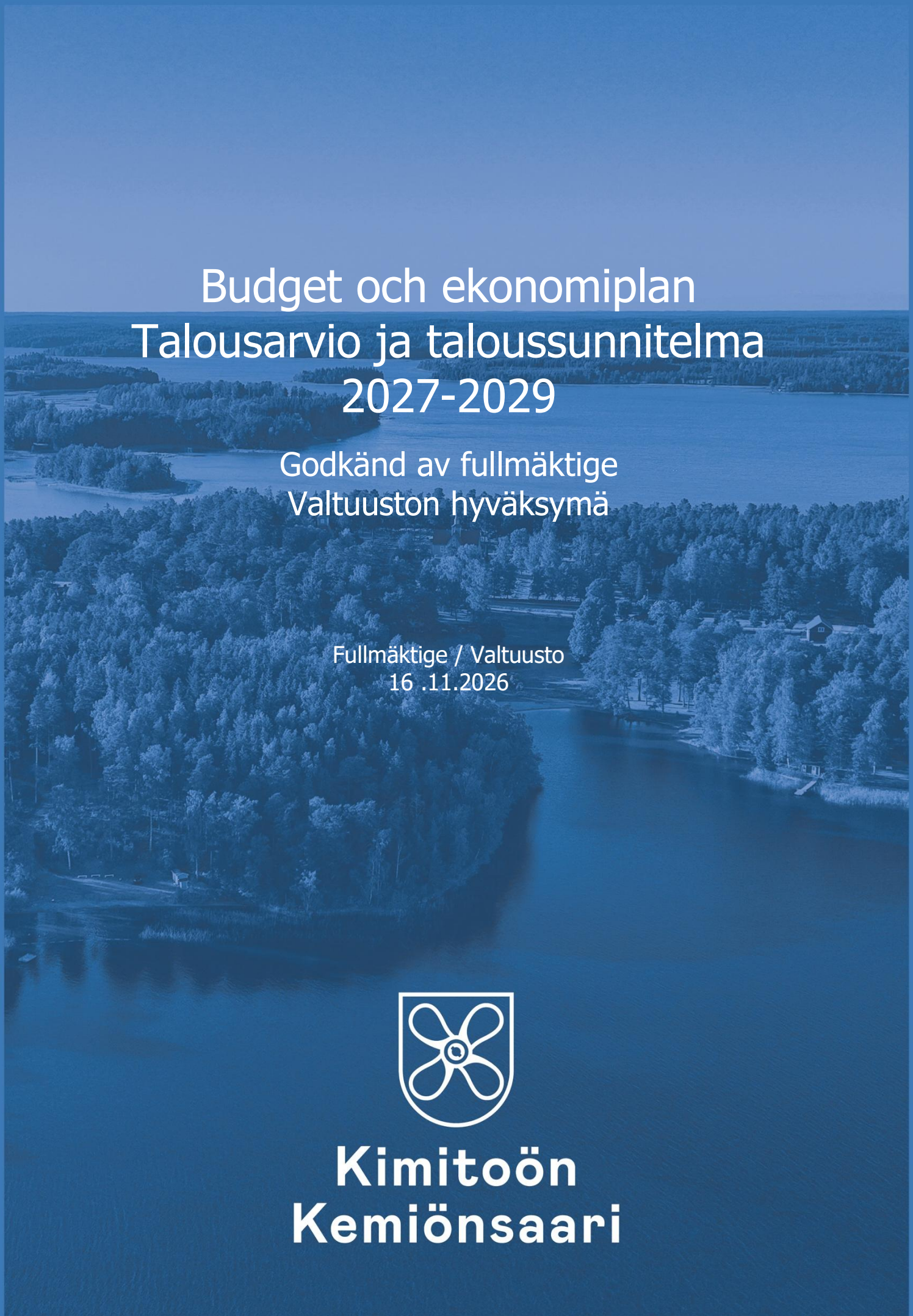


Budget och ekonomiplan
Talousarvio ja taloussunnitelma
2027-2029

Godkänd av fullmäktige
Valtuuston hyväksymä

Fullmäktige / Valtuusto
16 .11.2026

Kimitoön
Kemiönsaari

Innehållsförteckning / Sisällysluettelo

I KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT INFÖR 2027 - KUNNANJOHTAJAN KATSAUS VUOTEEN 2027 3

II STRATEGISKA FOKUSOMRÅDEN-STRATEGISET PAINOPISTEALUEET 6

III FINANSIELLA UTGÅNGSPUNKT-TALOUDELLISET LÄHTÖKOHDAT 8

3.1 Allmänt ekonomiskt läge – Kommunekonomiskt program 2027–2029 - Yleinen taloustilanne – Kuntatalousohjelma 2027–2029 8

3.2 Personal - Henkilöstö 11

3.3 Främja hälsa och välbefinnande - Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen 15

3.4 Miljöåtgärder - Ympäristötoimenpiteet 17

3.6 Budgetberedning och balansering av ekonomin - Talousarviovalmistelu ja talouden tasapainottaminen 18

IV KOMMUNKONCERNEN – KUNTAKONSERNI 24

4.1 Kommunkoncernens mål och instruktioner - Kuntakonsernin tavoitteet ja ohjeet 24

V BUDGETSTRUKTUR, BINDANDE NATUR OCH ÖVERVAKNING - TALOUSARVION RAKENNE, SITOVA LUONNE JA SEURANTA 29

5.1 Budgetens och budgetmotiveringarnas bindande karaktär - Talousarvion ja talousarvioperusteiden sitovuus 29

5.2 Anslag per bindningsnivå - Määrärahat sitovuustasoittain 32

VI RESULTATRÄKNING - TULOSLASKELMA 33

6.1 Analys av resultaträkningen - Tuloslaskelman analysointi 35

VII FINANSIERINGSANALYS - RAHOITUSLASKELMA 42

7.1 Analys av finansieringsanalysen - Rahoituslaskelman analysointi 44

VIII DRIFTSEKONOMI PER AVDELNING - KÄYTTÖTALOUS OSASTOITTAIN 46

8.1 Förvaltningsavdelningen / Hallinto-osasto 46

8.2 Näringslivsavdelningen / Elinkeino-osasto 50

8.3 Bildningsavdelningen / Sivistysosasto 54

8.4 Välfärdsavdelningen / Hyvinvointiosasto 66

8.5 Tekniska avdelningen / Tekninen osasto 69

IX INVESTERINGSDEL - INVESTOINTIOSA 77

9.1 Förvaltningsavdelningen - Hallinto-osasto 77

9.2 Bildningsavdelningen - Sivistysosasto 77

9.3 Välfärdsavdelningen - Hyvinvointiosasto 78

9.4 Tekniska avdelningen – Tekninen osasto 78

X AFFÄRSVERKETS INVERKAN PÅ KOMMUNENS EKONOMIN - LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS KUNNAN TALOUTEEN 83

XI KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK - KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS 86

I KOMMUNDIREKTÖRENS ÖVERSIKT INFÖR 2027 - KUNNANJOHTAJAN KATSAUS VUOTEEN 2027

Budget 2027 – ett år av förberedelse

Budgetförslaget för 2027 visar ett litet överskott på 44 000 euro. Vi utgår från samma verksamhet som i år, men ekonomins svängrum blir sakta allt trängre. Statsandelarna minskar med 441 000 euro jämfört med i år, och överskottet förutsätter att vi håller kostnaderna i schack. Vi budgeterar medvetet försiktigt, men marginalen är smal och varje kostnadsöverskridning syns direkt i resultatet.

I stora drag är 2027 ett år då vi förbereder oss för kommunens största investering på länge, det nya skolcentret. Under de senaste åren har vi byggt upp en ekonomisk buffert och koncentrerat investeringarna till att få ned renoveringsskulden i våra daghems- och skolbyggnader. Det arbetet fortsätter 2027. Tack vare ett starkt kassaläge går vi in i den kommande investeringsperioden från en god position.

Samtidigt ska vi vara ärliga om vart vi är på väg. Ekonomiplanen visar underskott för 2028 och 2029, och skolcentret kommer att öka kommunens avskrivningar och lånebehov under lång tid. Den starka kassan innebär ändå att vi inte behöver låna hela investeringsbeloppet. I finansieringsanalysen för 2029 räknar vi med ett lånelyft på fyra miljoner euro, trots att investeringarna uppgår till drygt nio miljoner euro. Det är en styrka, men det förutsätter att vi stärker driftsekonomin redan nu. Att boksluten blivit bättre än budget ska inte invagga oss i trygghet. Den strukturella utmaningen med minskande statsandelar och en åldrande befolkning kvarstår.

Befolkningsstatistiken för 2025 visar varför

Talousarvio 2027 – valmistautumisen vuosi

Vuoden 2027 talousarvioesitys on 44 000 euroa ylijäämäinen. Budjetoinnin lähtökohtana on nykyisen toiminnan säilyttäminen, mutta talouden liikkumavara kuitenkin kapenee vähitellen. Valtionosuudet pienenevät 441 000 eurolla kuluvan vuoden tasoon verrattuna, ja ylijäämäinen tulos edellyttää menojen kurissa pitämistä. Talousarvio on laadittu tietoisesti varovaiselta pohjalta, mutta liikkumavara on pieni, ja jokainen kustannusylitys näkyy välittömästi tuloksessa.

Vuosi 2027 tarkoittaa kunnalle ennen kaikkea valmistautumista pitkään aikaan suurimpaan investointihankkeeseen – uuteen koulukeskukseen. Viime vuosina olemme rakentaneet taloudellista puskuria ja kohdentaneet investointeja päiväkoti- ja koulukiinteistöjen korjausvelan vähentämiseen. Tämä työ jatkuu myös vuonna 2027. Vahvan kassatilanteen ansiosta lähdemme tulevaan investointijaksoon hyvistä asemista.

Samalla meidän on kuitenkin syytä tarkastella tulevaisuutta realistisesti. Taloussuunnitelma näyttää alijäämää vuosina 2028 ja 2029, ja koulukeskushanke kasvattaa kunnan poistoja ja lainan tarvetta pitkäksi aikaa. Vahvan kassatilanteen ansiosta koko investointisummaa ei kuitenkaan tarvitse kattaa lainarahoituksella. Vuoden 2029 rahoituslaskelmassa varaudutaan neljän miljoonan euron lainanottoon, vaikka investointien määrä on yli yhdeksän miljoonaa euroa. Tämä on vahvuus, mutta samalla se edellyttää käyttöta-

vår strategi ser ut som den gör. Fler flyttade till Kimitoön än härifrån, och flyttningsnettot var +50 personer. Ändå minskade befolkningen med 31 personer, eftersom antalet döda var tre gånger så stort som antalet födda. Därför mäter vi inte längre framgång bara i antal invånare, utan i liv, rörelse och närvaro året om. Den som vistas här ofta kan bli en framtida invånare.

Budgetens tyngdpunktsområden utgår alla från kommunens strategi *En plats för heltid, deltid och framtid*. Under **En uppväxt att vara stolt över** framskrider planeringen av det nya skolcentret så att projektplanen kan behandlas i kommunstyrelsen hösten 2027. Elever, personal och andra användare hörs genom processen. Under **Ett hem att längta till** profilerar 2–3 nya byar sitt boende tillsammans med invånarna, efter Kärra, och tomterna på Sabbelsberg i Dalsbruk marknadsförs aktivt. Under **En vistelse som blir en del av livet**, strategins röda tråd, tar vi de första konkreta stegen mot en internationellt känd, hållbar året-runt-destination.

Mycket av det som formar vardagen på Kimitoön avgörs också av andra. Vi ser framemot att Varhas nybygge för boende med service dygnet runt för äldre kommer igång under 2027 och att den nya brandstationen i Västanfjärd förverkligas enligt plan. Vi fortsätter att påverka för att även Dalsbruks brandstation ska renoveras och för att HVC-sjukhuset ska finnas kvar på Kimitoön.

För kommunerna blir nästa regeringsprogram avgörande. En parlamentarisk arbetsgrupp utreder tre scenarier: mer samarbete mellan kommuner, differentierade uppgifter eller kommunsammanslagningar. Oavsett vad som skrivs in i regeringsprogrammet är en ekonomi i balans och en tydlig strategi det bästa vi kan ha. Det ger oss en stark röst i frågor om vår egen framtid.

Kimitoön 16 oktober 2026

louden vahvistamista jo nyt. Se, että tilinpäätökset ovat viime vuosina toteutuneet talousarvioita parempina, ei saa johtaa siihen, että tuudittaudumme turvallisuuden tunteeseen. Valtionosuuksien vähenemiseen ja väestön ikääntymiseen liittyvät rakenteelliset haasteet ovat edelleen olemassa.

Vuoden 2025 väestötilastot osoittavat, miksi strategiamme painopisteet ovat sellaiset kuin ovat. Kemiönsaareen muutti enemmän ihmisiä kuin täältä muutti pois, ja muuttovoittoa oli 50 henkilöä. Väkiluku kuitenkin pieneni 31 henkilöllä, sillä kuolleiden määrä oli kolminkertainen syntyneisiin verrattuna. Siksi emme mittaa menestystä enää pelkästään asukasluvulla, vaan elinvoimalla, liikkeellä ja läsnäololla ympäri vuoden. Kunnassa usein oleskeleva voi tulevaisuudessa olla vakituinen asukas.

Talousarvion painopisteet perustuvat kunnan strategiaan *Paikka, jossa asua ja viettää aikaa – tänään ja huomenna*. Painopisteen **Ylpeys omista juurista** osalta ajankohtaista on uuden koulukeskuksen suunnittelussa eteneminen niin, että hankesuunnitelma voidaan käsitellä kunnanhallituksessa syksyllä 2027. Oppilaita, henkilöstöä ja muita käyttäjäryhmiä kuullaan koko prosessin ajan. Painopisteen **Kaipaus kutsuu kotiin** toimenpiteisiin kuuluu, että 2–3 uutta kylää profiloivat asumistaan yhdessä asukkaiden kanssa, Kärran esimerkin mukaisesti, ja että Taalintehtaan Sabbelsbergin tontteja markkinoidaan aktiivisesti. Strategian punaisena lankana toimivan painopisteen **Vierailijasta vakituiseksi** kohdalla otetaan ensimmäiset konkreettiset askeleet kohti kansainvälisesti tunnettua, kestävää ja ympärivuotista matkailukohdetta.

Monista Kemiönsaaren arkeen vaikuttavista asioista päätetään kunnan ulkopuolella. Odotamme innolla Varhan ympärivuorokautisen palveluasumisen uudisrakennushankkeen käynnistymistä vuonna 2027 ja Västanfjärdin uuden paloaseman

Erika Strandberg
kommundirektör

toteutumista suunnitellusti. Pyrimme myös edesauttamaan sitä, että Taalintehtaan paloasema peruskorjataan ja että terveyskeskussairaala säilyy Kemiönsaaressa.

Kuntien näkökulmasta seuraava hallitusohjelma on ratkaisevan tärkeä. Parlamentaarinen työryhmä selvittää parhaillaan kolmea vaihtoehtoista kehityssuuntaa; kuntien välisen yhteistyön syventämistä, kuntien tehtävien eriyttämistä ja kuntaliitoksia. Riippumatta siitä, mitä hallitusohjelmaan lopulta kirjataan, tasapainoinen talous ja selkeä strategia ovat parhaat lähtökohdat tulevaisuuteen. Ne antavat kunnalle vahvan äänen oman tulevaisuuden kannalta keskeisissä kysymyksissä.

Kemiönsaari 16. lokakuuta 2026
Erika Strandberg
kunnanjohtaja

II STRATEGISKA FOKUSOMRÅDEN- STRATEGISET PAINOPISTEALUEET

Strategiska fokusområden

Strategiska fokusområden är större helheter på kommunnivå som jobbas med under ett eller fler budgetår. Fokusområdena är direkt kopplade till strategin.

Därtill har avdelningarna egna budgetmål med strategikoppling.

1. Nytt skolcenter – planering och delaktighet
Mål:
Planering för nytt skolcenter genomförs enligt tidsplan, med mål att projektplanen förs till kommunstyrelsen hösten 2027.

Den pedagogiska planeringsprocessen inkluderar minst tre hörandemöjligheter med elever, personal och andra användare.

Mätare:
Ett första förslag till projektplan har behandlats i kommunstyrelsen inom 2027
Antal hörande av barn och unga i beslutsprocesser

Strategikoppling:
En uppväxt att vara stolt över

2. Byarnas identitet och attraktionskraft stärks
Mål:
Minst 2-3 nya byar (utöver Kärra) genomför en boendeprofileringsprocess under 2027 och tar fram en färdig profil.

Mätare:
2-3 byaprofileringsprocesser slutförda
Antal deltagare i byaprofileringsworkshoppar (delaktighet)

Strategikoppling:
Ett hem att längta till

Strategiset painopisteet

Strategisia painopisteitä ovat kuntatason laajat kokonaisuudet, joiden parissa työskennellään yhden tai useamman talousarviovuoden ajan. Painopistealueet ovat suoraan kytköksissä strategiaan.

Lisäksi osastoilla on omat strategiaan kytkeytyvät talousarviotavoitteensa.

1. Uusi koulukeskus – suunnittelu ja osallisuus

Tavoitteet:
Uuden koulukeskuksen suunnittelu etenee aikataulun mukaisesti siten, että hankesuunnitelma viedään kunnanhallituksen käsiteltäväksi syksyllä 2027.
Pedagogiseen suunnitteluprosessiin sisältyy vähintään kolme kuulemismahdollisuutta oppilaille, henkilöstölle ja muille käyttäjille.

Mittarit:
Ensimmäinen ehdotus hankesuunnitelmaksi on käsitelty kunnanhallituksessa vuoden 2027 aikana.
Lasten ja nuorten kuulemisten määrä päätöksentekoprosesseissa.

Strategiakytkös:
Ylpeys omista juurista

2.Kylien identiteettiä ja vetovoimaa vahvistetaan

Tavoite:
Vähintään 2–3 uutta kylää (Kärran lisäksi) toteuttaa vuoden 2027 aikana asumisprofilointiprosessin ja laatii valmiin kyläprofiilin.

Mittarit:
2–3 kyläprofilointiprosessia saatettu päätökseen
Kyläprofilointityöpajoihin osallistuneiden määrä (osallisuus)

Strategiakytkös:
Kaipaus kutsuu kotiin

3. Aktiv marknadsföring av Sabbelsbergs tomter

Mål:
Sabbelsberg marknadsförs genom mäklarsamarbete och digital kampanj, med målet att minst en tomt är såld senast kvartal 3 / 2027.

Mätare:
Antal visningar på marknadsföringskampanj
Antal sålda tomter – mål minst en tomt såld

Strategikoppling:
Ett hem att längta till

3. Sabbelsbergin tonttien aktiivinen markkinointi

Tavoite:
Sabbelsbergiä markkinoidaan yhteistyössä kiinteistönvälittäjien kanssa sekä digitaalisen kampanjan avulla. Tavoitteena on, että vähintään yksi tontti on myyty vuoden 2027 kolmannen vuosineljänneksen loppuun mennessä.

Mittarit:
Markkinointikampanjan näyttökertojen määrä
Myytyjen tonttien määrä – tavoitteena vähintään yksi myyty tontti

Strategiakytkös:
Kaipaus kutsuu kotiin

4. Hållbar internationell turism

Mål:
Kimitoön utvecklas som en internationellt känd, hållbar och attraktiv året-runt-destination genom riktad marknadsföring, stärkt digital synlighet, internationella samarbeten och utveckling av ansvarsfull turism.

Mätare:
Andelen internationella besökare (Visitory) ökar jämfört med 2026.
Besök och synlighet för Visit Kimitoöns internationella webbinnehåll
Green Destinations uppföljningsauditering genomförd under 2027

Strategikoppling:
En vistelse som blir en del av livet

4. Kestävä kansainvälinen matkailu

Tavoite:
Kemiönsaarta kehitetään kansainvälisesti tunnettuna, kestävänä ja houkuttelevana ympärivuotisena matkailukohteena kohdennetun markkinoinnin, vahvemman digitaalisen näkyvyyden, kansainvälisen yhteistyön ja vastuullisen matkailun kehittämisen avulla.

Mittarit:
Kansainvälisten vierailijoiden osuus (Visitory) kasvaa vuoteen 2026 verrattuna.
Visit Kemiönsaaren kansainvälisten verkkosisältöjen kävijämäärät ja näkyvyys.
Green Destinations -seuranta-auditointi toteutettu vuoden 2027 aikana.

Strategiakytkös:
Vierailijasta vakituiseksi

III FINANSIELLA UTGÅNGSPUNKT- TALOUDELLISET LÄHTÖKOHDAT

3.1 Allmänt ekonomiskt läge – Kommunekonomiskt program 2027–2029 - Yleinen taloustilanne – Kuntatalousohjelma 2027–2029

Bedömning av den kommunala ekonomins utveckling

Den kommunala ekonomin försvagades något år 2025. Reformen av arbets- och näringstjänsterna (AN-tjänsterna) ökade kommunernas verksamhetskostnader betydligt och verksamhetsbidraget försämrades med 7,4 procent. Skatteinkomsterna utvecklades svagt och minskade med 0,5 procent jämfört med året innan. Årsbidraget sjönk med 400 miljoner euro till cirka 3,2 miljarder euro. Sammantaget räckte den kommunala ekonomins årsbidrag inte till för att täcka nettoinvesteringarna, och kassaflödet från verksamheten och investeringar försämrades till cirka –800 miljoner euro. Lånestocken ökade med cirka 900 miljoner euro. Kommunernas ekonomi utvecklades dock något bättre än vad som tidigare bedömts. Resultatet 2025 förbättrades också delvis av engångsfaktorer och egendomsarrangemang, vars effekter inte sträcker sig till kommande år.

Kommunalekonomin 2026

Den kommunala ekonomins situation försämras ytterligare under 2026. Trots kommunernas egna anpassningsåtgärder ökar verksamhetskostnaderna med 2,7 procent. Kostnadsökningen beror i synnerhet på de löneuppgörelser som har avtalats inom den personalintensiva kommunsektorn och som höjer arbetskraftskostnaderna. Prisindexet för kommunal basservice, som beskriver kostnadsutvecklingen inom kommunsektorn, beräknas under prognosperioden öka med i genomsnitt 3,3 procent per år.

Kommunernas verksamhetsintäkter utvecklas måttligt under innevarande år. Verksam-

Kuntatalouden kehitysarvio

Kuntatalous heikkeni hieman vuonna 2025. TE-palvelu-uudistus kasvatti kuntien toimintakuluja merkittävästi ja toimintakate heikkeni 7,4 prosenttia. Verotulot kehittyivät heikosti supistuen 0,5 prosenttia edellisvuodesta. Vuosikate laski 400 milj. eurolla noin 3,2 mrd. euroon. Kokonaisuudessaan kuntatalouden vuosikate ei riittänyt nettoinvestointien kattamiseen ja toiminnan ja investointien rahavirta heikkeni noin -800 milj. euroon. Lainakanta kasvoi noin 900 milj. euroa. Kuntien talous heikkeni kuitenkin vähemmän kuin mitä aiemmin arvioitiin. Toisaalta vuoden 2025 tulosta paransivat osin myös kertaluonteiset tekijät ja omaisuusjärjestelyt, joiden vaikutus ei ulotu tuleviin vuosiin.

Kuntatalous vuonna 2026

Kuntatalouden tilanne heikkenee edelleen vuonna 2026. Kuntien omista sopeutustoimista huolimatta toimintakulut kasvavat 2,7 prosenttia. Toimintakuluja kasvattavat erityisesti henkilöstövaltaiselle kunta-alalle sovitut palkkaratkaisut, jotka kasvattavat kuntasektorin työvoimakustannuksia. Kuntasektorin kustannuksia kuvaava peruspalveluiden hintaindeksi kasvaa ennustejaksolla keskimäärin 3,3 prosenttia vuodessa.

Kuntien toimintatuotot kehittyvät kuluvana vuonna maltillisesti. Toimintatuottoja pienentävät kuntien ja hyvinvointialueiden väliset sote-kiinteistöjen vuokrasopimusten päättyminen ja uudelleenneuvottelut, jotka heikentävät kuntien vuokratuottoja vuodesta 2026 alkaen.

TE-palvelu-uudistuksen myötä kunnat vas-

hetsintäkterna minskar till följd av att hyresavtal för social- och hälsovårdsfastigheter mellan kommunerna och välfärdsområdena upphör eller omförhandlas, vilket försvagar kommunernas hyresintäkter från och med 2026.

Till följd av reformen av AN-tjänsterna ansvarar kommunerna för en del av finansieringen av arbetslöshetsförmånerna. Detta gör kommunekonomin mer konjunkturkänslig eftersom både inkomster och utgifter påverkas av sysselsättningsutvecklingen. Bidragsutgifterna förblir höga under prognosperioden då arbetslösheten väntas ligga kvar på en hög nivå.

Kommunernas skatteinkomster återgår till tillväxt och ökar med 4,9 procent, särskilt tack vare en stark utveckling av kommunalskatten och samfundsskatten. Statsandelarna ökar med cirka 4,0 procent. Ökningen dämpas dock av nedskärningar i statsandelarna, såsom indexbromsen och tidsbegränsade nivåminskningar. Årsbidraget stärks något jämfört med år innan, men räkenskapsperiodens resultat försämras och förblir endast svagt positivt när de engångsposter som förbättrade resultatet år 2025 faller bort. Kassaflödet från verksamhet och investeringar försämras med 300 miljoner euro till ett underskott på cirka 1,1 miljarder euro.

Kommunalekonomin 2027–2030

Kassaflödet från den kommunala ekonomins verksamhet och investeringar försämras till ett underskott på 1,5 miljarder euro år 2027. Verksamhetskostnaderna ökar med 2,9 procent i takt med att löneförhöjningarna når sin toppnivå och väntas överstiga den allmänna löneutvecklingen. Verksamhetsintäkterna ökar endast med 0,2 procent och verksamhetsbidraget försämras med 4,2 procent till ett negativt belopp om 16,6 miljarder euro.

Efter den starka utvecklingen året innan avtar tillväxten i skatteinkomsterna till 3,8 procent. Kommunernas inkomster försvagas särskilt av neddragningar i statsandelarna. De mest betydande är den engångshöjning av indexbromsen till 2,8 procent år 2027 samt justeringen av kostnadsfördelningen. taavat osasta työttömyysetuuksien rahoitusta, mikä tekee kuntataloudesta suhdanneherkemmän, sillä tulojen lisäksi myös menot reagoivat työllisyyskehitykseen. Avustusmenot pysyvät ennustejaksolla korkealla tasolla työttömyyden pysyessä ennustejaksolla korkeana.

Kuntien verotulot kääntyvät kasvuun edellisvuodesta ja kasvavat 4,9 prosenttia erityisesti kunnallis- ja yhteisöveron vahvan kehityksen myötä. Valtionosuudet kasvavat noin 4,0 prosenttia. Kasvua kuitenkin hidastavat valtionosuuksiin tehtävät vähennykset kuten indeksijarru ja määräaikaiset tason vähennykset. Vuosikate vahvistuu hieman edellisvuodesta, mutta tilikauden tulos heikkenee ja pysyy niukasti positiivisena, kun vuoden 2025 tulosta parantaneet kertaluonteiset erät poistuvat. Toiminnan ja investointien rahavirta heikkenee 300 milj. euroa 1,1 mrd. euroa alijäämäiseksi.

Kuntatalous vuosina 2027–2030

Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta heikkenee 1,5 mrd. euroa alijäämäiseksi vuonna 2027. Toimintakulut kasvavat 2,9 prosenttia palkankorotusten ollessa suurimmillaan, ja korotusten ennakoidaan ylittävän yleisen ansiotaso- kehityksen. Toimintatulot kasvavat vain 0,2 prosenttia, ja toimintakate heikkenee 4,2 prosenttia painuen 16,6 mrd. euroa negatiiviseksi.

Verotulojen kasvu tasoittuu 3,8 prosenttiin edellisvuoden vahvan kehityksen jälkeen. Kuntien tuloja heikentävät erityisesti valtionosuuksiin kohdistuvat vähennykset, joista merkittävimmät ovat indeksijarrun kertaluonteinen nosto 2,8 prosenttiin vuonna 2027 sekä kustannustenjaon tarkistus. Valtionosuudet supistuvat edellisvuodesta. Vuosikate heikkenee ja kattaa poistot niukasti, minkä vuoksi kuntatalouden tilikauden tulos jää lähes nollaan. Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta on ennustejaksolla heikoimmillaan vuonna 2027, jolloin se painuu 1,4 mrd. euroa alijäämäiseksi.

Kuntien peruspalvelujen painopiste säilyy sivistys- ja kulttuuripalveluissa, joiden yhteenlaskettu palvelutarve on aleneva. Tarpeen

Statsandelarna minskar jämfört med året innan. Årsbidraget försvagas och täcker avskrivningarna med knapp marginal, vilket gör att resultatet för räkenskapsperioden ligger nära noll. Kassaflödet från den kommunala ekonomins verksamhet och investeringar är som svagast under prognosperioden år 2027, då det uppvisar ett underskott på 1,4 miljarder euro.

Tyngdpunkten inom kommunernas basservice ligger fortsättningsvis på bildnings- och kulturtjänster, där det sammanlagda servicebehovet minskar. Minskningen av behovet återspeglas dock endast delvis i kostnaderna eftersom stelheter i servicenätet, personalstrukturen och de lagstadgade skyldigheterna fördröjer anpassningen av kostnaderna i takt med förändringarna i servicebehovet. Dessutom har deltagargraden i småbarnspedagogiken och behovet av särskilt stöd ökat under de senaste åren. Av dessa skäl har prognosen justerats så att den kostnadssänkande effekten av det minskade servicebehovet är något mindre.

Befolkningsutvecklingen leder till ökade skillnader mellan kommunerna. Sjunkande nativitet och inrikes migration försvagar inkomstunderlaget i kommuner med befolkningsminskning och minskar antalet invånare i arbetsför ålder. Samtidigt upprätthåller befolkningstillväxten i tillväxtcentrum ett stort investeringsbehov. Sammantaget väntas kommunsektorns investeringar ligga kvar på en hög nivå under hela prognosperioden, även om investeringsutsikterna i vissa kommuner är nedåtgående. Största delen av investeringarna riktas till nödvändig basinfrastruktur, såsom byggnader och vägar. Även investeringar kopplade till den gröna omställningen bidrar till att hålla nivån hög.

I prognosen antas att kommunernas finansieringsandel av grundläggande utkomststöd från och med år 2029 inte längre dras av retroaktivt från statsandelen för kommunal basservice. I stället faktureras finansieringsandelen månaden efter den månad då stödet betalats ut. Samtidigt hänförs kostnaden för grundläggande utkomststöd till det år då den uppkommer. Prognosen beaktar även att kommunernas finansieringsansvar supistuminen välittyy menoihin kuitenkin vain osittain, sillä palveluverkon, henkilöstörakenteen ja lainsäädännöllisten velvoitteiden jäykkyydet hidastavat menojen sopeutumista palvelutarpeen mukana. Lisäksi varhaiskasvatuksen osallistumisaste ja erityisen tuen tarve ovat viime vuosina kasvaneet. Näistä syistä palvelutarpeen pienenemisen menoja laskevaa vaikutusta on ennusteessa hieman loivennettu.

Väestökehitys eriyttää kuntia toisistaan. Syntyvyyden lasku ja maan sisäinen muuttoliike heikentävät muuttotappiokuntien tulopohjaa ja vähentävät niiden työikäistä väestöä, kun taas kasvukeskuksissa väestön lisääntyminen ylläpitää voimakkaita investointitarpeita. Kokonaisuutena kuntahallinnon investoinnit pysyvät ennustejaksolla korkealla tasolla, vaikka investointinäkymät ovat osassa kuntia laskevia. Valtaosa panostuksista kohdistuu välttämättömään perusinfrastruktuuriin, kuten rakennuksiin ja teihin, ja tasoa ylläpitävät osaltaan myös vihreän siirtymän investoinnit.

Ennusteessa on oletettu, että vuodesta 2029 alkaen perustoimeentulotuen rahoitusosuutta ei enää vähennetä takautuvasti kuntien peruspalvelujen valtionosuudesta, vaan kuntien rahoitusosuus laskutetaan kunnalta tuen maksukuukautta seuraavana kuukautena. Samalla perustoimeentulotuen meno kohdistuu sille vuodelle, jolta se aiheutuu. Lisäksi ennusteessa on huomioitu kuntien nuorten perustoimeentulotuen kustannusten rahoitusvastuun nosto 100 prosenttiin. Muutokset kasvattavat kuntien valtionosuuksia, sillä valtionosuuksista tehtävä vähennys poistuu. Vastaavasti kuntien toimintakulut kasvavat perustoimeentulotukimenoja vastaavalla määrällä.

