

Kirkkonummen kunnan vuoden 2025 II osavuosikatsaus (Kv)

Kunnanhallitus 13.10.2025

311/02.02.02/2025

Valmistelija	talousjohtaja Esa Lindell etunimi.sukunimi@kirkkonummi.fi , puh. 09 29671 (vaihte)
Päätösehdotus	Kunnanjohtaja Sailas Virpi Kunnanhallitus päättää 1 hyväksyä osavuosikatsauksen yleishallinnon osuuden 2 merkitä tiedoksi muiden toimielinten taloudellisen tuloksen ja toiminnallisten tavoitteiden ja tunnuslukujen toteutumisen ajalla 1.1.-30.8.2025 3 antaa osavuosikatsauksen edelleen kunnanvaltuustolle tiedoksi
Käsittely	
Päätös	
Selostus	Talousarvion toteutumista seurataan raportoinnilla, joka toteutetaan kuntatasolla, palvelualueitasolla ja tehtävätasolla. Raportoinnissa seurataan taloudellisen tuloksen, toiminnallisten tavoitteiden ja tunnuslukujen toteutumista. Kuntatason raportoinnista vastaa kunnanhallitus, joka lautakuntien ja johtokunnan raporttien perusteella laatii osavuosikatsauksen kunnanvaltuustolle, vuoden 2025 osalta tilanteesta 30.4. ja 31.8. sekä tilinpäätökseen kuuluvan toimintakertomuksen. Kunnanhallitus päättää, miten kunnan toimielimet raportoivat sille. Vuoden 2024 lopullinen Kirkkonummen asukasluku on 41 757 henkeä. Vuoden 2025 elokuun lopussa kunnan asukasluku on 41 895 henkeä eli kasvua tammi-elokuun aikana on 138 henkeä (0,3 %). Kirkkonummen kunnassa työttömyysaste huhtikuun 2025 lopussa oli 9,9 %, 2135 henkilöä, vuoden 2024 lopussa työttömänä oli 2053 henkilöä. Koko maan työttömyysaste oli 11,5 %. Työttömyysaste Uudenmaan ELY-keskuksen alueella oli huhtikuun 2025 lopussa 12,1 %. Käyttötalouden ulkoiset tulot elokuun lopussa ovat toteutuneet 50,2 % ja ulkoiset menot 62,5 %. Edellisvuoteen verrattuna ulkoisia tuloja on toteutunut 0,4 milj. euroa enemmän ja ulkoisia menoja 9,1 milj. euroa edellisvuotta enemmän. Tämän takia elokuun toimintakate on 8,6 milj. euroa edellisvuotta heikompi. Toimintakateen toteutumisprosentti on 66,0 %. Verotulot ovat toteutuneet 64,1 % talousarvioon nähden ja ennuste jää noin 5 milj. euroa alle budjetoidun. Valtionosuudet toteutuvat talousarvion mukaisina.

Tulosennuste on 2 milj. euroa alijäämä, kun talousarviossa tavoitteena oli 2,9 milj. euron ylijäämä. Verotulojen alituksen lisäksi alijäämään vaikuttavat purettavien kiinteistöjen alaskirjaukset, noin 1,5 miljoonaa euroa. Talousarviossa oli varauduttu 0,5 milj. euron alaskirjauksiin.

Toimielimet ovat laatineet osavuosikatsaukset ajalta 1.1.-30.8.2025. Katsaukset sisältävät muun muassa koko palvelualueen tuloslaskelman sekä palveluryhmittäin määrärahojen sekä raportoitavissa olevien toiminnallisten mittarien toteutumatilanteen samalta ajanjaksolta.

Yhteiset palvelut

Yhteisten palveluiden ulkoiset menot ylittyvät noin 1,3 milj. euroa työmarkkinatuen kuntaosuuden osalta. Valtion laskennalliset korvaukset arvioidaan ylittävän budjetoidun 1,3 milj. eurolla. Toimintatuottojen toteuma on 98,3 % ja -menojen 70,9 %. Toimintakatteen toteuma on 67,0 %.

Rakennus- ja ympäristölautakunta 23.9.2025

Toisen vuosikolmanneksen aikana (1.5.–31.8.2025) on myönnetty rakennusluvat 30 uudelle pientalolle, yhdelle paritalolle, 14 vapaa-ajan asunnolle sekä kahdelle kerrostalolle. Samana ajanjaksona on valmistunut 41 pientaloasuntoa, 12 vapaa-ajan rakennusta ja kolme kerrostaloa. Lisäksi on aloitettu rakennustyöt viiden kerrostalon, neljän rivitalon ja 19 pientalon osalta.

