostnader	-28	-99	-99	-658	-577	-481
Finansiella kostnader	-28	-99	-99	-658	-577	-481
Över-/underskott före extraordinära poster och reserver	**-39**	**-436**	**-273**	**-1 941**	**-2 401**	**-2 733**
Räkenskapsperiodens över-/underskott	**-39**	**-436**	**-273**	**-1 941**	**-2 401**	**-2 733**

Finansieringsanalys

1 000 euro	Ändrad budget 2026	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Kassaflöde från verksamheten	-384	-142	-943	-802	-701
Rörelseöverskott (-underskott)	-337	-175	-1 283	-1 823	-2 252
Avskrivningar och nedskrivningar	52	132	998	1 598	2 032
Finansiella intäkter och kostnader	-99	-99	-658	-577	-481
Kassaflöde från investeringarna	-14 947	-14 947	-12 895	-10 395	-7 395
Investeringskostnader	-14 947	-14 947	-12 895	-10 395	-7 395
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna	**-15 331**	**-15 089**	**-13 838**	**-11 197**	**-8 096**
Kassaflöde från finansieringen	15 331	15 089	13 838	11 197	8 096
Förändringar i lånebeståndet	15 331	15 089	13 838	11 197	8 096
Förändringar i kortfristiga lån	15 331	15 089	13 838	11 197	8 096
Förändring av likvida medel	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Investeringar

Bindningsnivå förmögenhetsslag

1 000 euro	Budget 2026	Budget 2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Byggande av infrastruktur	13 000	9 000	6 500	3 500	-	-	-	-	-	-	-
Idrottsparken	13 000	9 000	6 500	3 500	-	-	-	-	-	-	-
Övriga investeringar	1 947	3 895	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	3 895
Investeringar sammanlagt	**14 947**	**12 895**	**10 395**	**7 395**	**3 895**	**3 895**	**3 895**	**3 895**	**3 895**	**3 895**	**3 895**

7 Resultaträkningsdelen



Resultaträkningsdelen visar baskommunens men inte affärsverket eller de övriga separata balansenheternas verksamhetsintäkter och verksamhetskostnader inklusive interna poster.

Hela stadens resultaträkningar i slutet av de allmänna motiveringarna till budgeten och ekonomiplanen inkluderar baskommunen, affärsverken och de separata balansenheterna och utgör sålunda ekonomiplanens uppskattning av den bokslutsenliga resultaträkningen.

De internt tillförda medlens tillräcklighet bedöms med hjälp av verksamhetsbidraget, årsbidraget och räkenskapsperiodens resultat. Eftersom affärsverken och balansenheterna 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 2027 med 3,0 procent jämfört med prognosen för år 2026. Ökningen torde vara 5,2 procent år 2028 och 4,1 procent år 2029.

Kommunalskatteintäkterna beräknas vara 585 miljoner euro år 2027, vilket är 7,0 procent mer än prognosen för år 2026. Skattesatsen för kommunalskatten är 5,3 procent. Förvärvsinkomsterna beräknas öka med 5,4 procent. Ökningen beräknas till 5,3 procent år 2028 och 5,2 procent år 2029.

Prognosen för samfundsskatteintäkterna är 149 miljoner euro, 4,2 procent mer än år 2026. Ökningen uppskattas till 4,2 procent år 2028 och 4,1 procent år 2029. Uppskattningarna bygger på Finansministeriets och Kommunförbundets prognoser om en ökning av samfundsskatten.
Samfundsskattesatsen sjunker från 20 procent till 18 procent år 2027. I enlighet med regeringsprogrammet nettokompenseras kommunerna i kommunernas utdelning av samfundsskatten för verkningarna av de ändringar som görs i beskattningsgrunderna för samfundsskatten. Kommungruppens utdelning ökar med 2,6 procentenheter år 2027.

Prognosen för fastighetsskatten baserar sig på de beslutade fastighetsskattesatserna. Prognosen för fastighetsskatteintäkterna är 182 miljoner euro, 3 procent mer än år 2026.

Fastighetsskatten har i år varit föremål för ett stort antal skatterättelser som gällt gamla skatteår. Rättelserna hänför sig i huvudsak till förändringen av avdraget för sjukhusbyggnaders och andra allmänna byggnaders ålder. Avdraget sänker beskattningsvärdena och försämrar avsevärt fastighetsskatteintäkterna för innevarande år samt inverkar också på de kommande årens intäkter.

För år 2027 höjs fastighetsskattesatserna för obebyggda byggplatser och kraftverksbyggnader. De övriga fastighetsskattesatserna är samma som år 2026.

För åren 2027–2028 uppskattas en ökning på 1,5 procent.

Driftsekonomins statsandelar baserar sig på de preliminära statsandelskalkylerna som Finansministeriet publicerade i september 2026. Enligt kalkylen för år 2027 är statsandelen för Esbo stads basservice (utan förändringsbegränsare och övergångsutjämning på grund av vårdreformen) 296 miljoner euro, kompensationerna för skatteförluster 27 miljoner euro, förändringsbegränsaren 116 miljoner euro och övergångsutjämningen 30 miljoner euro, sammanlagt 469 miljoner euro.

Statsandelen till undervisnings- och kulturväsendet är uppskattningsvis –2,7 miljoner euro, Finansieringen återgår till 2026 års nivå. Undervisnings- och kulturministeriets beslut kommer först i slutet av år 2026.

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, balansenheternas och fondernas resultaträkningar. Baskommunens årsbidrag blir 133 miljoner euro år 2027.

Baskommunens resultat för räkenskapsperioden uppgick år 2027 till 10 miljoner euro.

På grund av stadens och koncernens organisations- och redovisningsstruktur är det svårt att tolka baskommunens årsbidrag och resultat. Utöver strukturella faktorer påverkas baskommunens nyckeltal av stadens aktiebolag, som äger en del av stadens lokaler. Ett centralt verktyg för ekonomistyrningen är den helhet som bildas av baskommunen, affärsverken och balansenheterna samt Esbokoncernen som består av alla stadens koncernsammanslutningar.

7.1 Resultaträkning för baskommunen

1 000 euro	Bokslut 2025	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Verksamhetsintäkter	**378 300**	**376 356**	**377 805**	**404 561**	**408 465**
Externa verksamhetsintäkter	291 903	291 208	292 761	316 761	317 313
Interna verksamhetsintäkter	86 397	85 148	85 044	87 800	91 152
Tillverkning för eget bruk	**9 978**	**10 821**	**10 800**	**10 800**	**10 800**
Verksamhetskostnader	**-1 581 848**	**-1 644 188**	**-1 679 255**	**-1 711 199**	**-1 746 919**
Externa verksamhetskostnader	-1 224 635	-1 283 886	-1 322 816	-1 346 901	-1 374 539
Interna verksamhetskostnader	-357 213	-360 301	-356 439	-364 299	-372 380
Verksamhetsbidrag	**-1 193 570**	**-1 257 010**	**-1 290 649**	**-1 295 838**	**-1 327 654**
Skatteintäkter	832 060	866 565	916 364	956 567	997 846
Statsandelar	455 257	476 243	466 400	497 672	515 340
Verksamhetsbidrag	**93 747**	**85 798**	**92 115**	**158 401**	**185 532**
Finansiella intäkter och kostnader	50 867	50 431	41 225	38 946	37 866
Ränteintäkter från andra	14 560	13 580	13 980	13 512	12 982
Ränteintäkter från affärsverk	5 524	4 444	6 946	7 643	7 128
Övriga finansiella intäkter	39 333	43 122	38 848	38 848	38 848
Räntekostnader för andra	-8 263	-10 208	-18 049	-20 557	-20 592
Övriga finansiella intäkter	-287	-506	-500	-500	-500
Årsbidrag	**144 614**	**136 229**	**133 340**	**197 348**	**223 398**
Avskrivningar enligt plan	-111 417	-121 286	-122 881	-124 304	-126 711
Nedskrivningar	-3	-15	-	-	-
Räkenskapsperiodens resultat	**33 194**	**14 928**	**10 458**	**73 044**	**96 687**
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)	**43 947**	**14 928**	**10 458**	**73 044**	**96 687**

*Prognos om läget vid årets slut

7.2 Skatter och statsandelar

7.2.1 Skatteintäkter och statsandelar sammanlagt

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	1 287 317	1 364 356	1 382 764	1 454 239	1 513 186

7.2.2 Skatteintäkter

Intäkterna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	832 060	890 565	916 364	956 567	997 846

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Kommunalskatt	524 508	562 346	584 796	615 997	648 185
Andel av samfundsskatteintäkterna	139 713	143 271	149 247	155 514	161 829
Fastighetsskatteintäkt	167 839	184 948	182 321	185 056	187 832
Sammanlagt	832 060	890 565	916 364	956 567	997 846

Förändring av skatteintäkter, procent	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Kommunens skatteintäkter	-0,3	7,2	4,0	5,3	5,2
Andel av samfundsskatteintäkterna	-0,7	2,5	4,2	4,2	4,1
Fastighetsskatteintäkt	3,5	10,2	-1,4	1,5	1,5
Förändringsprocent sammanlagt	0,4	7,0	2,9	4,4	4,3

Därför förutspås skatteintäkterna för år 2026 underskrida budgeten med 24 miljoner euro. Skatteintäkterna för år 2027 beräknas öka med 2,9 procent från budgeten för år 2026 och med 5,7 procent från prognosen för år 2026.

Skattesatser	Bokslut 2025	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Kommunalskatt	5,30	5,30	5,30	5,30	5,30
Fastighetsskatt					
allmän fastighetsskatt för byggnader	1,00	1,30	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	1,15	1,15	1,15	1,15
kraftverksbyggnader	1,00	1,00	3,10	3,10	3,10
allmännyttiga samfund	0	0	0	0	0
obebyggd byggnadsplats	4,43	4,43	5,00	5,00	5,00

För år 2027 höjs fastighetsskattesatserna för obebyggda byggplatser och kraftverksbyggnader. Fastighetsskattesatsen för obebyggda byggplatser är 5,00 procent från år 2027 (4,43 år 2026) och för kraftverksbyggnader 3,10 procent. Inkomstskattesatsen och de övriga fastighetsskattesatserna förblir desamma som år 2026.

7.2.3 Statsandelar

Intäkterna är sammanlagt bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Statsandelen för kommunal basservice	447 868	318 637	321 647	352 919	370 587
Statsandelsutjämningen som baserar sig på skatteintäkterna	132 376	125 963	120 293	120 293	120 293
Kompensation för minskade skatteintäkter	23 299	22 308	27 145	27 145	27 145
Finansiering av undervisning och kultur	8 130	6 883	-2 685	-2 685	-2 685
Sammanlagt	455 257	473 791	466 400	497 672	515 340

I den utjämning som baserar sig på skatteintäkterna ingår i tabellen för år 2027 förändringsbegränsare på 116 miljoner euro och övergångsutjämning på 30 miljoner euro på grund av vårdreformen samt en utjämning av statsandelen som baserar sig på skatteintäkterna på –26 miljoner euro. Statens kompensation för skatteförluster till staden ökar år 2027. Staden går miste om motsvarande skatteintäkter genom ändringar i avdragen för kommunalskatten.

Statsandelen till undervisnings- och kulturväsendet är uppskattningsvis –2,7 miljoner euro, Finansieringen beräknas minska med nästan 11 miljoner euro från år 2026. Undervisnings- och kulturministeriet beslutar om detta först i slutet av år 2026. Den förutsedda minskningen av finansieringen påverkas av ändrade kriterier i lagstiftningen om stöd för lärande, vars verkningar ännu är osäkra under budgetberedningen. Den slutliga finansieringen preciseras före årets slut.