Kuntatalouden toiminnan ja investointien rahavirta heikkenee lähivuosina, mutta tulojen ja menojen epätasapaino vähenee hieman ennustejakson lopulla, kun osa määräaikaisista valtionosuusleikkauksista päättyy ja henkilöstömenojen kasvu hidastuu. Kuntatalouden vuosikate ei kuitenkaan riitä kattamaan nettoinvestointeja ja toiminnan ja investointien rahavirta pysyy keskimäärin 1,1 mrd. euroa negatiivisena vuosina 2028–2030. Lainakanta kasvaa vuoden 2026 noin

för ungas grundläggande utkomststöd höjs till 100 procent. Förändringarna ökar kommunernas statsandelar eftersom avdraget från statsandelarna bortfaller. Samtidigt ökar kommunernas verksamhetskostnader med ett belopp som motsvarar utgifterna för grundläggande utkomststöd.

Kassaflödet från verksamhet och investeringar försvagas under de kommande åren, men obalansen mellan inkomster och utgifter minskar något mot slutet av prognosperioden när vissa tidsbegränsade nedskärningar i statsandelarna upphör och ökningen av personalkostnaderna avtar. Den kommunala ekonomins årsbidrag räcker dock inte till för att täcka nettoinvesteringarna, och kassaflödet från verksamhet och investeringar väntas förbli i genomsnitt 1,1 miljarder euro negativt under 2028–2030. Lånestocken ökar från cirka 22,4 miljarder euro år 2026 till cirka 26,3 miljarder euro år 2030.

Prognosen innehåller risker i båda riktningarna. Konjunkturväxlingar påverkar kommunalekonomin starkare än tidigare, särskilt genom skatteinkomster och arbetslöshetskostnader. Kommunernas egna anpassningsåtgärder kan stärka den finansiella ställningen mer än beräknat om anpassningen av servicenätet och personalkostnaderna lyckas bättre än väntat. Om anpassningsåtgärderna däremot misslyckas, sysselsättningsläget försämras eller den geopolitiska situationen förvärras, kan utgifterna öka och inkomsterna minska snabbare än prognostiserat.

Källa: Finansministeriet, Kommunekonomiprogrammet för 2027; hösten 2026

22,4 mrd. eurosta noin 26,3 mrd. euroon vuoteen 2030 mennessä.

Ennusteeseen liittyy riskejä molempiin suuntiin. Suhdannevaihtelut välittyvät kuntatalouteen aiempaa voimakkaammin erityisesti verotulojen ja työttömyyskustannusten kautta. Kuntien omat sopeutustoimet voivat vahvistaa rahoitusasemaa ennakoitua enemmän, jos palveluverkon ja henkilöstömenojen sopeuttamisessa onnistutaan odotettua paremmin. Toisaalta sopeutustoimien epäonnistuminen, työllisyystilanteen heikentyminen tai geopoliittisen tilanteen kiristyminen voivat kasvattaa menoja ja heikentää tuloja ennustettua nopeammin.

Lähde: Valtiovarainministeriö, Kuntatalousohjelma vuodelle 2027; Syksy 2026

3.2 Personal - Henkilöstö

Antalet anställda mäts i årsverken

Det viktigaste nyckeltalet för personalstyrkan är årsverk. Årsverken räknar om utbetalda löner till hela årsverk. Det betyder att i årsverken är alla som fått lön beaktade, allt från korttidsvikariat på en dag till anställningsförhållanden som på gått hela året. Därför är årsverk det i särklass viktigaste mätetalet

Henkilöstön määrä mitataan henkilötyövuosissa

Tärkein henkilöstövahvuutta kuvaava tunnusluku on henkilötyövuosi. Henkilötyövuodet muuntavat maksetut palkat kokonaisiksi henkilötyövuosiksi. Tämä tarkoittaa sitä, että henkilötyövuosissa on otettu huomioon

för den politiska styrningen av hur personalresurser används.

Ett årsverke innebär ett helt års arbetsinsats av en heltidsarbetande. En deltidsarbetandes arbetsinsats räknas om till årsverken i förhållande till deltidsprocenten (t.ex. en person som arbetar 50 procent hela året = 0,5 årsverken). Deltiden beräknas enligt arbetstiden.

*Årsverke = avlönade anställningsdagar angivna i kalenderdagar/365 * (deltidsprocenten/100)*

Arbetsinsatsen för en person som varit anställd endast en del av året räknas som arbetsdagar i förhållande till hela året (t.ex. för en anställd 1.3–31.5 = 92/365 = 0,25 årsverken). De årsverken som räknats ut på detta sätt räknas sedan ihop.
(källa: Statistikcentralen)

Under året följs antal årsverk upp kvartalsvis som en del av delårsrapporten.

Årsverken i kommunen år 2025, utfall 1–9/2026 samt budget 2027.

kaikki palkansaajat aina lyhytkestoisista päivän mittaisista sijaisuuksista koko vuoden jatkuneisiin työsuhteisiin. Siksi henkilötyövuodet ovat ylivoimaisesti tärkein mittari henkilöstöresurssien käytön poliittisessa ohjauksessa.

Henkilötyövuodella tarkoitetaan täyttä työaikaa tekevän henkilön koko vuoden työskentelyä. Osa-aikainen henkilö muutetaan henkilötyövuosiksi osa-aikaprosenttiaan vastaavasti (esim. osa-aikaisuus 50 % koko vuoden työssä = 0,5 henkilötyövuotta). Osa-aikaisuus lasketaan työajasta.

Henkilötyövuosi = palkallisten palveluksessaolopäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 (osa-aikaisuusprosentti/100)*

Vain osan vuotta palvelussuhteessa olleen työ lasketaan suhteessa koko vuoden työpäiviin (esim. työssä 1.3.–31.5. = 92/365 = 0,25 henkilötyövuotta). Edellä mainitulla tavalla lasketut henkilötyövuodet lasketaan lopuksi yhteen. (Lähde: Tilastokeskus)

Vuoden aikana henkilötyövuosien määrää seurataan neljännesvuosittain osana osavuosikatsausta.

Kunnan henkilötyövuodet vuonna 2025, toteutuma 1–9/2026 sekä talousarvio 2027.

Avdelning / Osasto Verksamhet / Toiminta	Bs / Tp 2025	Bg / Ta 2026	Utfall / Tot 1-9/2026	Bg / Ta 2027	*Varav projekt / Josta projekteja*
Förvaltningsavdelningen / Hallinto-osasto	**14,8**	**14,9**	**17,7**	**16,3**	
Näringslivsavdelningen / Elinkeinoosasto	**11,9**	**9,7**	**11,3**	**11,25**	*4,8*
Småbarnspedagogiken / Varhaiskasvatus	46,6	47,8	44,3	46,8	
Administration / Hallinto	3	2,8	*2,7*	2,8	
Daghem + familjedagv / Päiväkoti + perhepäivähoito	43,6	45,0	*41,6*	44,0	
Utbildningsenheten / Opetusyksikkö	98,6	97,3	99,7	98,8	
Administration / Hallinto	3,3	4,2	*4,3*	3,8	*1*
Förskola + eftis / Esikoulu + iltapäivätoimita	10,3	8,8	*11*	10	
Skolor, gymnasium osv / Koulut, lukio ym	84,9	87,0	*84,4*	85,0	*2*
Vuxenutbildningsenheten / Aikuisopetusyksikkö	2,0	2,0	1,9	1,2	
Biblioteksenheten / Kirjastoyksikkö	7,8	7,6	7,7	7,8	
Bildningsavdelningen / Sivistysosasto	**155,0**	**154,7**	**153,6**	**154,6**	
Välfärdsavdelningen / Hyvinvointiosasto	**17,7**	**16,2**	**16,0**	**15,2**	*2,0*
Förvaltning / Hallinto	1,5	2,0	1,2	1,5	
Tillsynsenheten / Valvontayksikkö	6,5	6,0	6,5	6,5	
Fastighet och infra / Kiinteistö ja infra	46,5	45,0	42,2	41,0	
Planläggningsenheten / Kaavoitus	2,0	2,0	2	2,0	
Vattenaffärsverk / Vesiliikelaitos	6,0	6,0	6	6,0	
Tekniska avdelningen / Tekninen osasto	**62,5**	**61,0**	**57,9**	**57,0**	
TOTALT / YHTEENSÄ	**261,9**	**256,5**	**256,5**	**254,3**	*5,0*
skillnad / ero			-5,4	-2,2	

I förvaltningsavdelningens siffror ingår deltidsprocenten för huvudförtroendemän, arbetarskyddsombud, informationsskyddsombud samt kommunens alla sommarjobbare.

Personal, arbetsvälmående och en attraktiv arbetsgivare

Personalen är kommunens viktigaste resurs och en förutsättning för att kommunen ska kunna erbjuda invånarna service av god kvalitet. Under år 2027 fortsätter arbetet med att utveckla kommunen som arbetsgivare, med särskilt fokus på arbetsvälmående, ledarskap, kompetens och en fungerande intern kommunikation.

Kommunens intranät har etablerats som en central kanal för den interna kommunikationen. Arbetet med tydlig och aktiv intern kommunikation fortsätter under 2027. Kommunikationens betydelse för delaktighet, arbetsvälmående och en gemensam organisationskultur beaktas särskilt i utvecklingen av verksamheten.

Arbetet med personalens välmående utveck-

Hallinto-osaston lukuihin sisältyvät pääluottamusmiesten, työsuojeluvaltuutettujen, tietoturvavastaavan osa-aikaprosentit sekä kaikki kunnan kesätyöntekijät.

Henkilöstö, työhyvinvointi ja houkutteleva työnantaja

Henkilöstö on kunnan tärkein voimavara ja edellytys sille, että kunta pystyy tarjoamaan asukkailleen laadukkaita palveluja. Vuonna 2027 jatketaan kunnan kehittämistä työnantajana painottaen erityisesti työhyvinvointia, johtamista, osaamista ja toimivaa sisäistä viestintää.

Kunnan intranet on vakiinnuttanut asemansa sisäisen viestinnän keskeisenä kanavana. Selkeän ja aktiivisen sisäisen viestinnän kehittämistä jatketaan vuonna 2027. Viestinnän merkitys osallisuuden, työhyvinvoinnin ja yhteisen organisaatiokulttuurin kannalta huomioidaan erityisesti toiminnan kehittämisessä.

Henkilöstön hyvinvointia kehitetään edelleen henkilöstö- ja pulssikyselyjen tulosten pohjalta. Henkilöstökysely toteutetaan Kevan

las vidare utgående från resultaten från personal- och pulsenkäterna. Personalenkäten genomförs med Kevas verktyg och kompletteras vid behov med kortare pulsenkäter. På detta sätt kan utvecklingen följas upp mer kontinuerligt och åtgärder riktas till de områden där behov identifieras. Under hösten 2026 genomförs även kommunens riskkartläggning.

Under 2026 har kommunen fortsättningsvis satsat på stöd för ledarskapet. Arbetet med att stärka chefs- och teamledarrollen fortsätter under år 2027 som en del av utvecklingen av personalens arbetsförutsättningar och arbetsvälmående.

Kommunens företagshälsovård har under 2026 utvärderats. Utvärderingen visade överlag god nöjdhet med de tjänster som används, medan utvecklingsbehov identifierades bland annat kring information om tjänsternas innehåll, tillgänglighet samt kontakt och tidsbokning. Närservice, språkkunskaper och smidiga serviceprocesser lyftes fram som viktiga faktorer för personalen.

Kommunen har fortsättningsvis avtal med Pihlajalinna om både förebyggande företagshälsovård och sjukvård. I budgetanvisningarna för 2027 har företagshälsovården budgeterats till 1 000 euro per anställd för anställningar över tio månader.
Under år 2027 kommer upphandling av företagshälsovården att utredas och förberedas.

Kommunens likabehandlings- och jämställdhetsplan samt missbruks- och rusmedelsplan uppdateras under slutet av 2026. De uppdaterade planerna utgör tillsammans med arbetarskyddet, riskbedömningen och modellen för tidigt stöd en grund för det fortsatta förebyggande personalarbetet.

Personalkostnaderna påverkas under 2027 av de kollektivavtalsenliga lönejusteringarna. I budgetberedningen har de kända kostnadsökningarna beaktats. Samtidigt eftersträvas en balans mellan ekonomiskt ansvarstagande och kommunens möjlighet att rekrytera, behålla och utveckla kompetent personal.

työkalulla, ja sitä täydennetään tarvittaessa lyhyemmillä pulssikyselyillä. Näin kehitystä voidaan seurata jatkuvammin ja toimenpiteitä kohdentaa niille alueille, joilla havaitaan kehittämistarpeita. Syksyllä 2026 toteutetaan myös kunnan riskikartoitus.

Vuonna 2026 kunta on edelleen panostanut johtamisen tukemiseen. Esihenkilöiden ja tiiminvetäjien roolin vahvistamista jatketaan vuonna 2027 osana henkilöstön työskentelyedellytysten ja työhyvinvoinnin kehittämistä.

Kunnan työterveyshuoltoa on arvioitu vuoden 2026 aikana. Arvioinnin perusteella käytössä oleviin palveluihin ollaan kokonaisuutena tyytyväisiä, mutta kehittämistarpeita havaittiin muun muassa palvelujen sisältöä koskevassa tiedottamisessa, palvelujen saatavuudessa sekä yhteydenotossa ja ajanvarauksessa. Lähipalvelut, kielitaito ja sujuvat palveluprosessit nousivat henkilöstölle tärkeiksi tekijöiksi.

Kunnalla on edelleen sopimus Pihlajalinnan kanssa sekä ennaltaehkäisevästä työterveyshuollosta että sairaanhoidosta. Vuoden 2027 talousarvio-ohjeissa työterveyshuoltoon on varattu 1 000 euroa työntekijää kohden yli kymmenen kuukautta kestävissä palvelussuhteissa. Vuoden 2027 aikana selvitetään ja valmistellaan työterveyshuollon kilpailuttamista.

Kunnan yhdenvertaisuus- ja tasa-arvosuunnitelma sekä päihdeohjelma päivitetään vuoden 2026 lopulla. Päivitetyt suunnitelmat muodostavat yhdessä työsuojelun, riskien arvioinnin ja varhaisen tuen mallin kanssa perustan ennaltaehkäisevän henkilöstötyön jatkamiselle.

Henkilöstökustannuksiin vaikuttavat vuonna 2027 työ- ja virkaehtosopimusten mukaiset palkantarkistukset. Talousarvion valmistelussa on huomioitu tiedossa olevat kustannusten nousut. Samalla tavoitteena on tasapaino taloudellisen vastuullisuuden sekä kunnan kyvyn välillä rekrytoida, pitää palveluksessaan ja kehittää osaavaa henkilöstöä.

Henkilöstöbudjetin tavoitteet vuodelle 2027:

Personalbudgetens målsättningar för år 2027 utgår från:

- att nuvarande personalförmåner bibehålls på nuvarande nivå som under år 2026
- att arbetet med personalens arbetsvälmående fortsätter utgående från personalenkäten, pulsenkäter och andra identifierade utvecklingsbehov,
- att satsningarna på verksamhetschefernas och teamledarnas ledarskap och stöd i personalfrågor fortsätter,
- att företagshälsovården fortsätter utvecklas med beaktande av den utvärdering som genomfördes under 2026,
- att förebyggande arbete kring arbetsförmåga, arbetarskydd och tidigt stöd fortsätter,
- att kommunen trots ett stramt ekonomiskt läge ska vara en attraktiv arbetsgivare som kan rekrytera, behålla och utveckla kompetent personal.

Personalbudgeten i euron för år 2027 utgår ifrån:

- att eurobeloppet per anställd som verksamheterna kan använda för en gemensam årlig aktivitet bibehålls på 50 euro/anställd
- att företagshälsovårdens omfattning inklusive sjukvård bibehålls under år 2027 och är beräknade till 1 000 euro/anställd
- att kollektivavtalsenliga löneförhöjningar verkställs enligt en allmän förhöjning på 2,00 procent och lönejusteringspotter på 0,8 procent från 1.4.2027.
- nykyiset henkilöstöedut säilytetään vuoden 2026 tasolla
- henkilöstön työhyvinvoinnin kehittämistä jatketaan henkilöstökyselyn, pulssikyselyjen ja muiden tunnistettujen kehittämistarpeiden pohjalta
- toimialapäälliköiden ja tiiminvetäjien johtamiseen sekä henkilöstöasioissa annettavaan tukeen panostamista jatketaan
- työterveyshuoltoa kehitetään edelleen vuonna 2026 toteutetun arvioinnin tulokset huomioiden
- työkykyä, työsuojelua ja varhaista tukea koskevaa ennaltaehkäisevää työtä jatketaan
- kunta on tiukasta taloudellisesta tilanteesta huolimatta houkutteleva työnantaja, joka pystyy rekrytoimaan, pitämään palveluksessaan ja kehittämään osaavaa henkilöstöä.

Henkilöstöbudjetin euromääräiset lähtökohdat vuodelle 2027:

- toimintojen yhteiseen vuosittaiseen henkilöstöaktiviteettiin käytettävä määräraha säilytetään 50 eurossa työntekijää kohden
- työterveyshuollon laajuus sairaanhoito mukaan lukien säilytetään vuonna 2027 ennallaan, ja kustannukseksi on arvioitu 1 000 euroa työntekijää kohden
- työ- ja virkaehtosopimusten mukaiset palkankorotukset toteutetaan 1.4.2027 lukien 2,00 prosentin yleiskorotuksena sekä 0,8 prosentin palkantarkistuserinä.

3.3 Främja hälsa och välbefinnande - Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen

Främjande av hälsa och välbefinnande

Kimitoöns välfärdsberättelse godkändes av fullmäktige våren 2026. En välfärdsberättelse uppgörs i kommunerna eller regionalt som ett arbetsredskap för planeringen, utvärderingen och rapporteringen av välfärdspolitiken. Väl-

Terveyden ja hyvinvoinnin edistäminen

Kemiönsaaren hyvinvointikertomus hyväksyttiin valtuustossa keväällä 2026. Hyvinvointikertomus valmistellaan kunnassa tai alueellisesti hyvinvointipolitiikan suunnittelun, arvioinnin ja raportoinnin työvälineeksi.

färdsberättelsen är en koncist och i lättförståelig form skriven beskrivning av kommuninvånarnas hälsa och välfärd samt av ändringar och utvecklingsbehov av faktorer som påverkar den.

Välfärdsberättelsen uppgörs en gång per fullmäktigeperiod. De tyngdpunktsområden som valts fungerar som en del av budgeten. Tyngdpunktsområdena utvärderas i samband med budgetens förverkligande. Välfärdsberättelsen är en del av kommunens strategiska ledning och den kommer att utnyttjas i planeringen av ekonomin och verksamheten.

Kimitoöns välfärdsplan 2026–2029
Kimitoöns välfärdsplan för åren 2026–2029 är uppgjord utgående från fyra ålderskategorier och en kategori för alla åldersgrupper: 1) Barn, unga i grundskoleålder och barnfamiljer 2) Unga och unga vuxna 3) Arbetsför befolkning 4) Äldre. Utgående från tillgänglig hälso- och levnadsdata samt utgående från identifierade behov har följande utvecklingsteman valts:

Barn, unga i grundskoleålder och barnfamiljer
1. Förebyggande rusmedelsarbete
2. Motion
3. Kost och sömn

Unga och unga vuxna
1. Förebyggande rusmedelsarbete
2. Motion
3. Kost

Arbetsför befolkning
1. Stöd för familjerna och föräldraskapet
2. Delaktighet

Äldre
1. Förebyggande rusmedelsarbete
2. Motion
3. Gemenskap, ensamhet och delaktighet

Alla åldersgrupper
1. Kommunikation
2. Hälsofrämjande digital verksamhet

För varje utvecklingsteman finns mål och åt-

Hyvinvointikertomus on tiivis ja helppotajuinen kuvaus kuntalaisten terveydestä ja hyvinvoinnista sekä niihin vaikuttavien tekijöiden muutoksista ja kehittämistarpeista.

Hyvinvointikertomus laaditaan kerran valtuustokaudessa. Valittavat painopisteet ovat osa talousarviota. Painopisteet arvioidaan talousarvion toteutumisen yhteydessä. Hyvinvointikertomus on osa kunnan strategista johtamista, ja sitä hyödynnetään talouden ja toiminnan suunnittelussa.

Kemiönsaaren hyvinvointisuunnitelma 2026–2029

Kemiönsaaren hyvinvointisuunnitelma vuosille 2026–2029 on laadittu neljän ikäryhmän sekä kaikkia ikäryhmiä koskevan osion pohjalta: 1) Lapset, varhaisnuoret ja lapsiperheet 2) Nuoret ja nuoret aikuiset 3) Työikäinen väestö 4) Ikääntyneet. Käytettävissä olevien terveyttä ja elämistä koskevien tietojen sekä tunnistettujen tarpeiden perusteella on määritelty seuraavat kehittämisen osa-alueet:

Lapset, varhaisnuoret ja lapsiperheet
1. Ehkäisevä päihdetyö
2. Liikunta
3. Ravinto ja uni

Nuoret ja nuoret aikuiset
- Ehkäisevä päihdetyö
- Liikunta
- Ravinto

Työikäinen väestö
1. Perheiden ja vanhemmuuden tukeminen
2. Osallisuus

Ikääntyneet
1. Ehkäisevä päihdetyö
2. Liikunta
3. Yhteisöllisyys, yksinäisyys ja osallisuus

Kaikki ikäryhmät
1. Viestintä
2. Terveyttä edistävä digitarjonta

Hyvinvointisuunnitelmassa on määritelty ta-

gärder beskrivet i välfärdsplanen. Välfärdsgruppen ansvarar för fortsatt beredning av utvecklingsåtgärderna.

voitteet ja toimenpiteet kullekin kehittämisen osa-alueelle. Hyvinvointiryhmä vastaa kehittämistoimien jatkovalmistelusta.

3.4 Miljöåtgärder - Ympäristötoimenpiteet

Miljö- och klimatarbetet år 2027

Klimat- och miljöarbetet för 2027 kommer att fokusera på:

Miljö- och klimatmål för 2027:

1. Påbörja uppdateringen av klimat- och miljöprogrammet 2022–2030 samt uppföljningsverktyget Klimatvakten.

2. Planera det nya skolcentret med fokus på hållbarhet:
- Beakta påverkan på Skärgårdshavet genom att planera vattenvårdslösningar på både den norra och den södra sidan av Vretavägen för att hantera den ökade avrinningen från området där det nya skolcentret ska byggas. Exempel på lösningar är en våtmark som även erbjuder rekreationsmöjligheter samt mindre uppsamlingsdammar.
- Utreda möjligheten att använda vass som material vid planeringen av det nya skolcentret, åtminstone på skolgården.
- Beakta träbyggande som ett alternativ i planeringen.

3. Utreda kostnader och möjliga aktörer för en mer detaljerad kartläggning av Kimitoöns utsläppsdata samt vilka åtgärder som är genomförbara för att nå målet om utsläppsfrihet senast 2035.

4. Fullmäktige fattar beslut om vilka skogsområden som ska skyddas, i enlighet med skogsvårdsplanens mål att 30 procent av de skogar som kommunen äger ska omfattas av skydd.
- Livskraftscentralen tar fram beslutsunderlaget om skyddsområdena. Förslaget presenteras vid ett öppet möte för invånare och förtroendevalda.

Ympäristö- ja ilmastotyö vuonna 2027

Vuoden 2027 ilmasto- ja ympäristötyö tulee keskittymään seuraaviin asioihin:

Ympäristö- ja ilmastotavoitteet 2027:

1. Aloitetaan ilmasto- ja ympäristöohjelman 2022–2030 sekä seurantatyökalu Ilmastovahdin päivittäminen.

2. Suunnitellaan uusi koulukeskus kestävän kehityksen näkökulmasta:
- Huomioidaan vaikutukset Saaristomereen suunnittelemalla vesiensuojeluratkaisuja Vretantien sekä pohjois- että eteläpuolelle uuden koulukeskuksen rakentamisalueelta lisääntyvän valunnan hallitsemiseksi. Ratkaisuina voivat olla esimerkiksi kosteikko, joka tarjoaa myös virkistysmahdollisuuksia, sekä pienemmät keräilyaltaat.
- Selvitetään mahdollisuutta käyttää ruokoa materiaalina suunniteltaessa uutta koulukeskusta, ainakin koulupihalla.
- Huomioidaan puurakentaminen yhtenä vaihtoehtona suunnittelussa.

3. Selvitetään kustannukset ja mahdolliset toimijat Kemiönsaaren päästötietojen yksityiskohtaisempaa kartoitusta varten sekä se, millä toteuttamiskelpoisilla toimenpiteillä voidaan saavuttaa päästöttömyystavoite viimeistään vuonna 2035.

4. Valtuusto päättää suojeltavista metsäalueista metsänhoitosuunnitelman tavoitteen mukaisesti siten, että 30 prosenttia kunnan omistamista metsistä kuuluu suojelun piiriin.
- Elinvoimakeskus valmistelee suojelualueita koskevan päätöksenteon pohjaaineiston. Ehdotus esitellään asukkaille ja luottamushenkilöille järjestettävässä avoimessa tilaisuudessa.

3.6 Budgetberedning och balansering av ekonomin - Talousarviovalmistelu ja talouden tasapainottaminen

Budgetberedningen 2027

Beredningen inför budget 2027 inleddes under våren 2026 och i augusti fastställde kommunstyrelsen budgetramen. Budgetramen utarbetades utgående från bokslut 2025, budget 2026 och budgetutfallet för pågående budgetår. Dessutom beaktades kommande förändringar i verksamheten och ekonomin.
Största enskilda faktorerna som inverkar på driftsekonomin de närmaste åren är utvecklingen av statsandelarna, bortfall av hyresinkomsterna från sote-fastigheterna samt lönernas kostnadsutveckling.

År 2026 budgetutfall prognostiseras att utfalla bättre än budgeterat. Enligt prognos förväntas skatteinkomsterna bli högre medan personal- och sysselsättningskostnaderna förväntas utfalla bättre än budgeterat.

Avdelningarna gjorde utgående från budgetramen sitt första förslag inom september. Det sammanräknade budgetförslaget hade ett verksamhetsbidrag på 20,79 miljoner euro, ett årsbidrag på knapp 3 miljoner euro och ett underskott på nästan 80 000 euro.
Statsandelsprognosen har sedan fastställandet av ramen försämrats med 138 000 euro och skatteprognosen med 90 000 euro.
Utskotten och direktionen behandlade budgetförslagen inom september månad.

Kommunstyrelsens budgetförslag har ett verksamhetsbidrag på 20,7 miljoner euro och som överskrider budgetramens verksamhetsbidrag med drygt 150 000 euro. Årsbidraget i kommunstyrelsens budgetförslag är 3 miljoner euro och underskottet 1 100 euro.
Investeringarna i kommunstyrelsens budget uppgår till 3,65 miljoner euro varav 3,32 miljoner euro hänför sig till kommunen och 335 000 euro till vattenaffärsverket.

Fullmäktige har i september 2026 beslutat att tidigarelägga häften av bidraget till Sagalunds museistiftelse så att 50 procent av år

Vuoden 2027 talousarvion valmistelu

Vuoden 2027 talousarvion valmistelu käynnistyi keväällä 2026, ja elokuussa kunnanhallitus vahvisti talousarviokehyksen. Talousarviokehys laadittiin vuoden 2025 tilinpäätöksen, vuoden 2026 talousarvion sekä kuluvan talousarviovuoden toteutuman pohjalta. Lisäksi huomioitiin toiminnan ja talouden tulevat muutokset. Lähivuosina käyttötalouteen vaikuttavat suurimmat yksittäiset tekijät ovat valtionosuuksien kehitys, sote-kiinteistöjen vuokratulojen poistuminen sekä palkkakustannusten kehitys.

Vuoden 2026 talousarvion ennakoidaan toteutuvan budjetoitua paremmin. Ennusteen mukaan verotuloja kertyy arvioitua enemmän, ja henkilöstö- sekä työllisyyskustannusten odotetaan toteutuvan budjetoitua pienempinä.

Osastot laativat talousarviokehyksen pohjalta ensimmäiset ehdotuksensa syyskuun aikana. Yhteenlasketun talousarvioehdotuksen toimintakate oli 20,79 miljoonaa euroa, vuosikate hieman alle 3 miljoonaa euroa ja alijäämä lähes 80 000 euroa. Kehyksen vahvistamisen jälkeen valtionosuusennuste on heikentynyt 138 000 eurolla ja veroennuste 90 000 eurolla. Valiokunnat ja johtokunta käsittelivät talousarvioehdotuksia syyskuussa aikana.

Kunnanhallituksen talousarvioesityksessä toimintakate on 20,7 miljoonaa euroa, mikä ylittää talousarviokehyksen toimintakatteen reilulla 150 000 eurolla. Vuosikate on puolestaan 3 miljoonaa euroa ja alijäämä 1 100 euroa.
Kunnanhallituksen talousarvioesityksen investoinnit ovat 3,65 miljoonaa euroa, josta 3,32 miljoonaa euroa kohdistuu kuntaan ja 335 000 euroa vesiliikelaitokseen.

Valtuusto päätti syyskuussa 2026 aikaistaa Sagalundin museosäätiölle myönnettävän avustuksen maksamista siten, että 50 pro-

2027 bidrag betalas redan under år 2026. Bidraget kommer att betalas som förskott år 2026 och kostnadsföras år 2027 från välfärdsavdelningens budget, vilket medför att hela bidragsbeloppet finns beaktat i välfärdsavdelningens budget för år 2027.

I kommunallagen § 110 stipuleras följande: 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. Ett underskott i kommunens balansräkning ska täckas inom fyra år från ingången av det år som följer efter det att bokslutet fastställdes. Kommunen ska i ekonomiplanen besluta om specificerade åtgärder genom vilka underskottet täcks under den nämnda tidsperioden.

Kommunens balansräkning för år 2025 visar ett ackumulerat överskott på 24,7 miljoner euro. Budgeten för år 2026 visar ett underskott på 838 000 euro medan prognosen visar att utfallet för året utfaller bättre än budget.

Resultatet för år 2026 prognostiseras att öka det ackumulerade överskottet varför det ackumulerade överskottet beräknas i slutet av år 2026 vara runt ca 25 miljoner euro och i slutet av ekonomiplaneperioden ca 24,5 miljoner euro.

Eventuella budgetändringar som sker i slutet av år 2026 finns inte beaktade i detta budgetförslag.

senttia vuoden 2027 avustuksesta maksetaan jo vuoden 2026 aikana. Avustus maksetaan ennakkona vuonna 2026, mutta kirjataan kuluksi hyvinvointiosaston talousarvioon vasta vuonna 2027. Tämän vuoksi avustuksen koko määrä on huomioitu hyvinvointiosaston vuoden 2027 talousarviossa.

Kuntalain 110 §:ssä säädetään seuraavaa: ”Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja taloussuunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan.”

Kunnan taseessa vuodelta 2025 on 24,7 miljoonaa euroa kertynyttä ylijäämää. Vuoden 2026 talousarvio on 838 000 euroa ylijäämäinen, mutta ennusteen mukaan vuoden toteutuma tulee olemaan budjetoitua parempi.

Vuoden 2026 tuloksen ennakoidaan kasvattavan kertynyttä ylijäämää, joten kertynyttä ylijäämää arvioidaan olevan vuoden 2026 lopussa noin 25 miljoonaa euroa ja taloussuunnitelmakauden lopussa noin 24,5 miljoonaa euroa.

Mahdollisia vuoden 2026 loppupuolella tehtäviä talousarviomuutoksia ei ole huomioitu tässä talousarvioesityksessä.

