



# Arviointikertomus 2024

Kirkkonummen kunnan tarkastuslautakunta  
Kunnanvaltuustolle 12.5.2025

# Sisällysluettelo

|     |                                                                      |    |
|-----|----------------------------------------------------------------------|----|
| 1.  | Tarkastuslautakunnan toiminta                                        | 3  |
| 1.1 | Tarkastuslautakunnan kokoonpano                                      | 4  |
| 1.2 | Tarkastuslautakunnan tehtävät ja toiminta                            | 5  |
| 2.  | Yhteenveto arviointikertomuksen johtopäätöksistä ja suosituksista    | 6  |
| 3.  | Tarkastuslautakunnan edellisen vuoden arviointihavaintojen käsittely | 8  |
| 4.  | Arvio talouden tavoitteiden toteutumisesta                           | 13 |
| 4.1 | Talouden tavoitteiden toteutuminen                                   | 14 |
| 4.2 | Tilikauden tulos ja toimintakate                                     | 15 |
| 4.3 | Verotulot ja väestönkasvu                                            | 16 |
| 4.4 | Investoinnit                                                         | 17 |
| 4.5 | Talouden tasapaino                                                   | 19 |
| 4.6 | Talouden tavoitteiden arvioinnin yhteenveto                          | 20 |
| 5.  | Arvio toiminnan tavoitteiden toteutumisesta                          | 21 |
| 5.1 | Strategian toteutuminen                                              | 22 |
| 5.2 | Kunnan yhteisten sitovien tavoitteiden toteutuminen                  | 23 |
| 5.3 | Toiminnan tavoitteiden arvioinnin yhteenveto                         | 28 |
| 6.  | Arviointivuoden painopistealueet                                     | 32 |
| 6.1 | Kirkkonummen vuokra-asunnot                                          | 33 |
| 6.2 | Henkilöstö                                                           | 35 |
| 6.3 | Hankinnat                                                            | 37 |
|     | Allekirjoitukset                                                     | 39 |
|     | Liitteet                                                             | 40 |



# 1. Tarkastuslautakunnan toiminta

Arviointikertomus 2024

# 1.1 Tarkastuslautakunnan kokoonpano

Tarkastuslautakunnan jäseninä ja heidän henkilökohtaisina varajäseninään ovat kertomusvuonna toimineet:

| Varsinainen jäsen                        | Henkilökohtainen varajäsen                |
|------------------------------------------|-------------------------------------------|
| Ulla Seppälä, puheenjohtaja              | Vesa Hirvonen                             |
| Jerri Kämpe-Hellenius, varapuheenjohtaja | Eja Björkqvist                            |
| Sami Sailo                               | Viveca Lindgren                           |
| Matti Tanskanen                          | Juha Isotupa                              |
| Tuomo Tiitinen                           | Elina Malmberg                            |
| <b>Sea Eklund</b>                        | Miira Heiniö                              |
| Teppo Lampovaara                         | Sisko Päiviö-Laitinen<br>Kristiina Ahonen |
| Maija Lounamaa                           | Ramon Dibbets                             |
| Katri Aula                               | Kimmo Collander                           |

Tarkastuslautakunnan jäsenten esteellisyydet ja sidonnaisuudet

Tarkastuslautakunnan jäsenet ovat ilmoittaneet seuraavat esteellisyydet ja sidonnaisuudet:

- 1) Ulla Seppälä, kunnanvaltuutettu
- 2) Jerri Kämpe-Hellenius, kunnanvaltuutettu
- 3) Katri Aula, ei sidonnaisuuksia
- 4) Sea Eklund, sivistys- ja vapaa-aikalautakunnan jäsen, Kirkkonummen vesi liikelaitoksen johtokunnan varajäsen, toimitilapalveluiden lautakunnan varajäsen, kiinteistötoimituksen uskottu mies
- 5) Sami Sailo, rakennus- ja ympäristölautakunnan varajäsen
- 6) Maija Lounamaa, ei sidonnaisuuksia
- 7) Teppo Lampovaara, käräjäoikeuden lautamies
- 8) Matti Tanskanen, ei sidonnaisuuksia
- 9) Tuomo Tiitinen, Palvelukeskussäätiön hallituksen jäsen

# 1.2 Tarkastuslautakunnan tehtävät ja toiminta

Tarkastuslautakunnan tehtävät määritellään kuntalain 121 §:n mukaisesti seuraavasti:

1. valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
2. arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
3. arvioida talouden tasapainotuksen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
4. huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
5. valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;
6. valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Tarkastuslautakunta laatii arviointisuunnitelman ja antaa valtuustolle kultakin vuodelta arviointikertomuksen, jossa esitetään arvioinnin tulokset. Vuonna 2024 tarkastuslautakunnan arvioinnin painopistealueina olivat yhteiset palvelut ja konserniyhtiöiden toiminta.

Tarkastuslautakunta on tehtävänsä suorittamiseksi perehtynyt vuoden 2024 tilinpäätökseen ja toimintakertomukseen, tilintarkastuksen raportteihin, muihin kunnan asiakirja-aineistoihin sekä vuoden 2025 talousarvioon ja vuosien 2026–2027 taloussuunnitelmaan.

Tarkastuslautakunta on kuullut yhdyskuntatekniikan johtajaa, kunnan hallituksen puheenjohtajaa ja kunnanjohtajaa, talousjohtajaa, hallintojohtajaa, turvallisuusasiantuntijaa, henkilöstöjohtajaa, työsuojeluvaltuutettuja ja pääluottamusmiehiä, sivistysjohtajaa sekä tutustunut valittuihin painopistealueisiin. Tarkastuslautakunta on kokoontunut 9 kertaa koskien vuoden 2024 arviointia. Tarkastuslautakunta on kuntalain mukaisesti valvonut sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattanut ilmoitukset valtuustolle tiedoksi.

Lakisääteisen tilintarkastuksen on suorittanut KPMG Oy Ab. Vastuunalaisena tilintarkastajana on toiminut JHT, HT, KRT Kirsi Sova. Tarkastuslautakunnan sihteerinä on toiminut myös Kirsi Sova. Tilintarkastaja on esittänyt tarkastussuunnitelman ja antanut tarkastuslautakunnalle kaksi raporttia vuoden 2024 tilintarkastuksesta sekä esitellyt tarkastuksen havaintoja tarkastuslautakunnan kokouksessa.

# 2. Yhteenveto arviointikertomuksen johtopäätöksistä ja suosituksista

Arviointikertomus 2024

# Yhteenvedo arviointikertomuksesta johtopäätöksistä ja suosituksista

Tarkastuslautakunta esittää, että arviointikertomuksessa esitetyt suositukset otetaan systemaattisesti osaksi lautakuntien työskentelyä, ja niiden käytännön toteutuksen vaikutus saadaan

- 1 Talouden tavoitteet toteutuivat osittain ja väkiluku kasvoi toista vuotta peräkkäin  
Talouden tavoitteet toteutuivat tilikauden osalta muutettuun talousarvioon verrattuna verotuloja lukuun ottamatta.

Tilikauden tulos oli alkuperäiseen ja muutettuun talousarvioon nähden merkittävästi parempi. Tilikauden ylijäämäinen tulos lisäsi taseeseen kertyneen kumulatiivisen ylijäämän 56,6 milj. euroon.

Kunnan asukasluku kasvoi 506 asukkaalla. Asukasluku oli vuoden lopulla 41 660, kasvua oli 1,2 % vuoteen 2023 verrattuna.

- 2 Uuden strategian toimeenpano käynnistyi  
Kunnan uudessa strategiassa on panostettu tehtyjen toimenpiteiden tuloksellisuuden osoittamiseen, koska tavoitteille on määritetty mittarit. Mittareille ei kuitenkaan ole määritetty tarkempia arvoja eikä niitä ole kytketty palvelualueiden tavoitteiden seurantaan, joka tekee tehtyjen toimenpiteiden vaikutuksen todentamisen haasteelliseksi.

Tarkastuslautakunta on toiminnan tavoitteiden arvioinnissa tunnistanut, että osa vuodelle 2024 päätetyistä tavoitteista on luonteeltaan operatiivisia ja yhteys strategian edistämiseen jäi epäselväksi. Strategian toimeenpanon tuloksellisuuden ja tarkoituksenmukaisuuden todentamiseksi toimenpiteiden yhteyttä tavoitteisiin ja mittareihin on selkeytettävä.

Tarkastuslautakunta suosittelee toimenpiteiden kirjaamista niin, että toimenpiteistä käy selvästi ilmi se, miten ne edistävät strategiaan asetettuja mittareja.

# Yhteenvedo arviointikertomuksen johtopäätöksistä ja suosituksista (2/3)

3

Talouden tasapaino vaatii edelleen konkreettisia toimenpiteitä

Suurten investointien ja tulo-rahoituksen epätasapainosta aiheutuvaa velkaantumista tulee lähivuosina tarkastella erityisen kriittisesti sekä kiinnittää huomiota investointien pitkäntähtäimen suunnitteluun. Vuonna 2024 investointimenot olivat 49,5 milj. euroa ja lähes tuplaantuivat verrattuna edelliseen vuoteen (2023). Vuosikate ei ole riittänyt kattamaan investointimenoja vuonna 2024. Käynnissä on useita suuria rakennushankkeita sekä merkittäviä infrainvestointeja. Osa hankkeista toteutetaan kiinteistöleasing-hankkeina, jolloin investointikustannukset kohdistuvat tulevana vuosina käyttötalouteen. Tästä esimerkkinä on Gesterby-koulukeskus Wiggen rakennushanke, jonka leasingvuokrat alkavat suunnitelman mukaan jo loppusyksystä 2025.