7.3 Finansiella intäkter och kostnader

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	59 417	54 674	59 774	60 003	58 958
Kostnader	-8 550	-14 803	-18 549	-21 057	-21 092
Netto	50 867	39 871	41 225	38 946	37 866

7.3.1 Ränteintäkter och räntekostnader

Ränteintäkterna består av räntor av placerade kassamedel och av samkommunen Helsingforsregionens miljötjänster samt av interna räntor av affärsverket.
Räntekostnaderna består huvudsakligen av räntor på budgetlån. Räntekostnaderna för lånen antas uppgå till cirka 17 miljoner euro år 2027.

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	20 084	18 956	20 926	21 155	20 110
Kostnader	-8 263	-13 803	-18 049	-20 557	-20 592
Netto	11 821	5 153	2 877	598	-482

7.3.3 Övriga finansiella intäkter och kostnader

De finansiella intäkterna består av avkastningen av placerade fond- och kassamedel samt av affärsverkets och samkommunernas placerade kapital, av räntorna på redovisade skatter och av dividendintäkter. De finansiella kostnaderna består av räntor på redovisade skatter, av kursförluster samt av övriga kostnader för låneskötsel.

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	39 333	35 718	38 848	38 848	38 848
Kostnader	-287	-1 000	-500	-500	-500
Netto	39 046	34 718	38 348	38 348	38 348

7.4 Dispositionsplan för fonderna

Det här avsnittet handlar om stadens fonder. Investeringsfonden är en fond med särskild täckning.

Investeringsfonden för basservice och markanskaffning, fonden för utveckling av näringar och sysselsättning samt skadefonden är i bokföringen separata balansenheter.

Största delen av fondplaceringarna har diversifierats 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 2025	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Fondkapital 1.1	80 779	80 779	80 779	80 779	80 779
Fondkapital 31.12	80 779	80 779	80 779	80 779	80 779
Eget kapital sammanlagt 31.12	80 779	80 779	80 779	80 779	80 779

Syftet med investeringsfonden är att trygga den markanskaffning som stadens utveckling förutsätter, genomföra de tröskelinvesteringar och utjämna 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 2025	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Fondkapital 1.1	524 533	525 582	536 093	546 279	557 751
Inflationshöjning av fondkapitalet	1 049	10 512	10 186	11 472	11 155
Fondkapital 31.12	525 582	536 093	546 279	557 751	568 906
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	152 673	173 891	172 595	168 103	163 928
Räkenskapsperiodens över/underskott	46 730	23 890	21 980	21 980	21 980
Uttag ur fonden	0	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
Eget kapital sammanlagt 31.12	724 984	733 874	740 854	747 834	754 814

Inkomsterna från försäljningen av stadens energibolag år 2006 har avsatts i Esbo stads investeringsfond för basservice och markanskaffning. 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 kapitalförvaltarnas verksamhet. Fondens eget kapital var 725,0 miljoner euro i slutet av år 2025 och placeringarnas marknadsvärde var cirka 910,6 miljoner euro 31.8.2026. Från början av år 2026 till slutet av augusti var fondens avkastning 7,3 procent.

Enligt fondens stadgar avsätts fondens avkastning årligen i fonden på basis av fullmäktiges beslut, om stadens bokslut tillåter det. Fondens avkastning får stadgeenligt 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 2027–2029. 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.

Resultaträkning

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Material och tjänster	-33	-20	-10	-20	-20	-20
Upphandlade tjänster	-33	-20	-10	-20	-20	-20
Rörelseöverskott/-underskott	**-33**	**-20**	**-10**	**-20**	**-20**	**-20**
Finansiella intäkter och kostnader	46 763	15 000	23 900	22 000	22 000	22 000
Finansiella intäkter	48 818	19 000	28 000	26 000	26 000	26 000
Finansiella kostnader	-2 055	-4 000	-4 100	-4 000	-4 000	-4 000
Över-/underskott före extraordinära poster och reserver	**46 730**	**14 980**	**23 890**	**21 980**	**21 980**	**21 980**
Räkenskapsperiodens över-/underskott	**46 730**	**14 980**	**23 890**	**21 980**	**21 980**	**21 980**

Finansieringsanalys

1 000 euro	Ändrad budget 2026	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Kassaflöde från verksamheten	14 980	23 890	21 980	21 980	21 980
Rörelseöverskott (-underskott)	-20	-10	-20	-20	-20
Finansiella intäkter och kostnader	15 000	23 900	22 000	22 000	22 000
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna	**14 980**	**23 890**	**21 980**	**21 980**	**21 980**
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	**-20**	**8 890**	**6 980**	**6 980**	**6 980**

Fonden för utveckling av näringar och sysselsättning

	Bokslut 2025	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Fondkapital 1.1	57 052	57 349	58 380	59 260	60 360
Ökningarna av fondkapitalet	297	1 031	880	1 100	1 330
Fondkapital 31.12	57 349	58 380	59 260	60 360	61 690
Räkenskapsperiodens över/underskott	1 031	880	1 100	1 330	1 330
Eget kapital sammanlagt 31.12	58 380	59 260	60 360	61 690	63 020

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 vattenområdens arrenden och ränteintäkter från lån. Fondens eget kapital var 58,4 miljoner euro uppgick i slutet av år 2025, varav 34,1 miljoner euro i fondplaceringar, vars marknadsvärde var 41,9 miljoner euro 31.8.2026. Av fondkapitalet hade 9,7 miljoner euro bundits till mark- och vattenområden och 12,3 miljoner euro hade lånats till Kiinteistö Oy Otaniemen tiedeasunnot, som grundades år 2008. Staden har kapitaliserat bolaget genom att överlåta värdet av tomten, 1,89 miljoner euro, som apport till bolaget.

Dessutom äger fonden en fastighet på Karlfolksvägen 2 i Esbo, där polisyrkeshögskolan tidigare verkat. På tomten verkar nu Aalto Village 1. Där finns ett flervåningshus som ägs av Aaltouniversitetets studentkår (AUS) och Helsingforsregionens studentbostadsstiftelse (HOAS). På västra delen av tomten planeras projektet Aalto Village 2 som består av tre delar: AUS, HOAS (studentbostäder) och Västra Nylands räddningsverks brandstation. Det har ännu inte fattats några bindande beslut om utarrendering av dessa tomter.

Resultaträkning

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Omsättning	232	230	230	400	580	580
Rörelseöverskott/-underskott	**232**	**230**	**230**	**400**	**580**	**580**
Finansiella intäkter och kostnader	799	450	650	700	750	750
Finansiella intäkter	830	450	650	700	750	750
Finansiella kostnader	-31	-	-	-	-	-
Över-/underskott före extraordinära poster och reserver	**1 031**	**680**	**880**	**1 100**	**1 330**	**1 330**
Räkenskapsperiodens över-/underskott	**1 031**	**680**	**880**	**1 100**	**1 330**	**1 330**

Finansieringsanalys

1 000 euro	Ändrad budget 2026	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Kassaflöde från verksamheten	680	880	1 100	1 330	1 330
Rörelseöverskott (-underskott)	230	230	400	580	580
Finansiella intäkter och kostnader	450	650	700	750	750
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna	**680**	**880**	**1 100**	**1 330**	**1 330**
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	**780**	**980**	**1 200**	**1 430**	**1 430**

Esbo stads skadefond

	Bokslut 2025	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Fondkapital 1.1	5 131	5 131	5 131	5 131	5 131
Fondkapital 31.12	5 131	5 131	5 131	5 131	5 131
Räkenskapsperiodens över/underskott	1 400	1 079	938	868	803
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	9 047	10 448	11 526	12 464	13 331
Eget kapital sammanlagt 31.12	15 578	16 657	17 594	18 462	19 264

Med stadens skadefond täcks 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 2025	Ändrad budget 2026	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Övriga rörelseintäkter	-	-	254	258	258	258
Övriga rörelsekostnader	-31	-500	-250	-500	-500	-500
Rörelseöverskott/-underskott	**-31**	**-500**	**4**	**-242**	**-242**	**-242**
Finansiella intäkter och kostnader	1 432	1 314	1 325	1 180	1 110	1 045
Finansiella intäkter	1 432	1 314	1 325	1 180	1 110	1 045
Över-/underskott före extraordinära poster och reserver	**1 400**	**814**	**1 329**	**938**	**868**	**803**
Räkenskapsperiodens över-/underskott	**1 400**	**814**	**1 329**	**938**	**868**	**803**

Finansieringsanalys

1 000 euro	Ändrad budget 2026	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Kassaflöde från verksamheten	814	1 329	938	868	803
Rörelseöverskott (-underskott)	-500	4	-242	-242	-242
Finansiella intäkter och kostnader	1 314	1 325	1 180	1 110	1 045
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna	**814**	**1 329**	**938**	**868**	**803**
Kassaflöde från finansieringen	-	-	-	-	-
Övriga likviditetsändringar	-	-	-	-	-
Förändring av fordringar	-	-	-	-	-
Förändring av likvida medel	**814**	**1 329**	**938**	**868**	**803**

8 Investeringsdelen



I investeringsdelen ingår baskommunens investeringar efter förmögenhetsslag. Affärsverkens och balansenheternas investeringar behandlas i planen för respektive enhet. Hela stadskoncernens investeringar granskas i delen om koncernen.

I det bifogade noggranna investeringsprogrammet för ekonomiplansperioden 2027–2029 och lägesbilden för 2030–2036 har det gällande investeringsprogrammet och de identifierade investeringsbehoven beaktats.

8.1 Baskommunens investeringar

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	11 932	3 500	2 500	2 500	2 500
Kostnader	-236 884	-239 800	-222 116	-195 863	-180 630
Netto	-224 952	-236 300	-219 616	-193 363	-178 130

Baskommunens investeringar är 222 miljoner euro och med beaktande av finansieringsandelarna är nettoinvesteringskostnaderna 220 miljoner euro år 2027 och i snitt 198 miljoner euro 2027–2029. Investeringsnivån höjs i synnerhet av Esbo stadsbana som är under byggnad och genomförandet av infrastrukturen i anslutning till den.