Interna poster - Sisäiset erät	BG2027 TA2027
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	**7 342 093**
Försäljningsintäkter/Myyntituotot	3 048 657
Avgiftsintäkter/Maksutuotot	0
Understöd och bidrag/Tuet ja avustukset	0
Övriga verksamhetsintäkter/Muut toimintatuotot	4 293 436
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-7 342 093**
Personalkostnader/Henkilöstökulut	0
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	0
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	0
Pensionsutgifter/Eläkekulut	0
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	0
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-3 353 693
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-47 444
Understöd/Avustukset	0
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-3 940 956
Hyror/Vuokrat	-3 702 726
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-238 230
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**0**
Skatteinkomster/Verotulot	**0**
Statsandelar/Valtionosuudet	**0**
Finansiella intäkter och kostnader/Rahoitustuotot ja -kulut	**0**
Ränteintäkter/Korkotuotot	116 295
Övriga finansiella intäkter / Muut rahoitustuotot	60 000
Räntekostnader / Korkokulut	-116 295
Övriga finansiella kostnader / Muut rahoituskulut	-60 000
Årsbidrag/Vuosikate	**0**
Avskrivningar och nedskrivningar/Poistot ja arvonalentumiset	**0**
Räkenskapsperiodens resultat/Tilikauden tulos	**0**
Förändring i avskrivningsdifferens/Poistoeron muutos	0
Räkenskapsperiodens över-/underskott/Tilikauden yli-/alijäämä	**0**

Externa poster - Ulkoiset erät	BG2027 TA2027
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	**5 164 504**
Försäljningsintäkter/Myyntituotot	2 274 579
Avgiftsintäkter/Maksutuotot	403 500
Understöd och bidrag/Tuet ja avustukset	1 070 290
Övriga verksamhetsintäkter/Muut toimintatuotot	1 416 135
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-25 882 566**
Personalkostnader/Henkilöstökulut	-14 783 711
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-11 963 839
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	-2 819 872
Pensionsutgifter/Eläkekulut	-2 387 072
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-432 800
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-6 219 788
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 442 395
Understöd/Avustukset	-1 559 513
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-877 159
Hyror/Vuokrat	-739 651
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-137 508
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**-20 718 062**
Skatteinkomster/Verotulot	**14 764 000**
Statsandelar/Valtionosuudet	**8 944 499**
Finansiella intäkter och kostnader/Rahoitustuotot ja -kulut	**12 438**
Ränteintäkter/Korkotuotot	50 000
Övriga finansiella intäkter / Muut rahoitustuotot	124 700
Räntekostnader / Korkokulut	-157 262
Övriga finansiella kostnader / Muut rahoituskulut	-5 000
Årsbidrag/Vuosikate	**3 002 875**
Avskrivningar och nedskrivningar/Poistot ja arvonalentumiset	**-3 133 810**
Räkenskapsperiodens resultat/Tilikauden tulos	**-130 935**
Förändring i avskrivningsdifferens/Poistoeron muutos	129 830
Räkenskapsperiodens över-/underskott/Tilikauden yli-/alijäämä	**-1 105**

	BG2027 TA2027
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	**12 506 597**
Försäljningsintäkter/Myyntituotot	5 323 236
Avgiftsintäkter/Maksutuotot	403 500
Understöd och bidrag/Tuet ja avustukset	1 070 290
Övriga verksamhetsintäkter/Muut toimintatuotot	5 709 571
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-33 224 659**
Personalkostnader/Henkilöstökulut	-14 783 711
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-11 963 839
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	-2 819 872
Pensionsutgifter/Eläkekulut	-2 387 072
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-432 800
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-9 573 481
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 489 839
Understöd/Avustukset	-1 559 513
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-4 818 115
Hyror/Vuokrat	-4 442 377
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-375 738
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**-20 718 062**
Skatteinkomster/Verotulot	**14 764 000**
Statsandelar/Valtionosuudet	**8 944 499**
Finansiella intäkter och kostnader/Rahoitustuotot ja -kulut	**12 438**
Ränteintäkter/Korkotuotot	166 295
Övriga finansiella intäkter / Muut rahoitustuotot	184 700
Räntekostnader / Korkokulut	-273 557
Övriga finansiella kostnader / Muut rahoituskulut	-65 000
Årsbidrag/Vuosikate	**3 002 875**
Avskrivningar och nedskrivningar/Poistot ja arvonalentumiset	**-3 133 810**
Räkenskapsperiodens resultat/Tilikauden tulos	**-130 935**
Förändring i avskrivningsdifferens/Poistoeron muutos	129 830
Räkenskapsperiodens över-/underskott/Tilikauden yli-/alijäämä	**-1 105**

Skatte- och statsandelsprognoserna för ekonomiplaneperioden baserar sig på Skatteförvaltningens, Finansministeriets och Kommunförbundets uppgjorda prognoser i vilka kommunens redan tidigare meddelade uppgifter ligger som grund. Uppgifterna har under tiden ändrat varför uppdatering av skatterna och statsandelarna finns att vänta.

Kommunstyrelsens budgetförslag utgår ifrån att skattesatserna hålls på samma nivå som år 2026. Prognosen visar att skatteinkomsterna skulle år 2027 utfalla enligt samma nivå som utfallet för år 2026 visar, totalt ca 14,7 miljoner euro.

Finansministeriets och Kommunförbunds uträkning av statsandelarna för år 2027 visar att Kimitoön skulle erhålla drygt 8,9 miljoner euro i statsandelar vilket är drygt 440 000 euro mindre än år 2026.

Taloussuunnitelmakauden vero- ja valtionosuusennusteet perustuvat Verohallinnon, valtiovarainministeriön ja Kuntaliiton laatimiin ennusteisiin, jotka pohjautuvat kunnan aiemmin ilmoittamiin tietoihin. Tiedot ovat tällä välin muuttuneet, joten on odotettavissa, että veroja ja valtionosuuksia päivitetään.

Kunnanhallituksen talousarvioesitys perustuu siihen, että veroprosentit pysyvät vuoden 2026 tasolla. Ennuste näyttää, että vuonna 2027 verotuloja kertyisi samalla tasolla kuin toteutuma vuonna 2026, yhteensä reilu 14,7 miljoonaa euroa.

Valtiovarainministeriön ja Kuntaliiton laskelmien mukaan Kemiönsaaren kunta saa melkein 8,9 miljoonaa euroa valtionosuuksia vuonna 2027, mikä on reilut 440 000 euroa vähemmän kuin vuonna 2026.

Extern/intern - Ulkoinen/Sisäinen	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	13 082 790	**11 774 502**	**12 506 597**	**12 524 597**	**12 576 597**
Försäljningsintäkter/Myyntituotot	5 970 238	5 699 111	5 323 236	5 331 236	5 363 236
Avgiftsintäkter/Maksutuotot	413 524	377 600	403 500	383 500	383 500
Understöd och bidrag/Tuet ja avustukset	808 983	625 240	1 070 290	1 080 290	1 080 290
Övriga verksamhetsintäkter/Muut toimintatuotot	4 108 139	5 072 551	5 709 571	5 729 571	5 749 571
Tillverkning för eget bruk/Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-32 460 276**	**-32 812 555**	**-33 224 659**	**-33 669 479**	**-33 997 415**
Personalkostnader/Henkilöstökulut	-14 350 210	-14 939 591	-14 783 711	-15 300 406	-15 621 467
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-11 678 172	-12 056 671	-11 963 839	-12 381 567	-12 645 695
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	-2 672 038	-2 882 920	-2 819 872	-2 918 839	-2 975 772
Pensionsutgifter/Eläkekulut	-2 371 482	-2 446 757	-2 387 072	-2 472 311	-2 520 392
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-300 556	-436 163	-432 800	-446 528	-455 380
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-9 461 183	-9 513 431	-9 573 481	-9 555 106	-9 558 481
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 710619	-2 529 697	-2 489 839	-2 457 839	-2 459 839
Understöd/Avustukset	-1 306 258	-1 329 513	-1 559 513	-1 539 513	-1 539 513
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-4 632 006	-4 500 323	-4 818 115	-4 816 615	-4 818 115
Hyror/Vuokrat	-4 292 633	-4 159 133	-4 442 377	-4 440 877	-4 442 377
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-339 373	-341 190	-375 738	-375 738	-375 738
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**-19 377 487**	**-21 038 053**	**-20 718 062**	**-21 144 882**	**-21 420 818**
Skatteinkomster/Verotulot	**14 307 048**	**14 449 000**	**14 764 000**	**15 210 000**	**15 607 000**
Statsandelar/Valtionosuudet	9 720 767	**9 385 347**	**8 944 499**	**8 944 499**	**8 944 499**
Finansiella intäkter och kostnader/Rahoitustuotot ja -kulut	**-73 863**	**-120 000**	**12 438**	**-10 739**	**2 290**
Ränteintäkter/Korkotuotot	158 069	154 800	166 295	112 283	98 771
Övriga finansiella intäkter / Muut rahoitustuotot	111 942	88 700	184 700	184 700	184 700
Räntekostnader / Korkokulut	-278 612	-296 000	-273 557	-242 722	-216 181
Övriga finansiella kostnader / Muut rahoituskulut	-65 262	-67 500	-65 000	-65 000	-65 000
Årsbidrag/Vuosikate	**4 576 465**	**2 676 294**	**3 002 875**	**2 998 878**	**3 132 971**
Avskrivningar enligt plan/Suunnitelman mukaiset poistot	-3 404 050	-3 644 000	-3 133 810	-3 455 000	-3 560 000
Extraordinära poster/Satunnaiset erät	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Räkenskapsperiodens resultat/Tilikauden tulos	**1 172 415**	**-967 706**	**-130 935**	**-456 122**	**-427 029**
Förändringar i avsättningar och medel/Varausten ja rahastojen muutokset	**133 084**	**129 481**	**129 830**	**99 880**	**99 880**
Räkenskapsperiodens över-/underskott/Tilikauden yli-/alijäämä	**1 305 499**	**-838 225**	**-1 105**	**-356 242**	**-327 149**

IV KOMMUNKONCERNEN – KUNTAKONSERNI

4.1 Kommunkoncernens mål och instruktioner - Kuntakonsernin tavoitteet ja ohjeet

Koncernledningen består av kommunstyrelsen och kommundirektören. Koncernledningen leder koncernen Kimitoöns kommun, svarar för att tillsynen över samfunden är i ordning, ger vid behov detaljerade anvisningar utöver koncerndirektivet eller delegerar befogenheten att ge anvisningar, väljer företrädare till kommunägda eller delvis kommunägda bolags bolagsstämmor (bolag som kommunen äger till 50 procent eller mindre), avger utlåtande om samfundens budgeter och ekonomiplaner samt andra framtidsplaner, ger anvisningar i enlighet med 23 § kommunallagen om ställningstagande i frågor, informerar fullmäktige i samband med verksamhetsberättelsen om samfundens verksamhet samt följer upp samfundens verksamhet och ger vid behov förslag till åtgärder för att avhjälpa observerade brister. Kommundirektörens uppgift är att svara för kommunkoncernens operativa ledning och följa upp hur koncernstyrningen fullföljs samt meddela kommunstyrelsen de missförhållanden som han eller hon observerat.

Koncerndirektivet har uppdaterats och godkänts av fullmäktige i maj 2025.

Kommunkoncernens övergripande målsättningar år 2027

1. Ekonomisk hållbarhet

Mål: Koncernbolagen ska bedriva sin verksamhet så att den långsiktiga ekonomiska bärkraften tryggas och behovet av kapitaltillskott från kommunen minimeras.

Mätare:

- Budgeterat och realiserat resultat
- Soliditet
- Självfinansieringsgrad
- Avvikelser från budget

Konsernijohdon muodostavat kunnanhallitus ja kunnanjohtaja. Konsernijohto johtaa Kemiönsaaren kunnan kuntakonsernia, vastaa siitä, että yhteisöjen valvonta on kunnossa, antaa tarvittaessa yksityiskohtaisia ohjeita konserniohjeen lisäksi tai siirtää ohjeidenantovaltuuden, valitsee kunnan edustajat kunnan kokonaan tai osittain omistamien yhtiöiden yhtiökokouksiin (yhtiöiden, joista kunta omistaa 50 % tai vähemmän), antaa lausunnon yhteisöjen talousarvioista ja taloussuunnitelmista sekä muista tulevaisuutta koskevista suunnitelmista, antaa kuntalain 23 §:n mukaisesti ohjeita kunnan kannan ottamisesta käsiteltäviin asioihin, tiedottaa valtuustolle toimintakertomuksen yhteydessä yhteisöjen toiminnasta sekä seuraa yhteisöjen toimintaa ja antaa tarvittaessa toimenpide-ehdotuksia havaittujen puutteiden korjaamiseksi. Kunnanjohtajan tehtävänä on vastata kuntakonsernin operatiivisesta johtamisesta ja seurata konserninjohtamisen toteutumista sekä ilmoittaa kunnanhallitukselle havaitsemistaan epäkohdista.

Konserniohje on päivitetty ja hyväksytty valtuustossa toukokuussa 2025.

Kuntakonsernin yleiset tavoitteet vuodelle 2027

1. Taloudellinen kestävyys

Tavoite: Konserniyhtiöiden tulee harjoittaa toimintaansa siten, että niiden pitkän aikavälin taloudellinen kestävyys turvataan ja kunnan pääomitustarve minimoidaan.

Mittarit:

- Budjetoitu ja toteutunut tulos
- Omavaraisuusaste
- Omarahoitusaste
- Poikkeamat talousarviosta

2. Riskhantering och intern kontroll

Mål: Varje bolag ska årligen identifiera sina väsentligaste strategiska, ekonomiska och operativa risker samt redovisa vilka kontrollåtgärder som genomförts.

Mätare:

- Riskbedömningen behandlad av styrelsen senast under februari för att kunna rapporteras till koncernledningen som en del av koncernbokslutet
- Antal väsentliga risker utan utsedd ansvarsperson
- Korrigerande åtgärder och genomförande av åtgärder

3. Ägarrapportering

Mål: Bolagen ska lämna jämförbar och aktuell rapportering till koncernledningen

Mätare:

- Utfallsrapportering per 30.8 och 31.12

2. Riskienhallinta ja sisäinen valvonta

Tavoite: Jokaisen yhtiön tulee vuosittain tunnistaa merkittävimmät strategiset, taloudelliset ja operatiiviset riskinsä sekä raportoida toteuttamistaan valvontatoimenpiteistä.

Mittarit:

- Hallitus on käsitellyt riskinarvioinnin viimeistään helmikuun aikana, jotta se voidaan raportoida konsernijohdolle osana konsernitilinpäätöstä
- Sellaisten merkittävien riskien lukumäärä, joille ei ole nimettyä vastuuhenkilöä
- Korjaavat toimenpiteet ja niiden toteutus

3. Omistajaraportointi

Tavoite: Yhtiöiden tulee toimittaa konsernijohdolle vertailukelpoista ja ajantasaista tietoa.

Mittarit:

- Toteutumaraportointi per 30.8. ja 31.12.

Fastighets Ab Kimitoöns Bostäder - Kiinteistö Oy Kemiönsaaren Asunnot

Kommunens ägarandel 100 procent

Fastighets Ab Kimitoöns Bostäder – Kiinteistö Oy Kemiönsaaren Asunnot är ett kommunalt hyreshusbolag. Syftet är att erbjuda hyresbostäder på Kimitoön anpassat till den lokala efterfrågan. Bolagets framgång säkerställs genom en kontinuerlig uppgradering av bostadsbeståndet med försvarbara ekonomiska satsningar

Antal bostäder: 192 st.

Fastighetsbolaget äger i sin tur Fab Malminselkä som äger fastigheten Strandvik i Strömma, tillsammans med välfärdsområdet.

Personalstyrkan uppgår till en VD och en bokförare på deltid.

Kunnan omistusosuus: 100 prosenttia.

Fastighets Ab Kimitoöns Bostäder – Kiinteistö Oy Kemiönsaaren Asunnot on kunnan omistama vuokrataloyhtiö. Yhtiön tavoitteena on tarjota vuokra-asuntoja Kemiönsaaressa paikallisen kysynnän mukaan. Yhtiön menestyminen varmistetaan asuntokannan jatkuvalla parantamisella siten, että taloudelliset panostukset ovat perusteltavissa.

Asuntojen määrä: 192 kpl

Kiinteistöyhtiö omistaa puolestaan Kiinteistöosakeyhtiö Malminselän, joka omistaa Strömmassa sijaitsevan Strandvik-nimisen kiinteistön yhdessä hyvinvointialueen kanssa.

Henkilöstövahvuus on toimitusjohtaja ja osa-aikainen kirjanpitäjä.

Mål och mätare för 2027

Mål; Höja bostadsbeståndets användning
Mätare: Genomsnittlig beläggningsgrad 80 procent

Mål; Säkerställa ekonomisk balans
Mätare: Positivt kassaflöde och resultat enligt godkänd budget

Mål; Utveckla fastighetsbeståndet
Mätare: Beslut om utveckling, försäljning och avveckling enligt av koncernledningen godkänd åtgärdsplan för åren 2027–2029

Tavoitteet ja mittarit vuodelle 2027

Tavoite: Asuntokannan käyttöasteen nostaminen
Mittari: Keskimääräinen käyttöaste 80 prosenttia

Tavoite: Taloudellisen tasapainon varmistaminen
Mittari: Positiivinen kassavirta ja hyväksytyn talousarvion mukainen tulos

Tavoite: Kiinteistökannan kehittäminen
Mittari: Konsernijohdon hyväksymän, vuosien 2027–2029 toimenpidesuunnitelman mukaiset päätökset kiinteistöjen kehittämisestä, myynnistä ja käytöstä poistamisesta.

Fastighets Ab Kimito Landsbygdsrådet Kiinteistö Oy

Kommunens ägarandel: 76,45 procent

Fastighets Ab Landsbygdsrådet Oy är ett fastighetsbolag som handhar fastigheten Villa Lande i Kimito. Bolagets ägs av Kimitoöns kommun (76,45 procent), LokalTapiola, Åbolands svenska producenter och Kimitoöns skattetjänst. Syftet är att i fastigheten Villa Lande erbjuda utrymmen för kultur, konferenser och möten samt kontorsutrymmen för aktörer inom näringslivet och tredje sektorn.

Personalstyrkan uppgår till en VD som köptjänst.

Kunnan omistusosuus: 76,45 prosenttia

Fastighets Ab Landsbygdsrådet Kiinteistö Oy on Kemiössä sijaitsevaa Villa Landea hoitava kiinteistöyhtiö. Yhtiön omistavat Kemiönsaaren kunta (76,45 prosenttia), LähiTapiola, Åbolands svenska lantbruksproducenter ja Kemiönsaaren Veropalvelu. Yhtiön tarkoituksena on tarjota kulttuuri-, konferenssi- ja kokoustiloja sekä toimistotiloja elinkeinoelämän ja kolmannen sektorin toimijoille Villa Landen kiinteistössä.

Henkilöstömäärä on yksi, joka on toimitusjohtaja ostopalveluna.

Mål och mätare för 2027

Mål; Säkra fastighetens långsiktiga skick genom att gå igenom konditionsrapporten (PTS) för åren 2023–2032.
Mätare; Bolagets femårsplan uppdaterad och prioriterad senast 1.10.2027

Mål; Ekonomisk balans
Mätare; Hyres- och vederlagsintäkterna täcker budgeterade drifts- och finansieringskostnader

Tavoitteet ja mittarit vuodelle 2027

Tavoite: Kiinteistön kunnon turvaaminen pitkällä aikavälillä käymällä läpi vuosien 2023–2032 pitkän tähtäimen suunnitelma (PTS)
Mittari: Yhtiön viisivuotissuunnitelma päivitetty ja priorisoitu 1.10.2027 mennessä

Tavoite: Taloudellinen tasapaino
Mittari: Vuokra- ja vastiketulot kattavat budjetoidut käyttö- ja rahoitusmenot

Kimitoöns Värme Ab – Kemiönsaaren Lämpö Oy

Kommunens ägarandel: 100 procent

Kimitoöns Värme AB är ett kommunalt fjärrvärmeföretag med syfte att betjäna företag och hushåll på Kimitoön med fjärrvärme. Bolaget producerar fjärrvärme i två flisvärmeverk som är belägna nära Kimito centrum och Dalsbruks centrum. Som bränsle används nästan enbart lokal flis.

Personalstyrkan uppgår till en VD på 50 procent.

Mål och mätare för 2027

Mål; Produktionen av fjärrvärme bör vara klimatvänligt
Mätare; Andelen värme som producerats med brännolja är under 5 procent av den totala producerade värmen.

Mål; Verksamheten skall vara lönsam
Mätare; Rörelseresultatet skall täcka räntor och förstärka egna kapitalet

Mål; Företaget skall ha en god soliditet
Mätare; Soliditetsgraden över 40 procent

Kunnan omistusosuus: 100 prosenttia

Kemiönsaaren Lämpö Oy on kunnan omistama kaukolämpöyritys, jonka tarkoituksena on tuottaa kaukolämpöä Kemiönsaaren yrityksille ja kotitalouksille. Yhtiö tuottaa kaukolämpöä kahdessa hakelaitoksessa, jotka sijaitsevat Kemiön ja Taalintehtaan keskustojen lähellä. Polttoaineena käytetään lähes yksinomaan paikallista haketta.

Henkilöstövahvuus: toimitusjohtaja (50-prosenttinen)

Tavoitteet ja mittarit vuodelle 2027

Tavoite: Kaukolämmön tuotannon tulee olla ilmastoystävällistä
Mittari: Polttoöljyllä tuotetun lämmön osuus on alle 5 prosenttia koko lämmöntuotannosta

Tavoite: Toiminnan tulee olla kannattavaa
Mittari: Liikevoiton tulee kattaa korot ja vahvistaa omaa pääomaa

Tavoite: Yhtiön omavaraisuusaste on hyvä
Mittari: Omavaraisuusaste on yli 40 prosenttia

Kimitoöns Industri Oy Ab – Kemiönsaaren Teollisuus Oy Ab

Kommunens ägarandel: 100 procent

Kimitoöns Industri Oy Ab (tidigare Dragsfjärds Industri Oy Ab) är ett kommunalt bolag vars syfte är att underhålla industritomter och anläggningar.
Personalstyrkan är VD som inköpstjänst från Fastighets Ab Kimitoöns Bostäder Kiinteistö Oy Kemiönsaaren Asunnot.

Mål och mätare för 2027

Mål; Klargöra bolagets framtida roll
Mätare; Låta göra ägarstrategisk utredning under året

Mål; Stödja brandingen av Dalsbruk enligt kommunstrategin
Mätare; Konkret förslag till bolagets roll i planerande av eventuella etableringar, investeringar och annat

Kunnan omistusosuus: 100 prosenttia

Kemiönsaaren Teollisuus Oy Ab (aiempi Dragsfjärds Industri Oy Ab) on kunnallinen yhtiö, jonka tarkoituksena on ylläpitää teollisuustontteja ja -tiloja.
Henkilöstövahvuus on toimitusjohtaja ostopalveluna Fastighets Ab Kimitoöns Bostäder - Kemiönsaaren Asunnot Oy Ab:lta.

Tavoitteet ja mittarit vuodelle 2027

Tavoite: Yhtiön tulevan roolin selkeyttäminen
Mittari: Omistajastrategisen selvityksen laatiminen vuoden aikana

Tavoite: Tukea Taalintehtaan brändäystä kuntastrategian mukaisesti
Mittari: Konkreettinen ehdotus yhtiön roolista mahdollisten uusien perustamisten, investointien ja muiden toimien suunnittelussa.

Kimitoöns Fastigheter Ab – Kemiönsaaren Kiinteistöt Oy

Kommunens ägarandel: 100 procent

Kimitoöns Fastigheter Ab är ett kommunalt bolag vars syfte är att förvalta hälsovårdsfastigheter.

Bolaget har ingen personal och köper disponenttjänster externt.

Mål och mätare för 2027

Mål; Säkerställa ekonomisk hållbar verksamhet enligt uppgjorda kalkyler och prognoser
Mätare; Årets resultat positivt och medför erläggande av avkastning till ägaren

Mål; Upprätthålla fastigheternas skick
Mätare; Kontinuerligt genomförda underhållsåtgärder

Mål; Säkerställa säkra och för verksamheten användbara lokaler
Mätare; Aktiv dialog med hyresgästen för att säkerställa säkerheten och användarvänliga lokaler

Kunnan omistusosuus: 100 prosenttia

Kemiönsaaren Kiinteistöt Oy on kunnan omistama yhtiö, jonka tehtävänä on hallinnoida terveydenhuollon kiinteistöjä.

Yhtiöllä ei ole omaa henkilöstöä, vaan isännöintipalvelut hankitaan ostopalveluna.

Tavoitteet ja mittarit vuodelle 2027

Tavoite: Varmistaa taloudellisesti kestävä toiminta laadittujen laskelmien ja ennusteiden mukaisesti
Mittari: Tilikauden tulos on positiivinen ja mahdollistaa tuoton maksamisen omistajalle

Tavoite: Ylläpitää kiinteistöjen kuntoa
Mittari: Ylläpitotoimenpiteitä toteutetaan jatkuvasti

Tavoite: Varmistaa turvalliset ja toimintaan soveltuvat tilat
Mittari; Aktiivinen dialogi vuokraajan kanssa turvallisten ja käyttäjäystävällisten tilojen varmistamiseksi.

V BUDGETSTRUKTUR, BINDANDE NATUR OCH ÖVERVAKNING - TALOUSARVION RAKENNE, SITOVA LUONNE JA SEURANTA

5.1 Budgetens och budgetmotiveringarnas bindande karaktär - Talousarvion ja talousarvioperusteiden sitovuus

Fullmäktige besluter hur budgeten och dess motiveringar binder kommunstyrelsen och andra organ i kommunen. Budgeten består av verksamhetsområdets anslag, finansieringsintäkter och verksamhetsmål, av budgetens allmänna motiveringar, nyckeltal och resultaträkningar. Enligt kommunallagen är verksamhetsmålen bindande gentemot fullmäktige.

Avdelningarna förpliktas att få in de inkomster som antecknats i budgeten. Möjliga avvikelser bör klarläggas senast vid bokslutet eller vid behov genom en budgetändring, såvida avvikelserna är av betydelse. Enheterna kan utan skilt beslut avstå från gängse lösegendom som blivit obehövligt. Inkomsterna från dylik försäljning kan användas för att täcka enhetens utgifter.

Beviljade budgetanslag får inte överskridas. Om anslaget inte anses vara tillräckligt bör budgeten ändras. I samband med budgetändringen bör man påvisa hur finansieringen sköts. Och andra sidan är man inte förpliktad att använda hela anslaget ifall uppsatta mål kan nås med lägre anslag.

Budgetens allmänna motiveringar är information, som inte är avsedd att vara en bindande del av budgeten. Ansvarsområdena bör följa den verksamhetslinje som presenterats i motiveringarna och däri antecknade huvudviktsområden. I budgeten finns nyckeltal av olika slag, dessa är inte bindande men de bör hållas som riktgivande.

Valtuusto päättää siitä, miten talousarvio perusteineen sitoo kunnanhallitusta ja muita kunnan elimiä. Talousarvio koostuu toiminta-alueen määrärahoista, rahoitustuloista ja toimintatavoitteista, talousarvion yleisistä perusteista, tunnusluvuista ja tuloslaskennasta. Kuntalain mukaan toimintatavoitteet ovat kunnanvaltuustoa sitovia.

Tulosyksiköt velvoitetaan hankkimaan talousarvioon merkityt tulot. Mahdolliset poikkeamat tulee selvittää viimeistään tilinpäätöksen yhteydessä tai tarvittaessa talousarviomuutoksen kautta, mikäli poikkeamat ovat huomattavia. Yksiköt voivat ilman erillistä päätöstä luopua tarpeettomasta irtaimesta. Myyntitulot voidaan käyttää yksikön menojen kattamiseen.

Talousarviossa osoitettua sitovaa määrärahaa ei saa ylittää. Jos määräraha osoittautuu riittämättömäksi, on talousarviota muutettava. Muutoksen yhteydessä on osoitettava, miten rahoitustarve katetaan. Toisaalta velvollisuutta käyttää määrärahaa kokonaisuudessaan ei ole, jos asetetut tavoitteet on saavutettu.

Talousarvion yleiset perusteet ovat tietoa, jonka ei katsota olevan sitova osa talousarviota. Vastuualueiden tulee seurata perusteissa ja niihin kirjatuissa pääpainopistealueissa esitettyjä toimintalinjoja. Talousarviossa on esitetty erilaisia tunnuslukuja, jotka eivät ole sitovia, mutta suuntaa antavia.

I driftsekonomidelen ställer man upp de målsättningarna samt de anslag som målsättningarna förutsätter för kommunens egentliga verksamhet. Fullmäktige beslutar om de helheter till vilka målsättningar, budgetanslag och inkomstförväntningar ställs. Driftsekonomidelen godkänns per avdelning.

Käyttötalousosassa asetetaan kunnan varsinaiselle toiminnalle tavoitteet ja tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Valtuusto päättää käyttötalousosan kokonaisuuksista, joille tavoitteita, määrärahoja ja tuloarvioita asetetaan. Käyttötalousosan talousarvio hyväksytään palvelualueittain.

Kimitoöns kommuns driftsekonomidel är uppbyggd enligt följande rapporteringsnivå:

Kemiönsaaren kunnan käyttötalousosan rakenne on seuraava raportointitaso:

Förvaltningsavdelningen	Hallinto-osasto
Näringslivsavdelningen	Elinkeino-osasto
Välfärdsavdelningen	Hyvinvointiosasto
Bildningsavdelningen	Sivistysosasto
Tekniska avdelningen	Tekninen osasto
Vattenaffärsverket	Vesiliikelaitos

Resultaträkning - Tuloslaskelmaosa

I resultaträkningsdelen sammanförs driftsekonomidelens budgetanslag och budgetanslag som presenteras för hela kommunen totalt. Bindande poster gentemot fullmäktige är skatteinkomster (kommunalskatt, fastighetsskatt och samfundsskatt), statsandelar, ränteintäkter och övriga finansiella intäkter, räntekostnader och övriga finansiella kostnader, avskrivningar och nedskrivningar samt extraordinära poster.

Tuloslaskelmaosaan kootaan yhteen käyttötalousosan määrärahat ja tuloarviot sekä esitetään määrärahat ja tuloarviot koko kunnan tasolla budjetoitaville erille. Valtuustoon nähden sitovia eriä ovat myös verotulot (kunnan tulovero, kiinteistövero, osuus yhteisöveron tuotosta), valtionosuudet, korkotuotot, muut rahoitustuotot, korkokulut, muut rahoituskulut, suunnitelman mukaiset poistot sekä satunnaiset erät.

Finansiell del - Rahoitusosa

I finansieringsdelen presenteras hur den ordinära verksamheten och investeringarna samt finansieringsverksamheten påverkar kommunens betalningsförmåga. Bindande poster är ökning och minskning av utlåningen, ökning och minskning av långfristiga lån, förändring av kortfristiga lån och förändringar i eget kapital.

Rahoitusosassa esitetään varsinaisen toiminnan ja investointien sekä rahoitustoiminnan vaikutus kunnan maksuvalmiuteen. Sitovia eriä ovat antolainasaamisten lisäykset ja vähennykset, pitkäaikaisten lainojen lisäykset ja vähennykset, lyhytaikaisten lainojen muutos sekä oman pääoman muutokset.

Investeringsdel - Investointiosa

I investeringsdelen reserveras anslag för investeringsprojekt vars kostnader aktiveras i bokföringen på balanskonton. Investeringarna bindande per investeringsgrupp enligt följande:

- fastighetsinvesteringar

Investointiosassa varataan määrärahat investointihankkeille, joiden kulut aktivoidaan tasetileille kirjanpidossa. Investoinnit ovat sitovia investointiryhmittäin seuraavasti:

- kiinteistöinvestoinnit
- yhdyskuntatekniset investoinnit (tiet, puistot)

- samhällstekniska investeringar (vägar, parker)
- lösöre
- it-investeringar
- idrotts- och friluftsinvesteringar
- vatten- och avloppsinvesteringar

Respektive utskott och direktion beslutar om omdisponering av anslag inom investeringsgrupp inom ramen för sin egen verksamhet. Kommunstyrelsen beslutar om omdisponering av anslag mellan investeringsgrupperna. Fullmäktige beslutar om omdisponeringar över 300 000 euro.

- irtaimisto
- it-investoinnit
- liikunta- ja ulkoiluinvestoinnit
- vesi- ja viemäri-investoinnit

Kukin valiokunta ja johtokunta päättää määrärahojen uudelleen kohdentamisesta investointiryhmän sisällä oman toimintansa puitteissa. Kunnanhallitus päättää määrärahojen uudelleen kohdentamisesta investointiryhmien välillä. Valtuusto päättää yli 300 000 euron uudelleen kohdentamisista.

Uppföljning och rapportering av finansiella och operativa mål - Taloudellisten ja toiminnallisten tavoitteiden seuranta ja raportointi

Kommunstyrelsen och fullmäktige tar fyra gånger under året del av delårsrapporten, per 30.3, 30.6, 30.9 och per 31.12 då delårsrapporten utgör en försiktig bokslutsprognos.

Om det är uppenbart att ett mål för verksamheten eller ekonomin som godkänts i budgeten inte nås ska utskotten omedelbart meddela kommunstyrelsen och uppge orsaken till avvikelsen och lämna en utredning över vilka åtgärder man har vidtagit eller kommer att vidta för att nå målet. I målen för ekonomin ingår också att ett bindande anslag inter överskrids eller att intäkter på bindande nivå inte underskrids.

För rapporteringen från och inom utskotten ansvarar respektive redovisningsskyldig tjänsteinnehavare. De redovisningsskyldiga ska bygga upp ett sådant uppföljnings- och rapporteringssystem att de kan försäkra sig om att målen för verksamheten och ekonomin nås. Rapporteringen till utskotten bör ske minst två gånger per år.

Kunnanhallitus ja valtuusto saavat neljästi vuodessa tiedokseen osavuosikatsauksen, per 30.3., 30.6., 30.9. ja 31.12., jolloin osavuosikatsaus on varovainen tilinpäätösennuste.

Mikäli on ilmeistä, ettei talousarviossa hyväksyttyä toiminnallista tai taloudellista tavoitetta saavuteta, valiokuntien on ilmoitettava asiasta heti kunnanhallitukselle ja esitettävä poikkeaman syy ja annettava selvitys, mihin toimenpiteisiin on ryhdytty tai ryhdytään tavoitteen saavuttamiseksi. Taloudellisiin tavoitteisiin sisältyy myös se, ettei sitovaa määrärahaa ylitetä tai sitovaa tuloarviota aliteta.

Raportoinnista ulospäin ja valiokunnan sisäisestä raportoinnista vastaa tilivelvollinen viranhaltija. Tilivelvollisten on luotava sellainen seuranta- ja raportointijärjestelmä, jolla he voivat varmistaa, että toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet saavutetaan. Raportoinnin lautakuntiin tulee tapahtua vähintään kahdesti vuodessa.