Hyvinvointialueuudistuksen jälkeiseltä ajalta saatiin vuonna 2024 ensikertaa näkymää verotulojen tasosta. Talousarviosta jäätii noin miljoona euroa. Verotulot laskivat vuonna 2024 hyvinvointialueuudistuksen jälkeisten korkeampaan kunnallisveroprosenttiin perustuvien jälkitilitysten loppumisen myötä. Lisäksi laskua aiheuttivat yhteisöverotuottojen pienentyminen valtion ja kuntien välisen jako-osuuden muutoksen seurauksena sekä talouden taantuma.

Tarkastuslautakunta suosittelee, että käydään laajempi keskustelu kunkin tulevan investoinnin talousvaikutuksista (poistojen vaikutus, käyttötalous, vuosikate, investointitulot).

Tarkastuslautakunta suosittelee aiempien vuosien tapaan, että kunnassa laaditaan talouden tasapainottamisohjelma ja noudatetaan sitä toiminnassa, kuten on suositeltu ulkopuolisen palveluntuottajan tekemässä selvityksessäkin vuonna 2024.

# Yhteenvedo arviointikertomuksen johtopäätöksistä ja suosituksista (3/3)

4

## Kirkkonummen Vuokra-asunnot

Kirkkonummen Vuokra-asuntojen käyttöaste oli 95 %, joka on alle tavoitetason 98 % ja omavaraisuusaste oli tilikauden päättyessä 7,4 %, joka laski vuoden 2023 omavaraisuusasteesta 2,3 prosenttiyksikköä (2023: 9,7 %). Liikevaihto oli 10,5 milj. euroa ja kasvoi hieman edellisen (2023) vuoden 10,2 milj. eurosta. Tilikauden tulos oli ylijäämäinen 19,99 euroa.

Kirkkonummen Vuokra-asunnoille on määritetty kunnan strategiaan ja vastuulliseen toimintaan perustuvat kriteerit. Merkittävät riskit ovat taloudellisia, joiden hallitsemiseksi velanottoa tulee hillitä ja taloudellista tasapaino ylläpitää, jotta rahoitusmarkkinoiden heilahteluihin on mahdollista vastata. Kirkkonummen Vuokra-asuntojen toiminta sisältää kohteita, jotka eivät täytä strategian ja vastuullisuusohjelman mukaisia kriteereitä asumisesta. Tarkastuslautakunta toteaa, että merkittävin riski on asuntojen kysyntä verrattuna vuokratasoon, sijaintiin ja asumismukavuuteen. Ilman kysyntää ei ole tuloja ja käyttöastetavoitteesta jäädään entisestään. Kysynnän ja tarjonnan välistä suhdetta tulee tarkemmin tarkastella ja toimenpiteitä sen tasapainottamiseksi määritellä.

Tarkastuslautakunta suosittelee, että Kirkkonummen Vuokra-asunnot laatii toimintasuunnitelman, jolla se osoittaa kriteerien täyttämiseksi konkreettisia toimenpiteitä ja niiden taloudellisia ja toiminnallisia vaikutuksia.

Tarkastuslautakunta suosittelee, että kunnassa varmistetaan, että konserniohje (9.10.2017) on ajan tasalla ja sitä päivitetään säännöllisesti vastaamaan haluttua toimintaa.

Tarkastuslautakunta suosittelee, että Kirkkonummen Vuokra-asuntojen strategiaa päivitetään tarvittaessa vastaamaan kunnan strategiaa. Tarkastuslauta pitää tärkeänä edellisen vuoden tavoin, että Kunnan uusi strategia 2024–2030 heijastuu myös Kirkkonummen Vuokra-asuntojen tavoitteisiin. Kirkkonummen Vuokra-asuntojen strategiassa tulisi näkyä kunnan tahtotila vuokra-asumisesta, sen tasosta, asuntojen sijainnista ja asuntotuotannosta verrattuna asukkaiden tarpeisiin sekä tytäryhtiön taloudellisesta tasapainosta.

# 3. Tarkastuslautakunnan edellisen vuoden arviointihavaintojen käsittely

Arviointikertomus 2024

# 3. Tarkastuslautakunnan edellisen vuoden arviointihavaintojen käsittely (1/4)

Kunnanhallitus on antanut tarkastuslautakunnalle vastineet vuoden 2023 arviointikertomuksen havaintoihin ja suosituksiin. Tarkastuslautakunta on esittänyt arviot suositusten toteutumisesta alla olevassa taulukossa.

| Strategia – Hyvin alkanutta yhteistyötä sidosryhmien kanssa on suositeltavaa jatkaa |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Tarkastuslautakunnan<br/>suositus</i>                                            | <i>Kunnanhallituksen vastine</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <i>Tarkastuslautakunnan arvio suosituksen<br/>toteuttamisesta</i>                                                                                                                                           |
| Hyvin alkanutta yhteistyötä sidosryhmien kanssa jatketaan                           | Kunnalle laaditaan vuoden 2024 aikana osallisuusmalli, jolla pyritään systematisoimaan ja kehittämään kuntalaisten, yhteisöjen ja yritysten mahdollisuuksia vaikuttaa Kirkkonummen palveluihin ja päätöksentekoon. Osana osallisuusmallin laatimista kartoitetaan sitä, miten ja milloin palvelualueet hyödyntävät osallisuutta ja osallistamista palveluiden ja toiminnan suunnittelussa. Lisäksi järjestetään Osallisuusdialogi-asukastilaisuuksia kunnan asukkaille, valtuutetuille, työntekijöille ja yhteisöille. Osallisuusdialogeja järjestetään eri sidosryhmien kanssa ja etänä Teams-sovelluksen välityksellä. Lähtötilahaastatteluiden ja Osallisuusdialogi-asukastilaisuuksista saatavaa tietoa hyödynnetään osallisuusmallin laatimisessa. Lisäksi tehdään yritysvierailuja. | Tarkastuslautakunta toteaa, että sidosryhmäyhteistyön jatkamiseksi on tehty toimenpiteitä ja suositus on toteutettu.<br><br>Osallisuusmalli on hyväksytty Kirkkonummen kunnanvaltuustossa 14.4.2025 (32 §). |

# 3. Tarkastuslautakunnan edellisen vuoden arviointihavaintojen käsittely (2/4)

| Talouden tasapainotus                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Tarkastuslautakunnan suositus                                                                                                                          | Kunnanhallituksen vastine                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Tarkastuslautakunnan arvio suosituksen toteuttamisesta                                                                                                                          |
| Tasapainottamissuunnitelma tuodaan valtuustolle nähtäväksi. Lisäksi esitetään talousvaikutuksia investointipäätösten tekemisen tueksi.                 | Kunnassa laaditaan pitkántähtäimen talouden tasapainotussuunnitelma.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Tarkastuslautakunta toteaa, että suositus on edelleen voimassa.<br><br>Kirkkonummen kestävän kasvun ohjelma 2025-2030 on ollut kunnanhallituksen käsittelyssä 24.2.2025 (57 §). |
| Hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen panostaminen                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                 |
| Tarkastuslautakunnan suositus                                                                                                                          | Kunnanhallituksen vastine                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Tarkastuslautakunnan arvio suosituksen toteuttamisesta                                                                                                                          |
| Laaditaan kuntastrategiasta johdetut ja mitattavissa olevat hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tavoitteet ja kirjataan ne hyvinvointisuunnitelmaan. | Hyvinvointikertomuksen laatiminen aloitetaan syksyllä 2024 ja sen jälkeen tehdään hyvinvointisuunnitelma. Kuntastrategian tavoitteet ja mittarit huomioidaan näissä. Asiantuntijaresursseihin on panostettu vuonna 2024. Keväällä 2024 toteutettiin hyvinvointi- ja turvallisuuskysely kuntalaisille. Siihen saatiin 924 vastausta. Saatuja vastauksia hyödynnetään hyte-työn suunnittelussa ja johtamisessa. Yhteistyö hyte-asioissa Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen ja alueen kuntien kanssa on tiivistynyt. Kirkkonummen kunnan hyte-ryhmän kokoonpanoa muutetaan ja toimintaa jän te vö it et ä ä n . Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelmaa on työ st et t y k e v ä ä n 2024 aikana. Ik ä ä n t y n e i d e n h y v i n v o i n t i s u u n n i t e l m a n l a a d i m i n e n a l o i t e t a a n s y k s y l l ä . | Tarkastuslautakunta toteaa, että suositus on edelleen voimassa.                                                                                                                 |