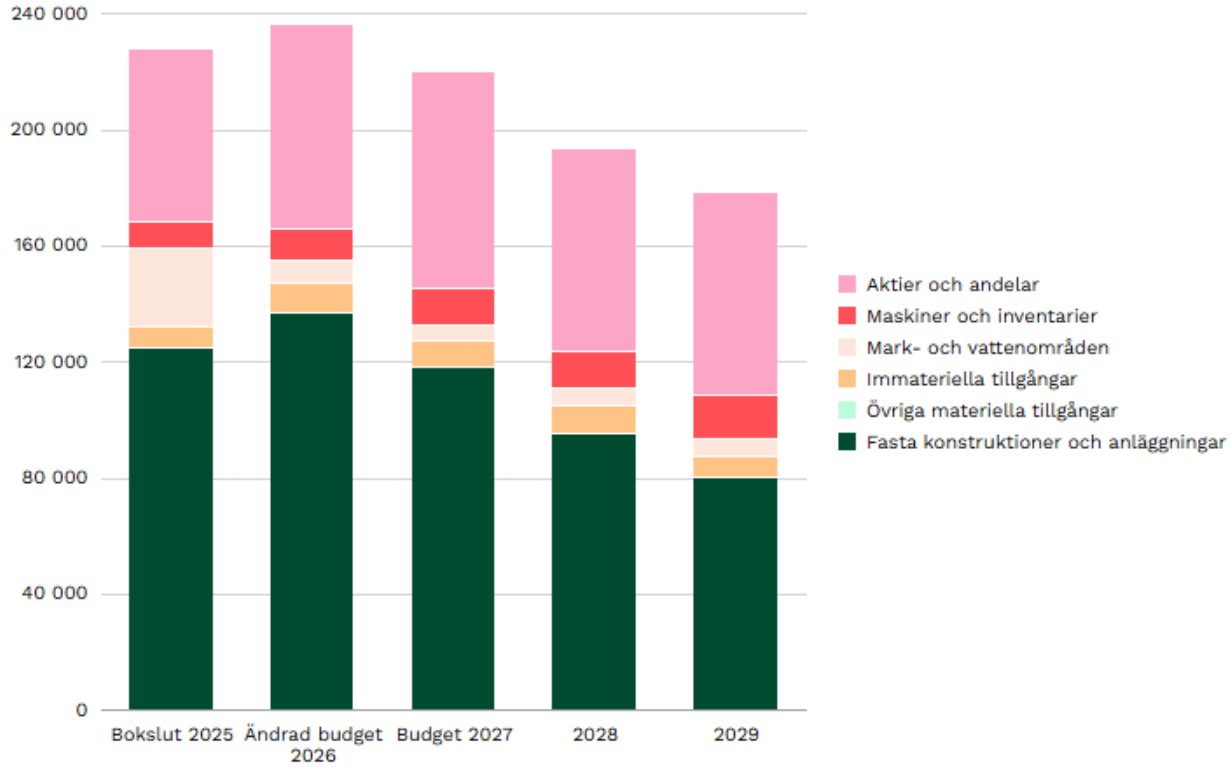
8.1.1 Investeringar efter förmögenhetsslag

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Investeringskostnader	**-236 884**	**-239 800**	**-222 116**	**-195 863**	**-180 630**
Fasta konstruktioner och anläggningar	-134 362	-138 950	-118 900	-96 350	-81 350
Övriga materiella tillgångar	-	-65	-150	-100	-100
Immateriella tillgångar	-7 972	-9 800	-9 050	-9 600	-7 161
Mark- och vattenområden	-25 974	-9 800	-7 000	-7 000	-7 000
Maskiner och inventarier	-8 943	-10 805	-12 407	-12 864	-15 120
Aktier och andelar	-59 635	-70 380	-74 609	-69 949	-69 899
Investeringsintäkter	**11 932**	**3 500**	**2 500**	**2 500**	**2 500**
Nettoinvesteringar	**-224 952**	**-236 300**	**-219 616**	**-193 363**	**-178 130**

Investeringarna i utvecklingen av stadsstrukturen fokuserar särskilt på området längs Stadsbanan mellan Alberga och Köklax. Investeringarna betonar hållbara trafikslag.

Staden har betalat amorteringens andel av finansieringsvederlaget för de lån som Esbo stad ansvarar för i Länsimetro Oy sedan år 2016. Amorteringarna ökar stegvis när amorteringsfriheten i början av lånetiden tar slut. Beloppet av de amorteringar som betalas stiger till 58 miljoner euro år 2027. I aktierna och andelarna ingår dessutom den finansiering som bolaget behöver för metrons ersättningsinvesteringar.

Baskommunens nettoinvesteringar 2027–2029



8.2 Immateriella tillgångar

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	791	0	0	0	0
Kostnader	-7 972	-9 800	-9 050	-9 600	-7 161
Netto	-7 181	-9 800	-9 050	-9 600	-7 161

Immateriella tillgångar omfattar anskaffning av digitala datasystem och servicelösningar. I investeringsanslagen reserveras kostnaderna för definition, anskaffning och ibruktagande av datasystem samt omfattande ändring och utveckling av datasystem. I intäkterna ingår extern finansiering av datasystem.

8.2.2 Digitala tjänster och IKT

Bindande intäkter och kostnader, digitala tjänster och IKT

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	791	0	0	0	0
Kostnader	-7 972	-9 800	-9 050	-9 600	-7 161
Netto	-7 181	-9 800	-9 050	-9 600	-7 161

Digitala tjänster och IKT svarar centraliserat enligt stadens verksamhetsmodell för utveckling och anskaffning av digitala tjänster och IKT till sektorerna. I anslagen reserveras kostnaderna för förnyelse och utveckling av datasystem och andra digitala tjänster och IKT. Med anslagen för digitala tjänster och IKT effektiviseras verksamhet, främjas digitalisering, förnyas gamla system och fullgörs upphandlingsskyldigheterna. För sektorernas utvecklingsbehov reserveras 9,1 miljoner euro i immateriella investeringar år 2027.

I investeringsprogrammet främjas digitala tjänster och IKT genom förnyelse av huvudsystemen, behärskad och säker användning av AI-teknik samt ibruktagande av helt nya digitala tjänster. Viktiga projekt är verksamhetsstyrningssystemet för elevförvaltningen i sektorn för fostran och lärande, stadsmiljösektorns projekt (ibruktagande av ett dokumenthanteringssystem, planläggningsredskap enligt den nationella RYHTI-regleringen och Esbo lokalers ersättningsinvesteringar) samt främjande av konkurrensutsättning av system för personal- och löneförvaltningen som förutsätts i ändringar av inhouse-regleringen. Koncernförvaltningen förnyar ett kassasystem och en förnyelse av webbplatsen esbo.fi inleds.

8.3 Mark- och vattenområden

8.3.1 Stadsmiljösektorns stab

Bindande intäkter och kostnader, stadsmiljösektorns stab

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	1 377	1 500	1 500	1 500	1 500
Kostnader	-25 830	-9 800	-7 000	-7 000	-7 000
Netto	-24 454	-8 300	-5 500	-5 500	-5 500

Målet för markanskaffningen är att köpa råmark för bostäder och arbetsplatser samt allmänna områden för genomförande av detaljplaner. För markanskaffning har det reserverats 7 miljoner euro per år 2027–2029. 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.

Den uppskattade vinsten av basstadens markförsäljning presenteras i avsnittet om stadsmiljösektorns stabs driftsekonomi. Försäljningspriserna på såld mark visas som investeringsinkomster. Tomtaffärerna och markförsäljningsintäkterna påverkas i hög grad av den allmänna ekonomiska utvecklingen och konjunkturerna.

8.4 Fasta konstruktioner och anläggningar

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	9 649	2 000	1 000	1 000	1 000
Kostnader	-134 362	-138 950	-118 900	-96 350	-81 350
Netto	-124 712	-136 950	-117 900	-95 350	-80 350

Baskommunens investeringar i fasta konstruktioner och anläggningar är i snitt 96,2 miljoner euro per år 2027–2029. Investeringarna i stadsbanan och anknytande projekt, såsom kvalitetscykelvägen Kustbansbanan, har ändrats från en tidigare bedömning och tidigarelagts till år 2027.

Anpassningen av ekonomin påverkar också av basstadens investeringar i fasta konstruktioner och anläggningar 2027-2029. I resultatet av förhandlingarna om anpassning av ekonomin ingick omläggning av schemaläggningen av projekt samt precisering av anslagsreserveringar. I investeringsramen beaktades både ökningar och minskningar som balanserar ökningarna under programperioden.

Stadsbanan samt kvalitetscykelvägarna och regionala cykelvägar för hållbar mobilitet stöder vägen mot ett klimatneutralt Esbo 2030.

Investeringarna specificeras i investeringsbilagan.

Anslag för fasta konstruktioner och anläggningar under ekonomiplansperioden 2027–2029 och preliminär uppskattning av framtida investeringar

1 000 euro	Budget 2026	Budget 2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Strategiska markanvändningsprojekt	23 000	20 600	11 400	5 900	6 900	3 600	1 550	950	950	4 500	2 500
Strategiska kollektivtrafikprojekt	34 400	25 400	14 900	7 500	200	-	-	-	-	-	-
Inkomstgenererande projekt	4 000	3 000	3 000	3 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Projekt som krävs för funktioner	6 600	4 500	3 900	3 300	2 650	2 650	2 650	2 450	2 450	1 400	1 400
Projekt för eftersatta reparationer	11 150	11 150	10 150	10 350	13 350	12 550	10 550	10 750	11 250	12 250	12 750
Projekt för trafikens funktion och säkerhet	19 600	13 550	12 700	11 000	5 420	5 000	4 000	3 000	2 950	2 950	3 950
Projekt som förbättrar boendetrivseln	7 850	8 150	7 550	7 550	8 600	8 600	8 300	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	1 600	1 800	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Byggande av fibernät	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750
Byggande totalt	**138 950**	**118 900**	**96 350**	**81 350**	**73 870**	**69 150**	**63 800**	**62 200**	**62 650**	**66 150**	**65 650**

8.4.1 Tekniska nämnden

Bindande intäkter och kostnader, tekniska nämnden

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	9 649	2 000	1 000	1 000	1 000
Kostnader	-132 447	-136 600	-116 350	-93 600	-78 600
Netto	-122 798	-134 600	-115 350	-92 600	-77 600

8.4.1.1 Strategiska markanvändningsprojekt

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	636	-	-	-	-
Kostnader	-15 002	-23 000	-20 600	-11 400	-5 900
Netto	-14 366	-23 000	-20 600	-11 400	-5 900

Syftet med strategiska markanvändningsprojekt är att utveckla stadsstrukturen och dess betoningar enligt Berättelsen om Esbo. Investeringskostnaderna för strategiska markanvändningsprojekt beräknas återbetala sig eller generera vinst på medellång eller lång sikt.

I områdesutvecklingsprojekten, som ingår i de strategiska markanvändningsprojekten, eftersträvas kontrollerat och kostnadseffektivt byggande av kommunalteknik i projektområdena så snabbt som möjligt.

De för Esbos tillväxt centrala områdesutvecklingsprojekten möjliggör nya områden för bostäder, arbetsplatser och tjänster. Under planperioden utvecklas Alberga, Esbo centrum, Kurtby, Stensvik och Esbovikens metrocentrum samt småhusområden i Norra Esbo. Syftet är att stadsstrukturen skav växa vid knutpunkter för kollektivtrafik och i områden där investeringarna på lång sikt kan täckas med intäkter av markanvändningen.

Under planperioden utvecklas till exempel Alberga centrum: bussterminalens omgivning, Ryttargatan, Borgbyggarbron, Löjtnantsgatan och Mäkkylägatan samt en förlängning av Säteriparksvägen till Åbovägen. I Esbo centrum byggs ett resecentum och Esbotorgets omgivning samt ett nytt arbetsplatsområde i Vinkelkärr. I metrons utvecklingskorridor färdigställs omgivningen kring Stensviks metrocentrum och nya allmänna områden byggs i Stenbruket samt omgivningen kring Esbovikens metrostation. Projektobjekten i Kurtby blir färdiga i början av planperioden. I Norra Esbo byggs Gobbacka.