5.2 Anslag per bindningsnivå - Määrärahat sitovuustasoittain

Budgetanslag enligt bindningsnivå
Määrärahat sitovuustasoittain

	BINDNING / SITOVUUS	ANSLAG / MÄÄRÄRAHAT	BERÄKNADE INKOMSTER / TULOARVIOT	VERKSAMHETS-BIDRAG / TOIMINTAKATE
DRIFTSEKONOMIDEL / KÄYTTÖTALOUSOSA				
Förvaltningsavdelningen / Hallinto-osasto	N	2 623 946	647 810	-1 976 136
Näringslivsavdelningen / Elinkeino-osasto	N	3 444 215	855 640	-2 588 575
Bildningsavdelningen / Sivistysosasto	N	16 373 546	559 690	-15 813 856
Välfärdsavdelningen / Hyvinvointiosasto	N	1 805 237	248 000	-1 557 237
Tekniska avdelningen / Tekninen osasto	N	7 375 965	7 838 770	462 805
Varav försäljningsvinster / Josta myyntivoitot	B		50 000	
Varav försäljningsförluster / Josta myyntitappiot	B			
Vattenaffärsverket / Vesiliikelaitos	N	1 601 750	2 356 687	754 937
RESULTATRÄKNINGSDEL / TULOSLASKELMAOSA				
Skatteinkomster / Verotulot	B		14 764 000	
Statsandelar / Valtionosuudet	B		8 944 499	
Ränteinkomster / Korkotulot	B		166 295	
Övriga finansiella inkomster / Muut rahoitustulot	B		184 700	
Ränteutgifter / Korkomenot	B	273 557		
Övriga finansiella utgifter / Muut rahoitusmenot	B	65 000		
INVESTERINGSDEL / INVESTOINTIOSA				
Fastighetsinvesteringar / Kiinteistöt	B	1 780 000		
Samhällstekniska investeringar / Infra investoinnit	B	1 065 000		
Lösöre / Irtaimisto	B	60 000		
IKT-investeringar / IKT-investoinnit	B	185 000		
Idrotts- och friluftsinvesteringar / Liikunta- ja ulkoiluin\	B	230 000		
Vatten- och avloppsinvesteringar / Vesi- ja jätevesiin\	B	335 000		
FINANSIERINGSDEL / RAHOITUSOSA				
Förändringar i utlåningen / Antolainauksen muutokset				
Ökning av utlåningen till affärsverket / Antolainasaamisten lisäyk		378 900		
Minskning av utlåningen till affärsverket / Antolainasaamisten vähennykset			512 648	
Förändringar i lånestocken / Lainakannan muutokset				
Ökning av långfristiga lån av kommunen / Pitkäaikaisten lainojen lisäykset kunnalta			378 900	
Ökning av långfristiga lån av övriga / Pitkäaikaisten lainojen lisäykset muilta				
Minskning av långfristiga lån av kommunen / Pitkäaikaisten lain(		512 648		
Minskning av långfristiga lån av övriga / Pitkäaikaisten lainojen r		884 748		
Förändring av kortfristiga lån / Lyhytaikaisten lainojen muutos				
Inverkan på likviditeten / Vaikutus maksuvalmiuteen				
TOTALT / YHTEENSÄ		**38 994 512**	**37 457 639**	

N = bindande nettoanslag / nettoinkomst

N = sitovuus nettomääräraha / -tuloarvio

VI RESULTATRÄKNING – TULOSLASKELMA

EXTERN RESULTATRÄKNING - ULKOINEN TULOSLASKELMA
Inklusive Kimitoön vattenverk
Kemiönsaaren vesiliikelaitos mukaan lukien

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	5 705 886	**4 530 265**	**5 164 504**
Försäljningsintäkter/Myyntituotot	2 460 575	2 143 216	2 274 579
Avgiftsintäkter/Maksutuotot	413 069	377 600	403 500
Understöd och bidrag/Tuet ja avustukset	808 983	625 240	1 070 290
Övriga verksamhetsintäkter/Muut toimintatuotot	2 023 259	1 384 209	1 416 135
Tillverkning för eget bruk/Valmistus omaan käyttöön	0	0	0
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-25 088 123**	**-25 568 318**	**-25 882 566**
Personalkostnader/Henkilöstökulut	-14 350 210	-14 939 591	-14 783 711
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-11 678 172	-12 056 671	-11 963 839
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	-2 672 038	-2 882 920	-2 819 872
Pensionsutgifter/Eläkekulut	-2 371 482	-2 446 757	-2 387 072
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-300 556	-436 163	-432 800
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-6 009 565	-6 088 834	-6 219 788
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 657 080	-2 398 397	-2 442 395
Understöd/Avustukset	-1 306 258	-1 329 513	-1 559 513
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-765 011	-811 983	-877 159
Hyror/Vuokrat	-695 884	-740 791	-739 651
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-69 127	-71 192	-137 508
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**-19 382 237**	**-21 038 053**	**-20 718 062**
Skatteinkomster/Verotulot	**14 307 048**	**14 449 000**	**14 764 000**
Kommunalskatt//Kunnan tulovero	9 228 387	9 358 000	9 400 000
Fastighetsskatt/Kiinteistövero	4 031 643	4 014 000	4 008 000
Samfundsskatt/Osuus yhteisöveron tuotosta	1 038 897	1 077 000	1 356 000
Övriga skatter / Muut verot	8 120		
Statsandelar/Valtionosuudet	**9 720 767**	**9 385 347**	**8 944 499**
Finansiella intäkter och kostnader/Rahoitustuotot ja -kulut	**-73 863**	**-120 000**	**12 438**
Ränteintäkter/Korkotuotot	98 063	72 800	50 000
Övriga finansiella intäkter / Muut rahoitustuotot	51 942	28 700	124 700
Räntekostnader / Korkokulut	-218606	-214 000	-157 262
Övriga finansiella kostnader / Muut rahoituskulut	-5 262	-7 500	-5 000
Årsbidrag/Vuosikate	**4 571 715**	**2 676 294**	**3 002 875**
Avskrivningar och nedskrivningar/Poistot ja arvonalentumiset	**-3 404 050**	**-3 644 000**	**-3 133 810**
Extraordinära poster/Satunnaiset erät	**0**	**0**	**0**
Räkenskapsperiodens resultat/Tilikauden tulos	**1 167 665**	**-967 706**	**-130 935**
Förändring i avskrivningsdifferens/Poistoeron muutos	133 084	129 481	129 830
Räkenskapsperiodens över-/underskott/Tilikauden yli-	**1 300 749**	**-838 225**	-1 105

MÅL OCH NYCKELTAL TUNNUSLUVUT		BS 2025 TP 2025	BG 2026 TA 2026	BG 2027 TA 2027
Verksamhetsintäkter /Verksamhets-kostnader	Toimintatuotot / Toiminta-menot	22,7%	17,7%	20,0%
Årsbidrag / Avskrivningar, %	Vuosikate / Poistot, %	134,3%	73,40%	95,8%
Årsbidrag, euro/invånare	Vuosikate, euroa /asukas	722 €	425 €	477 €
Ackumulerat överskott	Kertynyt ylijäämä	24 680 786	22 541 812	23 841 456
Invånarantal	Asukasmäärä	6332	6295	6295

Resultaträkningens nyckeltal - Tuloslaskelman tunnusluvut

I samband med resultaträkningen har nyckeltal för bokslut 2025, budgetår 2026, budgetår 2027 samt ekonomiplaneåren 2028–2029 presenterats.

- Rörelseintäkter / Rörelsekostnader %
  = 100 * Rörelseintäkter / (Driftskostnader – tillverkning för eget bruk)

Nyckeltalet beskriver hur mycket av driftskostnaderna som täcks av avgifts- och försäljningsintäkter. År 2027 täcks knappa 92 procent av verksamhetskostnaderna med skatteintäkter och statsandelar.

4. Årlig vinst/avskrivning %
   = 100 * Årsvinst / Avskrivningar

Nyckeltalet beskriver hur stor andel av internt tillförda medel (intern finansiering) kan användas för investeringar, avskrivningar och amorteringar. När nyckeltalet är 100 procent eller större kan man anse att kommunens interna finansiering är tillräcklig eller bättre. Kommunens ekonomi är svag och kommunen skuldsätts om årsbidraget är lägre än avskrivningarna. Om årsbidraget är negativt är kommunens interna finansiering svag.

5. Årsbidrag, € / invånare

Nyckeltalet används allmänt vid bedömning av intern finansiering. Ett medeltal som skulle beröra alla kommuner kan ej anges.

6. Ackumulerat över-/underskott, €

= (Tidigare års över-/underskott + räkenskapsperiodens över-/underskott)

Tuloslaskelman yhteydessä on esitetty tuloslaskelman tunnusluvut vuoden 2025 tilinpäätöksen osalta, talousarviovuodelle 2026, talousarviovuodelle 2027 sekä taloussuunnitelmavuosille 2028–2029.

- Toimintatuotot / Toimintakulut %
  = 100 * Toimintatuotot / (Toimintakulut – valmistus omaan käyttöön)

Tunnusluku kertoo, kuinka paljon käyttötalouden toimintakuluista katetaan maksu- ja myyntituloilla. Vuonna 2027 verotuloilla ja valtionosuuksilla katetaan melkein 92 prosenttia toimintakuluista.

- Vuosikate / Poistot %
  = 100 * Vuosikate / Poistot

Tunnusluku kertoo tulorahoituksen määrän, joka jää käytettäväksi investointeihin, poistoihin ja lainan lyhennyksiin. Kun tunnusluvun arvo on 100 prosenttia tai sitä suurempi, voidaan kunnan tulorahoituksen katsoa olevan riittävä tai ylijäämäinen. Kunnan talous on heikkenevä ja kunta velkaantuu, kun vuosikate on poistoja alempi. Jos vuosikate on negatiivinen, kunnan tulorahoitus on heikko.

- Vuosikate, € / asukas

Tunnusluku on yleisesti käytetty tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Keskimääräistä, kaikkia kuntia koskevaa tavoitearvoa ei voida asettaa.

- Kertynyt ylijäämä, € / asukas

= (Edellisten tilikausien yli-/alijäämä + tilikauden yli-/alijäämä) / asukasluku

6.1 Analys av resultaträkningen - Tuloslaskelman analysointi

RESULTATRÄKNINGEN - TULOSLASKELMA
Inklusive Kimitoön vattenverk
Kemiönsaaren vesiliikelaitos mukaan lukien

Extern/intern - Ulkoinen/Sisäinen	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	**13 082 790**	**11 774 502**	**12 506 597**	**12 524 597**	**12 576 597**
Försäljningsintäkter/Myyntituotot	5 970 238	5 699 111	5 323 236	5 331 236	5 363 236
Avgiftsintäkter/Maksutuotot	413 524	377 600	403 500	383 500	383 500
Understöd och bidrag/Tuet ja avustukset	808 983	625 240	1 070 290	1 080 290	1 080 290
Övriga verksamhetsintäkter/Muut toimintatuotot	5 890 044	5 072 551	5 709 571	5 729 571	5 749 571
Tillverkning för eget bruk/Valmistus omaan käyttöön	0	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-32 460 276**	**-32 812 555**	**-33 224 659**	**-33 669 479**	**-33 997 415**
Personalkostnader/Henkilöstökulut	-14 350 210	-14 939 591	-14 783 711	-15 300 406	-15 621 467
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-11 678 172	-12 056 671	-11 963 839	-12 381 567	-12 645 695
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	-2 672 038	-2 882 920	-2 819 872	-2 918 839	-2 975 772
Pensionsutgifter/Eläkekulut	-2 371 482	-2 446 757	-2 387 072	-2 472 311	-2 520 392
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-300 556	-436 163	-432 800	-446 528	-455 380
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-9 461 182	-9 513 431	-9 573 481	-9 555 106	-9 558 481
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 710 619	-2 529 697	-2 489 839	-2 457 839	-2 459 839
Understöd/Avustukset	-1 306 258	-1 329 513	-1 559 513	-1 539 513	-1 539 513
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-4 632 006	-4 500 323	-4 818 115	-4 816 615	-4 818 115
Hyror/Vuokrat	-4 292 633	-4 159 133	-4 442 377	-4 440 877	-4 442 377
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-339 373	-341 190	-375 738	-375 738	-375 738
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**-19 377 487**	**-21 038 053**	**-20 718 062**	**-21 144 882**	**-21 420 818**
Skatteinkomster/Verotulot	**14 307 048**	**14 449 000**	**14 764 000**	**15 210 000**	**15 607 000**
Kommunalskatt//Kunnan tulovero	9 228 387	9 358 000	9 400 000	9 788 000	10 127 000
Fastighetsskatt/Kiinteistövero	4 031 643	4 014 000	4 008 000	4 008 000	4 008 000
Samfundsskatt/Osuus yhteisöveron tuotosta	1 038 897	1 077 000	1 356 000	1 414 000	1 472 000
Övriga skatter/Muut verot	8 120				
Statsandelar/Valtionosuudet	**9 720 767**	**9 385 347**	**8 944 499**	**8 944 499**	**8 944 499**
Finansiella intäkter och kostnader/Rahoitustuotot ja -kulut	**-73 863**	**-120 000**	**12 438**	**-10 739**	**2 290**
Ränteintäkter/Korkotuotot	158 069	154 800	166 295	112 283	98 771
Övriga finansiella intäkter / Muut rahoitustuotot	111 942	88 700	184 700	184 700	184 700
Räntekostnader / Korkokulut	-278 612	-296 000	-273 557	-242 722	-216 181
Övriga finansiella kostnader / Muut rahoituskulut	-65 262	-67 500	-65 000	-65 000	-65 000
Årsbidrag/Vuosikate	**4 576 465**	**2 676 294**	**3 002 875**	**2 998 878**	**3 132 971**
Avskrivningar och nedskrivningar/Poistot ja arvonalentumiset	**-3 404 050**	**-3 644 000**	**-3 133 810**	**-3 455 000**	**-3 560 000**
Extraordinära poster/Satunnaiset erät	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Räkenskapsperiodens resultat/Tilikauden tulos	**1 172 415**	**-967 706**	**-130 935**	**-456 122**	**-427 029**
Förändring i avskrivningsdifferens/Poistoeron muutos	133 084	129 481	129 830	99 880	99 880
Räkenskapsperiodens över-/underskott/Tilikauden yli-/alijäämä	**1 305 499**	**-838 225**	**-1 105**	**-356 242**	**-327 149**

I resultaträkningen visar man hur verksamhetsintäkterna räcker till att täcka verksamhetens kostnader, ränte- och andra finansieringskostnader samt tillgångarnas slitage genom planenliga avskrivningar. I resultaträkningen presenteras följande mellanresultat:

Tuloslaskelmassa osoitetaan kuinka toimintatuotot riittävät palvelutoiminnan kuluihin, lainojen korko- ja muihin rahoituskuluihin sekä omaisuuden kulumista kuvaaviin suunnitelman mukaisiin poistoihin. Tuloslaskelman välituloksina esitetään seuraavat tiedot:

- Verksamhetsbidrag anger hur stor andel av verksamhetskostnaderna som måste täckas med skatteintäkter och statsandelar
- Årsbidraget beskriver interna finansieringens andel. Förutom verksamhetsbidraget har beaktats även skatteintäkterna, statsandelarna samt finansieringsintäkterna och – kostnaderna.

Räkenskapsperiodens resultat beskriver skillnaden mellan intäkterna och kostnaderna.

- Toimintakate osoittaa kuinka paljon toimintakuluista on katettava verotuloilla ja valtionosuuksilla.
- Vuosikate kuvaa tulorahoituksen riittävyyttä. Toimintakatteen lisäksi siinä on otettu huomioon verotulot, valtionosuudet sekä rahoitustuotot ja -kulut.

Tilikauden tulos kertoo tilikauden tulojen ja menojen erotuksen.

Rörelseresultat - Toimintatuotot

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029	BG/TA 2026-2027%
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	**13 082 790**	**11 774 502**	**12 506 597**	**12 524 597**	**12 576 597**	**6,05 %**

Verksamhetsintäkterna år 2027 är 12,51 miljoner euro, vilket är drygt 700 000 euro mera än i budget 2026.

Toimintatuotot ovat vuonna 2027 12,47 miljoonaa euroa, joka on reilut 700 000 euroa enemmän kuin talousarviossa 2026.

Driftskostnader - Toimintakulut

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029	BG/TA 2026-2027%
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-32 460 276**	**-32 812 555**	**-33 224 659**	**-33 669 479**	**-33 997 415**	**1,06 %**

Verksamhetskostnaderna år 2027 är 33,22 miljoner euro eller 410 000 euro mera än i budget 2026.

Verksamhetskostnaderna för personalkostnaderna, köp av tjänster och understöd och bidrag specificeras längre fram.

Toimintakulut vuonna 2027 ovat 33,22 miljoonaa euroa tai 410 000 euroa enemmän vuoden 2026 talousarviossa.

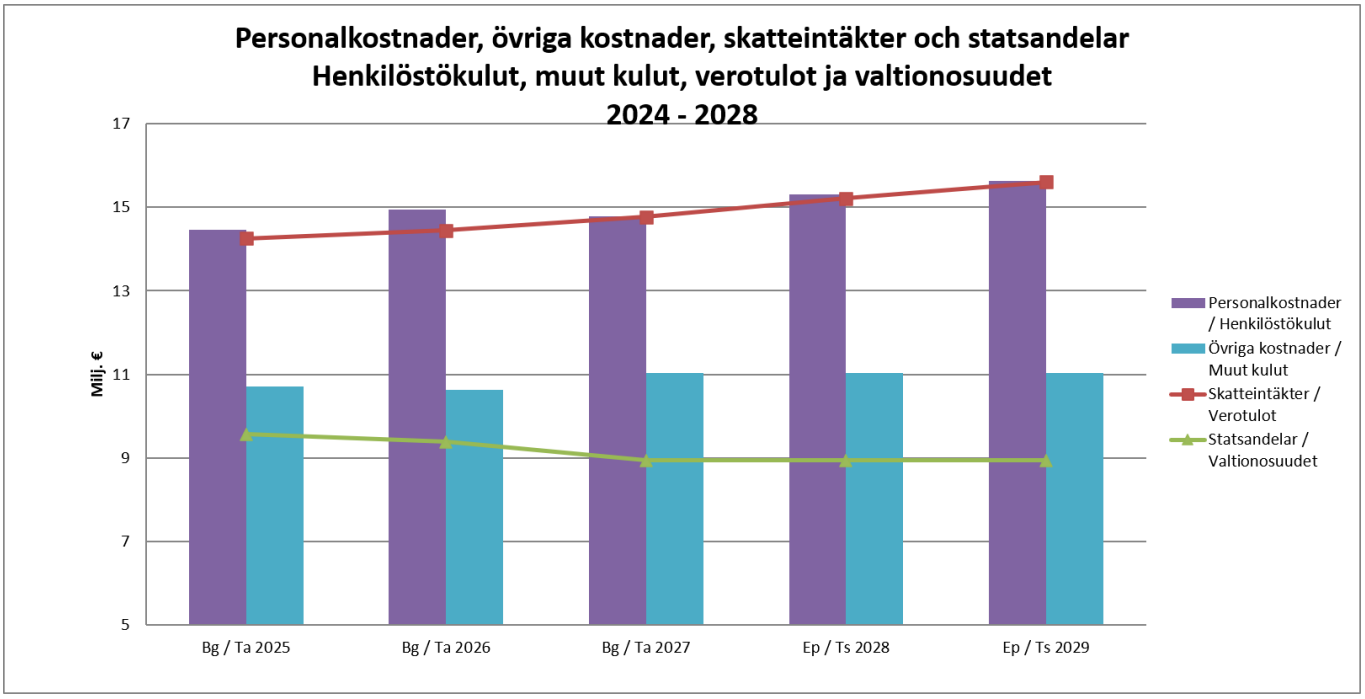
Toimintakuluista henkilöstökuluja, palvelujen ostoja ja tukia ja avustuksia tarkastellaan myöhemmin tarkemmin.

Personalkostnader - Henkilöstökulut

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029	BG/TA 2026-2027%
Personalkostnader/Henkilöstökulut	-14 350 210	-14 939 591	-14 783 711	-15 300 406	-15 621 467	-1,04 %
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	- 11 678 172	-12 056 671	-11 963 839	-12 381 567	-12 645 695	-0,77 %
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	-2 672 038	-2 882 920	-2 819 872	-2 918 839	-2 975 772	-2,19 %
Pensionsutgifter/Eläkekulut	-2 371 482	-2 446 757	-2 387 072	-2 472 311	-2 520 392	-2,44 %
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-300 556	-436 163	-432 800	-446 528	-455 380	-0,77 %

Kommunens personalkostnader beräknas år 2027 vara nästan 14,78 miljoner euro vilket är drygt 150 000 euro mindre än i budget 2026. I kostnaderna finns beaktat den löneförhöjning som verkställs under året.

Kunnan henkilökuluiksi vuonna 2027 arvioidaan melkein 14,78 miljoonaa euroa, joka on reilut 150 000 euroa vähemmän kuin vuoden 2026 talousarviossa. Kuluissa on huomioitu palkankorotus, joka suoritetaan vuoden aikana.



Köp av tjänster - Palvelujen ostot

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029	BG/TA 2026-2027%
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-9 461 183	-9 513 431	-9 573 481	-9 555 106	-9 558 481	0,16 %

För köp av tjänster har i budgeten reserverats 9,57 miljoner euro.

Talousarviossa on varattu 9,57 miljoonaa euroa palvelujen ostoon.

Understöd och bidrag- Tuet ja avustukset

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029	BG/TA 2026-2027%
Understöd/Avustukset	1 306 258	-1 329 513	-1 559 513	-1 539 513	-1 539 513	15,80 %

För understöd och bidrag har i budgeten reserverats 1,56 miljoner euro.
Understöd och bidrag innehåller betalda understöd och bidrag till hushåll och samfund.

Tukiin ja avustuksiin on varattu 1,56 miljoonaa euroa.
Tuet ja avustukset sisältävät kotitalouksille ja yhteisöille maksettavia tukia ja avustuksia.

Skatteinkomster – Verotulot

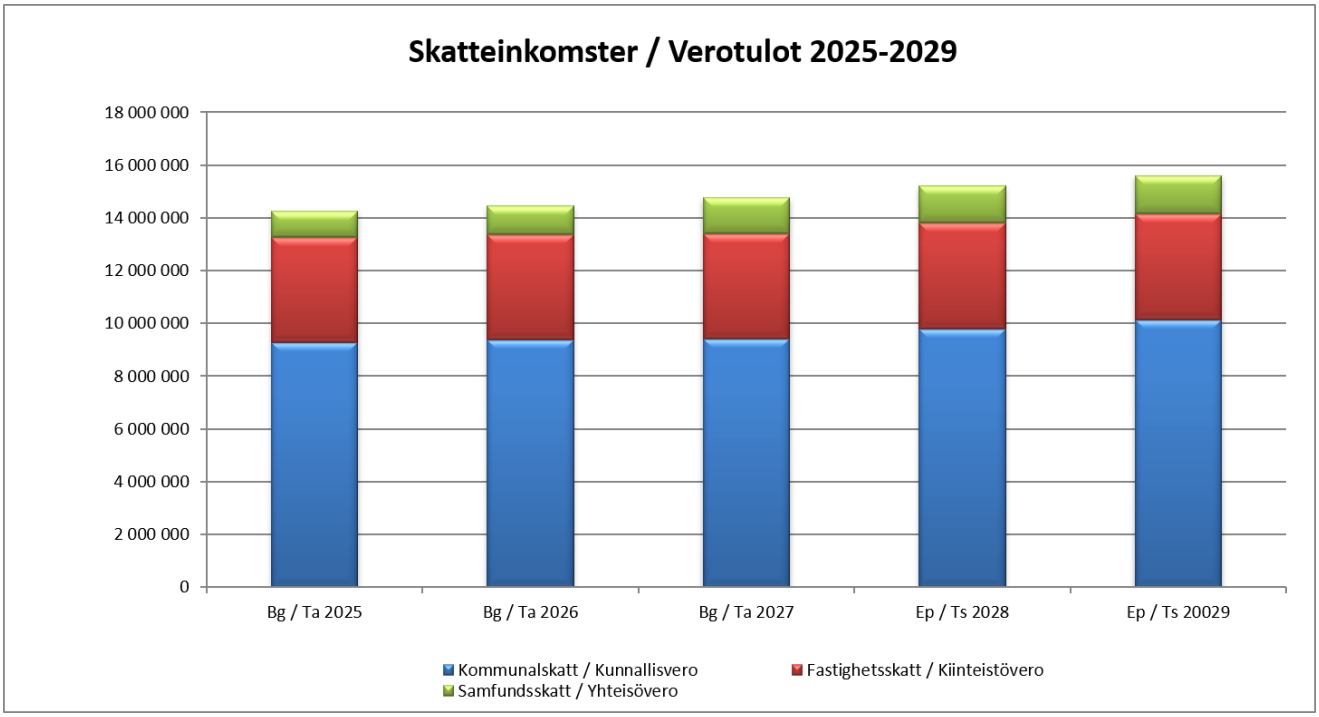
Kommunens skatteintäkter fördelas på kommunalskatt, samfundsskatt och fastighetsskatt. År 2027 är andelen kommunalskatt 64 procent, samfundsskatt 9 procent och fastighetsskatt 27 procent.

Skatteintäkterna baserar sig på kommunförbundets skatteprognos från 22.9.2026.

Kunnan verotulot jakautuvat kunnallisveroon, yhteisöveroon ja kiinteistöveroon. Vuonna 2027 kunnallisveron osuus on 64 prosenttia, yhteisöveron osuus 9 prosenttia ja kiinteistöveron osuus 27 prosenttia.

Verotulot perustuvat kuntaliiton verotuloennusteeseen 22.9.2026.

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	TS2029	BG/TA 2026-2027%
Skatteinkomster/Verotulot	**14 307 048**	**14 449 000**	**14 764 000**	**15 210 000**	**15 607 000**	**2,18 %**
Kommunalskatt//Kunnan tulovero	9 228 387	9 358 000	9 400 000	9 788 000	10 127 000	0,45 %
Fastighetsskatt/Kiinteistövero	4 031 643	4 014 000	4 008 000	4 008 000	4 008 000	-0,15 %
Samfundsskatt/Osuus yhteisöveron tuotosta	1 038 897	1 077 000	1 356 000	1 414 000	1 472 000	25,91 %
Övriga skatter / Muut verot	8 120					



Kommunens intäkter består av 41 procent skatteintäkter, 25 procent statsandelar och 34 procent verksamhets- och finansieringsintäkter. Kommundirektörens budgetförslag utgår ifrån oförändrade skattesatser för år 2027.

Kunnan tuloista 41 prosenttia on verotuloja, 25 prosenttia valtionosuuksia ja 34 prosenttia toiminta- ja rahoitustuottoja. Kunnanjohtajan talousarvioesitys perustuu siihen, että vuoden 2027 veroprosentit pysyvät samalla tasolla kuin vuonna 2026.

Statsandelar – Valtionosuudet

Enligt kommunförbundets beräkningar erhåller Kimitoöns kommun år 2027 8,94 miljoner euro i statsandelar.

Kuntaliiton laskelmien mukaan Kemiönsaaren kunta saa 8,94 miljoonaa euroa valtionosuuksia vuonna 2027.

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029	BG/TA 2026-2027%
Statsandelar/Valtionosuudet	**9 720 767**	**9 385 347**	**8 944 499**	**8 944 499**	**8 944 499**	**-4,70 %**

Statsandelarna i kommundirektörens budgetförslag baserar sig på Kommunförbundets kalkyl från 22.9.2026. Statsandelarna minskar med drygt 440 000 euro från år 2026 nivå.

Valtionosuudet kunnanjohtajan talousarvioehdotuksessa perustuu Kuntaliiton 22.9.2026 laskelmaan. Valtionosuudet vähenee reilut 440 000 euroa vuoden 2026 tasosta.

I det totala beloppet statsandelar ingår skärgårdstillägget om 2,85 miljoner euro.

Yhteenlaskettuun määrään sisältyy 2,85 miljoonan euron saaristolisä.

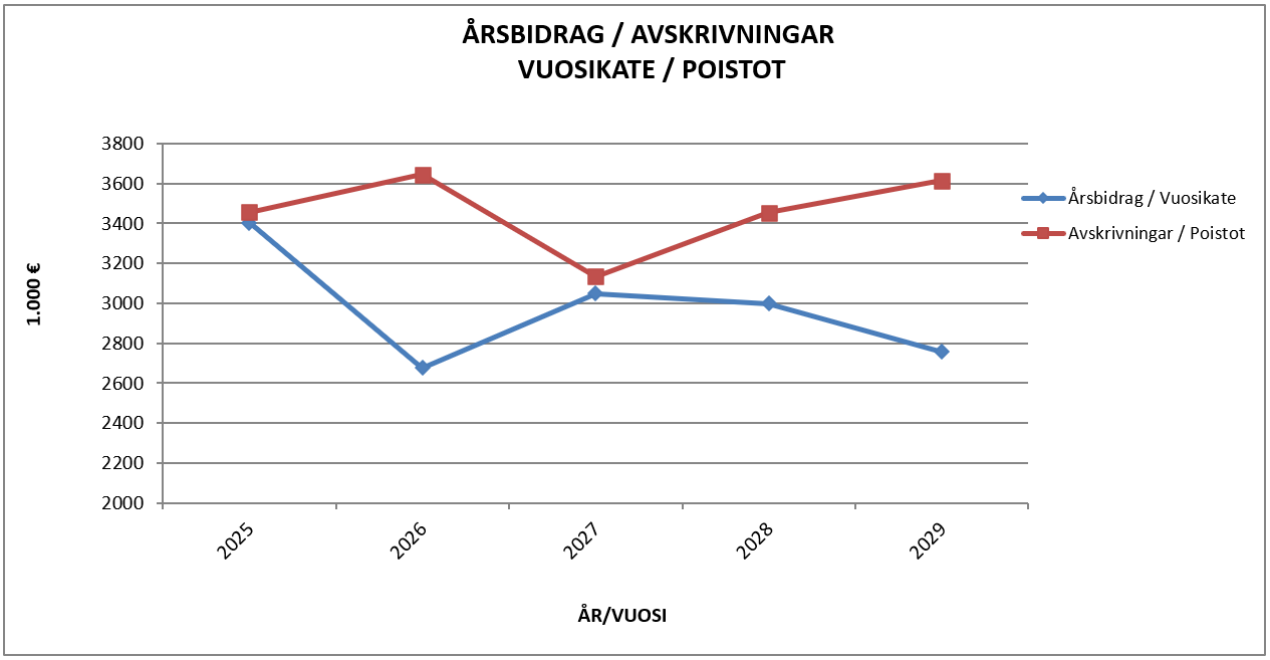
Årsbidrag – Vuosikate

Årsbidraget i budgeten för år 2027 är 3,0 miljoner euro. Årsbidraget ökar med 370 000 euro från budget 2026. Årsbidraget täcker avskrivningarna med 97 procent.

Vuoden 2027 talousarviossa vuosikate on 3,0 miljoonaa euroa. Vuosikate paranee 370 000 eurolla vuoden 2026 talousarviosta. Vuosikate kattaa 97 prosenttia poistoista.

För ekonomiplaneperioden 2028–2029 förväntas årsbidraget hållas på samma nivå som under år 2027.

Taloussuunnitelmakaudella 2028–2029 vuosikatteen arvioidaan pysyvän samalla tasolla kuin vuonna 2027.



Finansiella intäkter och kostnader - Rahoitustuotot ja -kulut

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029	BG/TA 2026-2027%
Finansiella intäkter och kostnader/Rahoitustuotot ja -kulut	**-73 863**	**-120 000**	**12 438**	**-10 739**	**2 290**	**-110,37 %**
Ränteintäkter/Korkotuotot	158 069	154 800	166 295	112 283	98 771	7,43 %
Övriga finansiella intäkter / Muut rahoitustuotot	111 942	88 700	184 700	184 700	184 700	108,23 %
Räntekostnader / Korkokulut	-278 612	-296 000	-273 557	-242 722	-216 181	-7,58 %
Övriga finansiella kostnader / Muut rahoituskulut	-65 262	-67 500	-65 000	-65 000	-65 000	-3,70 %

Räntekostnaderna är prognostiserade enligt kommunens främmande kapital dvs lånebördan samt på basen av finansmarknadens ränteprognoser.
Kommunen har under våren 2026 som en del av sin riskhantering gått igenom sin låneportfölj och tagit ställning till skyddsgraden av låneportföljen.

Kommunstyrelsen har beslutat att dotterbolaget Kimitoöns Fastigheter Ab skall årligen betala en avkastning som motsvarar 4 procent av det investerade kapitalet. För år 2027 räknas med en avkastning på 120 000 euro.

Korkokulut on arvioitu kunnan vieraan pääoman eli lainakannan mukaan sekä rahoitusmarkkinoiden korkoennusteet huomioon ottaen.
Kunta on keväällä 2026 osana riskienhallintaa käynyt läpi lainasalkkunsa ja ottanut kantaa lainasalkun suojausasteeseen.