Talousarvion mukaisten tuotto-odotusten arvioidaan ylittävän kuluvan vuoden aikana. Tämä johtuu erityisesti datakeskushankkeesta saaduista lupamaksutuloista, jotka yksinään ylittävät vuoden 2022 (=hiljainen vuosi) kaikkien rakennushankkeiden yhteenlasketun kerrosalan Kirkkonummella. Luvitettu yhteenlaskettu kerrosala on jo tässä vaiheessa ylittänyt viime vuoden tason, joka sekin oli poikkeuksellisen hyvä rakennusvalvonnan lupamäärien osalta. Talousarvio toteutunee suunnitellun mukaisesti.

Kuntakehityksen lautakunta 1.10.2025

Tilanteessa 31.8.2025 arvioidaan, että lautakunnan käyttötalous toteutuu talousarvion mukaisesti. Investointiosan hankeryhmän ”liikenneväylät ja puistot” toteuma on 45,9 %. Kuntakehityksen lautakunnan toimintakate on yhteensä -9 829 584 euroa (toteuma 57,91 %), joten toimintakate on toteutunut kokonaisuutena hieman talousarviota alempana. Lautakunnan toimintakatteen toteuma ilman erikseen sitovaa joukkoliikennettä on -3 996 490 euroa (50,5 %). Kunta-alan yleiskorotukset tulevat vaikuttamaan loppuvuoden henkilöstökustannuksia nostavasti.

Joukkoliikenteen osalta toteuma oli hiukan talousarviota alempi, toimintakate -5 837 093 (64,5 %). Lautakunnan talousarviossa on HSL:n kuntaosuuteen on varattu 9,055 milj. euroa. HSL:n yhtymäkokouksen hyväksymässä toiminta- ja taloussuunnitelmassa Kirkkonummen laskutettava kuntaosuus eli kuntaosuus vähennysten jälkeen on 8,8 miljoonaa euroa. HSL arvioi toisen osavuosikatsauksensa yhteydessä, että Kirkkonummen kuntaosuus 2025 toteutuisi hiukan HSL:n talousarviota korkeampana ja kuntaosuus vähennysten jälkeen olisi 8,9 miljoonaa euroa. Ennuste saattaa muuttua vuoden aikana matkustajamäärien muutosten ym. seikkojen vaikutuksesta. Mahdollinen ylitys vaikuttaa tulevinä vuosina maksettavaan kuntaosuuteen.

Kirkkonummen Vesi-liikelaitoksen johtokunta 23.9.2025

Käyttötalouden toteumaa verrataan käyttösuunnitelmaan. Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen sitova taso on tuloslaskelman mukainen tilikauden yli-/alijäämä (1 640 809 EUR). Kirkkonummen Veden kolmen kuukauden

laskutussyklin johdosta tilikauden yli/alijäämän toteuma ei ole tilanteessa 8/2025 vertailukelpoinen.

Tilanteessa 31.8.2025 toimintakulujen tulisi laskennallisesti olla 67 % ja toimintatuottojen (liikevaihdon) noin 50 % talousarviosta, koska vedenkulutus ja perusmaksut on laskutettu kahdelta ensimmäiseltä jaksolta eli 1-3 ja 4-6 /2025. Liittymismaksut ja muut myyntituotot laskutetaan muodostumisen mukaisesti. Niiden toteuman tulisi olla 67 %. Veden ja jäteveden käyttömaksujen kertymä on tammi-elokuussa 50,9 % koko vuoden budjetoidusta kertymästä.

Hinnankorotukset tulivat voimaan 1.4.2025. Ennuste koko vuoden toteumasta on 9094 tEUR, mikä ylittää talousarvion (8 931 tEUR). Veden perusmaksujen toteuma tammi-elokuussa 2025 on 45,2 % budjetoidusta. Huhtikuun 2025 alusta voimaan tullut perusmaksujen 10 % korotus kasvattaa perusmaksujen tuottoa loppuvuonna. Arvio koko vuoden toteumasta on 1 457 tEUR, mikä kuitenkin alittaa talousarvion (1 588 tEUR).

Koska rakentaminen ei vastoin valtakunnallisesti julkaistuja ennusteita lähtenyt elpymään alkuvuonna, liittymismaksujen kertymä on tammi-elokuussa 2025 jäänyt budjetoitua (1300 tEUR) paljon alemmaksi ja on tammi-elokuussa 2025 386 tEUR. Loppuvuonna toteutunee uusia suuria liittymisiä ja arvio vuoden toteumasta on 2 150 tEUR. Muiden myyntituottojen kertymä on tammi-elokuussa 2025 88 tEUR, mikä on 67,4 % talousarviosta (130 tEUR). Arvio muiden myyntituottojen koko vuoden kertymästä on talousarvion mukainen.