8.4.1.2 Strategiska kollektivtrafikprojekt

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	2 400	-	-	-	-
Kostnader	-38 092	-34 400	-25 400	-14 900	-7 500
Netto	-35 692	-34 400	-25 400	-14 900	-7 500

Inom strategiska kollektivtrafikprojekt utvecklas kollektivtrafikinfrastruktur som förenar stadscentrumen i Esbo. I de strategiska kollektivtrafikprojekten Esbo stadsbana och Spårjokern utförs arbeten under efteransvarstiden under planperioden. Kostnadsförslaget för projektet Esbo stadsbana justerades år 2023. Enligt det kostnadsförslag som godkänts av fullmäktige och det ändrade avtalet är Esbos finansieringsandel 40,9 procent, dock högst 142,8 miljoner euro. Enligt den nuvarande uppskattningen kommer stadsbanan att bli färdig till slutet av år 2029.

8.4.1.3 Inkomstgenererande projekt

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	145	1 000	1 000	1 000	1 000
Kostnader	-3 914	-4 000	-3 000	-3 000	-3 000
Netto	-3 769	-3 000	-2 000	-2 000	-2 000

Syftet med de inkomstgenererande projekten är att bygga kommunalteknik i områden av vilka staden på kort eller medellång sikt får inkomster från markanvändning eller utarrendering. Investeringarna allokeras till stadens egen mark samt till de markanvändningsavtalsområden för vilka avtalsersättningarna inte täcker alla byggkostnader.

I praktiken är det fråga om gator, öppna platser, parker och annan kommunalteknik i nya bostads- och arbetsplatsområden. Med investeringarna byggs och överlåts tomter i områden såsom Kometbrinken och Mattliden.

I inkomsterna ingår uppskattade statliga finansieringsbidrag.

8.4.1.4 Projekt som krävs för funktioner

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-3 446	-6 600	-4 500	-3 900	-3 300
Netto	-3 446	-6 600	-4 500	-3 900	-3 300

Projekt som krävs för funktioner är planerings- eller stödfunktioner eller förberedande projekt som krävs för andra uppgiftsområden och som inte direkt kan placeras i ett uppgiftsområde.

Stödfunktionerna omfattar till exempel planering, terrängmätningar och markundersökningar samt byggande och förbättring som stöder kommunaltekniken i området. Till projekten under planperioden hör bland annat byggande av en jorddeponi i Långmossen.

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 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-11 794	-11 150	-11 150	-10 150	-10 350
Netto	-11 794	-11 150	-11 150	-10 150	-10 350

Syftet med projekten för eftersatta reparationer är att bevara den befintliga infrastrukturens värde och användbarhet. Det omfattar ombyggnad av gator, parker och broar samt i framtiden också spårvägar. Tyngdpunkten ligger på långsiktigt underhåll av gatunät och broar.

Kostnadsnivån på beläggningsentreprenader har 2025–2026 i huvudsak varit oförändrad. Därför eftersträvas ungefär samma antal som år 2026. Slitaget på beläggningarna ökar dock hela tiden. Ökad trafikvolym, regnigare klimat och kraftigare temperatursvängningar under vintersäsongen försämrar beläggningarnas skick och förkortar deras livslängd. När staden växer ökar också den asfaltbelagda arealen med cirka tre procent per år.

Den ökade eftersläpningen stävjas med beläggningsarbeten och förbättring av gatornas dränering, renovering av grusvägarnas ytstrukturer, reparation av tjälskador och förnyelse av räcken längs gator och cykelbanor. I slutet av planperioden torde reparationsbehoven öka betydligt, när en stor del av de gator som byggdes på 1970- och 1980-talen uppnår åldern för omfattande ombyggnad. Därför ökar behovet av investeringar i ombyggnad av gator mot slutet av programperioden.

Med anslaget för ombyggnad av parker och parkvägar planeras, iståndsätts och förbättras parker, lekplatser, gatugrönområden, öppna platser och torg samt näridrottsplatser och hundrastgårdar. Under planperioden ombyggs bland annat 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. Ombyggnadskostnaderna är i genomsnitt 40 procent av brons återanskaffningsvärde. Varje bros 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, utifrån vilken det utarbetas en reparationsplan.

8.4.1.6 Projekt för trafikens funktion och säkerhet

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	2 142	1 000	-	-	-
Kostnader	-18 237	-19 600	-13 550	-12 700	-11 000
Netto	-16 095	-18 600	-13 550	-12 700	-11 000

Med anslaget för trafikens funktion och säkerhet byggs trafikförbindelser som betjänar befintlig och ny bosättning och näringslivet samt förbättrar den gamla trafikinfrastrukturens säkerhet och funktion.

Under planperioden deltar staden i att förbättra gång- och cykelförbindelserna längs Nupurbölevägen mellan Brobackavägen och Kyrkslätts gräns.

Trafikens funktion och säkerhet förbättras genom byggande och utveckling av betydande huvud- och samlargator som betjänar flera detaljplaneområden. Kvalitetscykelvägarnas och de regionala cykelvägarnas säkerhet, smidighet och kontinuitet förbättras.

För huvudgatorna görs en utredningsplan över Esboleden och Ångbåtsvägen byggs om. Bland kvalitetscykelvägar och regionala cykelleder fokuseras byggandet under planperioden på Kustbansbanan mellan Alberga och Esbo centrum.

Till trafikens funktion och säkerhet hör också projekt för nybyggnad och ombyggnad av delar av kollektivtrafiksystem och särskilda objekt som hör till dessa.

Trafikens styrning och belysning bildar en teknisk helhet för alla trafikslag. Investeringarna gäller utveckling och ombyggnad av trafikljus, trafiktelematik och annan fast trafikstyrning. Till helheten hör till exempel trafikljussystem, vägmärken, vägmarkeringar, skyltning, informationssystem för infartsparkering och trafikledernas belysning. Under planperiodens första år fortsätter omställningen till LED-belysning, som beräknas bli klar år 2029.

Staden bereder sig på klimatförändringens verkningar genom att utveckla skyddet mot översvämningar på trafikleder och allmänna områden samt hanteringen av dagvatten. Med kommunaltekniska lösningar minskas risker orsakade av kraftiga regn, översvämningar och andra extrema väderfenomen samt tryggas trafiknätets och stadsmiljöns funktionsförmåga under föränderliga förhållanden.

8.4.1.7 Projekt som förbättrar boendetrivseln

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-8 542	-7 850	-8 150	-7 550	-7 550
Netto	-8 542	-7 850	-8 150	-7 550	-7 550

Boendetrivseln förbättras genom byggande av grönområden, parker, parkvägar, idrottsplatser och friluftsleder samt genom utveckling av omgivningen och kommunaltekniken i befintliga bostadsområden. Målet är att erbjuda högklassiga möjligheter till friluftsliv, idrott och motion i alla delar av den växande staden samt att säkerställa god tillgänglighet till frilufts- och andra grönområden.

Anslagen för idrottsparker omfattar byggande och ombyggnad av idrottsparkerna och den kommunalteknik som dessa förutsätter. Projekten baserar sig på de investeringsbehov som idrotts- och välfärdsnämnden bedömt. Syftet är att förbättra förhållandena för idrott och motion och trygga tillräckliga anläggningar i områdena när folkmängden ökar. I början av planperioden byggs, enligt idrotts- och välfärdsnämndens förslag, en konstisbana på Sälviksplanen och en konstisbana/konstgräsplan i Ladusved.

Med anslagen för byggande av parker och parkvägar byggs bland annat objekt enligt programmen för lekplatser, näridrottsplatser, hundrastgårdar och odlingslotter. Den växande staden kräver också nya parkvägar så att tjänsterna och friluftsområdena kan nås säkert och smidigt. Samtidigt byggs dagvattenanläggningar i parkerna och lösningar som stärker naturens mångfald och grönområdenas ekologiska kvalitet.

Med programmet för lekplatser, som blev färdigt i början av år 2026, vill staden utveckla ett täckande och balanserat nätverk av lekplatser i hela staden. Målet är att det i varje stadscentrum finns minst en attraktiv och särpräglad lekpark som utgör en central plats för möten och rekreation i området.

Projekten för förbättring av gamla bostadsområden höjer den kommunaltekniska servicenivån i sådana områden. Arbetena genomförs enligt programmet för kommunalteknik i tätnande småhusområden med detaljplan: gator byggs på den nivå som detaljplanen förutsätter och vatten och avlopp genomförs i samarbete med Helsingforsregionens miljötjänster. På så sätt säkerställs att även de gamla bostadsområdena når upp till funktionella och kvalitativa mål i den växande staden.

8.4.1.8 Privatfinansierade projekt

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	4 325	-	-	-	-
Kostnader	-33 420	-30 000	-30 000	-30 000	-30 000
Netto	-29 095	-30 000	-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 fokuseras under de första åren av planperioden på Kera, Ängskulla, Finno, Glashyttan och Hannusstranden.

8.4.2 Ombyggnad av idrottsplatser

Bindande intäkter och kostnader, idrottsnämnden

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-1 415	-1 600	-1 800	-2 000	-2 000
Netto	-1 415	-1 600	-1 800	-2 000	-2 000

Med anslagen för ombyggnad iståndsätts bland annat grilltak på friluftsöarna, badstränder, badbryggor, stängsel och belysning på idrottsplaner, nytt konstgräs och förbättring av friluftsvägar.

8.4.3 Bygga fibernät

Bindande intäkter och kostnader, digitala tjänster och IKT

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-500	-750	-750	-750	-750
Netto	-500	-750	-750	-750	-750

Anslaget används för installering och förbättring av stadens fibernät och tillhörande lokalanslutningar.

8.5 Maskiner och inventarier

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	0	-	-	-	-
Kostnader	-8 943	-10 805	-12 407	-12 864	-15 120
Netto	-8 943	-10 805	-12 407	-12 864	-15 120

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 2027. 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 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	0	-	-	-	-
Kostnader	-4 285	-4 150	-4 150	-4 150	-4 300
Netto	-4 285	-4 150	-4 150	-4 150	-4 300

Logistikens materielinvesteringar uppgår till 3,0 miljoner euro. Investeringarna omfattar arbetsmaskiner, traktorer, specialmateriel och tilläggsutrustning för stadsmiljösektorn och livskraftssektorn. Digitala tjänster och IKT investerar 1,1 miljoner euro i nya apparater enligt livscykeln samt i tilläggsapparater i nya lokaler.

8.5.2 Resultatenheten för kultur

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-450	-1 856	-2 475	-1 074	-4 050
Netto	-450	-1 856	-2 475	-1 074	-4 050

Resultatenheten investerar 2027–2029 bland annat i komplettering och förnyelse av AV- och presentationsteknik i kulturhus och kulturcentrum, ändringar i akustik och funktion samt ändring och ombyggnad av lokaler.

Dessutom genomförs mer omfattande akustik- och ändringsarbeten i Tapiolasalen år 2027.

År 2029 anskaffas apparater och inventarier för scentekniken i den nya teatersalen i Esbo kulturcentrum.

8.5.3 Resultatenheten för idrott

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-1 855	-1 200	-1 700	-2 850	-2 700
Netto	-1 855	-1 200	-1 700	-2 850	-2 700

Med anslaget för maskiner och inventarier anskaffas bland annat konstisanläggningar, skidspårsmaskiner, båtbryggor till hamnar och ismaskiner. Dessutom ingår första inredning av nya idrottsanläggningar.

Bryggorna i Gäddviks småbåtshamn förnyas 2028–2029.

8.5.5 Nämnden för fostran och lärande

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-1 577	-2 927	-3 495	-3 403	-3 300
Netto	-1 577	-2 927	-3 495	-3 403	-3 300

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 (dag-hem) vid objekt som blir färdiga under budgetåren.

8.5.6 Resultatenheten Svenska bildningstjänster

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-103	-87	-87	-837	-220
Netto	-103	-87	-87	-837	-220

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 (dag-hem) vid objekt som blir färdiga under budgetåren.