Kunnanhallitus on päättänyt, että Kemiönsaaren Kiinteistöt Oy Ab maksaa vuosittain osinko, joka vastaa 4 prosenttia investoidusta pääomasta. Vuodelle 2027 on huomioitu 120 000 euron osinko.

Avskrivningar och nedskrivningar - Poistot ja arvonalentumiset

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029	BG/TA 2026-2027%
Avskrivningar och nedskrivningar/Poistot ja arvonalentumiset	**-3 404 050**	**-3 644 000**	**-3 133 810**	**-3 455 000**	**-3 560 000**	**-14,00 %**
Avskrivningar enligt plan/Suunnitelman mukaiset poistot	-3 404 050	-3 644 000	-3 133 810	-3 455 000	-3 560 000	-14,00 %

Investeringsutgifterna bokförs som kostnader i form av avskrivningar under investeringens ekonomiska livslängd. Meningen med avskrivningarna är att täcka reparationsinvesteringarna. Avskrivningarna räknas enligt den av fullmäktige godkända avskrivningsplanen. Avskrivningarna kommer fortsättningsvis att vara på en mycket hög nivå tack vare stora investeringar under de senaste åren.

År 2027 är avskrivningarna 3,1 miljoner euro, eller drygt 500 000 euro lägre än i budget för år 2026. Minskningen beror av att hälsocentralfastigheten har per 1.10.2026 överförts till Kimitoöns Fastigheter Ab och därmed överförs även avskrivningarna till bolaget.
Investeringarna under 2027 är budgeterade

Investointikulut kirjataan kuluiksi poistoina investoinnin taloudellisen käyttöiän aikana. Poistojen tarkoituksena on kattaa korjausinvestoinnit. Poistot lasketaan valtuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaan. Poistot pysyvät edelleen erittäin korkealla tasolla viime vuosien suurten investointien vuoksi.

Vuonna 2027 poistot ovat 3,1 miljoonaa euroa, tai reilu 500 000 euro pienemmät kuin vuonna 2026. Poistojen vähennys johtuu siitä, että terveyskeskuskiinteistö on 1.10.2026 siirretty Kemiönsaaren Kiinteistöt Oy:lle ja sen mukaan myös poistot siirtyvät yhtiölle.
Vuodeksi 2027 on budjetoitu investointeja yhteensä 3,65 miljoonalla eurolla.

till totalt 3,65 miljoner euro.

Räkenskapsperiodens resultat - Tilikauden tulos

År 2027 är räkenskapsperioden underskott 1 100 euro. Jämfört med år 2026 förbättras resultatet med nästan 840 000 euro. För både år 2028 och år 2029 förväntas underskottet vara drygt 300 000 euro.

Vuoden 2027 tilikauden alijäämä on 1 100 euroa. Vuoteen 2026 verrattuna tulos paranee melkein 840 000 eurolla. Sekä vuonna 2028 että vuonna 2029 alijäämän odotetaan olevan reilut 300 000 euroa.

VII FINANSIERINGSANALYS – RAHOITUSLASKELMA

FINANSIERINGSANALYS / RAHOITUSLASKELMA

	BS 2025 TP 2025	BG 2026 TA 2026	BG 2027 TA 2027	EP 2028 TS 2028	EP 2029 TS 2029
Kassaflödet i verksamheten / Toiminnan rahavirta					
Årsbidrag / Vuosikate	4 576 465	2 676 294	3 002 875	2 998 878	3 132 971
Korrektivposter till internt tillförda medel / Tulorahoituksen korjauserät	-33 898	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Kassaflödet för investeringarnas del / Investointien rahavirta					
Investeringsutgifter / Investointimenot	-3 313 781	-3 940 000	-3 655 000	-3 430 000	-9 185 000
Finansieringsandelar för investeringar / Rahoitusosuudet investointeihin	19 500				
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva / Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	80 058	50 000	50 000	50 000	50 000
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde / Toiminnan ja investointien rahavirta	**1 328 344**	**-1 263 706**	**-652 125**	**-431 122**	**-6 052 029**
Kassaflödet för finansieringens del / Rahoituksen rahavirta					
Förändringar i utlåningen / Antolainauksen muutokset					
Förändringar i lånebeståndet / Lainakannan muutokset					
Ökning av långfristiga lån av övriga / Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta				426 468	4 270 327
Minskning av långfristiga lån av övriga / Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-1 020 912	-884 748	-884 748	-884 778	-613 181
Förändring av kortfristiga lån / Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Förändringar i eget kapital / Oman pääoman muutokset					
Övriga förändringar av likviditeten / Muut maksuvalmiuden muutokset	-365 533				
Finansieringens kassaflöde / Rahoituksen rahavirta	**-1 386 445**	**-884 748**	**-884 748**	**-458 310**	**3 657 146**
Inverkan på likviditeten / Vaikutus maksuvalmiuteen	**-58 101**	**-2 148 454**	**-1 536 873**	**-889 432**	**-2 394 884**
Mål och målvärden för nyckeltal / Tavoitteet ja tunnuslukujen tavoitearvot					
Ackumulerat kassaflöde för verksamhet och investeringar / Toiminnan ja investiointien rahavirran kertymä	1 328 344	-704 360	-587 487	-1 018 609	-7 070 638
Låneskötselbidrag / Lainanhoitokate	3,86	2,63	3,03	3,08	4,45
Kassans tillräcklighet, dgr / Kassan riittävyys, pv	105	50	61	52	26

Nyckeltal i bokslutet - Rahoituslaskelman tunnusluvut

- Ackumulerat kassaflöde för verksamhet och investeringar

Ett positivt nyckeltal för ackumulerat kassaflöde för verksamhet och investeringar visar hur stor del av kassaflödet som kan användas för utlåning, amorteringar och för att stärka kassan. Ett negativt nyckeltal visar att utgifterna måste täckas med kassamedel eller med lån. Kassaflödet för verksamhet och investeringar torde inte få förbli negativt.

- Låneskötselbidrag
  = (Årsbidrag + räntekostnader) / (Räntekostnader + amorteringar)

Låneskötselbidraget beskriver kommunens interna finansierings tillräcklighet för betalning av räntor och amorteringar. Interna finansieringen räcker till skötsel av lån om nyckeltalet är 1 eller större. Om nyckeltalet är under 1 måste man för att sköta främmande kapital lyfta mera lån, sälja kommunens egendom eller minska på kassamedlen.

- Kassans tillräcklighet
  = 365 dgr * Kassamedlen vid räkenskapsperiodens slut / Betalningar ur kassan under räkenskapsperioden

- Kommunens betalningsförmåga förklaras med antal kassadagar. Nyckeltalet visar hur många dagas utbetalningar som kan täckas med kassamedlen. Tillräckligt antal kassadagar kan anses vara 14-30 dagars tillräcklighet.

- Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä

  Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä on tunnusluku, jonka positiivinen (ylijäämäinen) määrä kertoo, kuinka paljon rahavirrasta jää lainaukseen, lainojen lyhennyksiin ja kassan vahvistamiseen. Negatiivinen (alijäämäinen) määrä ilmaisee sen, että menoja joudutaan kattamaan joko olemassa olevia kassavaroja vähentämällä tai ottamalla lisää lainaa. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

- Lainanhoitokate
  = (Vuosikate + korkokulut) / (Korkokulut + lainanlyhennykset)

  Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun. Tulorahoitus riittää lainojen hoitoon, jos tunnusluvun arvo on 1 tai suurempi. Jos tunnusluvun arvo on alle 1, joudutaan vieraan pääoman hoitoon ottamaan lisälainaa, myymään kunnan omaisuutta tai vähentämään rahavaroja.

- Kassan riittävyys
  = 365 pv * Rahavarat varainhoitovuoden lopussa / Kassasta maksut varainhoitovuonna

- Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Riittävänä tavoitearvona voidaan pitää 14–30 päivän kassan riittävyyttä.

7.1 Analys av finansieringsanalysen – Rahoituslaskelman analysointi

FINANSIERINGSANALYS / RAHOITUSLASKELMA

Inklusive Kimitoöns Vattenaffärsverk / Kemiönsaaren vesiliikelaitos mukaan lukien

EXTERN / INTERN ULKOINEN / SISÄINEN	Bokslut Tilinpäätös 2025	Budget Talousarvio 2026	Budget Talousarvio 2027	Ekonomiplan Taloussunn. 2028	Ekonomiplan Taloussunn. 2029
Kassaflödet i verksamheten / Toiminnan rahavirta					
Årsbidrag / Vuosikate	4 576 465	2 676 294	3 002 875	2 998 878	3 132 971
Extraordinära poster / Satunnaiset erät					
Korrektivposter till internt tillförda medel / Tulorahoituksen korjauserät	-33 898	-50 000	-50 000	-50 000	-50 000
Kassaflödet i verksamheten / Toiminnan rahavirta	**4 542 567**	**2 626 294**	**2 952 875**	**2 948 878**	**3 082 971**
Kassaflödet för investeringarnas del / Investointien rahavirta					
Investeringsutgifter / Investointimenot	-3 313 781	-3 940 000	-3 655 000	-3 430 000	-9 185 000
Finansieringsandelar för investeringsutgifter / Rahoitusosuudet invest	19 500				
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva / Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	80 058	50 000	50 000	50 000	50 000
Kassaflödet för investeringarnas del / Investointien rahavirta	**-3 214 223**	**-3 890 000**	**-3 605 000**	**-3 380 000**	**-9 135 000**
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde / Toiminnan ja investointien rahavirta	**1 328 344**	**-1 263 706**	**-652 125**	**-431 122**	**-6 052 029**
Kassaflödet för finansieringens del / Rahoituksen rahavirta					
Förändringar i utlåningen / Antolainauksen muutokset					
Ökning av utlåningen till affärsverk / Antolainasaamisten lisäykset lii	-299 229	-366 458	-378 900	0	0
Minskning av utlåningen till affärsverk / Antolainasaamisten vähenny	433 930	565 869	512 648	450 401	447 722
Förändringar i utlåningen / Antolainauksen muutkoset	134 701	199 411	133 748	450 401	447 722
Förändringar i lånebeståndet / Lainakannan muutokset					
Ökning av långfristiga lån av kommunen / Pitkäaikaisten lainojen lisä	299 229	366 458	378 900		
Ökning av långfristiga lån av övriga / Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta				426 468	4 270 327
Minskning av långfristiga lån av kommunen / Pitkäaikaisten lainojen	-433 930	-565 869	-512 648	-450 401	-447 722
Minskning av långfristiga lån av övriga / Pitkäaikaisten lainojen vähe	-1 020 912	-884 748	-884 748	-884 778	-613 181
Förändring av kortfristiga lån / Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Förändringar i lånebeståndet / Lainakannan muutokset	-1 155 613	-1 084 159	-1 018 496	-908 711	3 209 423
Förändringar i eget kapital / Oman pääoman muutokset					
Övriga förändringar av likviditeten / Muut maksuvalmiuden muutokset	-365 533				
Kassaflödet för finansieringens del / Rahoituksen rahavirta	**-1 386 445**	**-884 748**	**-884 748**	**-458 310**	**3 657 146**
Förändring av likvida medel / Rahavarojen muutos	**-58 101**	**-2 148 454**	**-1 536 873**	**-889 432**	**-2 394 885**
Skuldbörda / Lainakanta	7 147 524	6 262 776	5 378 028	4 919 718	8 576 864
Lån/invånare - Laina/asukas	1 129	995	854	782	1 362
Invånarantal / Asukasluku	6332	6295	6295	6295	6295
Kassans tillräcklighet, dgr / Kassan riittävyys, päivät	105	50	61	52	25

Verksamhetens kassaflöde

Verksamhetens kassaflöde beskriver resultaträkningens intäkters och kostnaders påverkan på kassamedlen. Interna finansieringen fås när man ur årsbidraget minskar interna finansieringens korrektivposter och extraordinära intäkter.

Kassaflödet för investeringarnas del

Kassaflödet för investeringarnas del fås då man från investeringsutgifterna minskar bestående aktivas överlåtelsevinst samt finansieringsandelar som beviljats för investeringsprojekt. Kassaflödet för investeringarnas del betyder hur mycket kommunen netto finansierar investeringar.

Toiminnan rahavirta

Toiminnan rahavirta kuvaa tuloslaskelmassa esitettyjen tuottojen ja kulujen vaikutusta rahavaroihin. Tulorahoitus saadaan vähentämällä vuosikatteesta tulorahoituksen korjauserät ja satunnaiset tuotot.

Investointien rahavirta

Investointien rahavirta saadaan vähentämällä investointimenoista pysyvien vastaavien luovutusvoitot sekä investointikohteisiin myönnetyt rahoitusosuudet. Investointien rahavirta tarkoittaa sitä, kuinka paljon kunta rahoittaa investointeja nettomääräisesti.

Tulevina vuosina investoinnit pyritään pitämään maltillisina. Bruttoinvestoinnit vuonna

Under de kommande åren eftersträvas att investeringarna hålls på en måttlig nivå.
Bruttoinvesteringarna under år 2027 är 3,65 miljoner euro. Största anslagen finns budgeterade för nytt ventialtionssystem till Amosparkens skolas, till kommunkansliets renovering och för bygglovsplaneringen av nya skolcentret i Kimito.

Investeringarna beskrivs närmare i kapitel 9.

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde är 607 000 euro negativt. I bokslut 2025 var motsvarande nyckeltal 1,3 miljoner euro positivt.

Om verksamhetens och investeringarnas kassaflöde är positivt innebär det att man kan med intern finansiering finansiera investeringar och/eller sköta amorteringar.

Finansieringens kassaflöde

I finansieringens kassaflöde budgeteras förändringar i utlåningen, skuldbördan och i eget kapital.

Skuldbördan

För år 2027 budgeteras inte upptagning av extern långfristig kredit. För ekonomiplaneperioden 2028-2029 budgeteras upptagning av extern långfristig kredit för vattenaffärsverkets del för knappa 700 000 euro. För kommunens del blir det aktuellt med extern långfristig kredit på 4 miljoner euro år 2029. Lånet hänför sig till att byggandet an nya skolcentret inleds.
Amorteringarna på långfristiga lån år 2027 uppgår till nästan 885 000 euro. Nettominskningen av lån under år 2026 är drygt 1 miljon euro.

I slutet av år 2027 förväntas skuldbördan vara 5,38 miljoner euro eller 854 euro/invånare. I slutet av ekonomiplaneperioden år 2029 förväntas skuldbördan ha ökat till 8,58 miljoner euro eller 1 362 euro/invånare.

2027 ovat 3,65 miljoonaa euroa. Suurimmat määrärahat on budjetoitu Amosparkens skolan ilmastointijärjestelmään, kunnankanslian remonttiin ja Kemiön uuden koulukeskuksen rakennuslupasuunnitteluun.

Investoinnit esitellään tarkemmin luvussa 9.

Toiminnan ja investointien rahavirta

Toiminnan ja investointien rahavirta on 607 000 euroa negatiivinen. Vuoden 2025 tilinpäätöksessä vastaava tunnusluku oli 1,3 miljoonaa euroa positiivinen.

Jos toiminnan ja investointien rahavirta on positiivinen, tarkoittaa se, että tulorahoituksella pystytään rahoittamaan investointeja ja/tai lyhentämään lainoja.

Rahoituksen rahavirta

Rahoituksen rahavirtaan budjetoidaan antolainojen, lainakannan ja oman pääoman muutokset.

Lainamäärä

Vuodelle 2027 ei budjetoida pitkäaikaisia ulkoisia lainoja. Taloussuunnitelmakaudelle 2028-2029 vesiliikelaitokselle budjetoidaan pitkäaikaisia ulkoisia lainoja melkein 700 000 eurolla. Kunnan puolesta 4 miljoonan euron pitkäaikainen ulkoinen laina tulee ajankohtaiseksi vuonna 2029. Laina liittyy Kemiön uuden koulukeskuksen rakentamiseen.
Pitkäaikaisten lainojen lyhennykset vuonna 2027 ovat 1 miljoona euroa. Lainojen nettomääräinen vähennys vuonna 2026 on reilu 1 miljoona euroa.

Vuoden 2027 lopussa lainakannan odotetaan olevan 5,38 miljoonaa euroa tai 854 euroa/asukas. Taloussuunnitelmakauden lopussa vuonna 2029 lainakannan odotetaan kasvaneen 8,58 miljoonaan euroon tai 1 362 euroon/asukas.

VIII DRIFTSEKONOMI PER AVDELNING - KÄYTTÖTALOUS OSASTOITTAIN

8.1 FÖRVALTNINGSAVDELNINGEN / HALLINTO-OSASTO

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	**447 026**	**620 300**	**647 810**	**635 810**	**647 810**
Försäljningsintäkter/Myyntituotot	428 550	432 000	458 990	446 990	458 990
Avgiftsintäkter/Maksutuotot	0	0	0	0	0
Understöd och bidrag/Tuet ja avustukset	8 443	2 800	3 320	3 320	3 320
Övriga verksamhetsintäkter/Muut toimintatuotot	10 034	185 500	185 500	185 500	185 500
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-2 267 279**	**-2 458 787**	**-2 623 946**	**-2 616 503**	**-2 670 797**
förPersonalkostnader/Henkilöstökulut	-1 114 121	-1 114 637	-1 159 505	-1 158 937	-1 206 356
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-934 895	-921 170	-964 000	-959 820	-1 002 946
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	-179 226	-193 467	-195 505	-199 117	-203 410
Pensionsutgifter/Eläkekulut	-159 244	-164 311	-165 985	-169 152	-172 693
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-19 982	-29 156	-29 520	-29 965	-30 717
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-863 829	-863 845	-954 643	-951 268	-954 643
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-31 040	-24 050	-24 750	-22 750	-24 750
Understöd/Avustukset	-99 512	-90 000	-100 000	-100 000	-100 000
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-158 778	-366 255	-385 048	-383 548	-385 048
Hyror/Vuokrat	-156 062	-358 255	-384 548	-383 048	-384 548
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-2 716	-8 000	-500	-500	-500
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**-1 820 253**	**-1 838 487**	**-1 976 136**	**-1 980 693**	**-2 022 987**
Avskrivningar enligt plan/Suunnitelman mukaiset poistot	-85 156	-84 090	-25 690	-25 690	-25 690
Räkenskapsperiodens resultat/Tilikauden tulos	**-1 905 409**	**-1 922 577**	**-2 001 826**	**-2 006 383**	**-2 048 677**

Avdelningens strategiska budgetmål

Mål 1:
Strategin 2026-2029 kommuniceras internt så att den är känd och begriplig för personalen

Mätare:
Antal strategiträffar i verksamheterna under år 2027

Fråga i personalenkät 2028

Strategikoppling:
En vistelse som blir en del av livet

Mål 2:
Minst 75 procent av personal ska rekommendera kommunen som arbetsgivare

Mätare:
Personalenkätens resultat

Strategikoppling:
En vistelse som blir en del av livet

Mål 3:
Bygga och vårda kommunens varumärke för ökat förtroende och förståelse för verksamheten.

Mätare:
Genomförda workshopar om webbsidans tillgänglighet och användarvänlighet.

Strategikoppling:
En vistelse som blir en del av livet

Osaston strategiset talousarviotavoitteet

Tavoite 1:
Strategia 2026-2029 viestitään sisäisesti, jotta henkilöstö tuntee ja ymmärtää sen

Mittarit:
Strategiatapaamisten määrä vuonna 2027

Kysymys vuoden 2028 henkilöstökyselyssä

Strategiakytkentä:
Vierailijasta vakituiseksi

Tavoite 2:
Vähintään 75 prosenttia henkilöstöstä suosittelee kuntaa työnantajana.

Mittari:
Henkilöstökyselyn tulos

Strategiakytkentä:
Vierailijasta vakituiseksi

Tavoite 3:
Kunnan brändin rakentaminen ja vaaliminen vahvistaa luottamusta ja ymmärrystä kunnan toiminnasta.

Mittari:
Järjestetyt työpajat sivuston saavutettavuudesta ja käyttäjäystävällisyydestä.

Strategiakytkentä:
Vierailijasta vakituiseksi

Verksamhet

Förvaltningsavdelningen ansvarar för kommunens centrala stödfunktioner och skapar förutsättningar för en fungerande förvaltning, ekonomi, personaladministration, informationshantering och kommunikation. Till avdelningen hör förvaltning, ekonomi- och personalförvaltning, informations- och kommunikationsteknik (IKT) samt kommunikation.

Avdelningen ansvarar för beredning och verkställighet av ärenden som behandlas av

Toiminta

Hallinto-osasto vastaa kunnan keskeisistä tukitoiminnoista ja luo edellytykset toimivalle hallinnolle, taloudenhoidolle, henkilöstöhallinnolle, tiedonhallinnalle ja viestinnälle. Osastoon kuuluvat hallinto, talous- ja henkilöstöhallinto, tieto- ja viestintäteknologia (IKT) sekä viestintä.

Osasto vastaa kunnanvaltuustossa ja kunnanhallituksessa käsiteltävien asioiden valmistelusta ja päätösten täytäntöönpanosta

kommunfullmäktige och kommunstyrelsen samt för kommunens arkivförvaltning och valarrangemang. Förvaltningsfunktionen stöder samtidigt kommunens övriga verksamheter genom sakkunnigtjänster som bidrar till en effektiv ledning och ett välfungerande beslutsfattande.

Ekonomi- och personalförvaltningen ansvarar bland annat för kommunens budgetberedning, bokföring, fakturering, HR-funktioner och löneräkning. Till verksamheten hör även samarbete med arbetarskyddet och personalrepresentanterna.

IKT-funktionen ansvarar för kommunens IT-användarstöd samt underhåll och utveckling av gemensamma informationsnät, servrar, arbetsstationer, telefonsystem, IT-utrustning och program samt för informationssäkerheten.

Kommunikationen ansvarar för kommunens interna och externa kommunikation genom bland annat webbplats, sociala medier, presskontakter och intranät.

sekä kunnan arkistotoimesta ja vaalijärjestelyistä. Hallintotoiminto tukee samalla kunnan muita toimintoja asiantuntijapalveluilla, jotka edistävät tehokasta johtamista ja sujuvaa päätöksentekoa.

Talous- ja henkilöstöhallinto vastaa muun muassa kunnan talousarvion valmistelusta, kirjanpidosta, laskutuksesta, henkilöstöhallinnon tehtävistä ja palkanlaskennasta. Toimintaan kuuluu myös yhteistyö työsuojelun ja henkilöstön edustajien kanssa.

IKT-toiminto vastaa kunnan IT-käyttäjätuesta sekä yhteisten tietoverkkojen, palvelimien, työasemien, puhelinjärjestelmien, IT-laitteiden ja ohjelmistojen ylläpidosta ja kehittämisestä sekä tietoturvasta.

Viestintä vastaa kunnan sisäisestä ja ulkoisesta viestinnästä muun muassa verkkosivujen, sosiaalisen median, mediayhteistyön ja intranetin kautta.

Ändringar budget 2026 / 2027 - Muutokset talousarvio 2026 / talousarvio 2027

Ökade intäkter 27 500 euro
- Ersättning för ordnande av riksdagsval
- Ökade intäkter för intern-it

Ökade personalkostnader 45 000 euro
- kollektivavtalsenliga löneförhöjningar 26 000 euro
- centralisering av alla arvoden till förvaltningsavdelningen 19 000 euro

Ökade kostnader (totalt) för köp av tjänster 90 000 euro
- Ökade programvarukostnader 84 000 euro
- Ökade kostnader för expertservice 20 000 euro
- Integrationskostnader för kvotflyktingar 25 000 euro
- Minskade kostnader för diverse samarbetsandelar 35 000 euro

Ökade anslag för understöd och bidrag 15 000 euro
- Ökade antal utbetalning av babypeng 15 000 euro

Ökade hyreskostnader 26 000 euro

Lisääntyneet tulot 27 500 euroa
- Korvaus eduskuntavaalien järjestelemisestä
- Sisäisen it:n lisääntyneet tulot

Lisääntyneet henkilöstökulut 45 000 euroa
- työehtosopimuksen mukaiset korotukset 26 000 euroa
- kaikkien palkkioiden keskittäminen hallinto-osastoon 19 000 euroa

Lisääntyneet kustannukset (yhteensä) palvelujen ostoista 90 000 euroa
- Lisääntyneet ohjelmistokustannukset 84 000 euroa
- Lisääntyneet asiantuntijakonsultaatiot 20 000 euroa
- Kiintiöpakolaisten kotouttamiskustannukset 25 000 euroa
- Vähentyneet yhteistyöosuudet 35 000 euroa

Lisääntyneet tuet ja avustukset 15 000 euro
- Lisääntyneet määrät maksettuja vauvarahoja 15 000 euroa

Lisääntyneet vuokrakustannukset 26 000

- Hyreskostnader till Kimitoöns Fastigheter Ab för arkivutrymme	euroa - Vuokramenot arkistotilasta Kemiönsaaren Kiinteistö Oy:lle

8.2 NÄRINGSLIVSAVDELNINGEN / ELINKEINO-OSASTO

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	**637 075**	**304 880**	**855 640**	**855 640**	**855 640**
Försäljningsintäkter/Myyntituotot	262 668	85 000	165 000	165 000	165 000
Avgiftsintäkter/Maksutuotot	0	0	0	0	0
Understöd och bidrag/Tuet ja avustukset	374 007	219 880	690 640	690 640	690 640
Övriga verksamhetsintäkter/Muut toimintatuotot	400	0	0	0	0
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-2 645 271**	**-2 767 391**	**-3 444 215**	**-3 460 828**	**-3 477 774**
Personalkostnader/Henkilöstökulut	-748 489	-619 041	-830 528	-847 141	-864 087
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-606 166	-495 000	-669 751	-683 146	-696 809
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	-142 323	-124 041	-160 777	-163 995	-167 278
Pensionsutgifter/Eläkekulut	-126 485	-105 758	-134 770	-137 467	-140 217
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-15 838	-18 283	-26 007	-26 528	-27 061
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-1 220 883	-1 518 355	-1 705 319	-1 705 319	-1 705 319
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-67 057	-17 900	-22 400	-22 400	-22 400
Understöd/Avustukset	-539 714	-550 000	-740 000	-740 000	-740 000
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-69 127	-62 095	-145 968	-145 968	-145 968
Hyror/Vuokrat	-67 238	-58 023	-59 662	-59 662	-59 662
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-1 889	-4 072	-86 306	-86 306	-86 306
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**-2 008 196**	**-2 462 511**	**-2 588 575**	**-2 605 188**	**-2 622 134**
Avskrivningar enligt plan/Suunnitelman mukaiset poistot	-26 798	-11 190	-11 190	-11 190	-11 190
Räkenskapsperiodens resultat/Tilikauden tulos	**-2 034 994**	**-2 473 701**	**-2 599 765**	**-2 616 378**	**-2 633 324**

Avdelningens strategiska budgetmål

Mål 1:

Näringslivsavdelningen vidareutvecklar och etablerar Kimitoöns expertservice som ett lättillgängligt och behovsanpassat stöd för lokala företag.

Mätare:

Antal företag som beviljats och utnyttjat expertservice – mål minst 40 företag.

Företagens nöjdhet och upplevda nytta – mål minst 80 procent nöjda eller mycket nöjda.

Strategikoppling:

En vistelse som blir en del av livet

Mål 2:

Näringslivsavdelningen stärker den lokala livskraften genom samarbete mellan kommunen, företagen, föreningarna och byarnas övriga aktörer.

Mätare:

Osaston strategiset talousarviotavoitteet

Tavoite 1:

Elinkeino-osasto kehittää edelleen ja vakiinnuttaa Kemiönsaaren asiantuntijapalvelua helposti saavutettavana ja paikallisten yritysten tarpeisiin mukautettuna tukimuotona.

Mittarit:

Asiantuntijapalvelua saaneiden ja käyttäneiden yritysten määrä – tavoitteena vähintään 40 yritystä.

Yritysten tyytyväisyys ja kokema hyöty – tavoitteena, että vähintään 80 prosenttia tyytyväisiä tai erittäin tyytyväisiä.

Strategiakytkentä:

Vierailijasta vakituiseksi

Tavoite 2:

Elinkeino-osasto vahvistaa paikallista elinvoimaa kunnan, yritysten, yhdistysten ja kylien muiden toimijoiden välisellä yhteistyöllä.

Mittari:

Antal genomförda lokala utvecklingsåtgärder eller spin-off-projekt – mål minst 3 st.

Toteutettujen paikallisten kehittämistoimenpiteiden tai spin-off-hankkeiden määrä – tavoitteena vähintään 3.

Antal byalag och föreningar som deltar i ByaBoost-projektet – mål minst 6 st.

ByaBoost-hankkeeseen osallistuvien kyläyhdistysten ja muiden yhdistysten määrä – tavoitteena vähintään 6.

Strategikoppling:
Ett hem att längta till - vi utvecklar boendet enligt varje orts och bys egna styrkor

Strategiakytkentä:
Kaipaus kutsuu kotiin - kehitämme asumista kunkin paikkakunnan ja kylän omien vahvuuksien pohjalta

Mål 3:

Näringslivsavdelningen vidareutvecklar Kimitoöns sysselsättningsmodell utgående från erfarenheterna från pilotåret 2026. Genom riktade stöd och samarbete med företag, föreningar och sysselsättningstjänsterna skapas nya vägar in i arbetslivet, samtidigt som lokala arbetsgivare får bättre förutsättningar att rekrytera och växa.

Tavoite 3:

Elinkeino-osasto kehittää edelleen Kemiönsaaren työllisyysmallia vuoden 2026 pilottivuodesta saatujen kokemusten pohjalta. Kohdennettujen tukien sekä yritysten, yhdistysten ja työllisyyspalvelujen kanssa tehtävän yhteistyön avulla luodaan uusia väyliä työelämään. Samalla parannetaan paikallisten työnantajien edellytyksiä rekrytoida ja kasvaa.

Mätare:

Antal personer som sysselsätts med stöd av modellen – mål minst 10 personer.

Mittari:

Mallin avulla työllistyneiden henkilöiden määrä – tavoitteena vähintään 10 henkilöä.

Antal arbetsgivare och föreningar som använder stödformerna – mål minst 6 st.

Tukimuotoja käyttävien työnantajien ja yhdistysten määrä – tavoitteena vähintään 6

Strategikoppling:
Ett hem att längta till

Strategiakytkentä:
Kaipaus kutsuu kotiin

Näringslivsavdelningens verksamhet Elinkeino-osaston toiminta	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	**637 075**	**86 300**	**165 000**	**165 000**	**165 000**
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-2 645 271**	**-2 365 299**	**-2 528 761**	**-2 537 939**	**-2 547 301**
Personalkostnader/Henkilöstökulut	-748 489	-446 700	-458 900	-468 078	-477 440
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-1 220 883	-1 292 676	-1 247 299	-1 247 299	-1 247 299
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-67 057	-17 900	-22 400	-22 400	-22 400
Understöd/Avustukset	-539 714	-550 000	-740 000	-740 000	-740 000
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-69 127	-58 023	-60 162	-60 162	-60 162
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**-2 008 196**	**-2 278 999**	**-2 363 761**	**-2 372 939**	**-2 382 301**

PROJEKTAKTIVITETER / PROJEKTITOIMINTA	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	**371 392**	**218 580**	**690 640**	**690 640**	**690 640**
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-218 448**	**-402 092**	**-915 454**	**-922 889**	**-930 473**
Personalkostnader/Henkilöstökulut	-293 348	-172 341	-371 628	-379 063	-386 647
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-259 499	-225 679	-458 020	-458 020	-458 020
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-27 365	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-9 236	-4 072	-85 806	-85 806	-85 806
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**-218 056**	**-183 512**	**-224 814**	**-232 249**	**-239 833**

Verksamhet

Näringslivsavdelningen ansvarar för att stärka kommunens livskraft, konkurrenskraft och attraktivitet. Avdelningen erbjuder företags- och arbetsgivartjänster samt företagsrådgivning och främjar nyföretagande, företagens tillväxt och utvecklingen av ett företagsvänligt verksamhetsklimat. Till uppgifterna hör även att främja utnyttjandet av extern finansiering i kommunens utvecklingsverksamhet.
Avdelningen ansvarar för tjänster som främjar sysselsättning och integration samt för utvecklingen av sysselsättningsarbetet. Landsbygdstjänsterna omfattar bland annat kundservice, rådgivning och utbildning inom jordbruksstödsförvaltningen samt behandling och beviljande av jordbruksstöd.
En central del av verksamheten är att främja Kimitoöns synlighet och attraktivitet för inflyttare, företagare och investerare. Avdelningen arbetar också för skärgårdens utveckling och livskraft genom bred samverkan, fungerande förbindelser och insatser som stärker skärgårdens attraktivitet som boende- och verksamhetsmiljö. I uppdraget ingår dessutom att främja byarnas välfärd och service.
Avdelningen ansvarar för kollektivtrafikens

Toiminta

Elinkeino-osasto vastaa kunnan elinvoiman, kilpailukyvyn ja vetovoiman vahvistamisesta. Osasto tarjoaa yritys- ja työnantajapalveluja sekä yritysneuvontaa ja edistää uusyritystoimintaa, yritysten kasvua sekä yritysmyönteisen toimintaympäristön kehittämistä. Tehtäviin kuuluu myös ulkopuolisen rahoituksen hyödyntämisen edistäminen kunnan kehittämistoiminnassa.
Osasto vastaa työllisyyttä ja kotoutumista edistävistä palveluista sekä työllisyystyön kehittämisestä. Maaseutupalveluihin kuuluvat muun muassa maataloustukihallinnon asiakaspalvelu, neuvonta ja koulutus sekä maataloustukien käsittely ja myöntäminen.
Keskeinen osa toimintaa on Kemiönsaaren näkyvyyden ja vetovoiman edistäminen uusien asukkaiden, yrittäjien ja sijoittajien näkökulmasta. Osasto edistää myös saariston kehitystä ja elinvoimaa laajan yhteistyön, toimivien yhteyksien sekä saariston houkuttelevuutta asuin- ja toimintaympäristönä vahvistavien toimenpiteiden kautta. Tehtäviin kuuluu lisäksi kylien hyvinvoinnin ja palveluiden edistäminen.
Osasto vastaa joukkoliikenteen hallinnoinnista ja kehittämisestä sekä kunnan edunvalvonnan koordinoinnista erityisesti kunnan

administration och utveckling samt för samordningen av kommunens intressebevakning, med särskilt fokus på frågor som påverkar kommunens livskraft och attraktivitet. Verksamheten stöds av kunskapsbaserad ledning och en systematisk produktion och användning av information.

elinvoimaan ja vetovoimaan vaikuttavissa kysymyksissä. Toimintaa tukevat tiedolla johtaminen sekä tiedon systemaattinen tuottaminen ja hyödyntäminen.