# 3. Tarkastuslautakunnan edellisen vuoden arviointihavaintojen käsittely (3/4)

| Konserniohjauksella yhteinen strateginen näkemys ja tehokas ohjaus                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <i>Tarkastuslautakunnan suositus</i>                                                                                                                                                                                                | <i>Kunnanhallituksen vastine</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <i>Tarkastuslautakunnan arvio suosituksen toteuttamisesta</i>                                        |
| Kirkkonummen Vuokra-asuntojen strategiassa tulisi näkyä kunnan tahtotila vuokra-asumisesta, sen tasosta, asuntojen sijainnista ja asuntotuotannosta verrattuna asukkaiden tarpeisiin sekä tytäryhtiön taloudellisesta tasapainosta. | Kunnan konserniohjeistusta tarkennetaan ja vahvistetaan konserniohjausta tytäryhtiön ohjaamisessa kohti kunnan strategisia tavoitteita.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Tarkastuslautakunta toteaa, että suositus on edelleen voimassa.                                      |
| Henkilökunnasta huolta pitäminen                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                      |
| <i>Tarkastuslautakunnan suositus</i>                                                                                                                                                                                                | <i>Kunnanhallituksen vastine</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <i>Tarkastuslautakunnan arvio suosituksen toteuttamisesta</i>                                        |
| Kunnan henkilökunnasta pidetään huolta, joka osaltaan edistää myös kuntalaisten hyvinvointia ja alueen elinvoiman säilymistä ja kehittymistä.                                                                                       | Henkilökunnan tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelma on laadittu ja sitä jalkautetaan parhaillaan. Koulutus- ja henkilöstösuunnitelma on valmistelussa. Lisäksi valmistellaan osaamisen kehittämisen suunnitelmaa. Henkilöstövoimavarojen johtamiskäytännöt –kysely johdolle ja esihenkilöille on suunnitelmissa tehdä vuonna 2025. Tavoitteena on arvioida organisaation henkilöstövoimavarojen johtamisen nykytilaa ja tunnistaa kehittämisen kohteet. | Tarkastuslautakunta toteaa, että suosituksen mukaisia toimenpiteitä on kunnassa vuoden aikana tehty. |

# 3. Tarkastuslautakunnan edellisen vuoden arviointihavaintojen käsittely (4/4)

| Strategiset painopisteet                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                  |                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| <i>Tarkastuslautakunnan suositus</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <i>Kunnanhallituksen vastine</i>                                                                                                                                                 | <i>Tarkastuslautakunnan arvio suosituksen toteuttamisesta</i> |
| Kaikkiin strategian painopistealueisiin ei ollut määritetty toiminnan tavoitteita, joten tarkastuslautakunnan ei ole mahdollista arvioida näiden tavoitteiden toteutumista. Nämä painopistealueet liittyivät elinkeinoelämään ja yrittämiseen, jotka ovat kunnan elinvoimaisuuden ylläpitämiseksi ja kehittämiseksi tärkeitä. | Uuden strategian painopistealuekohtaiset vuosittaiset toiminnan tavoitteet määritellään talousarviossa ja toteutumisen seurannassa huomioidaan strategiakausi kokonaisuudessaan. | Tarkastuslautakunta toteaa, että suositus on toteutettu.      |

## Yhteenveto

Tarkastuslautakunnan suositukset on huomioitu kunnan toiminnassa ja niitä on edistetty edellisvuodesta. Sisäinen tarkastus on käynnistynyt kunnassa, joka edistää organisaation laatu- ja valvontatyötä. Kunnassa on laadittu osallisuusmalli sidosryhmäyhteistyöhön, henkilöstön tasa-arvo ja yhdenvertai-suussuunnitelma on laadittu ja uudet strategiset toiminnan tavoitteet määritetty talousarviossa. Riskienhallintaa on kehitetty sisällyttämällä aihe viral-lisiin suunnitelmiin.

Tarkastuslautakunta esittää, että arviointikertomuksessa esitetyt suositukset otetaan systemaattisesti osaksi lautakuntien työskentelyä, jotta niiden käytännön toteutus ja vaikutus saadaan varmistettua.

# 4. Arvio talouden tavoitteiden toteutumisesta

Arviointikertomus 2024

# 4.1 Talouden tavoitteiden toteutuminen

Talouden tavoitteet toteutuivat tilikauden osalta muutettuun talousarvioon verrattuna verotuloja lukuun ottamatta. Verotulot alittuivat miljoonalla eurolla talousarvioon verrattuna. Verotulojen laskuun vaikuttivat mm. hyvinvointialueuudistuksen myötä leikattu kunnallisveroprosentti sekä yhteisöverotuoton laskusta valtion ja kuntien välisen jako-osuuden muutos sekä talouden taantuma. Toimintakate on kunnanvaltuuston päätöksellä valtuustoon nähden sitova. Toimintakate ylitti muutetun talousarvion 3,8 milj. eurolla.

|                               | Alkuperäinen talousarvio | Muutettu talousarvio | Toteuma 2024   | Erotus (muutettu talousarvio) | Arvio |
|-------------------------------|--------------------------|----------------------|----------------|-------------------------------|-------|
| Tilikauden ylijäämä/ alijäämä | 6 milj. €                | 5,8 milj. €          | 11,5 milj. €   | + 5,7 milj. €                 | ++    |
| Toimintakulut*                | -151,8 milj. €           | -151,9 milj. €       | -148,1 milj. € | + 3,8 milj. €                 | ++    |
| Toimintakate*                 | -126,5 milj. €           | -126,6 milj. €       | -119,2 milj. € | + 7,5 milj. €                 | ++    |
| Verotulot                     | 107,2 milj. €            | 107,2 milj. €        | 106,2 milj. €  | - 1 milj. €                   | -     |

## Arviointiasteikko

- ++ Tavoite on toteutunut
- + Tavoite on toteutunut osittain
- Tavoite ei ole toteutunut

\* toimintakulut ja toimintakate on otettu tuloslaskelmaosan toteumavertailun mukaisesti ja toimintakulut sisältävät sekä kunnan ja veden sisäiset että ulkoiset erät

# 4.2 Tilikauden tulos ja toimintakate

## Tilikauden tulos

Tilikauden tulos oli 11,5 milj. euroa ylijäämäinen. Sekä alkuperäiseen että muutettuun talousarvioon verrattuna tilikauden tulos oli reilusti ylijäämäinen. Talousarvioihin verrattuna ylijäämään vaikuttivat 2,6 milj. euroa alhaisemmat henkilöstömenot, 2,2 milj. euroa arvioitua alhaisemmat aineet ja tarvikkeet, 3,7 milj. euroa suuremmat toimintatuotot, 1,8 milj. euroa suuremmat myyntituotot sekä 0,7 milj. euroa suuremmat tuet ja avustukset.

Kuuden vuoden tarkastelujakson aikana Kirkkonummen kunta on tehnyt ylijäämäisen tuloksen neljänä vuotena.

## Toimintakate

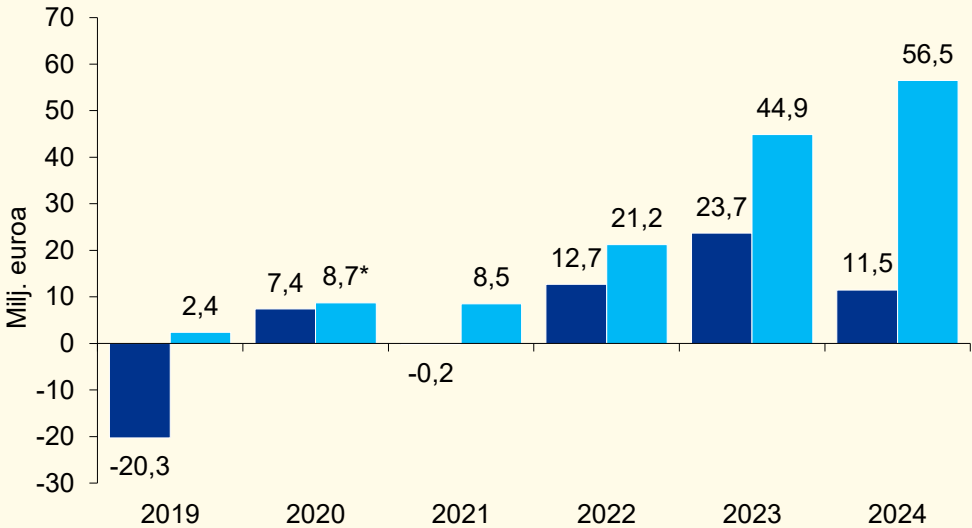
Kaikilla palvelualueilla pysyttiin muutetussa talousarviossa.

Yhteisissä palveluissa sekä yhdyskuntatekniikassa pysyttiin alkuperäisessä talousarviossa, koska toimintatuotot ylittivät talousarvion. Lisäksi yhdyskuntatekniikassa toimintakulut alittivat talousarvion. Yhteisissä palveluissa myyntituotot ylittivät reilusti talousarvion.

Sivistyksen ja vapaa-aikapalveluissa pysyttiin alkuperäisessä talousarviossa, koska muutetun talousarvion toimintakulut alitettiin. Sivistyksen ja vapaa-aikapalveluissa ylitettiin muut toimintakulut muutettuun talousarvioon verrattuna.

|                                 | Alkuperäinen talousarvio | TA 2024 (muutettu) | TP 2024       | Erotus       | Arvio |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------|---------------|--------------|-------|
| Yhteiset palvelut               | -14 milj. €              | -14,1 milj. €      | -12 milj. €   | -2,1 milj. € | ++    |
| Sivistys- ja vapaa-aikapalvelut | -78 milj. €              | -78 milj. €        | -75,3 milj. € | -2,7 milj. € | ++    |
| Yhdyskuntatekniikka             | -37,9 milj. €            | -38 milj. €        | -34,8 milj. € | -3,1 milj. € | ++    |

Tilikauden tulos ja taseeseen kertynyt yli-/alijäämä vuosina 2019-2024 m€



\*Vuoden 2020 taseeseen kertynyt ylijäämä 8,7 milj. euroa sisältää 1,1 milj. euron korjauksen edelliselle tilikaudelle kohdistuvien tuottojen ja kulujen virhekirjauksista.