8.5.7 Stadsteknikcentralen

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-561	-650	-650	-650	-650
Netto	-561	-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 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-	-65	-150	-100	-100
Netto	-	-65	-150	-100	-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 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	115	-	-	-	-
Kostnader	-59 635	-70 380	-74 609	-69 949	-69 899
Netto	-59 520	-70 380	-74 609	-69 949	-69 899

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 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	115	-	-	-	-
Kostnader	-59 571	-70 380	-74 609	-69 949	-69 899
Netto	-59 456	-70 380	-74 609	-69 949	-69 899

Kollektivtrafik

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	-	-	-	-	-
Kostnader	-59 004	-63 700	-71 679	-68 569	-68 559
Netto	-59 004	-63 700	-71 679	-68 569	-68 559

Sektorledningen

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	115	-	-	-	-
Kostnader	-567	-6 680	-2 930	-1 380	-1 340
Netto	-452	-6 680	-2 930	-1 380	-1 340

Anslaget för kollektivtrafiken täcker låneamorteringarnas andel av de finansieringsvederlag som betalas till Länsimetro Oy och den finansiering som bolaget behöver för ersättningsinvesteringar.

Sektorledningens anslag används för investeringar i låneamorteringarna i finansieringsvederlagen till Kiinteistö Oy Finnoon Pysäköinti I och i Finnoon Pysäköinti II Oy:s eget kapital, med vilket bolaget amorterar lånet och betalar räntekostnader. Staden bereder sig på att investera i ett kommande parkeringsbolag i Kera.

Länsimetro Oy:s låneamortering ökar stegvis fram till år 2029. Från år 2023 amorteras alla lån för första fasen och från år 2029 alla lån för andra fasen. För amorteringen reserveras 57,7 miljoner euro för år 2027, 58,3 miljoner euro för år 2028 och 58,7 miljoner euro för år 2029. Åren 2027–2029 investeras i Länsimetro Oy medel också för ersättningsinvesteringar: 14 miljoner euro år 2027, 10,2 miljoner euro år 2028 och 9,8 miljoner euro år 2029.

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. Staden har berett sig på att investera 1,5 miljoner euro i ett parkeringsbolag i Kera år 2027.

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 driftsekonomins 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 driftsekonomins 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 balansenheterna.

9.1 Baskommunens finansieringsanalys

1 000 euro		Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029
Kassaflöde från verksamheten		119 894	118 025	166 033	192 083
Årsbidrag	+/-	136 229	133 340	197 348	223 398
Korrektivposter till internt tillförda medel	+/-	-16 336	-15 314	-31 315	-31 315
Kassaflöde från investeringarna		-233 870	-204 301	-162 049	-146 816
Investeringskostnader	-	-253 706	-222 116	-195 863	-180 630
Finansieringsandelar för investeringskostnader	+	3 500	2 500	2 500	2 500
Försäljningsvinster av tillgångar bland bestående aktiva	+	16 336	15 314	31 315	31 315
Kassaflöde från verksamheten och investeringarna	**+/-**	**-113 977**	**-86 276**	**3 984**	**45 268**
Kassaflöde från finansieringen		127 256	69 160	17 160	2 160
Förändringar i utlåningen		16 160	16 160	16 160	16 160
Ökning av utlåningen	-	-	-	-	-
Minskning av utlåningen	+	16 160	16 160	16 160	16 160
Förändringar i lånebeståndet		97 096	38 000	-14 000	-29 000
Ökning av långfristiga lån	+	150 000	98 000	51 000	39 000
Minskning av långfristiga lån	-	-52 904	-60 000	-65 000	-68 000
Förändringar i kortfristiga lån	+/-	-	-	-	-
Förändringar i eget kapital	+/-	15 000	15 000	15 000	15 000
Övriga likviditetsändringar	+/-	-1 000	-	-	-
Inverkan på likviditeten		**13 280**	**-17 115**	**21 144**	**47 428**

*Prognos om läget vid årets slut

Kassaflödet i baskommunens verksamhet och investeringarna visar år 2027 ett underskott på 87 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 98 miljoner euro för att täcka finansieringsbehovet år 2027. Med dessa medel täcks också affärsverkens och balansenheternas finansieringsbehov som har presenterats i den sammansatta finansieringsanalysen i slutet av de allmänna motiveringarna. Med beaktande av amorteringarna ökar stadens långfristiga lånestock med 38 miljoner euro år 2027 och minskar med sammanlagt 5 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 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	15 564	16 681	16 160	16 160	16 160
Kostnader	-1 900	-	-	-	-
Netto	13 664	16 681	16 160	16 160	16 160

9.3 Budgetlån

Upplåningen under planperioden är sammanlagt 188 miljoner euro och amorteringarna 193 miljoner euro.

Intäkterna och kostnaderna är bindande

1 000 euro	Bokslut 2025	Ändrad budget 2026	Budget 2027	2028	2029
Intäkter	-	207 700	98 000	51 000	39 000
Kostnader	-52 906	-57 121	-60 000	-65 000	-68 000
Netto	-52 906	150 579	38 000	-14 000	-29 000

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 affärsverket finns i avsnitten om affärsverkets 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 enhet för finansiering och ekonomi så snart avvikelser iakttas. 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	Livskraftssektorns stab
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 och 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	Miljöcentralen
4300	Byggnadstillsynen
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
- Byggande av fibernät, digitala tjänster och IKT

Immateriella tillgångar

- IT-utvecklingsprojekt, digitala tjänster och IKT

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

Affärsverket

Fullmäktige beslutar om affärsverkets investeringar och finansieringen av dessa. Om affärsverket Esbo lokalers 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 motsvararande 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 överföring av anslag från fullmäktige och koncernförvaltningen (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, affärsverkets bindande resultatmål samt budgetbokens ovan uppräknade anslag, inkomstbudgetar, nettobudgeterade enheters verksamhetsbidrag och särskilda motiveringar. 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 det ställas villkor som hänför sig till sektorns mål samt understödstagarens verksamhet och förutsättningar. Staden ska beredas tillfälle att granska de understödsmottagande 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 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.
   - Stadsteknikdirektören kan överta genomförandet av ett byggnadsobjekt, om det måste genomföras utan dröjsmål för att förhindra personskada eller en betydande, omedelbar skada på stadens eller en utomståendes egendom. Ett ärende som gäller ett sådant anslag delges koncernförvaltningens enhet för finansiering och ekonomi samt utan dröjsmål det organ som är behörigt i det normala beslutsförfarandet.

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 brådskande 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.

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.

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.

Delårsrapporterna och förhandsbeskedet om bokslutet

Delårsrapporten görs upp för stadsstyrelsen och fullmäktige om den kumulativa situationen i april, juli och oktober. I delårsrapporten ingår en mer grundlig analys av utfallet av resultatmål, anslag och inkomstbudgetar. På basis av delårsrapporten i oktober förs avvikelser från resultatmålen, anslagen och inkomstposterna samt eventuella förslag till ändringar av anslagen till fullmäktige för behandling.

Om utvecklingen av produkternas prestationer och styckkostnader samt av anpassningen av ekonomin rapporteras i samband med delårsrapporterna och bokslutet. Till delårsrapporterna bifogas också koncernrapporten.

När räkenskapsperioden är till ända görs ett förhandsbesked om bokslutet för stadsstyrelsen och fullmäktige. Förhandsbeskedet ger den viktigaste informationen om utfallet under räkenskapsperioden. Det egentliga bokslutet bereds för behandling av stadsstyrelsen i mars.

Nämndernas, direktionernas och sektionernas rapportering

Nämnderna, direktionerna och sektionerna ska regelbundet behandla utvecklingen och utfallet av anslag och inkomstbudgetar samt resultatmål och verksamheter som väsentligt påverkar dessa.

För nämnderna, direktionerna och sektionerna upprättas rapporter om läget i deras uppgiftsområden i slutet av april, juli och oktober samt förhandsbesked om bokslutet. I rapporterna behandlas också nödvändiga korrigerande åtgärder.

Rapporterna föreläggs nämnderna, direktionerna och sektionerna som separata ärenden.

Uppföljning av Berättelsen om Esbo

I Berättelsen om Esbo ingår stadens långsiktiga vision, värderingar och mål för fullmäktigeperioden. På grundval av Berättelsen om Esbo godkänner fullmäktige vid budgetbehandlingen indikatorerna för fullmäktigeperiodens mål. Utfallet av fullmäktigeperiodens mål 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 2027 som fullmäktige godkänt 3.12.2026 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 driftsekonomins anslag. Verksamheten och ekonomin ska ordnas så att de ovannämnda kostnaderna kan täckas med anslag som anvisats för enheterna i budgeten och/eller dispositionsplanen. Stadsstyrelsen behandlar inrättande och indragning av vakanser år 2027 samt befattningsändringar inom sin behörighet efter fullmäktiges beslut om budgeten i december eller vid behov under år 2027.

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 år 2036, intäkter

1 000 euro	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Esbo stad	**3 500**	**2 500**	**2 500**	**2 500**	**2 500**	**2 500**	**2 500**	**2 500**	**2 500**	**2 500**	**2 500**
Finansiella infrastrukturprojekt	**2 000**	**1 000**	**1 000**	**1 000**	**1 000**	**1 000**	**1 000**	**1 000**	**1 000**	**1 000**	**1 000**
Baskommunens projekt	2 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Inkomstgenererande	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Grundläggande kommunalteknik	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Grundläggande kommunalteknik, stadens egna områden	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Trafikens funktion och säkerhet	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kvalitetscykelvägar och regionala cykelvägar	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kvalitets- och regionala cykelvägar	1 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Övriga investeringsprojekt	**1 500**	**1 500**	**1 500**	**1 500**	**1 500**	**1 500**	**1 500**	**1 500**	**1 500**	**1 500**	**1 500**
Mark- och vattenområden	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500

10.2.2 Stadens investeringsprogram till år 2036, kostnader

		Ekonomiplansperiod									
1000 euro	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Esbo stad	**371 733**	**358 570**	**383 543**	**385 303**	**375 971**	**299 814**	**228 804**	**204 082**	**188 804**	**197 255**	**218 079**
Lokalbyggnadsprojekt	**77 311**	**79 748**	**132 059**	**165 442**	**175 797**	**114 415**	**56 360**	**35 250**	**21 000**	**21 200**	**48 500**
Nybyggnad	67 311	72 748	125 059	158 442	168 797	107 415	49 360	28 250	14 000	14 200	41 500
Livskraftssektorn	20 952	29 550	31 429	31 500	20 500	10 500	-	-	1 000	1 700	12 000
Sektorn för fostran och lärande, byggnader	27 057	23 883	80 768	126 942	148 297	96 415	46 860	25 250	6 000	4 000	17 500
Stadsmiljösektorn	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Affärsverket Esbo lokaler	6 157	5 115	962	-	-	500	2 500	3 000	7 000	8 500	12 000
Övrig husbyggnad	13 120	14 200	11 900	-	-	-	-	-	-	-	-
Ombyggnad	10 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000
Finansiella infrastrukturprojekt	**167 730**	**147 650**	**126 550**	**95 400**	**79 520**	**72 200**	**62 800**	**61 300**	**64 050**	**67 650**	**63 400**
Baskommunens projekt	106 600	86 350	63 600	48 600	41 120	36 400	31 050	29 450	29 900	33 400	32 900
Strategiska markanvändningsprojekt	23 000	20 600	11 400	5 900	6 900	3 600	1 550	950	950	4 500	2 500
Områdesprojekt	21 500	18 200	10 500	5 500	6 500	2 600	550	650	650	4 500	2 500
Projektet Alberga	6 100	5 700	1 300	3 100	5 700	100	50	150	150	4 000	-
Projektobjekt i Kurtby	4 000	2 000	500	200	100	-	-	-	-	-	-
Projektet Esbo centrum	2 400	6 000	4 200	700	200	2 000	-	-	-	-	2 000
Småhusområden i norra Esbo	5 000	4 000	4 000	1 000	-	-	-	-	-	-	-
Småhusområden för byggande i egen regi	4 000	500	500	500	500	500	500	500	500	500	500
Utvecklingszonen längs metron	1 500	2 400	900	400	400	1 000	1 000	300	300	-	-