Tunnusluvut	BS/TP 2025	BG/TA 2026	BG/TA 2027
Antal nya företag/1000 invånare - Uusien yritysten määrä/1000 asukasta	3,8	4	5,5
Arbetslöshet (januari) - Työttömyys (tammikuu)	211	211	211
Antal inflyttade under året - Tulomuuttajien määrä vuoden aikana	313	238	308
Antal utflyttade under året - Lähtömuuttajien määrä vuoden aikana	269	226	259
Nettoinflyttning - Nettomuutto	44	12	49

Ändringar budget 2026 / budget 2027 - Muutokset talousarvio 2026 / talousarvio 2027

Ökade kostnader för sysselsättning 89 000 euro
Ökade kostnader för kollektivtrafik 39 000 euro
Ökade kostnader för projektverksamhet 41 000 euro

Lisääntyneet menot, työllisyys 89 000 euroa
Lisääntyneet menot, joukkoliikenne 39 000 euroa
Lisääntyneet menot, hanketoiminta 41 000 euroa

8.3 BILDNINGSAVDELNINGEN / SIVISTYSOSASTO

- BILDNINGSAVDELNINGENS FÖRVALTNING / SIVISTYSOSASTON HALLINTO
- SMÅBARNSPEDAGOGIK / VARHAISKASVATUSYKSIKKÖ
- UTBILDNINGSENHET / OPETUSYKSIKKÖ
- VUXENUTBILDNINGSENHET / AIKUISOPETUSYKSIKKÖ
- BIBLIOTEKSENHET / KIRJASTOYKSIKKÖ
- FRITIDSENHET / VAPAA-AJANYKSIKKÖ

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	**659 690**	**481 430**	**559 690**	**569 690**	**569 690**
Försäljningsintäkter/Myyntituotot	315 592	154 500	169 500	169 500	169 500
Avgiftsintäkter/Maksutuotot	189 506	190 000	185 000	185 000	185 000
Understöd och bidrag/Tuet ja avustukset	128 873	125 830	204 290	214 290	214 290
Övriga verksamhetsintäkter/Muut toimintatuotot	25 718	11 100	900	900	900
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-16 007 515**	**-16 478 353**	**-16 373 546**	**-16 737 344**	**-16 927 516**
Personalkostnader/Henkilöstökulut	-8 813 569	-9 395 958	-9 144 670	-9 508 468	-9 698 640
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-7 156 659	-7 569 000	-7 380 600	-7 678 152	-7 831 712
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	-1 656 910	-1 826 958	-1 764 070	-1 830 316	-1 866 928
Pensionsutgifter/Eläkekulut	-1 469 808	-1 551 720	-1 495 858	-1 551 292	-1 582 321
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-187 830	-275 238	-268 212	-279 024	-284 607
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-3 688 674	-3 589 061	-3 562 416	-3 592 416	-3 592 416
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-316 291	-318 580	-347 410	-317 410	-317 410
Understöd/Avustukset	-142 202	-175 500	-185 500	-185 500	-185 500
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-3 046 779	-2 999 254	-3 133 550	-3 133 550	-3 133 550
Hyror/Vuokrat	-3 009 369	-2 969 254	-3 103 650	-3 103 650	-3 103 650
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-37 410	-30 000	-29 900	-29 900	-29 900
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**-14 347 825**	**-15 996 923**	**-15 813 856**	**-16 167 654**	**-16 357 826**
Avskrivningar enligt plan/Suunnitelman mukaiset poistot	-115 227	-138 990	-134 690	-134 690	-134 690
Räkenskapsperiodens resultat/Tilikauden tulos	**-15 463 053**	**-16 135 913**	**-15 948 546**	**-16 302 344**	**-16 492 516**

Avdelningens strategiska budgetmål

Mål 1:

KSKK 1-4:s flytt genomförs och en ny delad verksamhetskultur växer fram.

Mätare:

KSKK 1-4 har flyttat till Amosparkens skola hösten 2027.

Minst 4 workshopar / möten samt arbetshandledning har ordnats för skolornas personal för att jobba kring gemensam verksamhetskultur och planering av utrymmen.

Strategikoppling:

En uppväxt att vara stolt över

Osaston strategiset talousarviotavoitteet

Tavoite 1:

Kemiönsaaren keskuskoulun vuosiluokkien 1-4 muutto ja uuden, yhteisen toimintakulttuurin muodostuminen

Mittarit:

Kemiönsaaren keskuskoulun vuosiluokat 1-4 ovat muuttaneet Amosparkens skolaan syksyllä 2027.

Järjestetään vähintään 4 työpajaa/kokousta sekä työnohjausta koulujen henkilöstöille yhteisen toimintakulttuurin luomiseksi ja tilojen suunnittelemista varten.

Strategiakytkentä:

Ylpeys omista juurista

Mål 2:

Kartläggning av framtida samarbetsformer inom grundläggande utbildningen tillsammans med Pargas och Sagu.

Mätare:

Kartläggningen av kommunernas nuläge är klar

Planeringen av åtgärder som ska genomföras i samarbete har inletts

Strategikoppling:
En uppväxt att vara stolt över

Tavoite 2:

Kartoitetaan yhteistyömahdollisuuksia Sauvon ja Paraisten kanssa perusopetuksen järjestämisessä**.**

Mittari:

Kartoitus kuntien nykytilanteesta valmis

Yhteistyössä toteutettavien toimenpiteiden suunnittelu aloitettu.

Strategiakytkentä:
Ylpeys omista juurista

BILDNINGSAVDELNINGEN / SIVISTYSOSASTO
BILDNINGSAVDELNINGENS FÖRVALTNING / SIVISTYSOSASTON HALLINTO
Ansvarsperson - Vastuuhenkilö: Bildningschef - Sivistysjohtaja

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	**42 634**	**71 040**	**61 180**	**71 180**	**71 180**
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-424 211**	**-388 646**	**-394 516**	**-416 285**	**-422 172**
Personalkostnader/Henkilöstökulut	-230 858	-271 010	-272 578	-294 347	-300 234
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-188 015	-219 500	-220 000	-237 660	-242 414
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	-42 843	-51 510	-52 578	-56 687	-57 820
Pensionsutgifter/Eläkekulut	-37 495	-43 410	-44 460	-47 917	-48 876
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-5 348	-8 100	-8 118	-8 770	-8 944
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-159 169	-85 260	-85 449	-85 449	-85 449
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 927	-3 300	-3 300	-3 300	-3 300
Understöd/Avustukset	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-31 258	-29 076	-33 189	-33 189	-33 189
Hyror/Vuokrat	-30 645	-27 476	-31 589	-31 589	-31 589
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-613	-1 600	-1 600	-1 600	-1 600
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**-381 258**	**-317 606**	**-333 336**	**-345 105**	**-350 992**
Avskrivningar enligt plan/Suunnitelman mukaiset poistot	-8 807	-58 050	-61 270	-61 270	-61 270
Räkenskapsperiodens resultat/Tilikauden tulos	**-372 451**	**-375 656**	**-394 606**	**-406 375**	**-412 262**

Verksamhet

Bildningskansliets förvaltning ansvarar för avdelningens administration och ekonomi samt utveckling och planering. Bildningskansliets förvaltning omfattar bildningschefen, ledaren för grundläggande utbildning och sekreteraren.

Toiminta

Sivistysosaston hallinto vastaa osaston hallinnosta ja taloudesta sekä kehittämisestä ja suunnittelusta. Sivistysosaston hallintoon kuuluu sivistysjohtaja, perusopetusjohtaja ja sihteeri.

Ändringar budget 2026 / budget 2027 - Muutokset talousarvio 2026 / talousarvio 2027

Minskade intäkter, stöd och bidrag 10 000 euro.

Vähentyneet tulot, tuet ja avustukset 10 000 euroa.

BILDNINGSAVDELNINGEN / SIVISTYSOSASTO
SMÅBARNSPEDAGOGIK / VARHAISKASVATUSYKSIKKÖ
Ansvarsperson - Vastuuhenkilö: Ledare för småbarnspedagogik - Varhaiskasvatusjohtaja

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	**117 183**	**107 480**	**104 760**	**104 760**	**104 760**
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-3 445 528**	**-3 580 296**	**-3 444 772**	**-3 531 508**	**-3 573 113**
Personalkostnader/Henkilöstökulut	-2 025 666	-2 112 929	-1 993 411	-2 080 147	-2 121 752
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-1 629 254	-1 698 500	-1 606 500	-1 677 390	-1 710 937
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	-396 411	-414 429	-386 911	-402 757	-410 815
Pensionsutgifter/Eläkekulut	-353 896	-351 751	-327 593	-340 858	-347 677
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-42 515	-62 678	-59 318	-61 899	-63 138
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-755 821	-761 796	-740 665	-740 665	-740 665
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-33 557	-25 400	-25 400	-25 400	-25 400
Understöd/Avustukset	-142 202	-170 000	-180 000	-180 000	-180 000
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-488 281	-510 171	-505 296	-505 296	-505 296
Hyror/Vuokrat	-476 040	-504 321	-499 446	-499 446	-499 446
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-12 240	-5 850	-5 850	-5 850	-5 850
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**-3 328 345**	**-3 472 816**	**-3 340 012**	**-3 426 748**	**-3 468 353**
Avskrivningar enligt plan/Suunnitelman mukaiset poistot	-8 340	-3 820	-1 910	-1 910	-1 910
Räkenskapsperiodens resultat/Tilikauden tulos	**-3 336 685**	**-3 476 636**	**-3 341 922**	**-3 428 658**	**-3 470 263**

Verksamhet

Enheten för småbarnspedagogik ansvarar för ordnandet av småbarnspedagogik. Barnet har rätt till småbarnspedagogik från början av den månaden då barnet blir nio månader ända tills barnet börjar i skolan. Småbarnspedagogiken ordnas utgående från barnets behov. Verksamheten följer läroplanen för småbarnspedagogik och ordnas i daghem eller inom familjedagvård.

Småbarnspedagogikens förvaltning omfattar ledaren för småbarnspedagogik samt sekreteraren. Småbarnspedagogiken på Kimitoön är uppdelad i två olika verksamhetsområden. Till det södra verksamhetsområdet hör Hulta, Sofia, Dals och Hitis-Rosala daghem samt familjedagvårdarna som verkar på området. Till det norra verksamhetsområdet hör förutom Silva daghem familjedagvårdarna som verkar på området. Skiftesvård ordnas på Silva daghem.

Innehållet i utredningen om småbarnspedagogiken, som inleddes 2026, behandlas under början av 2027.

Toiminta

Varhaiskasvatusyksikkö vastaa varhaiskasvatuksen järjestämisestä. Lapsella on oikeus varhaiskasvatukseen sen kuukauden alusta, kun lapsi täyttää yhdeksän kuukautta aina siihen saakka, kunnes koulunkäynti alkaa. Varhaiskasvatusta järjestetään lapsen tarpeiden pohjalta. Toiminta seuraa varhaiskasvatuksen opetussuunnitelmaa ja järjestetään päiväkodissa tai perhepäivähoidossa.

Varhaiskasvatuksen hallinnossa työskentelee varhaiskasvatusjohtaja ja sihteeri. Kemiönsaaressa varhaiskasvatus on jaettu kahteen eri toiminta-alueeseen. Eteläiseen toiminta-alueeseen kuuluvat Hultan, Sofian, Dalsin ja Hiittisten-Rosalan päiväkodit sekä alueella toimivat perhepäivähoitajat. Pohjoiseen toiminta-alueeseen kuuluvat Silvan lisäksi alueella toimivat perhepäivähoitajat. Silvan päiväkodissa tarjotaan vuorohoitoa.

Vuonna 2026 aloitetun varhaiskasvatusselvityksen sisältöä käsitellään alkuvuoden 2027 aikana.

Tunnusluvut	BS/TP 2025	BG/TA 2026	BG/TA 2027	EP/TS 2028	EP/TS 2029
3 Prestationer / Barn / eftis / Lapsi / Eftis					
Dals eftis	16	17	22	22	20
Kimito eftis	26	30	35	35	30
Västanfjärds eftis	11	8	7	8	8
Hitis-Rosala	1	1,5	3	3	2
4 Nettokostnad / barn / Nettokustannus / lapsi / eftis					
Dals eftis	4 356	3 809	2 943	3 372	3 760
Kimito / Kemiön eftis	3 425	3 305	2 833	2 865	3 381
Västanfjärds eftis	1 987	3 863	4 415	3 935	4 008
5 Antal barn / Dagis - Lapsimäärä / Päiväkoti					
Silva	54	55	60	60	60
Hulta	43	43	43	43	43
Sofia	14	15	14	14	14
Hitis-Rosala	2	2,5	3	3	2
Familjedagvård - Perhepäivä-hoito	30	32	18	18	18
Servicekuponger - Palvelusetelit	16	16	16	16	16

Ändringar budget 2026 / budget 2027 - Muutokset talousarvio 2026 / talousarvio 2027

-Minskade verksamhetsintäkter, klientavgifterna inom småbarnspedagogiken har minskat med 5000 euro.
-Personalkostnaderna har minskat med 120 000 euro till följd av bland annat färre familjedagvårdare, förändringar i kostnadsfördelningen mellan olika enheter samt minskat personalbehov.
-Köptjänster har minskat, kostnaderna på servicesedlar har minskat med 20 000 euro.
-Ökade bidrag, ökning av hemvårdsstöd med 10 000 euro.

- Vähentyneet toimintatuotot, varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen pieneneminen 5000 eurolla.
-Vähentyneet henkilöstökustannukset 120 000 euroa, johtuen esimerkiksi perhepäivähoitajien lukumäärän vähenemisestä, kustannusjakomuutoksista eri yksiköiden välillä sekä henkilöstötarpeen vähenemisestä.
- Palveluiden ostojen väheneminen, palvelusetelikustannusten pieneneminen 20 000 eurolla.
- Avustusten lisääntyminen, kotihoidontuen lisääntyminen 10 000 eurolla.

BILDNINGSAVDELNINGEN / SIVISTYSOSASTO
UTBILDNINGSENHET / OPETUSYKSIKKÖ
Ansvarsfull person - Vastuuhenkilö: Bildningschef - Sivistysjohtaja

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	**416 672**	**224 750**	**325 650**	**325 650**	**325 650**
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-10 842 663**	**-11 284 921**	**-11 236 074**	**-11 479 532**	**-11 610 140**
Personalkostnader/Henkilöstökulut	-5 966 434	-6 410 202	-6 286 892	-6 530 350	-6 660 958
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-4 857 619	-5 166 500	-5 077 000	-5 276 460	-5 381 987
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	-1 108 815	-1 243 702	-1 209 892	-1 253 890	-1 278 971
Pensionsutgifter/Eläkekulut	-980 646	-1 057 161	-1 026 839	-1 063 612	-1 084 884
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-128 169	-186 541	-183 053	-190 278	-194 087
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-2 570 500	-2 545 669	-2 537 216	-2 567 216	-2 567 216
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-194 549	-207 980	-233 910	-203 910	-203 910
Understöd/Avustukset		-5 500	-5 500	-5 500	-5 500
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-2 111 181	-2 115 570	-2 172 556	-2 172 556	-2 172 556
Hyror/Vuokrat	-2 087 658	-2 093 020	-2 150 106	-2 150 106	-2 150 106
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-23 523	-22 550	-22 450	-22 450	-22 450
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**-10 425 991**	**-11 060 171**	**-10 910 424**	**-11 153 882**	**-11 284 490**
Avskrivningar enligt plan/Suunnitelman mukaiset poistot	-98 080	-77 120	-71 510	-71 510	-71 510
Räkenskapsperiodens resultat/Tilikauden tulos	**-10 524 070**	**-11 137 291**	**-10 981 934**	**-11 225 392**	**-11 356 000**

Verksamhet

Utbildningsenheten ansvarar för förskolor, morgon och eftermiddagsvård, grundläggande utbildningen och förberedande undervisningen samt gymnasieutbildningen.

Vi har två finskspråkiga förskolor: Silvan esikoulu i Kimito och Taalintehtaan esikoulu i anslutning till Taalintehtaan koulu. Det finns fyra svenskspråkiga förskolor: Dals förskola i Dalsbruk, Hitis-Rosala förskola, Silva förskola i Kimito och Sofia förskola i Västanfjärd. Morgon- och eftermiddagsverksamheten ordnas i fyra olika enheter i anslutning till skolorna.

De svenskspråkiga skolorna är Amosparkens skola (åk 1–6), Västanfjärds skola (åk 1–6), Hitis-Rosala skola (åk 0–6), Dalsbruks skola (åk 1–9) och Kimitonejdens skola (åk 7–9). Kommunens finskspråkiga skolor inom den grundläggande utbildningen är Kemiönsaaren keskuskoulu (åk 1–9) och Taalintehtaan koulu (åk 0–6). I kommunen verkar också ett svenskspråkigt gymnasium, Kimitoöns gymnasium, där studerande även

Toiminta

Opetusyksikkö vastaa esikouluista, aamu- ja iltapäivähoidosta, perusopetuksesta ja perusopetukseen valmistavasta opetuksesta sekä lukiokoulutuksesta.

Suomenkielisiä esikouluja on kaksi: Silvan esikoulu Kemiössä ja Taalintehtaan esikoulu Taalintehtaan koulun yhteydessä. Ruotsinkielisiä esikouluja on neljä: Dals förskola Taalintehtaalla, Hitis-Rosala förskola, Silva förskola Kemiössä ja Sofia förskola Västanfjärdissä. Aamu- ja iltapäivätoimintaa järjestetään neljässä yksikössä eri koulujen yhteydessä.

Kunnan ruotsinkielisiä peruskouluja ovat Amosparkens skola (vuosiluokat 1-6), Västanfjärds skola (vl 1-6), Hitis-Rosala skola (vl 0-6), Dalsbruks skola (vl 1-9) ja Kimitonejdens skola (vl 7-9). Kunnan suomenkielisiä peruskouluja ovat Kemiönsaaren keskuskoulu (vl 1-9) ja Taalintehtaan koulu (vl 0-6). Kunnassa toimii myös ruotsinkielinen lukio Kimitoöns gymnasium, jossa opiskelijoiden on mahdollista valita myös merenkulkulinja.

har möjlighet att välja den marina linjen. I gymnasiet studerar även internationella studeranden samt kombistuderanden från Axxell Brusaby.

År 2027 arbetar en projektchef inom undervisningsenheten med målet att utreda möjligheterna och behoven av samarbete mellan kommunerna när det gäller ordnandet av den grundläggande utbildningen i Kimitoön, Pargas och Sagu. Projektet finansieras av kommunerna och undervisnings- och kulturministeriet.

Lukiossa opiskelee myös kansainvälisiä opiskelijoita sekä kaksoistutkintoaan suorittavia Axxell Brusabyn opiskelijoita.

Vuonna 2027 opetusyksikössä työskentelee hankepäällikkö, jonka on tavoituksena selvittää kuntien välisiä yhteistyömahdollisuuksia ja -tarpeita perusopetuksen järjestämisessä Kemiönsaaressa, Paraisilla ja Sauvossa. Hanke on kuntien ja Opetus- ja kulttuuriministeriön rahoittama.

Tunnusluvut	BS/TP 2025	BG/TA 2026	BG/TA 2027	EP/TS 2028	EP/TS 2029
1 Prestationer Barn / förskola / Suoritukset Lapsi / Esikoulu					
Silva svenska/ruotsi	24	14	14	18,5	14,5
Silva finska/suomi	5	5,5	3	4	3,5
Taalintehtaan koulu	3	2,5	2	2,5	3
Hitis-Rosala	0,5	1	1	0,5	0,5
Dals	11,5	9	7	10	11
Sofia	5,5	5,5	5,5	5	2,5
1 Svenskspråkig undervisning - Ruotsinkielinen opetus - Elever totalt medeltal/kalenderår / Oppilaita yhteensä keskiarvo/kalenterivuosi					
Amosparkens skola	133,5	138,5	128	119,5	119,5
Dalsbruks skola	109	99	93,5	90,5	89,5
Hitis-Rosala skola	4	5	5,5	6	5,5
Kimitonejdens skola	89,5	93,5	95	98,5	96,5
Västanfjärds skola	39	37	35	32	32,5
2 Finskspråkig undervisning - Suomenkielinen opetus - Elever totalt medeltal/kalenderår / Oppilaita yhteensä keskiarvo/kalenterivuosi					
Kemiönsaaren keskuskoulu	97,5	96,5	87,5	82,5	77,5
Taalintehtaan koulu	32	33,5	33	27,5	25,5
2 Nettokostnad / barn / förskola / Nettokustannus / lapsi / esikoulussa					
Silva	12 119	15 494	17 772	14 148	17 849
Sofia	13 430	14 827	14 827	16 966	34 286
Dals	12 604	13 930	17 911	12 664	11 720
3 Avgångsbetyg från grundskolan / Päästötodistuksen saaneet/saavat					
DBS, KNS, KSKK årskurs/vuosi-luokka 9	62	63,5	67,5	58,5	
4 Antal skjutselever / Kuljetusoppilaat					
Svenskspråkig undervisning / Ruotsinkielinen opetus	234,5	236	220	220	220
Finskspråkig undervisning / Suomenkielinen opetus	67	70	60	55	50
5 KOSTNAD PER ELEV / KUSTANNUS / OPPILAS					
Svenskspråkig undervisning (inkl skolskjuts) / Ruotsinkielinen opetus (sis. kuljetus)	16 601	17 763	18 584	19 615	
Amosparkens skola	11 003	10 304	11 150	12 133	12 275
Dalsbruks skola	18 724	20 154	21 340	22 513	22 983
Hitis-Rosala skola	55 505	47 552	43 229	39 907	43 847
Västanfjärds skola	12 986	14 697	15 537	17 200	17 143
Kimitonejdens skola	14 614	14 744	14 512	14 588	15 095

Specialundervisning / Erityisopetus	806	867	911	957	984
Finskspråkig undervisnins (inkl. skolskjuts) / Suomenkielinen opetus (sis. kuljetus)	16 364	17 896	19 398	21 826	
Kemiönsaaren keskuskoulu	14 487	14 924	16 630	18 034	19 469
Taalintehtaan koulu	13 191	16 245	15 753	19 395	21 167
Specialundervisning / Erityisopetus	1 552	1 940	2 085	2 328	2 535
6 KOSTNAD PER SKJUTSELEV / KUSTANNUS/KULJETUSOPPILAS					
KOSTNAD PER SKJUTSELEV / KUSTANNUS/KULJETUSOPPILAS	2 653	2 680	2 929	2 982	3 037
7 Gymnasiet nyckeltal/ Lukio tunnusluvut					
Kimitoöns gymnasium	63	66,5	70	70	67
Brusaby studerande i KÖG / Brusabyn opiskelijat KÖG:ssa	2	4,5	8	10	
9 KOSTNAD PER STUDERANDE					
KOSTNAD PER STUDERANDE / KUSTANNUS/OPISKELIJA	17 144	17 356	15 620	15 997	16 925

Ändringar budget 2026 / budget 2027 - Muutokset talousarvio 2026 / talousarvio 2027

- Ökade verksamhetsintäkter, Undervisnings- och kulturministeriets bidrag 80 000 euro.
- Personalkostnaderna har minskat (123 000 euro), bland annat till följd av minskad mängd undervisningsgrupper.
- Kostnaderna för köptjänster minskar med cirka 9 000 euro, främst på grund av skolskjutsar.
- För material, förnödenheter och varor beräknas det gå åt cirka 26 000 euro mer än år 2026. Detta beror på att utrustning för undervisning som utnyttjar distansförbindelser införskaffas med hjälp av bidraget.
- De interna hyrorna för de fastigheter som undervisningsenheten använder ökar sammanlagt med 57 000 euro. Detta syns som en ökning av de övriga verksamhetskostnaderna.

- Lisääntyneet toimintatuotot, Opetus- ja kulttuuriministeriön avustus 80 000 euroa
- Vähentyneet henkilöstökulut (123 000 euroa) johtuvat muun muassa opetusryhmien määrän vähenemisestä.
- Palveluiden ostoista johtuvat kustannukset vähenevät noin 9 000 eurolla johtuen pääasiassa koulukuljetuksista.
-Aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin arvioidaan menevän noin 26 000 euroa enemmän kuin vuonna 2026. Tämä johtuu avustuksen turvin hankittavista etäyhteyksiä hyödyntävän opetuksen laitteista.
- Sisäiset vuokrat opetusyksikön käytössä olevissa kiinteistöissä nousevat yhteensä 57 000 eurolla. Tämä näkyy muiden toimintakulujen nousuna.

BILDNINGSAVDELNINGEN / SIVISTYSOSASTO
VUXENUTBILDNINGSENHET / AIKUISOPETUSYKSIKKÖ
Ansvarsperson - Vastuuhenkilö: Rektor - Rehtori

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	**64 596**	**60 520**	**60 660**	**60 660**	**60 660**
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-378 387**	**-350 915**	**-338 679**	**-342 679**	**-346 760**
Personalkostnader/Henkilöstökulut	-227 065	-221 767	-200 039	-204 039	-208 120
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-187 432	-178 000	-160 500	-163 710	-166 984
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	-39 633	-43 767	-39 539	-40 329	-41 136
Pensionsutgifter/Eläkekulut	-35 337	-37 198	-33 616	-34 288	-34 974
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-4 296	-6 569	-5 923	-6 041	-6 162
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-95 531	-80 616	-84 394	-84 394	-84 394
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 111	-1 700	-1 700	-1 700	-1 700
Understöd/Avustukset	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-53 680	-46 832	-52 546	-52 546	-52 546
Hyror/Vuokrat	-53 148	-46 832	-52 546	-52 546	-52 546
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-532	0	0	0	0
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**-313 791**	**-290 395**	**-278 019**	**-282 019**	**-286 100**
Avskrivningar enligt plan/Suunnitelman mukaiset poistot	-59 048	0	0	0	0
Räkenskapsperiodens resultat/Tilikauden tulos	**-372 839**	**-290 395**	**-278 019**	**-282 019**	**-286 100**

Verksamhet

Kimitoöns vuxeninstitut ordnar kurser och föreläsningar för kommunens alla invånare runt om i hela kommunen. Vuxeninstitutet ordnar och utvecklar kurser kontinuerligt i samråd med kommunens invånare. Vuxeninstitutet ordnar årligen omkring 220-250 kurser, 4000-4200 undervisningstimmar och avlönar mer än 100 lärare.

Toiminta

Kemiönsaaren aikuisopisto järjestää kursseja ja luentoja kaikille kunnan asukkaille eri puolilla kuntaa. Aikuisopisto järjestää ja kehittää kursseja jatkuvasti yhdessä kuntalaisten kanssa. Aikuisopisto järjestää vuosittain noin 220–250 kurssia, 4000–4200 opetustuntia ja palkkaa yli 100 opettajaa.

Ändringar budget 2026 / budget 2027 - Muutokset talousarvio 2026 / talousarvio 2027

- Personalkostnaderna minskar (22 000 euro), på grund av omorganisering av sekreterarresursen.
- Kostnaderna för köpta tjänster ökar med cirka 4 000 euro på grund av personalens ökade resekostnader samt köp av andra tjänster.

- Henkilöstökulujen lasku (22 000 euroa) johtuu sihteeriresurssin uudelleen järjestelystä.
- Palvelujen ostot nousevat noin 4 000 eurolla, johtuen lisääntyneistä henkilöstön matkakuluista ja muiden palveluiden ostoista.

BILDNINGSAVDELNINGEN / SIVISTYSOSASTO
BIBLIOTEKSENHET / KIRJASTOYKSIKKÖ
Ansvarsperson - Vastuuhenkilö: Bibliotekschefen - Kirjastotoimenjohtaja

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	**18 605**	**17 640**	**7 440**	**7 440**	**7 440**
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-916 726**	**-873 575**	**-959 505**	**-967 340**	**-975 331**
Personalkostnader/Henkilöstökulut	-363 547	-380 050	-391 750	-399 585	-407 576
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-294 339	-306 500	-316 600	-322 932	-329 390
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	-69 208	-73 550	-75 150	-76 653	-78 186
Pensionsutgifter/Eläkekulut	-61 706	-62 200	-63 350	-64 617	-65 910
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-7 501	-11 350	-11 800	-12 036	-12 276
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-107 652	-115 720	-114 692	-114 692	-114 692
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-83 148	-80 200	-83 100	-83 100	-83 100
Understöd/Avustukset	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-362 379	-297 605	-369 963	-369 963	-369 963
Hyror/Vuokrat	-361 878	-297 605	-369 963	-369 963	-369 963
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-502	0	0	0	0
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**-898 121**	**-855 935**	**-952 065**	**-959 900**	**-967 891**
Avskrivningar enligt plan/Suunnitelman mukaiset poistot	-46 962	0	0	0	0
Räkenskapsperiodens resultat/Tilikauden tulos	**-945 083**	**-855 935**	**-952 065**	**-959 900**	**-967 891**

Verksamhet

Kimitoöns bibliotek har fyra servicepunkter: Hitis, Västanfjärd, Dalsbruk och Kimito. Biblioteksverksamheten regleras av bibliotekslagen. De allmänna bibliotekens uppgift är att ge tillgång till information, upprätthålla en mångsidig och aktuell samling, samt att främja läsande, mångsidig läskunnighet och en samhällelig dialog. Biblioteket främjar gemenskap, aktivt medborgarskap, demokrati och yttrandefrihet samt erbjuder lokaler, tjänster och mötesplatser som stöder kommuninvånarnas välbefinnande.
År 2027 är målsättningarna för Kimitoöns bibliotek att:

- fortsätta det systematiska arbetet för läskunnighet och stärka konkreta verksamhetsmodeller
- utvärdera och utveckla biblioteksverksamheten samt beakta olika kundgruppers behov inom ramen för tillgängliga resurser
- identifiera, ta tillvara och stödja personalens kunnande och sakkunskap

Biblioteket samarbetar nära med kommunens övriga sektorer, olika intressentgrupper och kunder både inom och utanför bibliotek. Bibliotekets utveckling fokuserar på försökskultur, kundbemötande och tillgänglighet samt på välbefinnande och jämställdhet.

Toiminta

Kemiönsaaren kirjastolla on neljä palvelupistettä: Hiittinen, Kemiö, Taalintehdas ja Västanfjärd.
Kirjastotoimintaa ohjaa kirjastolaki. Yleisten kirjastojen tehtävänä on turvata yhdenvertainen pääsy tietoon ja kulttuuriin, ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa sekä edistää lukemista, monilukutaitoa ja elinikäistä oppimista. Kirjasto vahvistaa yhteisöllisyyttä, aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta sekä tarjoaa tiloja, palveluja ja kohtaamismahdollisuuksia kuntalaisten hyvinvoinnin tueksi.
Vuonna 2027 Kemiönsaaren kirjaston tavoitteena on:

- jatkaa suunnitelmallista lukutaitotyötä ja vahvistaa konkreettisia toimintamalleja
- arvioida ja kehittää kirjaston toimintaa sekä asiakasryhmien tarpeita resurssit huomioiden
- tunnistaa, hyödyntää ja tukea henkilöstön osaamista ja asiantuntijuutta

Kirjasto tekee tiivistä yhteistyötä kunnan muiden toimialojen, eri sidosryhmien ja asiakkaiden kanssa sekä kirjastoissa että niiden ulkopuolella. Toiminnan kehittämisessä korostuvat saavutettavuus, asiakkaiden kohtaaminen, kokeilukulttuuri sekä tasa-arvoisen sivistyksen ja osallisuuden edistäminen.