12.5.2025

■ Tilikauden tulos ■ Kertynyt yli-/alijäämä

## 4.3 Verotulot ja väestönkasvu

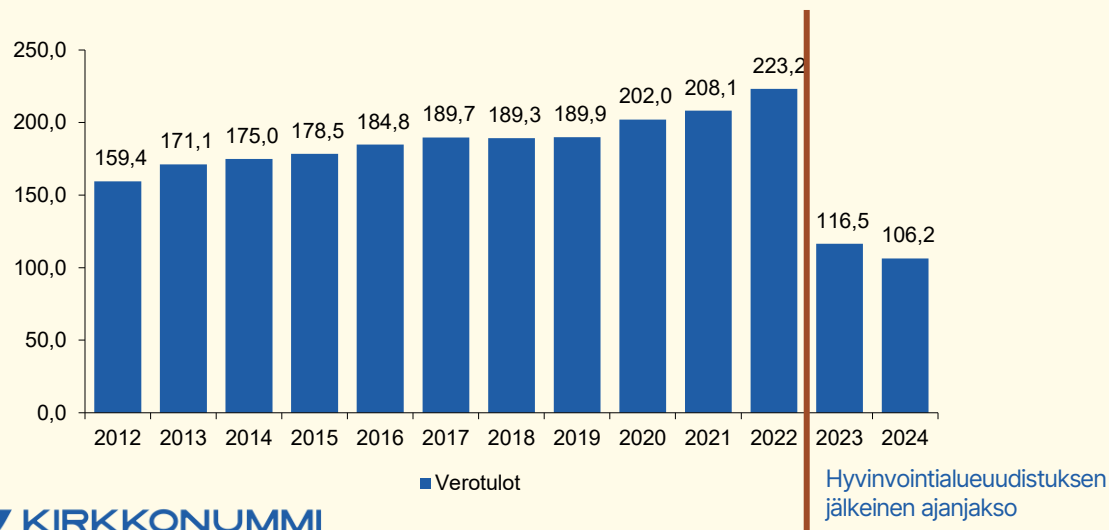
### Verotulot

Verotuloja saatiin yhteensä 106,2 milj. euroa, joka on 0,9 milj. euroa ennakoitua vähemmän.

Kunnallisveroa saatiin 85,4 milj. euroa, joka ylitti alkuperäisen talousarvion 0,1 milj. eurolla. Kiinteistöverot kasvoivat 1,7 milj. eurolla vuodesta 2023. Yhteisöveroa saatiin 5,7 milj. euroa, joka alitti alkuperäisen talousarvion 0,9 milj. eurolla.

Verotulojen kehitys on hyvinvointialueuudistuksen jälkeen pysähtynyt. Vuosi 2024 on ensimmäinen vuosi, kun verotulot eivät ole sisältäneet hyvinvointialueuudistuksen jälkeisiä poikkeuksellisia eriä.

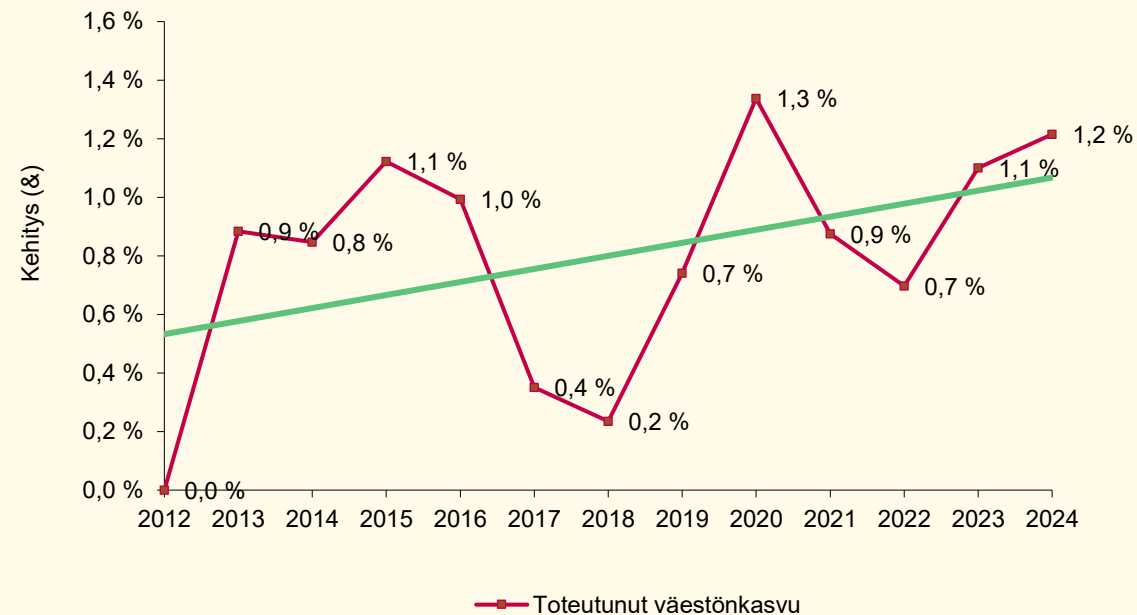
### Verotulot vuosina 2012-2024



### Väestönkasvu

Kunnan väestö kasvoi vuonna 2024 1,2 prosentilla eli kunnassa asui vuoden lopulla 506 asukasta enemmän vuoteen 2023 verrattuna. Väestönkasvu on ollut maltillista, mutta se on pysynyt kasvavana ainakin vuodesta 2013 alkaen (vihreä viiva). Kuvassa vihreä viiva osoittaa väestönkasvun keskimääräisen kehityksen.

### Toteutunut vuosittainen väestönkasvu 2012-2024



## 4.4 Investoinnit (1/2)

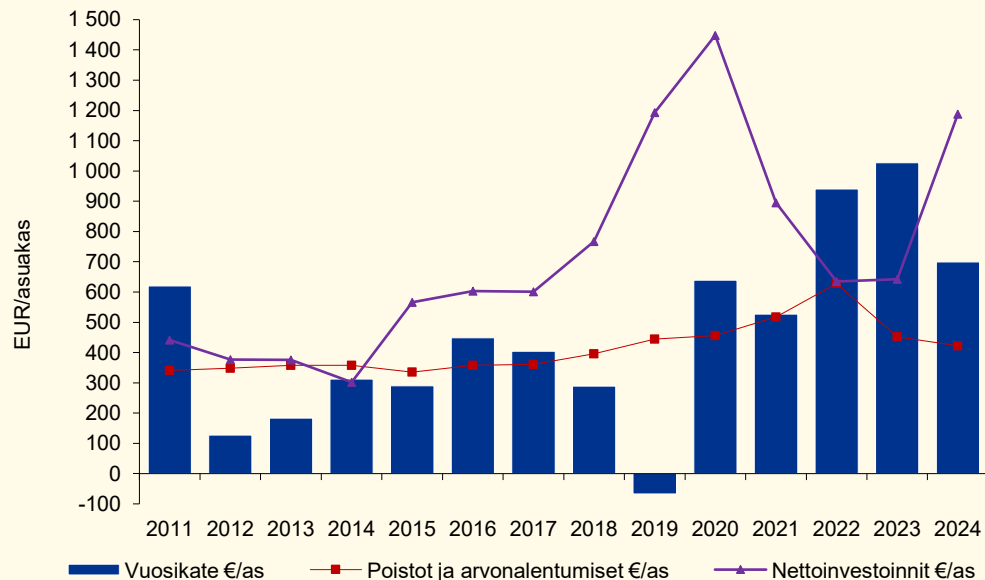
Investoinnit toteutuivat lähes suunnitelman mukaisesti. Investointikustannukset tuplaantuivat vuoteen 2023 verrattuna. Vuosikate ei ole riittänyt kattamaan investointimenoja vuonna 2024.

Toteutuneet investoinnit ovat olleet 49,5 milj. euroa vuonna 2024 ollen 23 milj. euroa suuremmat verrattuna vuoden 2023 investointimenoihin (26,5 milj. euroa). Investointimenot alittivat 5,3 milj. eurolla muutetun talousarvion mukaiset investointimenot (54,8 milj. euroa).

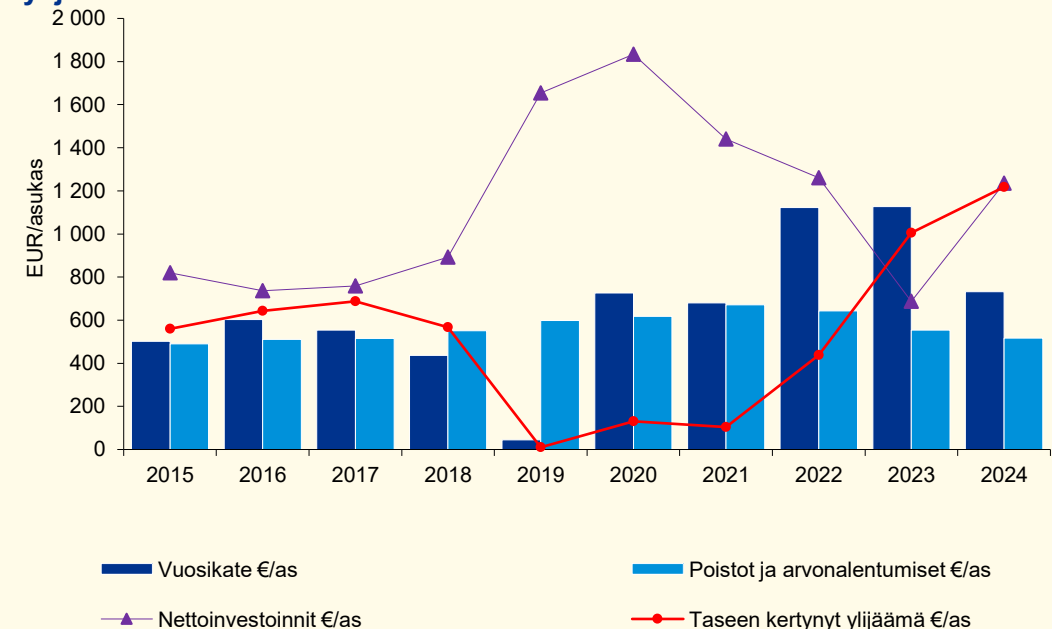
Kaavioiden investointimenot eivät sisällä investointihankkeista syntyneitä leasingkustannuksia, koska ne realisoituvat tulevina vuosina vuosikatteeseen toimintakuluina.