			Ekonomiplansperiod								
1000 euro	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Esbovikens metrocentrum	100	500	500	-	-	-	-	-	-	-	-
Stensviks metrocentrum	1 400	1 900	400	400	400	1 000	1 000	300	300	-	-
Strategiska kollektivtrafikprojekt	34 400	25 400	14 900	7 500	200	-	-	-	-	-	-
Spårjokern	400	400	400	-	-	-	-	-	-	-	-
Esbo stadsbana	34 000	25 000	14 500	7 500	200	-	-	-	-	-	-
Esbo stadsbana Alberga–Esbo centrum	-	12 500	4 000	2 500	100	-	-	-	-	-	-
Esbo stadsbana Esbo centrum–Köklax	-	12 500	10 500	5 000	100	-	-	-	-	-	-
Inkomstgenererande	4 000	3 000	3 000	3 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Grundläggande kommunalteknik	4 000	3 000	3 000	3 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Grundläggande kommunalteknik, stadens egna områden	4 000	3 000	3 000	3 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Projekt som krävs för funktioner	6 600	4 500	3 900	3 300	2 650	2 650	2 650	2 450	2 450	1 400	1 400
Stödfunktioner	6 200	3 900	3 300	2 700	2 050	2 050	2 050	1 850	1 850	800	800
Underhåll av områden som stöder kommunalteknik	4 900	2 600	2 000	1 400	1 400	1 400	1 400	1 200	1 200	150	150
Kommunalteknisk planering	1 300	1 300	1 300	1 300	650	650	650	650	650	650	650
Nödvändiga för andra funktioner i staden	400	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600
Grundläggande kommunalteknik som funktioner kräver	400	600	600	600	600	600	600	600	600	600	600
Minskning av eftersatt reparation	11 150	11 150	10 150	10 350	13 350	12 550	10 550	10 750	11 250	12 250	12 750
Ombyggnad av gator	5 350	5 350	5 350	5 550	5 550	5 550	5 550	5 750	5 750	5 750	5 750
Förnyelse av slitageskikt	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500
Ombyggnad av strukturer	650	650	650	650	650	650	650	650	650	650	650
Ombyggnad av gator	200	200	200	400	400	400	400	600	600	600	600

			Ekonomiplansperiod								
1000 euro	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Ombyggnad av parker	1 800	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	1 800	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	3 000	3 000	6 000	6 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Ombyggnad av broar	4 000	4 000	3 000	3 000	6 000	6 000	4 000	4 000	4 000	4 000	4 000
Ombyggnad av spårvägar	-	-	-	-	-	-	-	-	500	1 500	2 000
Ombyggnad av spårvägar	-	-	-	-	-	-	-	-	500	1 500	2 000
Trafikens funktion och säkerhet	19 600	13 550	12 700	11 000	5 420	5 000	4 000	3 000	2 950	2 950	3 950
Landsvägar	5 050	200	50	-	1 000	1 000	-	-	-	-	-
Nupurbölevägen	-	-	-	-	1 000	1 000	-	-	-	-	-
Åbovägen	5 000	200	50	-	-	-	-	-	-	-	-
Köklaxleden	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Huvudgator	-	-	5 000	5 000	-	100	100	100	-	-	-
Esboleden	-	-	-	-	-	100	100	100	-	-	-
Ångbåtsvägen	-	-	5 000	5 000	-	-	-	-	-	-	-
Gator	3 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	1 000	1 000	1 000	2 000
Gatornas trafikduglighet och säkerhet	3 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	1 000	1 000	1 000	2 000
Kvalitetscykelvägar och regionala cykelvägar	6 300	7 000	2 000	500	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Kvalitetscykelvägar och regionala cykelvägar	6 300	7 000	2 000	500	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Kollektivtrafik	200	200	200	50	50	50	50	50	50	50	50
Förbättring av kollektivtrafikens verksamhetsförutsättningar	200	200	200	50	50	50	50	50	50	50	50
Trafikstyrning och belysning	4 900	4 000	3 300	3 300	1 170	650	650	650	700	700	700
Trafikstyrning	2 200	1 300	600	600	470	400	400	400	400	400	400

			Ekonomiplansperiod								
1000 euro	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Trafiksäkerhetsarrangemang	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200	200
Separat gatubelysning	2 500	2 500	2 500	2 500	500	50	50	50	100	100	100
Översvämningsskydd och dagvattenhantering	150	150	150	150	200	200	200	200	200	200	200
Översvämningsskydd och dagvattenhantering	150	150	150	150	200	200	200	200	200	200	200
Förbättring av boendetrivsel	7 850	8 150	7 550	7 550	8 600	8 600	8 300	8 300	8 300	8 300	8 300
Idrottsparker	1 750	1 750	1 250	1 250	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Kommunalteknik för idrottsparker	800	800	300	300	300	300	300	300	300	300	300
Idrottsparker och idrottscenter	950	950	950	950	2 700	2 700	2 700	2 700	2 700	2 700	2 700
Parker och parkvägar	2 000	2 300	2 200	2 200	1 500	1 500	1 200	1 200	1 200	1 200	1 200
Friluftsleder i hemtrakten	800	800	800	800	-	-	-	-	-	-	-
Byggande av parker	1 000	1 200	1 200	1 200	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Specialobjekt i miljön	200	300	200	200	500	500	200	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
Tätnande 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	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Balansenheternas projekt	31 130	31 300	32 950	16 800	8 400	5 800	1 750	1 850	4 150	4 250	500
Balansenheten Storåkern	6 020	2 050	1 350	1 300	1 600	1 100	600	700	600	700	500
Infrastruktur i detaljplaneområdena I och II	2 300	900	800	700	900	700	200	300	200	400	200
Infrastruktur i detaljplaneområde III	800	500	200	200	-	-	-	-	-	-	-
Infrastruktur i detaljplaneområdena IV och V	2 620	600	300	200	500	200	200	200	200	200	200
Infrastruktur i detaljplaneområdena VI och VII (Nygrannas)	300	50	50	200	200	200	200	200	200	100	100
Balansenheten Hagalund	12 110	20 250	25 100	12 000	6 800	4 700	1 150	1 150	3 550	3 550	-

			Ekonomiplansperiod								
1000 euro	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Hagalunds centrum	3 300	3 950	5 600	1 750	2 600	100	100	100	2 500	2 500	-
Bågparken	50	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otnäs och Kägeludden	7 760	15 950	19 200	10 200	4 150	4 550	1 050	1 050	1 050	1 050	-
Ramper till Västerleden i Kägelviken	-	7 500	7 500	-	-	-	-	-	-	-	-
Marknuten, planskild anslutning	-	6 000	9 400	6 500	-	-	-	-	-	-	-
Norra Hagalund	1 000	300	300	50	50	50	-	-	-	-	-
Balansenheten Idrottsparken	13 000	9 000	6 500	3 500	-	-	-	-	-	-	-
Idrottsparken	13 000	9 000	6 500	3 500	-	-	-	-	-	-	-
Övriga investeringsprojekt	**126 692**	**131 172**	**124 934**	**124 461**	**120 654**	**113 199**	**109 644**	**107 532**	**103 754**	**108 405**	**106 179**
Ombyggnad av idrottsplatser	1 600	1 800	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Bygga fibernät	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750	750
Immateriella investeringar	5 258	9 050	9 600	7 161	7 600	7 600	7 100	7 500	7 500	7 500	7 500
Digitala tjänster och IKT	5 258	9 050	9 600	7 161	7 600	7 600	7 100	7 500	7 500	7 500	7 500
Mark- och vattenområden	13 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000	7 000
Maskiner och inventarier	10 670	12 557	12 964	15 220	19 063	11 923	10 182	9 440	7 778	10 320	8 094
Maskiner och anordningar, koncernförvaltningen	4 150	4 150	4 150	4 300	4 250	4 250	4 300	4 300	4 300	4 300	4 300
Maskiner och anordningar, logistik	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
IT-utvecklingsprojekt, materiella	1 150	1 150	1 150	1 300	1 250	1 250	1 300	1 300	1 300	1 300	1 300
Maskiner och inventarier, livskraftssektorn	3 056	4 175	3 924	6 750	6 450	2 150	2 100	2 100	2 100	2 100	2 100
Maskiner och inventarier, kulturnämnden	1 856	2 475	1 074	4 050	5 350	1 050	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Maskiner och inventarier, idrottsnämnden	1 200	1 700	2 850	2 700	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100	1 100
Maskiner och inventarier, sektorn för fostran och lärande	2 814	3 582	4 240	3 520	7 713	4 873	3 132	2 390	728	3 270	1 044

			Ekonomiplansperiod								
1000 euro	Prognos 2026	Budget 2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Maskiner och inventarier, nämnden för fostran och lärande	2 727	3 495	3 403	3 300	7 663	3 823	2 082	1 820	648	3 220	994
Maskiner och inventarier, nämnden Svenska rum	87	87	837	220	50	1 050	1 050	570	80	50	50
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	95 414	100 015	92 620	92 330	84 241	83 926	82 612	80 842	78 726	80 835	80 835
Aktier och placeringar, stadsmiljösektorn	95 414	100 015	92 620	92 330	84 241	83 926	82 612	80 842	78 726	80 835	80 835
Stadsmiljösektorns värdepapper	68 028	74 609	69 949	69 899	61 810	61 640	61 140	60 640	60 640	60 640	60 640
Aktier och placeringar, Esbo lokaler	19 349	18 351	18 046	18 046	18 046	18 046	17 377	16 107	13 991	16 100	16 100
Aktier och placeringar, Hagalund	6 090	3 160	730	490	490	345	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	3 895

10.2.3 Lokalprojekt per projekt

LOKALINVESTERINGAR (1 000 EURO)