Kirkkonummen Vedelle on loppuvuonna kohdentumassa maankäyttömaksuja 883 tEUR. Maankäyttömaksuja ei ollut sisällytetty talousarvioon.

Tässä vaiheessa tilikautta arvio on, että Kirkkonummen Veden toimintatuotot (liikevaihto ja liiketoiminnan muut tuotot sekä maankäyttömaksut) tilikaudella 2025 ovat yhteensä 13 634 tEUR ja ylittävät talousarvion (11 949 tEUR).

Toimitilapalvelujen lautakunta 24.9.2025

Tilanteessa 31.8 lautakunnan toimintakate -13 821 749 € (ulkoiset tulot ja menot) on toteutunut talousarvion mukaisesti (57,42 %). Henkilöstökuluihin kohdistuu loppuvuoteen enemmän palkkakustannuksia kunta-alan sopimusten mukaisten palkankorotusten takia. Lisäksi Gesterbyn koulukeskus Wiggen leasingvuokra sekä kiinteistön ylläpidon elinkaarihankkeen palvelumaksut käynnistyvät koulun rakennushankkeen valmistumisen myötä. Näiden vaikutus loppuvuonna on n. 700 000 euroa. Kokonaisuutena arvioidaan, että lautakunnan toimintakate toteutuu talousarvion mukaisesti. Kustannusten kehittyminen loppuvuoden aikana saattaa kuitenkin muuttaa tilannetta.

Masalan alueen uuden päiväkodin hankesuunnitelma on valmistunut ja hankesuunnitelman hyväksyminen on tällä hetkellä päätöksenteossa. Varhaiskasvatuksen keskusta-alueen tarveselvitys ja Papinmäen koulun muutos- ja peruskorjaustyöt eivät ole edenneet suunnitellusti. Toiminta-alueittain järjestettävän opetuksen (TAO) siirryttyä Kirkkonummelle, keskusta-alueen varhaiskasvatuksen ja TAO-ryhmien tilaratkaisuja on tarpeen arvioitava uudelleen. Keskustan väestönsuojan korjaus- ja muutostarpeiden selvitys ja kustannusten arviointi ovat käynnissä.

Korjausinvestoinnit eivät kaikilta osin ole edenneet suunnitellusti. Hankkeiden sisällä tehdään kohdekohtaisia muutoksia korjausohjelmaan. Kokonaiskustannukset pysyvät kuitenkin talousarvion mukaisina. Suurimpia muutoksia ovat:

- Peruskorjaushankkeet 9400, Masalan koulun sisäpuoliset korjaustyöt osoittautuivat odotettua suuremmiksi. Erikseen nimettyjen kohteiden ei arvioida toteutuvan käyttösuunnitelman mukaisesti. Projektin kustannusten odotetaan kokonaisuutena pysyvän budjetissa.
- Koulujen ja päiväkotien pihojen perusparannukset, projektinumero 9313, Masalan koulun pihan urakkahinta osoittautui odotettua suuremmaksi. Laajakallion päiväkodin pihaurakkaa kilpailutettiin, mutta sen kustannukset osoittautuivat merkittävästi arvioitua kalliimmiksi. Hankkeen suunnitelmia päivitetään kustannusten kohtuullistamiseksi ja toteutus siirretään ensi vuodelle.
- Energiatehokkuushankkeiden osalta tehtävä työmäärä on arvioitua pienempi. Alkuvuoden aikana on ilmennyt tarve uusia ilmanvaihtokoneita ja automaatiojärjestelmiä. Kohteiden kartoitus ja suunnittelu on käynnissä. Suurin osa rakennustoista toteutetaan seuraavana vuonna.

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta 2.10.2025

Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan käyttötalousmenojen ja -tulojen tavoitetaso on ko. ajankohtana 66,7 %. Toimintatuottojen osalta toteutuma on 4,8 %-yksikköä yli tavoitetason. Menojen toteutuma alittaa vastaavasti tavoitetason 3,1 %-yksikköä. Toimintakate alittaa tavoitetason 4,6 %-yksikköä.