Tunnusluvut	BS/TP 2025	BG/TA 2026	BG/TA 2027	EP/TS 2028	EP/TS 2029
1 Prestationer - Suoritukset					
Fysiska besök - Fyysiset käynnit	49 795	42 000	49 500	49 500	50 000
Totallån - Kokonaislainaus	77 064	80 000	78 000	78 000	78 000
Evenemang - Tapahtumia	297	300	300	300	300

Ändringar budget 2026 / budget 2027 - Muutokset talousarvio 2026 / talousarvio 2027

- Personalkostnader: Antalet årsverken har hållits oförändrade, men på grund av kollektivavtalsenliga höjningar har totalkostnaderna ökat med +11 700 €
- Utrymmeskostnader: interna hyrorna ökar med 72 358 € > de interna hyrornas andel av bibliotekets beräknade verksamhetskostnader för 2027 är 38,5 %
- Översyn av försäkringarna +350 €
- Inköp av biblioteksmaterial: en indexhöjning på cirka 4 % för bokinköp (priserna på böcker har stigit med cirka 15 % under 2020-talet) +1900 €
- Övrigt material: Förnyelse av steckkodsläsarna vid servicediskarna + 1000 €
- Förändring i övriga intäkter: Ersättningen för FPA:s serviceställe förändras eller upphör, cirka 1200 €, och den årliga faktureringen för e-material till Pargas stadsbibliotek upphör, cirka 8300 €

- Henkilöstökulut: Henkilötyövuodet pysyivät samana, mutta työehtosopimuksen mukaisten korotukset huomioiden kokonaisuuden nousu +11 700 €
- Tilakulut: Sisäiset vuokrat nousevat 72 358 € > kirjaston vuoden 2027 toimintakuluarviosta sisäisten vuokrien osuus 38,5 %
- Vakuutusten tarkistus: +350 €
- Kirjastoaineiston hankinta: Kirjojen hankintaan noin 4 % indeksikorotus (kirjojen hinnannousu 2020-luvulla n. 15 %) +1 900 €
- Muu materiaali: Palvelutiskien viivakoodinlukijoiden uusiminen +1 000 €
- Muiden tulojen muutos: Kela-asiointipisteen korvaus muuttuu tai poistuu n. 1 200 € ja E-aineiston vuosittainen laskutus Paraisten kaupunginkirjastolta päättyy n. 8 300 €

8.4 VÄLFÄRDSAVDELNINGEN / HYVINVOINTIOSASTO

- IDROTT / LIIKUNTA
- UNGDOM / NUORISO
- KULTUR / KULTTUURI

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	**342 559**	**337 780**	**248 000**	**248 000**	**248 000**
Försäljningsintäkter/Myyntituotot	832	1 000	1 000	1 000	1 000
Avgiftsintäkter/Maksutuotot	16 749	18 600	23 500	23 500	23 500
Understöd och bidrag/Tuet ja avustukset	271 651	261 180	161 900	161 900	161 900
Övriga verksamhetsintäkter/Muut toimintatuotot	53 327	57 000	61 600	61 600	61 600
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-1 840 562**	**-1 852 866**	**-1 805 237**	**-1 815 195**	**-1 836 047**
Personalkostnader/Henkilöstökulut	-817 687	-830 220	-747 945	-762 903	-778 155
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-663 875	-667 300	-607 400	-619 548	-631 938
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	-153 812	-162 920	-140 545	-143 355	-146 217
Pensionsutgifter/Eläkekulut	-136 314	-137 210	-117 600	-119 951	-122 350
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-17 498	-25 710	-22 945	-23 404	-23 867
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-339 398	-329 814	-305 091	-300 091	-300 091
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-102 650	-110 700	-107 100	-107 100	-112 700
Understöd/Avustukset	-318 730	-321 200	-321 200	-321 200	-321 200
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-262 096	-260 932	-323 901	-323 901	-323 901
Hyror/Vuokrat	-256 904	-260 932	-323 901	-323 901	-323 901
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-5 192	0	0	0	0
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**-1 498 003**	**-1 515 086**	**-1 557 237**	**-1 567 195**	**-1 588 047**
Avskrivningar enligt plan/Suunnitelman mukaiset poistot	-232 255	-214 320	-206 550	-206 550	-206 550
Räkenskapsperiodens resultat/Tilikauden tulos	**-1 730 258**	**-1 729 406**	**-1 763 787**	**-1 773 745**	**-1 794 597**

Avdelningens strategiska budgetmål

Mål 1:
Förbättra barn- och ungas fysiska välmående.

Mätare:
Resultat i skolornas Move-mätning

Strategikoppling:
En uppväxt att vara stolt över

Mål 2:
Varje barn ska ha minst en vän och minst en hobby

Mätare:
Skolhälsoundersökningen 2027 och egna enkäter

Strategikoppling:
En uppväxt att vara stolt över

Osaston strategiset talousarviotavoitteet

Tavoite 1:
Lasten ja nuoreten fyysisen hyvinvoinnin parantaminen

Mittarit:
Koulujen Move-mittaus

Strategiakytkentä:
Ylpeys omista juurista

Tavoite 2:
Jokaisella lapsella tulee olla vähintään yksi ystävä ja vähintään yksi harrastus.

Mittari:
Kouluterveyskysely 2027 ja omat kyselyt

Strategiakytkentä:
Ylpeys omista juurista

Mål 3:
Verksamheten är tillgänglig även under högsäsong

Tavoite 3:
Toiminta on saatavilla myös sesonkiaikana

Mätare:
Antal deltagare

Mittari:
Osallistujien määrä

Strategikoppling:
En vistelse som blir en del av livet

Strategiakytkentä:
Vierailijasta vakituiseksi

Verksamhet

Välfärdsavdelningens uppgift är att stödja, vägleda och utveckla kultur-, idrotts- och ungdomsverksamheten samt främja invånarnas välmående. Dessutom ansvarar avdelningen för att främja samarbetet mellan olika föreningar och organisationer samt utövare av kreativa yrken som är verksamma i kommunen. Enheten stödjer lokala föreningar som anordnar fritidsaktiviteter. Enheten ansvarar för kommunens ungdoms- och idrottsanläggningar samt Bio Pony. För sommaren 2027 har anslag reserverats för en utökning av visningsverksamheten under sommarsäsongen.

Idrott
Idrottssektorns viktigaste uppgift är att planera och utveckla idrottsverksamheten på orten samt fungera som ett stöd för föreningar som bedriver idrottsverksamhet. Idrottssektorn erbjuder möjligheter till motion och friskvård genom att underhålla kommunens idrottsanläggningar, utveckla nätverket av idrottsanläggningar, ekonomiskt stöda idrottsföreningar, arrangera evenemang tillsammans med idrottsföreningar och arrangera kompletterande hälsofrämjande aktiviteter för olika åldersgrupper. En idrottsplatsstrategi kommer att färdigställas under år 2027. Strategin visar riktningen för kommunens grundförbättringar och nybyggen av idrottsplatser de kommande fem åren.

Ungdom
Till ungdomssektorns viktigaste uppgifter hör att skapa goda förutsättningar för kommunens ungdomsverksamhet och att stöda föreningar som bedriver ungdomsverksamhet.

Toiminta

Hyvinvointiosaston tehtävänä on tukea, ohjata ja kehittää kulttuuri-, liikunta- ja nuorisotoimintaa sekä edistää asukkaiden hyvinvointia. Lisäksi yksikölle kuuluu yhteistyön edistäminen eri yhdistysten, seurojen ja järjestöjen sekä kunnassa toimivien luovien ammattien harjoittajien välillä. Yksikkö tukee vapaa-ajan toimintaa järjestäviä paikallisia yhdistyksiä ja seuroja. Yksikkö vastaa kunnan nuorisotiloista ja liikuntapaikoista sekä Bio Ponysta. Kesälle 2027 on varattu määrärahoja kesäajan näytöstoiminnan laajentamiseksi.

Liikunta
Liikuntatoimen tärkein tehtävä on suunnitella ja kehittää paikkakunnan liikuntatoimintaa sekä toimia liikuntatoimintaa harjoittavien seurojen tukena. Liikuntatoimi tarjoaa mahdollisuuksia liikuntaan ja kuntoiluun ylläpitämällä kunnan liikuntapaikkoja, kehittämällä liikuntapaikkaverkostoa, tukemalla taloudellisesti urheiluseuroja, järjestämällä tapahtumia yhdessä urheiluseurojen kanssa sekä järjestämällä täydentävää, terveyttä edistävää toimintaa eri ikäryhmille. Uusi liikuntapaikkastrategia valmistuu vuoden 2027 aikana. Se näyttää suunnan kunnan peruspalvelannuksille ja liikuntapaikkojen uudisrakennuksille tulevana viitenä vuonna.

Nuoriso
Nuorisotoimen tärkeimpiin tehtäviin kuuluvat hyvien edellytysten luominen kunnan nuorisotoiminnalle sekä toimiminen nuorisotoimintaa harjoittavien seurojen ja yhdistysten tukena. Tämä tapahtuu ensisijaisesti tukemalla seuroja ja yhdistyksiä taloudellisesti,

Det sker i första hand genom att stöda föreningar och organisationer ekonomiskt, erbjuda tjänster, anordna egna aktiviteter och utveckla ungdomsgårdarnas verksamhet genom att erbjuda ett alternativ till användning av rusmedel. Ungdomsverkstaden och den uppsökande ungdomsverksamheten hör till ungdomssektorn. Under år 2027 kommer den grundläggande planen för ungdomsarbete att godkännas i välfärdsutskottet

Kultur
Kultursektorns viktigaste uppgift är att sörja för att Kimitoöns invånare har goda möjligheter till ett mångsidigt kulturutbud och kulturutövande. Detta sker i samarbete med såväl välfärdsavdelningen och kommunens övriga enheter som med externa aktörer och kreativa yrkesutövare. Huvudmålet är att jobba enligt kulturprogrammets målsättningar. Kulturprogrammet uppdateras och godkänns i välfärdsutskottet under år 2027.

tarjoamalla palveluita, järjestämällä omaa toimintaa sekä kehittämällä nuorisotalojen toimintaa tarjoamalla vaihtoehdon päihteiden käytölle. Nuorisotyöpaja sekä etsivä nuorisotoiminta ovat osaa nuorisotointa. Nuorisotyön peruspalvelun suunnitelmaa hyväksytään hyvinvointivaliokunnassa vuoden 2027 aikana.

Kulttuuri
Kulttuuritoimen tärkein tehtävä on huolehtia siitä, että asukkailla on hyvät mahdollisuudet monipuoliseen kulttuuritarjontaan ja kulttuuriharrastuksiin. Tämä tapahtuu yhteistyössä niin hyvinvointiosaston ja kunnan muiden yksiköiden kuin ulkopuolisten toimijoiden ja luovien ammattien harjoittajien kanssa. Päätavoite on toteuttaa kulttuuriohjelman sisältöä. Kulttuuriohjelma päivitetään ja hyväksytään hyvinvointivaliokunnassa vuoden 2027 aikana.

Ändringar budget 2026/ budget 2027- Muutokset talousarvio 2026 / talousarvio 2027

- Mindre intäkter 89 000€ (Skapa projektet)
- Mindre personalkostnader 82 000€
- Ökade hyreskostnader 10 000€ (mathjälpen)
- Ökade kostnader för interna hyror 57 700€
- Ökade kostnader för filmverksamheten för att understöda filmvisningar sommartid 5 000€

- vähentyneet tuotot 89 000€ (Skapa hanke)
- vähentyneet henkilöstökulut 82 000€
- lisääntyneet vuokrakulut 10 000€ (ruokaapu)
- Lisääntyneet sisäiset vuokrakulut 57 700€
- Lisääntyneet kulut elokuvatoimintaan kesäajan elokuvanäytösten tukemiseksi 5 000€

8.5 TEKNISKA AVDELNINGEN / TEKNINEN OSASTO

- FÖRVALTNING / HALLINTO
- TILLSYN / VALVONTA
- FASTIGHETS- OCH SAMHÄLLSTEKNIK / KIINTEISTÖ- JA YHDYSKUNTATEKNIIKKA
- PLANLÄGGNING / KAAVOITUS

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	**8 756 176**	**7 712 141**	**7 838 770**	**7 818 770**	**7 818 770**
Försäljningsintäkter/Myyntituotot	2 795 920	2 783 400	2 603 496	2 603 496	2 603 496
Avgiftsintäkter/Maksutuotot	207 269	169 000	195 000	175 000	175 000
Understöd och bidrag/Tuet ja avustukset	26 010	13 990	10 140	10 140	10 140
Övriga verksamhetsintäkter/Muut toimintatuotot	5 726 978	4 745 751	5 030 134	5 030 134	5 030 134
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-8 289 104**	**-7 711 230**	**-7 375 965**	**-7 366 230**	**-7 417 502**
Personalkostnader/Henkilöstökulut	-2 494 513	-2 600 949	-2 513 424	-2 563 689	-2 614 961
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-2 022 815	-2 099 206	-2 029 033	-2 069 611	-2 111 000
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	-471 698	-501 743	-484 391	-494 078	-503 961
Pensionsutgifter/Eläkekulut	-419 704	-425 223	-409 826	-418 022	-426 384
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-51 994	-76 520	-74 565	-76 056	-77 577
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-2 808 471	-2 602 485	-2 380 341	-2 340 341	-2 340 341
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 710 628	-1 527 167	-1 463 579	-1 463 579	-1 463 579
Understöd/Avustukset	-206 100	-192 813	-212 813	-192 813	-192 813
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-1 069 392	-787 816	-805 808	-805 808	-805 808
Hyror/Vuokrat	-779 912	-500 898	-554 258	-554 258	-554 258
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-289 480	-286 918	-251 550	-251 550	-251 550
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**467 071**	**911**	**463 805**	**452 540**	**401 268**
Avskrivningar enligt plan/Suunnitelman mukaiset poistot	-2 313 717	-2 639 410	-2 210 690	-2 516 880	-2 609 880
Räkenskapsperiodens resultat/Tilikauden tulos	**-1 846 646**	**-2 638 499**	**-1 747 885**	**-2 064 340**	**-2 208 612**

Avdelningens strategiska budgetmål

Mål 1:
Detaljplanen för nya skolcentret är påbörjad under kvartal 1/2027.

Mätare:

Detaljplanens plan för deltagande och bedömning är godkänd i livskraftsutskottet.

Strategikoppling:
En uppväxt att vara stolt över

Mål 2:
Brinkkullas sen nya egnahemshustomter kommer till försäljning under 2027.

Osaston strategiset talousarviotavoitteet

Tavoite 1:
Uuden koulukeskuksen asemakaavan laatiminen on käynnistetty vuoden 2027 ensimmäisen neljänneksen aikana.

Mittarit:

Asemakaavan osallistumis- ja arviointisuunnitelma on hyväksytty elinvoimavaliokunnassa.

Strategiakytkentä:
Ylpeys omista juurista

Tavoite 2:
Brinkkullan kuusi uutta omakotitalotonttia tulevat myyntiin vuoden 2027 aikana.

Mätare:

Tomterna ute för försäljning

Strategikoppling:
Ett hem att längta till

Mittari:

Tontit ovat myynnissä.

Strategiakytkentä:
Kaipaus kutsuu kotiin

Mål 3:
Minst 60 procent nöjda kunder i skolmatsundersökningen

Tavoite 3:
Vähintään 60 prosenttia tyytyväisiä asiakkaita kouluruokailukyselyssä.

Mätare:
Skolmatsundersökningens enkätsvar

Strategikoppling:
En uppväxt att vara stolt över

Mittari:
Kouluruokailukyselyn vastaukset

Strategiakytkentä:
Ylpeys omista juurista

TEKNISKA AVDELNINGEN / TEKNINEN OSASTO
FÖRVALTNING / HALLINTO
Ansvarsperson - Vastuuhenkilö: Teknisk chef - Tekninen johtaja

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	**97 280**	**128 455**	**128 245**	**128 245**	**128 245**
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-440 452**	**-573 293**	**-439 923**	**-442 476**	**-445 081**
Personalkostnader/Henkilöstökulut	-122 887	-125 365	-127 660	-130 213	-132 818
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-99 675	-100 649	-103 500	-105 570	-107 682
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	-23 211	-24 716	-24 160	-24 643	-25 136
Pensionsutgifter/Eläkekulut	-20 135	-21 002	-20 340	-20 747	-21 162
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-3 073	-3 714	-3 820	-3 896	-3 974
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-194 659	-351 964	-209 864	-209 864	-209 864
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 087	-3 000	-8 000	-8 000	-8 000
Understöd/Avustukset	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-114 819	-92 964	-94 399	-94 399	-94 399
Hyror/Vuokrat	-112 126	-90 464	-91 899	-91 899	-91 899
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-2 693	-2 500	-2 500	-2 500	-2 500
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**-343 172**	**-444 838**	**-311 678**	**-314 231**	**-316 836**
Avskrivningar enligt plan/Suunnitelman mukaiset poistot	-22 502	-20 700	-17 220	-17 220	-17 220
Räkenskapsperiodens resultat/Tilikauden tulos	**-365 674**	**-465 538**	**-328 898**	**-331 451**	**-334 056**

Verksamhet

Enheten har ett övergripande ansvar för investeringar, fastighetsförsäljningar och tomtproduktion. I enheten ingår även avdelningens personalansvar, budget och bokslut samt ansvar för beredning och övervakning av livskraftsutskottets beslut. Tekniska chefen fungerar som kommunens representant i bl.a. lantmäterifrågor, samverkansområde som Lundo kommun är värd för samt representant inom avfallshanteringsfrågor inom Sydvästra Finlands avfallsservice.

Toiminta

Yksiköllä on kokonaisvastuu investoinneista, kiinteistöjen myynnistä ja tonttituotannosta. Yksikön tehtäviin kuuluvat myös osaston henkilöstövastuu, talousarvio ja tilinpäätös sekä vastuu elinvoimavaliokunnan päätösten valmistelusta ja valvonnasta. Tekninen johtaja toimii kunnan edustajana maanmittausasioissa, Liedon kunnan isännöimällä yhteistyöalueella sekä Lounais-Suomen jätehuollon jätehuoltoasioissa.

Ändringar budget 2026 / budget 2027 - Muutokset talousarvio 2026 / talousarvio 2027

2027 investeringsbudget är återhållsam och kommer även att vara det de kommande åren. Detta på grund av att man kommer behöva prioritera planeringen samt möjligt byggande av det nya skolcentret till Kimito.

Vuoden 2027 investointitalousarvio on maltillinen, ja sama linja jatkuu myös tulevina vuosina. Tämä johtuu siitä, että Kemiön uuden koulukeskuksen suunnitteluun ja mahdolliseen rakentamiseen on varauduttava osoittamaan merkittäviä resursseja.

TEKNISKA AVDELNINGEN / TEKNINEN OSASTO
TILLSYN / VALVONTA
Ansvarsperson - Vastuuhenkilö: Tillsynschef - Valvontapäällikkö

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	**161 938**	**151 560**	**151 560**	**151 560**	**151 560**
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-514 956**	**-528 530**	**-539 280**	**-547 918**	**-556 731**
Personalkostnader/Henkilöstökulut	-410 811	-422 280	-431 950	-440 588	-449 401
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-334 265	-341 000	-349 900	-356 898	-364 037
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	-76 546	-81 280	-82 050	-83 690	-85 364
Pensionsutgifter/Eläkekulut	-68 181	-68 880	-69 320	-70 706	-72 120
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-8 365	-12 400	-12 730	-12 984	-13 244
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-99 403	-99 050	-100 130	-100 130	-100 130
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-3 817	-5 200	-5 200	-5 200	-5 200
Understöd/Avustukset	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-923	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Hyror/Vuokrat	0	-2 000	-2 000	-2 000	-2 000
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-923	0	0	0	0
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**-353 017**	**-376 970**	**-387 720**	**-396 358**	**-405 171**
Avskrivningar enligt plan/Suunnitelman mukaiset poistot	-36 681	0	0	0	0
Räkenskapsperiodens resultat/Tilikauden tulos	**-389 700**	**-376 970**	**-387 720**	**-396 358**	**-405 171**

Verksamhet

Tillsynsenheten ansvarar för verkställandet av myndighetsnämndens beslut. Till ansvarsområdet hör de uppgifter som hör till kommunens byggnadstillsyns- och miljövårdsmyndighet samt handhar och sköter dit hörande myndighetsuppgifter. Enhetens målsättning är att bibehålla ett öppet och smidigt myndighetsförfarande. Kundservicen utvecklas och förbättras.

Toiminta

Valvontayksikkö vastaa viranomaislautakunnan päätösten täytäntöönpanosta. Vastuualue koskee niitä tehtäviä, jotka kuuluvat kunnan rakennusvalvonta- ja ympäristönsuojeluviranomaiselle, sekä niihin kuuluvat viranomaistehtävät. Yksikön tavoitteena on ylläpitää avointa ja sujuvaa viranomaistoimintaa. Asiakaspalvelua kehitetään ja parannetaan

Tunnusluvut	**BS/TP 2025**	**BG/TA 2026**	**BG/TA 2027**	**EP/TS 2028**	**EP/TS 2029**
1 Byggnadstillsyn / Rakennusvalvonta					
Nya bostäder / Uusia asuntoja	8	10	10	10	10
Nya fritidsbostadhus / Uusia vapaa-ajan asuinraknnuksia	22	40	30	30	30
Total våningsyta, v-m² / Kokonaiskerrosala, k-m²	7 326	12 000	10 000	10 000	10 000
Påbörjade byggnader / Aloitetut rakennukset	119	150	100	100	100
Utförda syner/ Tehdyt katselmukset	468	600	500	500	500
2 Miljövård / Ympäristönsuojelu					
Beslut och utlåtanden / Päätökset ja lausunnot	120	200	200	200	200
Utförda inspektioner / Tehdyt katselmukset	104	90	90	90	90

Ändringar budget 2026 / budget 2027 - Muutokset talousarvio 2026 / talousarvio 2027

Ej större ändringar	Ei suurempia muutoksia

TEKNISKA AVDELNINGEN / TEKNINEN OSASTO
FASTIGHETS- O SAMHÄLLSTEKNIK / KIINTEISTÖ- JA YHTEISKUNTATEKNIIKKA
Ansvarsperson - Vastuuhenkilö: Teknisk chef - Tekninen johtaja

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	**8 450 170**	**7 412 606**	**7 513 445**	**7 513 445**	**7 513 445**
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-7 084 976**	**-6 299 234**	**-6 047 392**	**-6 063 346**	**-6 100 017**
Personalkostnader/Henkilöstökulut	-1 816 664	-1 901 021	-1 797 794	-1 833 748	-1 870 419
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-1 471 415	-1 534 987	-1 449 633	-1 478 623	-1 508 191
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	-345 248	-366 034	-348 161	-355 125	-362 228
Pensionsutgifter/Eläkekulut	-307 580	-310 151	-294 801	-300 697	-306 712
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-37 668	-55 883	-53 360	-54 428	-55 516
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-2 409 840	-1 993 581	-1 876 997	-1 876 997	-1 876 997
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 698 722	-1 518 967	-1 450 379	-1 450 379	-1 450 379
Understöd/Avustukset	-206 100	-192 813	-212 813	-192 813	-192 813
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-953 649	-692 852	-709 409	-709 409	-709 409
Hyror/Vuokrat	-667 786	-408 434	-460 359	-460 359	-460 359
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	-285 862	-284 418	-249 050	-249 050	-249 050
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**1 365 194**	**1 113 372**	**1 466 053**	**1 450 099**	**1 413 428**
Avskrivningar enligt plan/Suunnitelman mukaiset poistot	-2 291 215	-2 618 710	-2 193 470	-2 499 660	-2 592 660
Räkenskapsperiodens resultat/Tilikauden tulos	**-926 021**	**-1 505 338**	**-727 417**	**-1 049 561**	**-1 179 232**

Verksamhet

Fastighets- och infraenheten förvaltar, underhåller och hyr kommunens fastigheter och lägenheter. Enheten ansvarar dessutom för kommunens kost- och städfunktioner samt för samhällsutveckling, hamnverksamhet och infra. Trafiksäkerhetsarbetet handhas även av enheten tillsammans med andra myndigheter.

Fastigheter hyrs huvudsakligen ut till kommunens egna verksamheter. Lägenheter och andra kommersiella utrymmen hyrs ut till externa kunder. Fastighets- och infraenhetens målsättning är att både interna och externa kunder trivs och kan bedriva sin verksamhet i lämpliga och hälsosamma utrymmen.

Kost- och städfunktionen handhar städningen i de fastigheter som ägs av kommunen och där kommunen har verksamhet och ansvarar för kommunens matproduktion. Kostfunktionens kunder är bildningsavdelningens verksamheter som daghem och skolor. Funktionens målsättning är rena utrymmen, användning av inhemska råvaror vid matlagning när det är möjligt samt hälsosam och välsmakande mat.

Toiminta

Kiinteistö- ja infrayksikkö hallinnoi, ylläpitää ja vuokraa kunnan kiinteistöjä ja huoneistoja. Lisäksi yksikkö vastaa kunnan ruokahuolto- ja siivoustoimesta, yhdyskuntakehityksestä, laituri- ja satamatoiminnasta sekä infrasta. Yksikkö vastaa myös liikenneturvallisuustyöstä yhdessä muiden viranomaisten kanssa.

Kiinteistöjä vuokrataan pääasiassa kunnan omille toiminnoille, mutta asuntoja ja kaupallisia toimitiloja vuokrataan myös ulkopuolisille asiakkaille. Kiinteistö- ja infrayksikön tavoitteena on, että sekä sisäiset että ulkoiset asiakkaat viihtyvät ja voivat harjoittaa toimintaansa tarkoituksenmukaisissa ja terveissä tiloissa.

Ruokahuolto- ja siivoustoimi huolehtii siivouksesta niissä kunnan omistamissa kiinteistöissä, joissa kunta harjoittaa toimintaa. Lisäksi se vastaa kunnan ruokatuotannosta. Ruokahuollon asiakkaita ovat sivistysosaston toiminnot, kuten päiväkodit ja koulut. Toiminnan tavoitteena ovat siistit tilat, kotimaisten raaka-aineiden käyttö ruoanvalmistuksessa mahdollisuuksien mukaan sekä maukas ruoka.

Ändringar budget 2026 / budget 2027 - Muutokset talousarvio 2026 / talousarvio 2027

Man kommer inte att fortsätta med investeringar för grönområden från och med 2027, man kommer istället att via driftbudgeten satsa på att få en fungerande skötsel av kommunens grönområden. Detta genom samarbeten med företagare.

Vuodesta 2027 alkaen viheralueisiin ei enää tehdä investointeja. Sen sijaan kunta panostaa käyttötalousarvion kautta kunnallisten viheralueiden toimivan ylläpidon varmistamiseen. Tämä toteutetaan yhteistyössä yrittäjien kanssa.

Hälsovårdscentralen har bolagiserats under 2026, från och med 1.10.2026 sköts hälsovårdscentralens fastighet i sin helhet av Kimitoöns Fastigheter Ab.

Terveyskeskus yhtiöitettiin vuonna 2026. 1.10.2026 alkaen terveyskeskuksen kiinteistöstä vastaa kokonaisuudessaan Kemiönsaaren Kiinteistöt Oy.

Anslaget för vägbidrag har ökats med 20 000 euro.

Tieavustusten määrärahat ovat lisääntyneet 20 000 eurolla.

TEKNISKA AVDELNINGEN / TEKNINEN OSASTO
PLANLÄGGNING / KAAVOITUS
Ansvarsperson - Vastuuhenkilö: Teknisk chef - Tekninen johtaja

	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029
Verksamhetens intäkter/Toimintatuotot	**46 787**	**19 520**	**45 520**	**25 520**	**25 520**
Verksamhetens kostnader/Toimintakulut	**-248 719**	**-310 173**	**-349 370**	**-312 490**	**-315 673**
Personalkostnader/Henkilöstökulut	-144 151	-152 283	-156 020	-159 140	-162 323
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-117 459	-122 570	-126 000	-128 520	-131 090
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	-26 692	-29 713	-30 020	-30 620	-31 233
Pensionsutgifter/Eläkekulut	-23 804	-25 190	-25 365	-25 872	-26 390
Övriga lönebikostnader/Muut henkilösivukulut	-2 888	-4 523	-4 655	-4 748	-4 843
Köp av tjänster/Palvelujen ostot	-104 568	-157 890	-193 350	-153 350	-153 350
Material, förnödenheter och varor/Aineet, tarvikkeet ja tavarat	0	0	0	0	0
Understöd/Avustukset	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
Hyror/Vuokrat	0	0	0	0	0
Övriga verksamhetskostnader/Muut toimintakulut	0	0	0	0	0
Verksamhetsbidrag/Toimintakate	**-201 932**	**-290 653**	**-303 850**	**-286 970**	**-290 153**
Avskrivningar enligt plan/Suunnitelman mukaiset poistot	0	0	0	0	0
Räkenskapsperiodens resultat/Tilikauden tulos	**-201 932**	**-290 653**	**-303 850**	**-286 970**	**-290 153**

Verksamhet

Planläggningsenheten sköter beredningen av kommunens markanvändning. Detta omfattar i första hand delgeneralpanering och detaljplanering samt beredning av undantagsbeslut och planeringsbehovslösningar. Enheten sköter också beredningen av det kommunala beslutsfattandet gällande stranddetaljplaner som uppgörs av markägare.

Toiminta

Kaavoitusyksikkö hoitaa kunnan maapolitiikan valmistelun. Tähän kuuluvat ensisijaisesti osayleiskaavoitus ja asemakaavoitus sekä poikkeamispäätösten ja suunnittelutarveratkaisujen valmistelu. Yksikkö hoitaa myös kunnallisen päätöksenteon valmistelun maanomistajien laatimien ranta-asemakaavojen osalta.