Grönt = projekt i det gällande investeringsprogrammet

Blått = nytt projekt i programmet

* = kostnader efter år 2036

						Ekonomiplansperiod			Preliminärt schemalagda framtida objekt							
Projekt	Projektets namn	Mer uppgifter om projektet	Kostnads förslag	Tidigare utfall	Prognos 2026	**2027**	**2028**	**2029**	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	E2036*
PR30	**NYBYGGNAD**		**964 224**	**67 622**	**47 906**	**72 748**	**125 059**	**158 442**	**168 797**	**107 415**	**49 360**	**28 250**	**14 000**	**14 200**	**41 500**	**68 925**
PR301	**Livskraftssektorn**		**206 242**	**20 813**	**19 750**	**29 550**	**31 429**	**31 500**	**20 500**	**10 500**	**0**	**0**	**1 000**	**1 700**	**12 000**	**27 500**
PRH1000825	Ersättande simhall i Esboviken	Nybyggnad	35 000	500	500	500	500	8 000	15 000	10 000	0	0	0	0	0	0
PRH1000398	Esbovikens simhall, underhållsreparation	Ombyggnad	3 000		500	500	500	500	500	500	0	0	0	0	0	0
PRH9144	Omklädningsrumsbyggnad vid Stensviks näridrottsområde	Ersättande nybygge	2 000		50	250	1 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9771	Teaterlokal i Esbo kulturcentrum	Nybyggnad	64 642	3 742	700	10 200	22 500	22 500	5 000	0	0	0	0	0	0	0
PRH9713	Esbo kulturcentrum	Ombyggnad	39 700		0	0	0	0	0	0	0	0	1 000	1 200	10 000	27 500
PRH9119	Alberga stadion, ombyggnad av interiören	Ombyggnad	2 500		0	0	0	0	0	0	0	0	0	500	2 000	0
PRH1000480	Omklädningsrum på Mattby badstrand	Nybyggnad	1 400		0	100	800	500	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH2597	Hagalunds simhall	Ombyggnad och ut-byggnad	55 500	16 571	18 000	17 000	3 929	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH1000535	Hagalunds idrottshall	Ombyggnad	2 500		0	1 000	1 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PR303	**Sektorn för fostran och lärande**		**669 412**	**46 686**	**10 886**	**23 883**	**80 768**	**126 942**	**148 297**	**96 415**	**46 860**	**25 250**	**6 000**	**4 000**	**17 500**	**35 925**
PR3030	Sektorn för fostran och lärande, byggnader		603 302	46 678	10 586	21 533	75 666	116 692	128 297	79 915	35 760	24 750	6 000	4 000	17 500	35 925

						Ekonomiplansperiod			Preliminärt schemalagda framtida objekt							
Projekt	Projektets namn	Mer uppgifter om projektet	Kostnads förslag	Tidigare utfall	Prognos 2026	**2027**	**2028**	**2029**	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	E2036*
PRH9100	Aamunkoiton päiväkoti	Ombyggnad	2 460	13	100	1 500	847	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH1000516	Gymnastiksalsbyggnad i Aarnivalkean koulu, permanent utbyggnad	Nybyggnad	2 250		0	0	0	0	250	2 000	0	0	0	0	0	0
PRH10503	Degerbyntien päiväkoti	Inlösen	48		0	0	0	48	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH2419	Eestinkallion koulu	Ombyggnad	11 000		0	500	7 000	3 500	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH1000372	Ellipsin päiväkoti	Ombyggnad	2 500		0	0	0	0	0	500	1 500	500	0	0	0	0
PRH1000531	Ersättande av Espoonlahden päiväkotis lokal	Ersättande nybygge	12 300		0	500	6 000	5 800	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH1514	Finnoonkartanon yhtenäinen peruskoulu samt daghem och ungdomslokal	Nybyggnad	41 000		0	0	0	700	9 000	15 000	11 000	5 300	0	0	0	0
PRH1000357	Iivisniemen päiväkoti	Ersättande nybygge	8 300		0	0	500	4 000	3 800	0	0	0	0	0	0	0
PRH9128	Jousenkaaren päiväkoti	Ombyggnad och ut-byggnad	3 000		0	0	0	0	0	0	0	0	500	1 500	1 000	0
PRH2421	Kalajärven koulu samt daghem och ungdomslokal	Nybyggnad	47 049	45 120	1 900	25	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH1000355	Kauklahden päiväkoti	Ombyggnad	3 000		0	500	1 500	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH1530	Keltaperhon päiväkoti	Nybyggnad	8 300	35	500	3 500	4 265	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9682	Ny skola med årskurs 7–9 i Kera, daghem och ung-domslokaler	Nybyggnad	43 000		0	700	9 000	18 000	15 300	0	0	0	0	0	0	0
PRH1000234	Första daghemmet i Stenbruket	Nybyggnad	8 300		0	0	0	0	500	4 000	3 800	0	0	0	0	0
PRH1000354	Koivumankkaan päiväkoti	Ersättande nybygge	7 280		0	0	500	4 000	2 780	0	0	0	0	0	0	0
PRH10742	Kuninkaantien lukio och Mellersta Esbos simhall	Inlösen	6 000		0	0	6 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH1000352	Kuutamon päiväkoti	Ersättande nybygge	8 300		0	500	3 800	4 000	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH10504	Lansantien päiväkoti	Inlösen	48		0	0	0	48	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH8454	Laurinlahden koulu och ett nytt daghem	Nybyggnad	37 300	95	250	750	1 000	10 000	16 000	9 205	0	0	0	0	0	0
PRH1000375	Lehtikasken päiväkoti, A-huset	Ombyggnad	2 600		100	1 500	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0

						Ekonomiplansperiod			Preliminärt schemalagda framtida objekt							
Projekt	Projektets namn	Mer uppgifter om projektet	Kostnads förslag	Tidigare utfall	Prognos 2026	**2027**	**2028**	**2029**	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	E2036*
PRH9093	Campus i Alberga: gymnasium, Laurea, tillfälliga lokaler för Laurea	Nybyggnad	27 500		0	0	0	0	500	1 000	7 000	14 000	5 000	0	0	0
PRH10505	Lintula, flyttbart daghem	Inlösen	48		0	0	0	48	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH1000370	Lystimäen päiväkoti	Ombyggnad	3 000		0	0	0	0	500	1 500	1 000	0	0	0	0	0
PRH8141	Lähderannan koulu	Ombyggnad och utbyggnad	10 350	29	400	400	2 550	5 000	1 971	0	0	0	0	0	0	0
PRH10441	Maakirjantien päiväkoti, Storåkern	Nybyggnad	9 950		0	250	500	5 000	4 200	0	0	0	0	0	0	0
PRH9126	Maijalan päiväkoti (tidigare Djupsundsbäckenin päiväkoti)	Nybyggnad	8 300		500	4 000	3 800	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH1000358	Mainingin päiväkoti	Ersättande nybygge	8 300		0	0	0	500	4 000	3 800	0	0	0	0	0	0
PRH9950	Plan ovanpå Mästartunneln (ersätter planen för Postipuun koulu)	Anläggning av planen	1 600		0	1 200	400	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH8177	Niipperin päiväkoti	Ersättande nybygge	6 950	32	10	0	0	200	4 000	2 708	0	0	0	0	0	
PRH10169	Flyttbart skolhus för Niipperin koulu	Inlösen	685		0	685	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH10448	Flyttbar gymnastiksal i Nipert	Inlösen	850		0	0	0	0	0	0	0	850	0	0	0	0
PRH9095	Niittykummun koulu	Ombyggnad och utbyggnad	18 800		0	0	0	500	7 000	7 000	4 300	0	0	0	0	0
PRH9109	Nuottakunnan päiväkoti	Ombyggnad	3 000		0	0	0	0	0	0	0	0	500	1 500	1 000	0
PRH8142	Nöykkiön koulu och ungdomsgård	Ombyggnad och utbyggnad	26 000		0	0	0	500	13 000	12 500	0	0	0	0	0	0
PRH9096	Olarin koulu	Ersättande nybygge	46 000	200	500	1 000	12 000	21 000	11 300	0	0	0	0	0	0	0
PRH10471	Otaniemen uusi päiväkoti	Nybyggnad	8 300		0	0	0	500	4 000	3 800	0	0	0	0	0	0
PRH10440	Perusmäen koulu	Nybyggnad	40 000		0	0	0	0	0	0	0	0	0	500	12 000	27 500
PRH9692	Postipuun koulu	Ersättande nybygge	32 000	104	500	500	10 000	14 000	6 896	0	0	0	0	0	0	0
PRH1000601	Postipuun päiväkoti	Ersättande nybygge	8 300		0	500	2 000	3 300	2 500	0	0	0	0	0	0	0
PRH1000360	Puutarhurin päiväkoti	Ombyggnad	2 500		0	0	0	500	1 500	500	0	0	0	0	0	0

						Ekonomiplansperiod			Preliminärt schemalagda framtida objekt							
Projekt	Projektets namn	Mer uppgifter om projektet	Kostnads förslag	Tidigare utfall	Prognos 2026	**2027**	**2028**	**2029**	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	E2036*
PRH1000356	Rinkelin päiväkoti	Ombyggnad	2 000		0	500	1 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH2431	Saarnilaakson koulu och ungdomslokal	Ersättande nybygge	38 000	163	1 000	500	1 000	10 500	14 500	10 337	0	0	0	0	0	0
PRH10469	Nytt daghem i Bastvik	Nybyggnad	8 300		0	0	0	0	500	4 000	3 800	0	0	0	0	0
PRH10501	Taimen/Taimitarhan päiväkoti, flyttbart daghem	Inlösen	48		0	0	0	48	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH1000340	Daghem i Stor-Hagalund 2/3	Nybyggnad	8 300		0	0	500	4 000	3 800	0	0	0	0	0	0	0
PRH2437	Toppelundin koulu	Ersättande nybygge	12 425		0	0	0	0	0	0	0	0	0	500	3 500	8 425
PRH9110	Vallipuiston päiväkoti	Nybyggnad	7 736	887	4 826	2 023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9111	Westendinpuiston päiväkoti	Ombyggnad och ut-byggnad	7 025		0	0	0	0	0	265	2 660	4 100	0	0	0	0
PRH1000362	Yläkartanon päiväkoti	Ombyggnad	3 000		0	0	0	0	500	1 800	700	0	0	0	0	0
PR3040	Svenska rums skol- och daghemsbyggnader		66 110	8	300	2 350	5 102	10 250	20 000	16 500	11 100	500	0	0	0	0
PRH1000353	Fågelsångens daghem	Ombyggnad	3 000		50	200	1 500	1 250	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH1000978	Mattlidens skolcentrum	Ombyggnad och ut-byggnad	56 000		0	400	1 000	9 000	20 000	16 000	9 600	0	0	0	0	0
PRH1000371	Portängens daghem	Ombyggnad	2 500		0	0	0	0	0	500	1 500	500	0	0	0	0
PRH9134	Smedsby daghem	Ombyggnad	2 450		200	1 300	950	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9112	Westends daghem	Ombyggnad	2 160	8	50	450	1 652	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PR325	**Affärsverket Esbo lokaler**		**47 000**	**123**	**3 300**	**4 115**	**462**	**0**	**0**	**500**	**2 500**	**3 000**	**7 000**	**8 500**	**12 000**	**5 500**
PRH1000122	Alberga gårds huvudbyggnad	Ombyggnad	2 000	38	500	1 000	462	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH1000557	Ändringar vid Esbo station	Ändringsarbeten och reparationer	500		0	500	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	500	4 000	5 500
PRH1000802	Bergsskyddet för Kannbrobackens bergsrum, reservge-neratorer	Olika reparationer	1 000		0	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