Vuonna 2024 konsernin vuosikate on riittänyt kattamaan poistot ja arvonalentumiset. Konsernin investointien nettomenot ovat nousseet takaisin lähes vuoden 2022 tasolle niiden lähes puolittuessa vuonna 2023. Konsernitaseeseen kertynyt ylijäämä on myös kasvanut vuonna 2024.

**Kunnan vuosikate, poistot ja arvonalentumiset sekä nettoinvestoinnit asukasta kohden vuosina 2011-2024**



**Kuntakonsernin vuosikate, poistot, investoinnit ja kertynyt ylijäämä asukasta kohden vuosina 2015-2024**



# 4.4 Investoinnit (2/2)

Merkittävimpiä investointeja ovat vuonna 2024 olleet liikennealueet ja puistot (59 %), talonrakentaminen (23 %) sekä vesilaitoksen investoinnit (16 %).

Vuoden 2024 investoinneissa keskeisessä roolissa ovat olleet suurten talonrakennushankkeiden edistyminen, Gesterbyn koulukeskuksen, Yhteiskampuksen ja Nissniku-talon rakentaminen Masalassa sekä merkittävät infrainvestoinnit.

- Yhteiskampuksen palveluntuottaja on valittu ja rakennustyöt ovat käynnissä. Hanke on edennyt odotettua nopeammassa aikataulussa. Koska hanke on edennyt nopeammin kuin budjettia laatiessa ennakointiin, ovat urakan maksuerät tulleet aiemmin maksukelpoisiksi. Arvioidut kustannukset ylittyivät 1,9 milj. eurolla vuonna 2024.
- Nissniku-talo toteutetaan elinkaarihankkeena ja palveluntuottajan kilpailutus on käynnissä. Palveluntuottajan valinta toteutetaan keväällä 2025. Arvioidut kustannukset alittuivat 1,7 milj. eurolla vuonna 2024.
- Kantvikin koulu on suunnitteluvaiheessa. Arvioidut kustannukset alittuivat 149 122 eurolla.
- Gesterbyn koulukeskus Wigge on rakennusvaiheessa ja rakennustyöt ovat edenneet aikataulussa. Hankkeen rahoitus toteutetaan kiinteistöleasingilla ja sen investointikustannukset eivät näy kunnan investoinneissa, koska kustannukset osoitetaan Kuntarahoitukselle. Uusi koulurakennus saadaan käyttöön syksyllä 2025, kolme kuukautta odotettua aikaisemmin.

| 2024                                                      | Talousarvio<br>(muutettu) | Toteuma<br>2024    | Erotus              | Ylitys/<br>alitus<br>% | Toteutunut<br>kokonais-<br>kustannus<br>hankkeen<br>alusta |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------|------------------------|------------------------------------------------------------|
| Merkittävimmät talonrakennusinvestoinnit                  |                           |                    |                     |                        |                                                            |
| Yhteiskampus (28,6<br>milj. euroa)<br>(rakentamisvaihe)   | 6,8 milj.<br>euroa        | 8,7 milj.<br>euroa | +1,9 milj.<br>euroa | 127 %                  | 9 099 598 €                                                |
| Nissniku-talo (23,1<br>milj. euroa)<br>(suunnitteluvaihe) | 2,0 milj.<br>euroa        | 348 988<br>euroa   | -1,7 milj.<br>euroa | 17 %                   | 397 898 €                                                  |
| Kantvikin koulu<br>(suunnitteluvaihe)                     | 200 000<br>euroa          | 50 787<br>euroa    | 149 122             | 25 %                   | -                                                          |
| Kiinteistöleasing hankkeet                                |                           |                    |                     |                        |                                                            |
| Gesterbyn<br>koulukeskus (59 milj.<br>euroa)              | -                         | -                  | -                   | -                      | -                                                          |

## 4.5 Talouden tasapaino

Kunnassa on tehty ulkopuolisen palveluntuottajan voimin talouden tasapainon ja investointikyvyn vahvistamisen selvitys vuonna 2024 (Inspira, 30.4.2024). Selvityksessä on osoitettu, että taloustilanne heikkenee lähivuosina mm. kasvavien investointien ja kustannustason nousun takia. Suosituksena on tehostaa toimintaa sekä vahvistaa vuosikatetta talouden tasapainottamiseksi. Toimenpiteeksi on suositeltu laaja-alaisen taloutta vahvistavan toimenpideohjelman laadintaa sekä käytettävissä olevien muiden taloutta vahvistavien toimenpiteiden kartoitusta (esim. veronkorotukset ja investointiohjelman karsiminen).

Vuosikate: Tarkastuslautakunta on ottanut vuosikatteen tavoitetasoksi 22,5 milj. euroa, joka on esitetty ulkopuolisessa selvityksessä (Inspira, 23.5.2023). Vuosikatteen ollessa tavoitetasossa mahdollistaa se kunnan tulojen ja velkamäärän suhteen säilyvän hyvällä tasolla. Tarkastelujakson aikana 2024–2027 vuosikate painuu alle tavoitetason vuosina 2025–2027.

Vuosikate/poistot % -mittari kuvaa sitä paljonko vuosikatteesta on jäänyt poistojen jälkeen tuloja rahoittamaan investointeja. Vuonna 2024 vuosikatteen suhde poistoihin oli hyvällä tasolla. Tarkastelujaksolla 2025–2027 vuosikatteen suhde poistoihin heikentyy, jolloin se ei riitä kattamaan poistoja. Tarkasteluun on otettu vuosikate I, joka ei sisällä vuosittaisia käyttöomaisuuden myyntivoittoja ja maankäytösopimuskorvauksia.

Investointien tulorahoitus % -mittari kuvaa sitä, kuinka paljon investoinneista on rahoitettu tulorahoituksella. Vuonna 2024 investointien tulorahoitus oli heikolla tasolla. Seuraavina vuosina 2025–2027 sen on ennustettu olevan edelleen heikolla tasolla. Tarkasteluun on otettu vuosikate I, joka ei sisällä vuosittaisia käyttöomaisuuden myyntivoittoja ja maankäytösopimuskorvauksia.

| Mittari                                                                                                                  | 2024  | 2025  | 2026  | 2027  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Vuosikate (EUR)<br>Tavoite: 22,5 milj. euroa                                                                             | 24,2  | 11,0  | 13,4  | 15,8  |
| Vuosikate/poistot, %<br>Hyvä > 100 %<br>Tyydyttävä 80 %-100 %<br>Heikko < 80 %                                           | 138   | 71    | 80    | 74    |
| Investointien tulorahoitus %<br>(vuosikate/nettoinvestoinnit*)<br>Hyvä > 100 %<br>Tyydyttävä 80 %-100 %<br>Heikko < 80 % | 49    | 15    | 14    | 20    |
| Kunnan lainakanta, €/asukas<br>Uudenmaan kuntien keskiarvo<br>vuoden 2022 osalta 3 661 EUR<br>(lähde: Valtiokonttori)    | 3 531 | 4 484 | 6 213 | 7 365 |

Lainakanta €/asukas (kunta): Kunnan lainakanta asukasta kohden vuonna 2024 väheni 385 eurolla edelliseen vuoteen verrattuna. Kunnan lainakanta asukasta kohden on alle Uudenmaan kuntien keskiarvon (2022, Valtiokonttori). Seuraavina vuosina 2025–2027 asukaskohtainen lainakanta kasvaa merkittävästi.

# 4.6 Talouden tavoitteiden arvioinnin yhteenvedo

## Arvioinnin yhteenvedo

Vuonna 2024 talouden sitovat tavoitteet toteutuivat ja tilikauden tulos oli alkuperäiseen ja muutettuun talousarvioon nähden merkittävästi parempi. Toimintatuottojen ylittäminen talousarvioihin verrattuna vaikutti toimielinten sitovissa talouden tavoitteissa pysymiseen, vaikka toimintakulut ylittyivät talousarvioihin nähden kaikissa toimielimissä. Talouden tavoitteiden toteutumisen rinnalla myös positiivista oli, että kunnan asukasluku kasvoi 506 asukkaalla.