Ändringar budget 2026 / budget 2027 - Muutokset talousarvio 2026 / talousarvio 2027

- Ökade intäkter 20 000 euro
- Ökade kostnader för köp av tjänster 40 000 euro

- Lisääntyneet tulot 20 000 euroa
- Lisääntyneet kulut ostopalveluihin 40 000 euroa

IX INVESTERINGSDEL - INVESTOINTIOSA

INVESTERINGAR - INVESTOINNIT 2027-2029

9.1 Förvaltningsavdelningen - Hallinto-osasto

		BG / TA	EP / TS		
FÖRVALTNINGSAVDELNINGEN	**HALLINTO-OSASTO**	**2027**	2028	2029	Sammanlagt / Yhteensä 2027-2029
Deltagande budgetering	Osallistuva budjetointi	**30 000**	30 000	30 000	90 000
IKT-utrustning och program för hela kommunen:	IKT-varusteet ja ohjelmat koko kuntaan:	**50 000**	35 000	35 000	120 000
Serversystem, backupsystem och nätverk	*Palvelinjärjestelmä, varajärjestelmä ja tietoverkko*				
FÖRVALTNINGSAVDELNINGEN	**HALLINTO-OSASTO**	**80 000**	65 000	65 000	210 000

9.2 Bildningsavdelningen - Sivistysosasto

		BG / TA	EP / TS		
BILDNINGSAVDELNINGEN	**SIVISTYSOSASTO**	**2027**	2028	2029	Sammanlagt / Yhteensä 2027-2029
IKT-utrustning och program	IKT-varusteet ja ohjelmat	**105 000**	105 000	105 000	315 000
Småbarnspedagogikens, förskoleundervisningens, grundl. utbildningens samt gymnasiets inventarier	Varhaiskasvatuksen, esi- ja perusopetuksen sekä lukiokoulutuksen kalusteet	**60 000**	30 000	30 000	120 000
BILDNINGSAVDELNINGEN	**SIVISTYSOSASTO**	**165 000**	135 000	135 000	435 000

9.3 Välfärdsavdelningen - Hyvinvointiosasto

VÄLFÄRDSAVDELNINGEN	HYVINVOINTIOSASTO	BG / TA	EP / TS		Sammanlagt / Yhteensä 2027-2029
		2027	2028	2029	
Förnya konstgräset på Amosparkens friidrottsplan	Amospuiston yleisurheilukentän tekonurmen uusiminen	**130 000**			130 000
Förnya konstgräset vid Västanfjärds skola	Västanfjärdin koulun tekonurmen uusiminen	**30 000**			30 000
Inköp av ny filmduk till Villa Lande	Uusi elokuvakangas Villa Landeen	**15 000**			15 000
Förnya redskap i lekparkerna	Välineiden uusiminen leikkipuistoissa	**40 000**	40 000	40 000	120 000
Förnya belysningen på motionsbanan i Dalsbruk	Valaistuksen uusiminen Taalintehtaan kuntoradalla	**15 000**			15 000
Förnya konstgräset och förstora miniarenan i Amosparken	Uusia tekonurmi ja suurentaa Amospuiston miniareena		50 000		
VÄLFÄRDSAVDELNINGEN	**HYVINVOINTIOSASTO**	**230 000**	90 000	40 000	310 000

9.4 Tekniska avdelningen – Tekninen osasto

TEKNISKA AVDELNINGEN	TEKNINEN OSASTO	BG / TA	EP / TS		Sammanlagt / Yhteensä 2027-2029
		2027	2028	2029	
Anskaffning av mark	Maanhankinta	**100 000**	100 000	100 000	300 000

FASTIGHETER	KIINTEISTÖT	BG / TA	EP / TS		Sammanlagt / Yhteensä 2027-2029
		2027	2028	2029	
Investeringspotten	Investointipotti	**250 000**	250 000	250 000	750 000
Amosparkens skola	Amosparkens skola				
Ventilationsmaskiner + ombyggnad	*Ilmastointilaitteet + muutostyö*	**275 000**			275 000
Planering av takbyte, bygglov	*Katon uusimisen suunnittelu, rakennuslupa*	**15 000**			15 000
Takbyte av gammal del ca.850m2 (KL1, kattotutka-23)	*Vanhan osan kattoremontti, noin 850 m² (KL1, kattotutka-23)*		175 000		175 000
Nytt programerbart inre låssystem (Iloq)	*Uusi ohjelmoitava sisäinen lukitusjärjestelmä (Iloq)*			50 000	50 000
Hulta daghem	Hultan päiväkoti				
Gårdsåtgärder	*Pihajärjestelyt*		75 000		75 000
Nivelax Skola & Sofia daghem	Nivelax Skola & Sofia daghem				
Nytt värmesystem	*Nytt värmesystem*	**150 000**			150 000
Dalsbruks skola 1-6	Dalsbruks skola 1-6				
Konsultarbete samt förnyandet av fönster, skyddad byggnad (ArkSAFA J.Marttinen utredning 2022)	*Konsultointityö sekä ikkunoiden uusiminen, suojeltu rakennus (ArkSAFA J. Marttinen selvitys 2022)*	**100 000**			100 000
Insidans sanering	*Sisätilojen saneeraus*	**100 000**			100 000
Dalsbruks skolcenter (7-9 + idrottshall)	Taalintehtaan koulukeskus (7-9 + liikuntasali)				
Ventilationsmaskiner + nya kanaler	*Ilmastointikoneet + uudet kanavat*		225 000		225 000
Takåtgärder	*Kattojärjestelyt*		125 000	125 000	250 000
Nytt programerbart inre låssystem (Iloq)	*Uusi ohjelmoitava sisäinen lukitusjärjestelmä (Iloq)*			100 000	100 000
Silva	Silva				
Gårdsåtgärder	*Pihajärjestelyt*	**70 000**			70 000
Nytt programerbart inre låssystem (Iloq)	*Uusi ohjelmoitava sisäinen lukitusjärjestelmä (Iloq)*		50 000		50 000

Hitis-Rosala Skola	Hitis-Rosala Skola				
Sanering av avloppssystem	*Viemärijärjestelmän saneeraus*		15 000		15 000
Dränering och marklutningar, gårdsplanens ytor	*Salaojitus ja maanpinnan kallistukset, piha-alueen pinnat*		25 000		25 000
Takåtgärder, taktvätt och täckor, plåtar & rännor, skorstensrivning	*Kattotoimeenpiteet, katon pesu ja katekorjaukset, sadevesikourut ja savupiipun purku*		20 000		20 000
Hitis Bibliotek	Hiittisten kirjasto				
Gårdsbyggnad med lagerutrymme samt övriga gårdsåtgärder	*Piharakennus varastotilalla sekä muut pihajärjestelyt.*		50 000		50 000
Nya wc utrymmen för Dalsbruks torg	Taalintehtaan torille uudet WC-tilat				
Förnyande av skyddsmärkt byggnad (Entreprenad under 2027)	*Suojellun rakennuksen kunnostaminen (Urakan totetutus vuonna 2027)*	**70 000**	30 000		100 000
Beredskap	Valmius				
Införskaffning av mobila reservkraftsaggregat	*Siirrettävien varavoimayksiköiden hankinta*			135 000	135 000
Nytt skolcenter i Kimito	Uusi koulukeskus Kemiössä				
Behovsutredning, 2026 (70 000 €)	*Tarveselvitys, 2026 (70 000 €)*				
Planläggning, 2026 (30 000 €)	*Kaavoitus, 2026 (30 000 €)*				
Utredning av lokalbehov, 2026 (50 000 €)	*Tilaselvitys, 2026 (50 000 €)*				
Bygglovsplanering, 2027 (450 000 €)	*Rakentamislupasuunnittelu, 2027 (450 000 €)*	**450 000**			450 000
Genomförandeplanering + upphandling, 2028 (450 000 €)	*Toteutussuunnittelu + kilpailutus, 2028 (450 000 €)*		450 000		450 000
Byggherreverksamhet, 2029 (200 000 €)	*Rakennuttaminen, 2029 (200 000 €)*			200 000	200 000
Byggande, 2029 (7 500 000 €)	*Rakentaminen, 2029 (7 500 000 €)*			7 500 000	7 500 000
Byggande, 2030 (7 500 000 €)	*Rakentaminen, 2030 (7 500 000 €)*				
Kommunkansliet A-del	Kunnantalon A-osa				
Ventilationsåtgärder	*Ilmanvaihtotoimenpiteet*		150 000		150 000
Dränering	*Salaojitus*				
Golvkonstruktion inkl installation av hiss	*Lattiarakenne sis hissin asennuksen*	**200 000**	300 000		500 000
FASTIGHETER	**KIINTEISTÖT**	**1 680 000**	1 940 000	8 360 000	11 980 000

INFRA	INFRA	BG / TA	EP / TS		Sammanlagt / Yhteensä 2027-2029
		2027	2028	2029	
Infrapott	Infrapotti	**50 000**	50 000	50 000	150 000
Vägområden	Tiealueet:				
Asfaltering av detaljplanevägar	Asemakaavateiden asfaltointi	**120 000**	100 000	100 000	320 000
Byggandet av Skomakarvägen	Hatuntekijäntien rakentaminen	**350 000**			350 000
Hamnområden	Satama-Alueet				
Dalsbruks hamnbassäng, konditionsundersökning och planering	Taalintehtaan satamaaltaan kuntotutkimus ja suunnittelu	**50 000**	300 000		350 000
Grönområden	Viheralueet				
Dalsbruks parken	Taalintehtaan puisto	**100 000**			100 000
Byte av parkbelysning till LED	Puistovalaistuksen vaihtaminen LED-valoihin	**45 000**	45 000		90 000
Kimito, Arkadia busstation	Kemiö Arkadia Linja-autoasema				
Byggandet av takförsedd hållplats, polkupyöräkatos	Katetun pysäkin rakentaminen	**50 000**			50 000
Renovering av Dalsbruks torg	Taalintehtaan torin kunnostus	**100 000**			100 000
Dalsbruk Dammar	Taalintehtaan padot	**50 000**	35 000		85 000
Ibruktagning av Stenmo	Stenmon käyttöönotto				
Byggande	Rakentaminen	**150 000**	150 000		300 000
INFRA	**INFRA**	**1 065 000**	680 000	150 000	1 895 000

KIMITOÖNS KOMMUN (utan Kimitoöns Vattenaffärsverk)	KEMIÖNSAAREN KUNTA (pl Kemiönsaaren Vesiliikelaitos)	BG / TA	EP / TS		Sammanlagt / Yhteensä 2027-2029
		2027	2028	2029	
		3 320 000	2 960 000	8 850 000	15 130 000

KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK	KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS	BG / TA	EP / TS		Sammanlagt / Yhteensä 2027-2029
		2027	2028	2029	
A linjer o anslutningar på verksamhetsområde	Viemärilinjat ja liittymät toiminta-alueella	**30 000**	30 000	30 000	90 000
V linjer o anslutningar på verksamhetsområde	Vesilinjat ja liittymät toiminta-alueella	**30 000**	30 000	30 000	90 000
Effektivering av slammottagningen, sandlås och slungan	Lietevastaanoton tehostaminen; hiekanerous ja tiivistämö	**50 000**	200 000		250 000
A Till nya detaljplaneområden, Hasselbacken, Brinkkulla	Viemäri uusille asemakaava-alueille	**20 000**	10 000		30 000
V Till nya detaljplaneområden, Hasselbacken, Brinkkulla	Vesi uusille asemakaava-alueille	**20 000**	15 000		35 000
Byte av vattenmätaren	Vesimittareiden vaihto	**15 000**	15 000	15 000	45 000
Sanering av vatten och avloppsnätet	Vesi- ja viemäriverkoston saneeraus	**60 000**	60 000	100 000	220 000
Sanering av linjepumppstationer	Linjapumppamojen saneeraus	**60 000**	60 000	60 000	180 000
Ytvattenverket Dalsbruk, nytt tak och fasad	Pintavesilaitos Taalintehdas uusi katto ja julkisivu	**50 000**		100 000	150 000
KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK	**KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS**	**335 000**	420 000	335 000	1 090 000

KIMITOÖNS KOMMUN + KIMITOÖNS VATTEN	KEMIÖNSAAREN KUNTA + KEMIÖNSAAREN VESI	BG / TA	EP / TS		Sammanlagt / Yhteensä 2027-2029
		2027	2028	2029	
		3 655 000	3 380 000	9 185 000	16 220 000

X AFFÄRSVERKETS INVERKAN PÅ KOMMUNENS EKONOMIN - LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS KUNNAN TALOUTEEN

Vattenaffärsverkets inverkan på kommunens resultatbildning under räkenskapsperioden
Vesiliikelaitoksen vaikutus kunnan tilikauden tuloksen muodostumiseen

	Budget 2027/ Talousarvio 2027		Elimineringar / Eliminoinnit		Sammanlagt / Yhteensä
	Kommunen	**Vattenaffärs-verket**	**Kommunen**	**Vattenaffärs-verket**	**Resultaträkning i**
	(exkl.affärsverket)				**kommunens budget**
	Kunta ilman vesiliikelait.	**Vesiliike-laitos**	**Kunta**	**Vesiliike-laitos**	**Kunnan tuloslaskelmaosa ml. liikelaitos**
	(extern/intern) (ulkoinen/sisäinen)	***(extern/intern) (ulkoinen/sisäinen)***			***(extern/intern) (ulkoinen/sisäinen)***
Verksamhetsinkomster / Toimintatulot					
Förs.inkomster (ext/int) exkl. VA / Myyntitulot (sis/ulk.) Ilmar	3 388 546	1 791 250			5 179 796
Förs.inkomster (interna) VA / Myyntitulot (sisäiset) VL	9 440	134 000	-9 440 2)	-134 000 3)	0
Avgiftsintäkter / Maksutulot	403 500				403 500
Understöd och bidrag / Tuet ja avustukset	1 070 290				1 070 290
Hyror / Vuokrat	4 889 526				4 889 526
Hyror (interna) VA / Vuokrat (sisäiset) VL	15 858		-15 858 4)		0
Övriga verksamhetsintäkter / Muut toimintatulot	372 750	78 956			451 706
Övriga verksamhetsintäkter (interna) VA / Muut toimintatulot (sis) VL		352 481		-352 481 1)	0
Verksamhetsinkomster / Toimintatulot	**10 149 910**	**2 356 687**	**-25 298**	**-486 481**	**11 994 818**
Tillverkning för eget bruk / Valmius omaan käyttöön					
Verksamhetskostnader / Toimintamenot					
Personalkostnader / Henkilöstömenot	-14 396 072	-387 639			-14 783 711
Köp av tjänster (ext/int) exkl. VA / Palvelujen ostot (ulk/sis) i	-8 849 243	-303 750			-9 152 993
Köp av tjänster (interna) VA / Palvelujen ostot (sisäiset) VL	-58 567	-361 921	86 556 3)	361 921 1)	27 989
Material, förn. o varor / Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 924 795	-517 600			-2 442 395
Material, förn.o varor (interna) VA / Aineet, tarvikkeet ja tava	-40 444	-7 000	40 444 3)	7 000 3)	0
Understöd / Avustukset	-1 559 513				-1 559 513
Hyror / Vuokrat	-4 426 019				-4 426 019
Övriga verksamhetskostnader (externa) / Muut toimintamen	-368 256	-7 982			-376 238
Övriga verksamhetskostnader (interna) / Muut toimintamenot (sisäiset)		-15 858		15 858 4)	0
Verksamhetskostnader / Toimintamenot	**-31 622 909**	**-1 601 750**	**127 000**	**384 779**	**-32 712 880**
Verksamhetsbidrag / Toimintakate	**-21 472 999**	**754 937**	**101 702**	**-101 702**	**-20 718 062**
Skatteinkomster / Verotulot	**14 764 000**				**14 764 000**
Statsandelar / Valtionosuudet	**8 944 499**				**8 944 499**
Finansiella intäkter och kostnader / Rahoitustulot ja -menot					
Ränteintäkter / Korkotulot	50 000				50 000
Ränteintäkter (interna) / Korkotulot (sisäiset)	116 295		-116 295 6)		0
Övriga finansiella intäkter (externa) / Muut rahoitustulot (ulk	120 000	4 700			124 700
Övriga finansiella intäkter (interna) / Muut rahoitustulot (sisä	60 000		-60 000 5)		0
Räntekostnader / Korkomenot	-146 000	-11 262			-157 262
Räntekostnader (interna) / Korkomenot (sisäiset)		-116 295		116 295 6)	0
Övriga finansiella kostnader / Muut rahoitusmenot	-5 000				-5 000
Ersättning för grundkapital / Korvaus peruspääomasta		-60 000		60 000 5)	0
Finansiella intäkter och kostnader / Rahoitustulot ja -mer	**195 295**	**-182 857**	**-176 295**	**176 295**	**12 438**
Årsbidrag / Vuosikate	**2 430 795**	**572 080**	**-74 593**	**74 593**	**3 002 875**
Avskrivningar och nedskrivningar / Poistot ja arvonalentumiset					
Avskrivningar enligt plan / Suunitelman mukaiset poistot	-2 588 810	-545 000			-3 133 810
Nedskrivningar / Arvonalentumiset					
Avskrivningar och nedskrivningar / Poistot ja arvonalent	**-2 588 810**	**-545 000**			**-3 133 810**
Extraordinära poster / Satunnaiset erät					
Räkenskapsperiodens resultat / Tilikauden tulos	**-158 015**	**27 080**	**-74 593**	**74 593**	**-130 935**
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	99 950	29 880			129 830
Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)					
Räkenskapsperiodens överskott / Tilikauden ylijäämä	**-58 065**	**56 960**	**-74 593**	**74 593**	**-1 105**

Elimineras:

1 Intern försäljning och köp av personaltjänster
2 Övrig intern försäljning och köp
3 Köp/försäljning av internt vatten och avloppsvatten
4 Intern hyra
5 Ersättning till kommunen för grundkapital
6 Ränta för internt lån

Eliminoidaan:

1) Henkilöstöpalvelut, sisäinen myynti ja osto
2) Muu sisäinen myynti ja osto
3) Sisäisen veden/jäteveden osto/myynti
4) Sisäinen vuokra
5) Korvaus peruspääomasta
6) Korko, sisäiset lainat

Vattenaffärsverkets inverkan på finansieringen av kommunens verksamhet
Liikelaitoksen vaikutus kunnan toiminnan rahoitukseen

	Budget 2027 / Talousarvio 2027		Elimineringar / Eliminoinnit		Sammanlagt / Yhteensä
	Kommunen *(exkl.affärsverket)*	**Vattenaffärs-verket**	**Kommunen**	**Vattenaffärs-verket**	**Finansierings-analys i kommunens budget**
	Kunta ilman vesiliikelait.	**Vesiliike-laitos**	**Kunta**	**Vesiliikelaitos**	**Kunnan rahoitusosa ml. liikelaitos**
Kassaflödet i verksamheten / Tulorahoitus					
Årsbidrag / Vuosikate	2 430 795	572 080	0 1	0 1)	3 002 875
Extraordinära poster, netto / Satunnaiset erät					
Korrektivposter till internt tillförda medel / Tulorahoituksen korjauserät	-50 000				-50 000
Kassaflödet i verksamheten / Tulorahoitus	**2 380 795**	**572 080**	**0**	**0**	**2 952 875**
Investeringarnas kassaflöde / Investointien rahavirta					
Investeringsutgifter / Investointimenot	-3 320 000	-335 000			-3 655 000
Finansieringsandelar för investeringar / Rahoitusosuudet investointimenoihin					0
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva / Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	50 000				50 000
Kassaflödet för investeringarnas del / Investointien rahavirta	**-3 270 000**	**-335 000**			**-3 605 000**
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde / Toiminnan ja investointien rahavirta	**-889 205**	**237 080**	**0**	**0**	**-652 125**
Finansieringens kassaflöde / Rahoituksen rahavirta					
Förändringar i utlåningen / Antolainauksen muutokset					
Ökning av utlåningen till affärsverket / Antolainasaamisten lisäys liikelaito	-378 900		378 900 3)		0
Minskning av utlåningen till affärsverket / Antolainasaamisten vähennys l	512 648		-512 648 2)		0
Ökning av långfristiga lån av kommunen / Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta		378 900		-378 900 3)	0
Ökning av långfristiga lån / Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta					0
Minskning av långfristiga lån av kommunen / Pitkäaaikaisten lainojen vähennys kunnalta		-512 648		512 648 2)	0
Minskning av långfristiga lån av övriga / Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-781 416	-103 332			-884 748
Förändring av kortfristiga lån / Lyhytaikaisten lainojen muutos					0
Förändringar i eget kapital / Oman pääoman muutokset					
Övriga förändringar i likviditeten / Muut maksuvalmiuden muutokset			0 4	0 4)	0
Finansieringens kassaflöde / Rahoituksen rahavirta	**-647 668**	**-237 080**	**-133 748**	**133 748**	**-884 748**
Förändring av likvida medel / Vaikutus maksuvalmiuteen	**-1 536 873**	**0**	**-133 748**	**133 748**	**-1 536 873**

Elimineras:

1 Intern försäljning samt köp av personaltjänster
2 Amortering av internt lån
3 Lånelyft, internt lån
4 Återbetalning av räntefri skuld

Elimininoidaan:

1) Henkilöstöpalvelut, sisäinen myynti ja osto
2) Sisäisen lainan vähennys
3) Sisäisen lainan nosto
4) Takaisinmaksu, koroton velka

XI KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK - KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

Extern/intern - Ulkoinen/Sisäinen	BS2025 TP2025	BG2026 TA2026	BG2027 TA2027	EP2028 TS2028	EP2029 TS2029
Omsättning / Liikevaihto	**1 890 145**	**1 931 950**	**1 925 250**	**1 945 250**	**1 965 250**
Övriga rörelseintäkter / Liiketoiminnan muut tuotot	350 118	**386 021**	**431 437**	**451 437**	**471 437**
Material och tjänster / Materiaalit ja palvelut	**-1 022 881**	**-1 141 171**	**-1 190 271**	**-1 190 271**	**-1 190 271**
Material, förnödenheter och varor / Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-482 953	-531 300	-524 600	-524 600	-524 600
Köp av tjänster/ Palvelujen ostot	-539 928	-609 871	-665 671	-665 671	-665 671
Personalkostnader/ Henkilöstökulut	**-361 829**	**-378 786**	**-387 639**	**-459 268**	**-459 268**
Löner och arvoden/Palkat ja palkkiot	-293 761	-304 995	-313 055	-371 290	-371 290
Lönebikostnader/Henkilösivukulut	-68 068	-73 791	-74 584	-87 978	-87 978
Avskrivningar och nedskrivningar/Poistot ja arvonalentumiset	**-630 896**	**-556 000**	**-545 000**	**-560 000**	**-572 000**
Avskrivningar enligt plan/Suunnitelman mukaiset poistot	-630 896	-556 000	-545 000	-560 000	-572 000
Övriga rörelsekostnader / Liiketoiminnan muut kulut	**-25 834**	**-23 971**	**-23 840**	**-23 840**	**-23 840**
Rörelseöverkott (-underskott) / Liikeylijäämä (-alijäämä)	**198 823**	**218 043**	**209 937**	**163 308**	**191 308**
Finansiella intäkter och kostnader / Rahoitustuotot ja kulut	**-118 765**	**-151 300**	**-182 857**	**-176 022**	**-172 481**
Överskott (underskott) före extraordinära poster / Yli- alijäämä ennen sat. eriä	**80 057**	**66 743**	**27 080**	**-12 714**	**18 827**
Överskott (underskott) före reserver / Yli-/alijäämä ennen varauksia	**80 057**	**66 743**	**27 080**	**-12 714**	**18 827**
Ökning eller minskning av reserver / Poistoeron lisäys/vähennys	**29 880**	**29 881**	**29 880**	**29 880**	**29 880**
Räkenskapsperiodens överskott (underskott) / Tilikauden yli-/alijäämä	**109 938**	**96 624**	**56 960**	**17 166**	**48 707**

Verksamhet och mål - Toiminta ja tavoitteet 2024-2026

Verksamhet och målsättningar 2027-2029

Kimitoöns Vattens uppgift är att leverera dricksvatten åt konsumenterna enligt de i avtalen nämnda villkoren samt att leda avfallsvattnet till Tyskaholmens reningsverk. Reningsverkets uppgift är att rena avloppsvatten i enlighet med tillståndsvillkoren som nu har blivit strängare enligt de nya reningskraven. Det är därför väsentligt att optimera reningsverkets funktion och att minska läckagevattenmängden till avloppsnätet.

Kimitoöns Vattens verksamhet bör ekonomiskt vara självbärande. Kimitoöns Vatten uppbär bland annat följande avgifter av konsumenterna; vattenavgift, avloppsvattenavgift, grundavgifter, dagvattenavgift, mottagningsavgift för slam och anslutningsavgifter för att bära alla drifts- och kapitalkostnader. Ekonomiplanen skall vara i balans eller visa överskott.

Kimitoöns vatten består av tre enheter dvs. förvaltning, vatten och avloppsvatten. Dessa verksamhetsenheter är sedan uppdelade i flera kostnadsställen för att åstadkomma en konkret och transparent budget från vilket de verkliga kostnaderna framgår.

Bindande mål 2027 - målnivå

7. Minskande av läckagevatten in till avloppsnätet - läckagevatten i nätet minskar
8. Ansluta minst 20 fastigheter per år och anslutningar säljs aktivt - minst 20 nya anslutna
9. Minskning av lånestocken - lånestocken minskar
10. Ackumulerat underskott - balanserad ekonomi
11. Kommunikation med kunderna - info tillgängligt för kunderna

Toiminta ja tavoitteet 2027-2029

Kemiönsaaren Veden tehtävänä on toimittaa asiakkaillensa juomavettä sopimusehtojen mukaisesti, sekä johtaa kiinteistöjen tuottamat jätevedet Tyskaholmenin jätevedenpuhdistamolle puhdistettaviksi. Jätevedenpuhdistamon tehtävänä on puhdistaa jätevedet annettujen lupaehtojen mukaisesti, jotka ovat uusien puhdistusvaatimusten myötä tiukentuneet. On siis ensiarvoisen tärkeätä optimoida puhdistamon toiminta sekä vähentää vuotovesien määrä jätevesiverkostoon.

Kemiönsaaren Veden toiminnan tulee olla taloudellisesti omavarainen. Kemiönsaaren Vesi perii muun muassa seuraavia maksuja: vesimaksuja, jätevesimaksuja, perusmaksuja, hulevesimaksuja, lietteen vastaanottomaksuja ja liittymismaksuja voidakseen vastata kaikista käyttö- ja pääomakustannuksista. Taloussuunnitelman pitää olla tasapainossa tai ylijäämäinen.

Kemiönsaaren Vesi muodostuu kolmesta yksiköstä, eli hallinto, vesi ja jätevesi. Nämä toimintayksiköt on jaettu useampaan kustannuspaikkaan, jotta saataisiin konkreettinen ja läpinäkyvä talousarvio, josta ilmenevät todelliset kustannukset.

Sitovat tavoitteet 2027 - tavoitetaso

12. Vuotovesien vähentäminen viemäriverkosta - vuotovesien osuus laskee
13. Verkostoon liitetään vähintään 20 kiinteistöä vuodessa ja liittymiä myydään aktiivisesti - vähintään 20 uutta liittymää
14. Lainakannan vähentäminen - lainakanta laskee
15. Kertynyt alijäämä - tasapainoinen talous

Asiakaskommunikointi - infoa asiakkaille saatavissa

Förändringar budget 2026/budget 2027

Omsättningen minskar lite med 6 000 € i huvudsak på grund av en minskning i kundernas vattenförbrukning.

Personalkostnaden ökar enligt kollektivavtalen ca 9 000 €.

Kostnaden för material budgeteras 7 000€ lägre än 2026 och kommer från avsaknad av kalkstensbyte i vattenverket.

Kostnaden för köpta tjänster ökar med 15 000 € där det är beaktat en ökning i ADB service kostnader för flytt till SaaS service.

Avskrivningarna minskar planenligt med 11 000 €

Finansiella kostnader stiger med 31 000 €

Muutoksia Talousarvio 2026/Talousarvio 2027

Liikevaihto vähenee 6 000 € pääasiassa asiakkaiden vedenkulutuksen laskun vuoksi.

Henkilöstökustannukset kasvavat työehtosopimusten mukaisesti noin 9 000 €.

Materiaalikustannukset budjetoidaan 7 000 € pienemmiksi kuin vuonna 2026, mikä johtuu vesilaitoksen kalkkipedin vaihdon puuttuumisesta.

Ostettujen palvelujen kustannukset kasvavat 15 000 €, mikä tulee tietokoneohjelmistojen siiirtymisestä SaaS palveluun.

Suunnitelman mukaiset poistot vähenevät 11 000 €

Korkokulut kasvavat 31 000 €:lla.

INVESTERINGAR - INVESTOINNIT 2027-2029

KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK	KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS	BG / TA	EP / TS		Sammanlagt / Yhteensä 2027-2029
		2027	2028	2029	
A linjer o anslutningar på verksamhetsområde	Viemärilinjat ja liittymät toiminta-alueella	**30 000**	30 000	30 000	90 000
V linjer o anslutningar på verksamhetsområde	Vesilinjat ja liittymät toiminta-alueella	**30 000**	30 000	30 000	90 000
Effektivering av slammottagningen, sandlås och slungan	Lietevastaanoton tehostaminen; hiekanerous ja tiivistämö	**50 000**	200 000		250 000
A Till nya detaljplaneområden, Hasselbacken, Brinkkulla	Viemäri uusille asemakaava-alueille	**20 000**	10 000		30 000
V Till nya detaljplaneområden, Hasselbacken, Brinkkulla	Vesi uusille asemakaava-alueille	**20 000**	15 000		35 000
Byte av vattenmätaren	Vesimittareiden vaihto	**15 000**	15 000	15 000	45 000
Sanering av vatten och avloppsnätet	Vesi- ja viemäriverkoston saneeraus	**60 000**	60 000	100 000	220 000
Sanering av linjepumppstationer	Linjapumppamojen saneeraus	**60 000**	60 000	60 000	180 000
Ytvattenverket Dalsbruk, nytt tak och fasad	Pintavesilaitos Taalintehdas uusi katto ja julkisivu	**50 000**		100 000	150 000
KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK	**KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS**	**335 000**	420 000	335 000	1 090 000

Investeringsbudgeten för de närmaste åren är återigen försiktig och fokuserar en del på att åtgärda inläckage till avloppsnätet samt att effektivera slammottagningen som har blivit en flaskhals med de senaste årens slammängder under sommarmånaderna. De hårdare reningskraven kräver att belastningen från slammottagningen minskas. Nu i första hand blir det en uppgradering av slungans frekvensomvandlare och planering för en ny slamavvattningsapparatur. Som bäst utreds kostnaden för att lägga ett parallellsystem bredvid nuvarande slunga för att förbättra driftsäkerheten för helheten. Detta kan bli aktuellt 2028.

En del av linjepumpstationerna kräver sanering. Själva pumparna och rörsystemen närmar sig slutet på sin livslängd.

Brinkkulla kommunalteknik utförs som helhet av kommunen i samband med övrig infrabyggnad och finns således inte med i investeringsbudgeten. En liten reservering finns för området då det skall dras en ny stomlinje dit. Hasselbackens detaljplaneändring och därtill medförande kommunalteknikutbyggnad förverkligas av markägaren som gjort detaljplaneplaneringen. Dit likaså en liten reservering för dragning till området.

Ytvattenverket i Dalsbruk kräver investering i byggnaden. Vattenbassängens krans och tak behöver förnyas samt en läcka i övriga byggnadens tak repareras. Även fasaden behöver åtgärdas inom en snar framtid så en investeringspott har lagts in för år 2029.

Investeringsbudgetens nettosumma för år 2027 är totalt 335 000 €

Lähivuosien investointibudjetti on jälleen varovainen, ja siinä keskitytään osittain jätevesiverkostoon tapahtuvien vuotojen vähentämiseen sekä lietteen vastaanoton tehostamiseen. Lietteen vastaanotosta on muodostunut pullonkaula viime vuosien kesäkuukausien suurten lietemäärien vuoksi. Tiukentuvat puhdistusvaatimukset edellyttävät lietteen vastaanotosta aiheutuvan kuormituksen vähentämistä. Ensivaiheessa on tarkoitus päivittää lingon taajuusmuuttaja sekä suunnitella uusi lietteenkuivatuslaitteisto. Parhaillaan selvitetään kustannuksia rinnakkaisjärjestelmän rakentamiseksi nykyisen lingon rinnalle, jotta kokonaisuuden toimintavarmuutta voitaisiin parantaa. Tämä saattaa tulla ajankohtaiseksi vuonna 2028.

Osa linjapumppaamoista vaatii saneerausta. Sekä itse pumput että putkistot lähestyvät käyttöikänsä loppua.

Brinkkullan kunnallistekniikka toteutetaan kokonaisuudessaan kunnan toimesta muun infrarakentamisen yhteydessä, eikä sitä näin ollen ole sisällytetty investointibudjettiin. Alueelle on kuitenkin tehty pieni varaus, koska sinne rakennetaan uusi runkolinja. Hasselbackenin asemakaavan muutos ja siihen liittyvä kunnallistekniikan rakentaminen toteutetaan asemakaavoituksen tehneen maanomistajan toimesta. Myös tämän alueen osalta on tehty pieni varaus alueelle rakennettavaa linjaa varten.

Taalintehtaan pintavesilaitoksen rakennukseen tarvitaan investointeja. Vesialtaan reunus ja katto on uusittava, ja rakennuksen muun osan katossa oleva vuoto on korjattava. Myös julkisivu vaatii toimenpiteitä lähitulevaisuudessa, joten vuodelle 2029 on varattu investointimääräraha.

Vuoden 2027 investointibudjetin nettosumma on yhteensä 335 000 euroa.

KIMITOÖNS VATTENAFFÄRSVERK / KEMIÖNSAAREN VESILIIKELAITOS

FINANSIERINGSANALYS / RAHOITUSLASKELMA	2025 Bokslut Tilinpäätös	2026 Budget Talousarvio	2027 Budget Talousarvio	2028 Ekonomiplan Taloussuun.	2029 Ekonomiplan Taloussun.
Internt tillförda medel / Toiminnan rahavirta					
Rörelse över-/underskott / Liikeyli-/alijäämä	198 823	218 043	209 937	163 308	191 308
Avskrivningar och nedskrivningar / Poistot ja arvonalentumiset	630 896	556 000	545 000	560 000	572 000
Finansiella intäkter och kostnader / Rahoitustuotot- ja kulut	-118 765	-151 300	-182 857	-176 022	-172 481
Extraordinära poster / Satunnaiset erät					
Korrektivposter till internt tillförda medel / Tulorahoituksen korjauserät					
Internt tillförda medel / Toiminnan rahavirta	**710 954**	**622 743**	**572 080**	**547 286**	**590 827**
Investeringar / Investointien rahavirta					
Investeringar i anläggningstillgångar / Investointimenot	-256 789	-320 000	-335 000	-420 000	-335 000
Finansieringsandelar för investeringsutgifter / Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Försäljningsinkomster av tillgångar bland bestående aktiva / Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot					
Investeringar / Investointien rahavirta	**-256 789**	**-320 000**	**-335 000**	**-420 000**	**-335 000**
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde / Toiminnan ja investointien rahavirta	**454 165**	**302 743**	**237 080**	**127 286**	**255 827**
Kassaflödet för finansieringens del / Rahoituksen rahavirta					
Förändringar i lånebeståndet / Lainakannan muutokset					
Ökning av långfristiga lån av kommunen / Pitkäaikaisten lainojen lisäys	299 229	366 458	378 900		
Ökning av långfristiga lån av övriga / Pitkäaikaisten lainojen lisäys muilta				426 468	270 327
Minskning av långfristiga lån av kommunen / Pitkäaikaisten lainojen vä	-433 930	-565 869	-512 648	-450 401	-447 722
Minskning av långfristiga lån av övriga / Pitkäaikaisten lainojen vähenn	-155 332	-103 332	-103 332	-103 352	-78 431
Förändring av kortfristiga lån / Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Förändringar i lånebeståndet / Lainakannan muutokset	**-290 033**	**-302 743**	**-237 080**	**-127 285**	**-255 827**
Förändringar i eget kapital / Oman pääoman muutokset					
Övriga förändringar av likviditeten / Muut maksuvalmiuden muutokset	-164 132				
Kassaflödet för finansieringens del / Rahoituksen rahavirta	**-454 165**	**-302 743**	**-237 080**	**-127 285**	**-255 827**
Förändring av likvida medel / Rahavarojen muutos	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**