						Ekonomiplansperiod			Preliminärt schemalagda framtida objekt							
Projekt	Projektets namn	Mer uppgifter om projektet	Kostnads förslag	Tidigare utfall	Prognos 2026	**2027**	**2028**	**2029**	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	E2036*
PRH10020	Stensviks gemensamma skyddsrum, Stenbruket	Licensanskaffning	4 500	85	2 800	1 615	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH10443	Alberga campus: ombyggnad av Laurea (gymnasiet och Laurea)	Ombyggnad	23 500		0	0	0	0	0	0	0	500	7 000	8 000	8 000	0
PRH9151	Bussdepå i Mankans (Klovis)	Ombyggnad	5 500		0	0	0	0	0	500	2 500	2 500	0	0	0	0
PR320	**Övrig husbyggnad**		**41 570**	**0**	**13 970**	**15 200**	**12 400**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
PRH9638	Investeringar som förlänger byggnaders livslängd	Ombyggnad	23 000		9 000	7 000	7 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9642	Förplanering och undersökningar	Flera objekt	2 770		770	1 000	1 000	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
PRH1000059	Klimatprogram: eftermontering av solpaneler	Flera objekt	1 000		0	500	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH10433	Klimatprogram: laddningsinfrastruktur för elbilar på objekt	Flera objekt	2 350		850	1 000	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9637	Kollektivtrafikens småobjekt	Flera objekt	250		50	100	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9640	Flyttbara lokaler, grundläggning och gårdsarbeten	Flera objekt	3 800		500	2 800	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH9641	Reparationer under garantitiden och försenade 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	3 000		1 000	1 000	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
PRH10166	VIRVE 2.0	Flera objekt	1 500		500	500	500	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	PROJEKT I STADENS HELÄGDA BOLAG		**119 612**	**45 312**	**1 150**	**10 150**	**20 000**	**20 500**	**22 500**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	Matinkylän lukio och idrottshall	Nybyggnad	45 612	45 312	150	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Hagalunds stadion och parkeringsanläggning	Nybyggnad	74 000		1 000	10 000	20 000	20 500	22 500	0	0	0	0	0	0	0
	NYBYGGNAD OCH BOLAGSPROJEKT TOTALT		**1 083 836**	**112 934**	**49 056**	**82 898**	**145 059**	**178 942**	**191 297**	**107 415**	**49 360**	**28 250**	**14 000**	**14 200**	**41 500**	**68 925**
	OMBYGGNAD		**87 000**		**10 000**	**7 000**	**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 2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
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 päiväkoti i Esbo centrum	Gamla Esbo										
Daghem i Stor-Alberga	Stor-Alberga										
Daghem i Mattby-Olars storområde	Stor-Mattby										
Daghem i Norra Esbo	Norra Esbo										
Daghem i Stor-Hagalund	Stor-Hagalund										

HYRA, LEASING OCH ANDRA MODELLER	2027–2036	**2027**	**2028**	**2029**	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Aarnivalkean koulu, modulbyggnad	3 513	679	679	625	340	340	340	340	170		
Esbobornas hus, hyresprojekt	23 925						4 785	4 785	4 785	4 785	4 785
Esbovikens distriktsbibliotek	10 090	1 009	1 009	1 009	1 009	1 009	1 009	1 009	1 009	1 009	1 009
Friisilän päiväkoti, flyttbar byggnad	2 808	554	554	350	300	300	300	300	150		
Gräsaängens omklädningsbyggnad (Kavelängen)	475	25	50	50	50	50	50	50	50	50	50
Hannuksen päiväkoti, flyttbar byggnad (Esboviken 1/5)	7 080	720	720	720	720	720	720	720	720	720	600
Haukilahden lukio, utbyggnad	6 688	704	704	704	704	704	704	704	704	704	352
Jupperin koulu, flyttbart hus 1	228	152	76								
Jupperin koulu, flyttbart hus 2	732	488	244								
Jupperin päiväkoti, flyttbar byggnad	944	472	472								
Karaporten, 3 gymnasiet	27 547			1 836	3 673	3 673	3 673	3 673	3 673	3 673	3 673
Karhusuon koulu, 2 och 3 skedet	16 090	1 609	1 609	1 609	1 609	1 609	1 609	1 609	1 609	1 609	1 609

HYRA, LEASING OCH ANDRA MODELLER	2027–2036	**2027**	**2028**	**2029**	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Svenskt daghem i Köklax, flyttbar byggnad	5 200	250	550	550	550	550	550	550	550	550	550
Keran päiväkoti, flyttbar byggnad	1 375	300	300	300	300	175					
Kivimiehen koulu ja päiväkoti	15 980	1 598	1 598	1 598	1 598	1 598	1 598	1 598	1 598	1 598	1 598
Kivimiehen koulu, skede 2	7 440	744	744	744	744	744	744	744	744	744	744
Kiviruukin lukio	30 856	2 128	3 192	3 192	3 192	3 192	3 192	3 192	3 192	3 192	3 192
Koivuviidan päiväkoti, flyttbar byggnad (Hagalund 1/3)	5 408	550	550	550	550	550	550	550	550	550	458
Lasinpuhaltajan päiväkoti	814	240	240	240	94						
Ladusveds idrottspark: idrotts-, omklädnings- och servicelokaler	3 612				516	516	516	516	516	516	516
Alberga invånarpark	750	75	75	75	75	75	75	75	75	75	75
Ytterligare lokaler för Leppävaaran lukio i Metropolia i Karaporten	428	107	107	107	107						
Leppävaaran lukio, tillfälliga ersättande lokaler	11 480	1 148	1 148	1 148	1 148	1 148	1 148	1 148	1 148	1 148	1 148
Flyttbar daghemsbyggnad i Alberga	3 700	700	600	500	500	500	500	400			
Tillfälliga pausrum för förare i Alberga under Sellos utbyggnad	100	50	50								
Omklädnings- och servicelokaler för Kameleonten i Alberga idrottspark	1 490	149	149	149	149	149	149	149	149	149	149
Majurinkulman päiväkoti	3 242	671	671	380	380	380	380	380			
Omklädnings- och servicelokaler i Mattby idrottspark (issportcenter)	972	108	108	108	108	108	108	108	108	108	
Mattlidens daghem, Esbo arbis	6 300	630	630	630	630	630	630	630	630	630	630
Niipperin koulu, flyttbart hus	331	331									
Flyttbar gymnastiksal i Nipert	1 250	200	200	200	200	200	200	50			
Nytt daghem i Ängskulla	4 870	487	487	487	487	487	487	487	487	487	487
Otnäs, Teknikvägen 15, lokaler för välfärdsområdet	-807	-807									
Otnäs, Teknikvägen 15, kontor	20 582	4 591	3 784	3 784	3 784	3 784	171	171	171	171	171
Otnäs, Datavägen 6, gymnasium	31 430	3 143	3 143	3 143	3 143	3 143	3 143	3 143	3 143	3 143	3 143
Painiityn päiväkoti, flyttbar byggnad	2 509	442	442	345	315	315	315	315	20		
Pilke Päiväkodit Oy, Bredvik	778	389	389								
Puolarmetsän päiväkoti, flyttbar byggnad (Mattby-Olars 1/2)	7 080	720	720	720	720	720	720	720	720	720	600

HYRA, LEASING OCH ANDRA MODELLER	2027–2036	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Rödskogs skola, flyttbart hus 2	664	188	188	188	100						
Sysselsättningstjänsternas lokaler från staten till Esbo	10 557	1 173	1 173	1 173	1 173	1 173	1 173	1 173	1 173	1 173	
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	2 107	2 107	2 107	2 107	2 107	2 107
YTVH Jupperin koulu, nybyggnad samt daghem och bibliotek	12 614		742	1 484	1 484	1 484	1 484	1 484	1 484	1 484	1 484
YTVH Kurttilan koulu	9 540			636	1 272	1 272	1 272	1 272	1 272	1 272	1 272
YTVH Två daghem i Olars	7 155			477	954	954	954	954	954	954	954
YTVH indexreservation	1 000	500	500								
	337 660	**30 101**	**31 481**	**32 695**	**35 562**	**35 136**	**36 133**	**35 883**	**34 438**	**34 098**	**32 133**

PROJEKTBOLAG (OFFENTLIG-PRIVAT SAMVERKAN)	2027–2036	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Kilon koulu och Kilon päiväkoti, OPS	16 600	1 660	1 660	1 660	1 660	1 660	1 660	1 660	1 660	1 660	1 660
Nauriskasken koulu OPS	9 700	970	970	970	970	970	970	970	970	970	970
Nöykkiönniityn päiväkoti 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	1 610	1 610	1 610	1 610	1 610	1 610	1 610	1 610	1 610	1 610
Perkkaan päiväkoti OPS	5 800	580	580	580	580	580	580	580	580	580	580
Pohjois-Tapiolan koulu OPS	16 900	1 690	1 690	1 690	1 690	1 690	1 690	1 690	1 690	1 690	1 690
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	Ombyggnad och utbyggnad	Sektorn för fostran och lärande
Esbo centrums daghem	Nybyggnad	Sektorn för fostran och lärande
Esbo stadsmuseums samlingscenter	Nybyggnad	Livskraftssektorn

DE VIKTIGASTE UTREDNINGSOBJEKTEN	Typ av uppgift	Sektor
Esboviken, gemensamt skyddsrum	Licensanskaffning	Stadsmiljösektorn
Depå i Finno för skärgården	Nybyggnad	Livskraftssektorn
Besökscenter vid Glims	Nybyggnad	Livskraftssektorn
Hannuksen koulu	Nybyggnad	Sektorn för fostran och lärande
Omklädnings- och servicelokaler i Hansahamnens idrottspark	Nybyggnad	Livskraftssektorn
Nya omklädningslokaler vid Gäddviks badstrand	Nybyggnad	Livskraftssektorn
Kannbrobacken, kontorshus (Köpingshuset)	Ombyggnad	Livskraftssektorn
Karamzinin koulu	Ombyggnad	Sektorn för fostran och lärande
Ny skola och daghem i Karaängen	Nybyggnad	Sektorn för fostran och lärande
Kiviruukin yhtenäinen peruskoulu ja päiväkoti	Nybyggnad	Sektorn för fostran och lärande
Tillfälliga, ersättande lokaler under ombyggnaden av Esbo kulturcentrum	Hyrning av lokaler	Livskraftssektorn
Kyläsepän koulu samt daghem och ungdomslokal	Nybyggnad	Sektorn för fostran och lärande
Lillklobbs teaterhus	Ombyggnad	Livskraftssektorn
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	Sektorn för fostran och lärande
Mattbys allaktivitetshus	Ombyggnad	Livskraftssektorn
Bergans invånarpark	Flyttning av flyttbar lokal, grundläggning och gårdsarbeten	Sektorn för fostran och lärande
Ungdomslokal och mopedverkstad i Norra Esbo	Nybyggnad	Livskraftssektorn
Pohjois-Tapiolan koulu, idrottsplan	Idrottsplaner eller gårdar	Sektorn för fostran och lärande
Lokaler för cirkus- och teaterkonst	Nybyggnad	Livskraftssektorn

DE VIKTIGASTE UTREDNINGSOBJEKTEN	Typ av uppgift	Sektor
Sökö, gemensamt skyddsrum	Licensanskaffning	Stadsmiljösektorn
Omklädnings- och servicelokaler i Säteriängens idrottspark	Nybyggnad	Livskraftssektorn
Konsternas hus	Nybyggnad	Livskraftssektorn
Hagalunds konstisbana, omklädningsrum	Nybyggnad	Livskraftssektorn
Ny allaktivitetshall i Hagalund	Nybyggnad	Livskraftssektorn
Tomtekullas bollplan	Idrottsplaner eller gårdar	Sektorn för fostran och lärande
Träskända gård	Ombyggnad	Stadsmiljösektorn
Vanttilan koulu	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 de bilplatser som krävs i detaljplanen och för infartsparkering.

Investeringarna 2027–2036 är totalt cirka 123 miljoner euro. Uppskattningen omfattar också de parkeringsbolag som sannolikt kommer att bildas i framtiden och investeringarna för dessa.