Suomenkielinen kasvatus- ja koulutuslautakunta 30.9.2025

Suomenkielisen kasvatus- ja koulutuslautakunnan käyttötalousmenojen ja -tulojen tavoitetaso on ko. ajankohtana 66,7 %. Toimintatuottojen osalta toteutuma on 5,2 %-yksikköä yli tavoitetason. Menojen toteutuma alittaa vastaavasti tavoitetason 2,6 %-yksikköä. Toimintakate alittaa tavoitetason 3,2 %. -yksikköä.

Vuoden ensimmäisen kahdeksan kuukauden tuloslaskelma osoittaa 38,33 miljoonan euron alijäämää.

Ennuste koko tilikauden lopun tilanteesta osoittaa noin 60,34 miljoonan euron alijäämää ja vuoden 2025 lopullinen tuloslaskelman toteuma ennusteen mukaan talousarviomäärärahojen mukaista. Ennusteeseen sisältyy epävarmuustekijöitä sekä positiiviseen että negatiiviseen suuntaan, mutta talouden tilanne on kaikissa arvioituissa skenaarioissa tällä hetkellä vakaa. Tasopalkkajärjestelmän tarkkaa vaikutusta lautakunnan alaisiin palkkoihin 2025 osalta ei ole saatu toimialan tietoon osavuosikatsaukseen mennessä. Kun lopulliset vaikutukset selviävät ja jos vuodelle 2025 budjetoitu palkkamääräraha ei riitä, tuodaan lautakunnalle lisätalousarvio marraskuun kokoukseen.

Ruotsinkielinen kasvatus- ja koulutuslautakunta 4.6.2025

Lautakunnan käyttötalouden menojen ja tulojen tavoitetaso on kyseisenä ajankohtana 66,7 %. Toimintatulojen osalta toteutuma on 15,6 prosenttiyksikköä tavoitetasoa korkeampi. Menojen toteutuma on kuitenkin 7,8 prosenttiyksikköä tavoitetasoa alhaisempi. Toimintakate on 9,3 prosenttiyksikköä tavoitetasoa alhaisempi.

Vuoden kahdeksan ensimmäisen kuukauden tuloslaskelma osoittaa 9,06 miljoonan euron alijäämää.

Koko tilikauden lopun ennuste osoittaa noin 15,80 miljoonan euron alijäämää ja vuoden 2025 lopullisen tuloslaskelman ennustetaan vastaavan budjettimäärärahoja. Ennuste sisältää sekä positiivisia että negatiivisia epävarmuustekijöitä, mutta taloudellinen tilanne on tällä hetkellä vakaa kaikissa arvioiduissa skenaarioissa. Tasopalkkajärjestelmän tarkasta vaikutuksesta palkkoihin vuodelle 2025 ei ollut tietoa osavuositarkastuksesta tehtäessä. Mikäli 2025 budjetoitu palkkamääräraha ei ole riittävä, hallitukselle esitetään marraskuun kokouksessa lisämäärärahaa.

Työllisyys- ja elinkeinoasioiden lautakunta 02.10.2025

Tuotot ovat ajankohdan mukaiset. Ajankohtaan nähden menot ovat budjetoitua alhaisempia. Tämä johtuu pitkälti ostopalveluiden alhaisesta käytöstä 31.8.2025 tilanteessa. Työvoimapalvelu-uudistuksen vuoksi ja vuodenvaihteessa valtiolta siirtyneiden ostopalveluiden ja niissä käynnissä olleiden palveluiden laskutus on normaalia jälkijättöisempää.

Euromääräisesti huomattava osa laskuista tulee kauttalaskutuksen jonkin toisen kunnan kautta vuonna 2025 johtuen uudistuksen käynnistyksestä ja siihen liittyvistä järjestelyistä. Nämä kauttalaskutukset tulevat osittain kuukausia jälkikäteen, mikä vaikuttaa ostopalveluiden menojen kirjautumiseen. Käytännössä loppuvuoden aikana tilanne tulee tasautumaan ja menot nousemaan lähemmäksi budjetoitua. Muiden kulujen osalta toteuma on lähellä budjetoitua, poikkeuksena muut toimintakulut, joka ylittää ajankohtaan nähden budjetoidun. Näin ollen toimintakatteen toteumaprosentti on ajankohtaa alhaisempi 50,86 % Vuoden 2025 osalta talousarviomäärärahat riittävät nykytilanteessa.

Riskinä on, että työllisyysalueen toiminta-alueelle kohdistuu suurempi yhteistoimintaneuvottelutilanne henkilöstövähennyksineen, joka edellyttää työllisyysalueelta rahallista panostusta palveluiden, esimerkiksi työvoimakoulutusten, muodossa.