Investointimenot olivat 49,5 milj. euroa ja lähes tuplaantuivat verrattuna edelliseen vuoteen. Vuosikate ei ole riittänyt kattamaan investointimenoja vuonna 2024. Kunnan talouden tasapaino heikkenee lähivuosina, ellei panostuksia vuosikatteen nostamiseksi tehdä mm. käyttötalouteen kohdistuvilla tehostamistoimilla ja investointeja vähentämällä. Käynnissä on useita suuria rakennushankkeita sekä merkittäviä infrainvestointeja. Osa hankkeista toteutetaan kiinteistöleasing-hankkeina, jolloin investointikustannukset kohdistuvat tulevana vuosina käyttötalouteen leasingvuokrina. Tästä esimerkkinä on Gesterby-koulukeskus Wiggen rakennushanke, jonka leasingvuokrat tulevat maksuun vuodesta 2026 alkaen.

Hyvinvointialueuudistuksen jälkeiseltä ajalta saatiin vuonna 2024 ensikertaa näkymää verotulojen tasosta. Talousarviosta jäätin noin miljoona euroa. Verotulot laskivat vuonna 2024 hyvinvointialueuudistuksen jälkeisten korkeampaan kunnallisveroprosenttiin perustuvien jälkitilitysten loppumisen myötä. Lisäksi laskua aiheuttivat yhteisöverotuottojen pienentyminen valtion ja kuntien välisen jako-osuuden muutoksen seurauksena sekä talouden taantuma.

**Tarkastuslautakunta suosittelee,** että käydään laajempi keskustelu kunkin tulevan investoinnin talousvaikutuksista kunnan talouteen (poistojen vaikutus, käyttötalous, vuosikate, investointitulot).

Tarkastuslautakunta suosittelee aiempien vuosien tapaan, että kunnassa laaditaan talouden tasapainottamisohjelma ja noudatetaan sitä toiminnassa, kuten on suositeltu ulkopuolisen palveluntuottajan tekemässä selvityksessäkin vuonna 2024.

# 5. Arvio toiminnan tavoitteiden toteutumisesta

Arviointikertomus 2024

# 5.1 Strategian toteutuminen

Kirkkonummen kunnassa on vuonna 2024 laadittu uusi strategia, joka koskee vuosia 2024–2030. Strategia hyväksyttiin kunnanvaltuustossa 4.3.2024 (§ 15) ja sen perustana toimivat edelleen kunnan arvot kestävydestä, luottamuksesta, avoimuudesta ja rohkeudesta. Strategiassa on esitetty yhteensä kolme päämäärää ja päämäärille asetetut yhteensä 19 tavoitetta. Päämäärät ovat: 1) Yhteisöllinen ja elävä, 2) Kasvava ja kestävä sekä 3) Osaava ja oppiva. Strategian läpileikkaavina teemoina on viestintä, tiedolla johtaminen sekä hyvinvoinnin edistäminen.

Tavoitteet on jaettu neljään strategiseen painopisteeseen. Alla olevassa taulukossa on esitetty painopisteittäin kunnan palvelualueille yhteensä kohdistuneet toimenpiteet ja niiden toteutuminen.

| Yhteenvedo strategisiin painopisteisiin kohdistettujen tavoitteiden toteutumisesta |                     |                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------|
| Strateginen painopiste                                                             | Tavoitteet yhteensä | Tarkastuslautakunnan arvio toteutuneista tavoitteista |
| Houkuttelemme ja kasvamme                                                          | 7                   | 1                                                     |
| Investoimme tulevaisuuteen                                                         | 20                  | 6                                                     |
| Panostamme asukkaisiin ja hyvinvointiin                                            | 16                  | 9                                                     |
| Luomme uuden työn paikkoja                                                         | 4                   | 2                                                     |
| Yhteensä                                                                           | 47                  | 18                                                    |

### Houkuttelemme ja kasvamme

Kuntastrategia on laadittu.  
Väestö kasvoi 506 asukkaalla.

++

### Investoimme tulevaisuuteen

Käyttötalous kasvoi enemmän kuin tulo-rahoitus.  
Yhteistyötä yritysten kanssa on tehostettu.

+

### Panostamme asukkaisiin ja hyvinvointiin

Valmistelutoimia kunnan asukaslähtöisyyden toteuttamiseksi on tehty.

++

### Luomme uuden työn paikkoja – täällä on tilaa ajatella

Työhyvinvointiin panostaminen on sisällytetty strategiaan tavoitteisiin.

+

Kuva 1: strategiset painopisteet ja arvio edistymisestä

# 5.2 Kunnan yhteisten sitovien tavoitteiden toteutuminen 1/6

Strateginen painopiste 1: Houkuttelemme ja kasvamme

| Tavoite                                                                                                                                                                                                      | Toteutuminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Tarkastuslautakunnan johtopäätös                                                                                                                                                           | Kunnan arvio | Tarkastuslautakunnan arvio |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Toimeenpanemme päivitetyn kuntastrategian osallistavasti. Viestimme saavutettavasti ja osallistamme henkilöstön, kuntalaiset sekä muut sidosryhmät.<br><br>Mittari: Asukas-, henkilöstö ja sidosryhmäkyselyt | Päivitetty kuntastrategia on laadittu ja toimeenpantu osallistavasti. Strategiasta on viestitty suunnitelmallisesti, saavutettavasti ja monikanavaisesti kunnan sisäisissä ja ulkoisissa viestintäkanavissa. Strategiaa on esitelty ja siitä on keskusteltu kuntalaisten kanssa eri puolella Kirkkonummea pidetyissä Kunnanjohtajan kahvit - tilaisuuksissa. | Kuntastrategia on laadittu, laadintaan on osallistettu sidosryhmiä ja strategiasta on viestitty kunnan sisällä ja sidosryhmille.<br><br>Tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneen. | ++           | ++                         |

# 5.2 Kunnan yhteisten sitovien tavoitteiden toteutuminen 2/6

## Strateginen painopiste 2: Investoimme tulevaisuuteen

| Tavoite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Toteutuminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Tarkastuslautakunnan johtopäätös                                                                                                                                                    | Kunnan arvio | Tarkastuslautakunnan arvio |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| <p>Turvataan kunnan investointikyky riittävällä vuosikatteella, jotta lainakanta suhteessa vertailukuntiin pysyy lähellä keskiarvoa.</p> <p>Investointien toteuttaminen vaatii käyttötalouden hallittua kasvua suhteessa tulorahoitukseen.</p> <p>Mittari: Toimintakatteen kasvuprosentti ei ole suurempi kuin inflaatio- tai verotulojen kasvuprosentti. Lainakannan muutos.</p> | <p>Lainakanta väheni noin 14 milj. eurolla vuoteen 2023 verrattuna. Keskimääräinen inflaatio% oli 1,6 vuonna 2024. Toimintakatteen kasvu oli 2,2 % vuonna 2024. Toimintakatteen kasvuun vaikutti erityisesti yleiset palkkaratkaisut, jonka johdosta henkilöstökustannukset kasvoivat 3,5 %.</p> <p>Verotulot laskivat yleisesti koko kuntaryhmässä, koska yhteisöverotuotot laskivat.</p> <p>Verotulot laskivat 8,8 % ja ne jäivät lähes miljoona euroa alle budjetin.</p> | <p>Lainakanta väheni, mutta toimintakatteen kasvuprosentti oli suurempi kuin inflaatio ja verotulot laskivat, joten tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneen osittain.</p> | +            | +                          |

# 5.2 Kunnan yhteisten sitovien tavoitteiden toteutuminen 3/6

## Strateginen painopiste 2: Investoimme tulevaisuuteen

| Tavoite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Toteutuminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Tarkastuslautakunnan johtopäätös                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Kunnan arvio | Tarkastuslaut a-kunnan arvio |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------|
| Lunastamme kunnan antaman yrittäjien elinvoimalupauksen.<br><br>Kehitämme yritysten neuvonta- ja sijoittumispalveluita.<br>Parannamme vuoropuhelua yritysten kanssa.<br><br>Mittari: Yrityskysely, elinkeinoelämän kuntarankingissa Kirkkonummen sijoitus paranee vuoteen 2023 verrattuna ja tavoitellaan kultaisen Yrittäjälipun kriteerien täyttymistä vuoden 2025 hakua varten. | Yritysten palveluita ja yhteistä vuoropuhelua on parannettu ja kunnalle on palkattu oma yritysneuvoja. Yrittäjäjärjestön, yrittäjien ja yritysten kanssa on tavattu säännöllisesti ja järjestetty yhteistyössä kaikille avoimia yrittäjätapahtumia, kuten yrittäjien aamiaistreffit, Business Forum ja omistajanvaihdostapahtuma. Kirkkonummi on myös hyväksytty Suomen Uusyrityskeskukset ry:n jäseneksi ja kunta on mukana ELY-keskuksen Yrittäjän Talousapu - verkostossa. Yritys- ja palveluhakemisto on avattu syksyllä 2024 ja se sisältää tilinpäätöksenteon hetkellä 3720 yritystä. Uudenmaan Yrittäjien jakama Yrittäjälippu jaetaan kahden vuoden välein ja uudet tulokset julkistetaan vuoden 2025 aikana. Vuoden 2024 kuntabarometrissa (joka toteutetaan kahden vuoden välein) Kirkkonummen sijoitus on parantunut 13 sijaa (kokonaisarvosana nousi 2,55:stä 2,89:een). EVP-indeksissä Kirkkonummi on Suomen kymmenen elinvoimaisimman kunnan joukossa. | Yhteistyötä yritysten kanssa on tehostettu. Kultaisen yrittäjälipun kriteerien täyttymistä ei voida vielä arvioida, koska uudet tulokset eivät ole vielä arviointihetkellä (huhtikuu 2025) julkaistu. Kuntarankingissa Kirkkonummen sijoitus on parantunut.<br><br>Tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneen osittain. | ++           | +                            |

# 5.2 Kunnan yhteisten sitovien tavoitteiden toteutuminen 4/6

## Strateginen painopiste 3: Panostamme asukkaisiin ja hyvinvointiin

| Tavoite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Toteutuminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Tarkastuslautakunnan johtopäätös                                                                                                              | Kunnan arvio | Tarkastuslautakunnan arvio |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| <p>Toimimme asukas- ja kuntalaislähtöisesti. Kuvaamme palvelut ja tunnistamme niiden kehittämistarpeet (laadimme palvelukatalogin). Laadimme palveluverkkosuunnitelman.</p> <p>Mittari: Palvelukuvaukset on tehty (kyllä/ei).<br/>Palveluverkkosuunnitelma on tehty (kyllä/ei).</p>                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>Olemme kuvanneet tuottamamme palvelut ja niiden kehittämistarpeet Strategisen kehittämisen suunnitelmaan (palvelukatalogi). Suunnitelma on osa Kestävän kasvun ohjelmaa. Kunnan palveluverkkosuunnitelma on laadittu vuosille 2025–2035, ja kunnanvaltuusto hyväksyi sen 18.11.2024.</p>                                                                                                                                                                                                                                             | <p>Palveluverkkosuunnitelma on laadittu ja palvelukuvaukset toteutettu, joten tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneeksi.</p>        | ++           | ++                         |
| <p>Valmistaudumme TE2025-uudistukseen. Kirkkonummi vastuukuntana on yhdessä Vihdin ja Siuntion kuntien kanssa valmis aloittamaan vaikuttavat työllistymistä edistävät palvelut vuoden 2025 alusta.</p> <p>Suunnitellaan ja valmistellaan vaikuttavat työllistymistä edistävät palvelut, toimet, prosessit ja vaaditut tukipalvelutehtävät. Valmistelua tehdään tiiviisti mm. muiden alueiden, LUVNin, oppilaitosten, yritysten ja järjestöjen kanssa.</p> <p>Mittari: Valmistelutoimet ja suunnitelmat on toteutettu (kyllä/ei).</p> | <p>Vuoden 2024 aikana on valmistauduttu työvoimapalvelu-uudistukseen ja työllisyysalueen vastuukuntana toimimiseen. Vuoden aikana on varmistettu tukipalveluiden osalta tarvittavat toimenpiteet mm. tilojen, laitteiden, järjestelmien sekä valtiolta siirtyvän henkilöstön sekä hankintasopimusten vastaanottamiseen. Työllisyys- ja elinkeinoasioiden lautakunta on kokoontunut viidesti. Ohjausryhmä kokoontunut ympäri vuoden 2–4 kertaa kuukaudessa. Palveluita on kehitetty ja suunniteltu myös yhdessä sidosryhmien kanssa.</p> | <p>Kunta on toteuttanut TE2025-uudistuksen valmistelutoimet sekä suunnitelmat, joten tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneeksi.</p> | ++           | ++                         |

# 5.2 Kunnan yhteisten sitovien tavoitteiden toteutuminen 5/6

## Strateginen painopiste 3: Panostamme asukkaisiin ja hyvinvointiin

| Tavoite                                                                                                                                                                                     | Toteutuminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Tarkastuslautakunnan johtopäätös                                                                                             | Kunnan arvio | Tarkastuslautakunnan arvio |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Lisätään kuntalaisten ja sidosryhmien osallisuutta.<br>Luodaan osallisuusmalli vuorovaikutteisesti kuntalaisten ja sidosryhmien kanssa.<br><br>Mittari: Osallisuusmalli on luotu (kyllä/ei) | Vuoden 2024 aikana aloitettiin kunnan ensimmäisen osallisuusmallin valmistelu. Osallisuusmallin valmistelua varten kartoitettiin oleelliset sidosryhmät, joita ovat kunnan asukkaat, työntekijät, päättäjät ja yhteisöt. Kartoituskeskustelujen pohjalta osallisuusmallin sisällön suunnittelu jatkui toimialojen johtoryhmien yhteisessä työpajassa syyskuussa. Marraskuun ja joulukuun aikana osallisuusmallin ensimmäistä luonnosta esiteltiin sekä kunnan että toimialojen johtoryhmille. Osallisuusmallin valmistelua jatkettiin johtoryhmien evästyksien pohjalta. Vaikuttamistoimielimet ovat osallistuneet osallisuusmallin valmisteluun alusta alkaen. Osallisuusmalli valmistuu kevään 2025 aikana. | Toimenpiteitä osallisuusmallin luomiseksi on tehty, joten tarkastuslautakunnan arvion mukaan tavoite on toteutunut osittain. | +            | +                          |

# 5.2 Kunnan yhteisten sitovien tavoitteiden toteutuminen 6/6

Strateginen painopiste 4: Luomme uuden työn paikkoja – täällä on tilaa ajatella

| Tavoite                                                                                                                                                                                                                                         | Toteutuminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Tarkastuslautakunnan johtopäätös                                                                                                                                         | Kunnan arvio | Tarkastuslautakunnan arvio |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Hyvinvoiva ja osaava henkilöstö.<br>Parannamme henkilöstön hyvinvointia ja kehitämme osaamista.<br><br>Mittari: Henkilöstötyytyväisyyskysely; suosittelevien osuus pysyy vähintään entisellään ja kokemus ammatillisesta kehittämisestä paranee | Kirkkonummen kuntastrategia 2024–2030 linjaa, että "kunnan työntekijöiden osaamisen kehittämiseen sekä hyvinvoinnin, terveyden, koetun elämänlaadun edistämiseen panostetaan ja, että päätökset tehdään proaktiivisesti korkealuokkaisen valmistelun, laadukkaan tiedon ja ennakoarvioinnin pohjalta".<br><br>Työhyvinvointiin panostaminen on strateginen päätös ja se kertoo johdon sitoutumisesta työhyvinvoinnin edistämiseen. Vuonna 2024 tuettiin työntekijöiden työkykyä johtamisen käytäntein, aktiivisen tuen toimintamallin avulla sekä tekemällä tiivistä yhteistyötä työterveyshuollon kanssa. Sairauspoissaolot ovat vähentyneet 8 % edelliseen vuoteen verrattuna, lisäksi poissaolopäivät vähenivät 1,4 päivää/hlö. | Toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin parantamiseksi on toteutettu. Mittarin tuloksia ei ole esitetty, joten tarkastuslautakunta arvio tavoitteen toteutuneen osittain. | ++           | +                          |

# 5.3 Toiminnan tavoitteiden arvioinnin yhteenvedo

## Arvioinnin yhteenvedo

Kunnan uudessa strategiassa on panostettu tehtyjen toimenpiteiden tuloksellisuuden osoittamiseen, koska tavoitteille on määritetty mittarit. Strategiakausi on vasta alkanut, mutta valmistelutoimia strategiaan määritettyjen painopistealueiden edistämiseksi on tehty. Kunnan väestö kasvoi ja yhteistyössä kuntalaisten ja sidosryhmien kanssa laadittu strategia hyväksyttiin kunnanvaltuustossa maaliskuussa 2024.

Asukaslähtöisyyteen panostamiseksi on tehty valmistelutoimia vuoden aikana ja päätetyt tavoitteet on saatu toteutettua. Kunnan talouden tasapaino ei ole toteutunut sitä kuvaavien ja sovittujen mittarien kuvaamalla tavalla. Strategisista painopistealueista investoimme tulevaisuuteen vaatii tulorahoituksen ja toimintakatteen seuranta ja säästökohteiden tunnistamista.

Palvelualueille oli vuodelle 2024 päätetty toteutettavaksi yhteensä 47 tavoitetta. Näistä tavoitteista tarkastuslautakunnan arvion perusteella oli luonteeltaan operatiivisia neljä kappaletta. Tavoitteista saatiin tarkastuslautakunnan arvion perusteella toteutettua 18, joka on 39 % kaikista tavoitteista. Tarkastuslautakunta toteaa, että vuosittaisten toiminnan tavoitteiden asetantaa on terävöitetty ja strategiassa on esitetty painopistealuekohtaisia mittareita. Mittareille ei kuitenkaan ole määritelty tarkempia arvoja eikä niitä ole kytketty palvelualueiden tavoitteiden seurantaan, joka tekee tehtyjen toimenpiteiden vaikutuksen todentamisen haasteelliseksi.

Tarkastuslautakunta suosittelee toimenpiteiden kirjaamista niin, että toimenpiteistä käy selvästi ilmi, miten ne edistävät strategiaan asetettuja mittareja. Huomioitavaa on, että strategia hyväksyttiin vasta sen jälkeen, kun vuodelle 2024 määritetyt palvelualueiden sitovat tavoitteet oli jo päätetty. Tilikauden aikana ei edellytetty tavoitteiden päivittämistä.

# 6. Arviointivuoden painopistealueet

Arviointikertomus 2024

# 6.1 Kirkkonummen Vuokra-asunnot (1/2)

Kirkkonummen Vuokra-asunnot Oy on Kirkkonummen kunnan omistama yleishyödyllinen vuokrataloyhtiö. Yhtiön tehtävänä on vuokrata viihtyisiä ja kohtuuhintaisia asuntoja niitä tarvitseville, palvella asiakkaita hyvin ja ylläpitää kiinteistöjen hyvää kuntoa. Yhtiön tavoitteena on olla Kirkkonummen alueen paras vuokranantajana, joka tarkoittaa sitä, että asuntojen hinta-laatusuhde on markkinoiden paras ja asunnonhakijoille hyvin tunnettu sekä haluttu vaihtoehto.

Tarkastuslautakunta on vuoden 2023 arviointikertomuksessa käynyt läpi Kirkkonummen Vuokra-asuntojen (myöhemmin KV-A) tilannetta. Silloin valtuuston hyväksymät kunnan strategiaan ja yhteisön toimintaan ja talouteen pohjautuvat sitovat tavoitteet toteutuivat osittain. Vuonna 2024 tavoitteet eivät toteutuneet.

Vuonna 2024 KV-A:n liikevaihto oli 10,5 milj. euroa ja kasvoi hieman edellisen (2023) vuoden 10,2 milj. eurosta. Tilikauden tulos oli ylijäämäinen 19,99 euroa. Omavaraisuusaste oli tilikauden päättyessä 7,4 %, joka laski vuoden 2023 omavaraisuusasteesta 2,3 prosenttiyksikköä (2023: 9,7 %).

Asuntojen käyttöaste oli 95 %, joka jäi tavoitteesta (98 %). Tyhjiä asuntoja oli 78 kappaletta, joka on yli puolet enemmän verrattuna vuosiin 2023 (35) ja 2022 (33).



KV-A:n toiminnan merkittävimmät riskit ovat taloudellisia. Merkittävin niistä on ulkoisen toimintaympäristön muutosten vaikutus tulo-rahoituksen riittävyyteen sekä rahoituksen ja palvelujen kustannusten nousu. Hallintatoimenpiteinä on velanoton hillitseminen ja sen varmistaminen, että talous kestää koron ja palvelumaksujen noususkenaariot. Hallintatoimenpiteenä on myös kiinteistökannan arvon säilyttäminen, vuokrattavuuden varmistaminen ja kiinteistöjen tunteminen kunnossapidon ajantasaisuuden varmistamiseksi.

KV-A:lle on laadittu vastuullisuusohjelma vuosille 2023-2025. Ohjelmassa määritetään päämäärät/kriteerit KV-A:n toiminnalle.

Yhtiö nosti velkaa viime vuonna 3,1 milj. euroa ja käyttää kuluvana vuonna (2025) korjausohjelmaan 430 000 euroa. Tarkastuslautakunnalle esitetyn mukaisesti yhtiöllä on ainakin viisi kohdetta, joiden käyttöaste on alhainen (81-93 %). Näissä kiinteistöissä kaksioden ja kolmioiden vuokrataso on korkeampi Kelan hyväksymiin asumiskustannusten rajoihin verrattuna. Lisäksi kiinteistöjen sijainti, hissittömyys ja saneeraustarve vaikeuttavat asuntojen vuokraamista. Mm. näiden kohteiden osalta KV-A ei täytä sille asetettuja päämääriä asumisen hinta-laatusuhteesta ja käyttöasteen toteutumisesta.

KV-A:n strategialuonnos on tehty 15.9.2023 ennen kunnan uutta strategiaa 2024-2030.

12.5.2025

# 6.1 Kirkkonummen vuokra-asunnot (2/2)

## Arvioinnin yhteenveto

Kirkkonummen Vuokra-asunnoille on määritetty kunnan strategiaan ja vastuulliseen toimintaan perustuvat kriteerit. Merkittävät riskit ovat taloudellisia, joiden hallitsemiseksi velanottoa tulee hillitä ja taloudellista tasapaino ylläpitää, jotta rahoitusmarkkinoiden heilahteluihin on mahdollista vastata.

KV-A:n toiminta sisältää kohteita, jotka eivät täytä strategian ja vastuullisuusohjelman mukaisia kriteereitä asumisesta. Tarkastuslautakunta toteaa, että merkittävin riski on asuntojen kysyntä verrattuna vuokratasoon, sijaintiin ja asumismukavuuteen. Ilman kysyntää ei ole tuloja ja käyttöastetavoitteesta jäädään entisestään. Kysynnän ja tarjonnan välistä suhdetta tulee tarkemmin tarkastella ja toimenpiteitä sen tasapainottamiseksi määritellä.

Tarkastuslautakunta suosittelee, että KV-A laatii toimintasuunnitelman, jolla se osoittaa kriteerien täyttämiseksi konkreettisia toimenpiteitä ja niiden taloudellisia ja toiminnallisia vaikutuksia.

Tarkastuslautakunta suosittelee, että kunnassa varmistetaan, että konserniohje (9.10.2017) on ajan tasalla ja sitä päivitetään säännöllisesti vastaamaan haluttua toimintaa.

Tarkastuslautakunta suosittelee, että Kirkkonummen Vuokra-asuntojen strategiaa päivitetään tarvittaessa vastaamaan kunnan strategiaa. Tarkastuslautakunta pitää tärkeänä edellisen vuoden tavoin, että Kunnan uusi strategia 2024–2030 heijastuu myös Kirkkonummen Vuokra-asuntojen tavoitteisiin. Kirkkonummen Vuokra-asuntojen strategiassa tulisi näkyä kunnan tahtotila vuokra-asumisesta, sen tasosta, asuntojen sijainnista ja asuntotuotannosta verrattuna asukkaiden tarpeisiin sekä tytäryhtiön taloudellisesta tasapainosta.



## 6.2 Henkilöstö (1/2)

Kirkkonummen kunnalla työskenteli vuonna 2024 yhteensä 1 689 henkilöä, joka on kolme henkilöä vähemmän kuin vuonna 2023. Henkilöstömenot kasvoivat 2,8 milj. euroa edellisvuoteen verrattuna, mutta alittivat talousarvion 2,6 milj. eurolla. Työvoimapalveluiden järjestämisvastuun siirtyessä vuoden 2025 alusta valtiolta kunnille, siirtyy kuntaan noin 50 työntekijää yhdyskuntatekniikan toimialalle.

Merkittävimmät henkilöstöä koskevat haasteet vuonna 2024 olivat mm. HR-palveluiden osalta runsas vaihtuvuus ja opetuksen ja varhaiskasvatuksen kelpoisten työntekijöiden saatavuus.

Koulujen rakennushankkeisiin liittyen tulee huomioida henkilöstön vaikutukset.

Henkilöstön työhyvinvoinnin johtamiseen ja seurantaan liittyen kunnalla on laadittu työterveydentoimintasuunnitelma, joka sisältää lakisääteisiä palveluja laajemman tarjoaman (vastaanottoaikojen laajennus, mahdollisuus hoidattaa sairauksia kaikissa Terveystalon toimipisteissä valtakunnallisesti ym.). Lisäksi työsuojeluvaltuutetut pyrkivät edistämään työsuojelun yhteistoimintaa työsuojelu-valtuutettujen ja työnantajan välillä lukuisilla eri foorumeilla.

Henkilöstön edustajien osallistumista kunnan johtoryhmän kokouksiin on lisätty. Aiemmin henkilöstön edustaja kutsuttiin joka toiseen kokoukseen, kun nykyisellään tarjotaan mahdollisuutta osallistua jokaiseen kokoukseen, jossa käsitellään henkilöstöasioita. Toimialojen johtoryhmän kokouksissa ei kuitenkaan ole ollut henkilöstön edustajaa mukana aiemman mallin tavoin.

Syksyllä 2024 kuntaan rekrytoitiin uusi henkilöstöjohtaja. Uusi HR-järjestelmähankinta viivästyi, uusi suunniteltu tarjouspyynnön julkaisuajankohta on vuoden 2025 puolella.

Vuonna 2024 työhyvinvointikyselyä ei ole toteutettu henkilöstöjaoston päätösten mukaisesti. Strategiasta johdetun henkilöstön osaamisen kehittämisen ohjelmaa on henkilöstöhallinnossa aloitettu, joskin se on vielä keskeneräinen. Henkilöstön tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma on laadittu. Lisäksi valmistelussa ovat henkilöstön koulutus- ja henkilöstösuunnitelma.

## 6.2 Henkilöstö (2/2)

Tarkastuslautakunta oli vuoden 2022 arviointikertomuksessa nostanut yhtenä painopistealueenaan kunnan henkilöstön. Tarkastuslautakunta esitti vuoden 2022 toimintaa arvioidessa suosituksen siitä, että kunnassa laaditaan henkilöstöohjelma, johon on kirjattu henkilöstön kehittämisen tavoitteita sekä toimenpiteitä, joita kunnan johtamisessa tulee hyödyntää. Vaikka henkilöstösuunnitelmaa ei vielä vuoden 2024 aikana saatu valmiiksi, tarkastuslautakunnan näkökulmasta toimenpiteitä suosituksen mukaisesti on tehty.

Henkilöstökertomus laaditaan ja käsitellään myöhemmin kuin tilinpäätös, joka on käsitelty maaliskuussa 2025 kunnanhallituksessa. Tämän johdosta tarkastuslautakunta ei ole voinut hyödyntää henkilöstökertomusta omassa arvioinnissaan.

### Arvioinnin yhteenveto

Kunnassa on vuoden 2024 aikana tehty henkilöstöhallintoa edistäviä toimenpiteitä, mm. rekrytoinnein, luottamushenkilöyhteistyön kehityksellä sekä erilaisten henkilöstöohjelmien, kuten tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelman sekä koulutus- ja henkilöstösuunnitelman sekä osaamisen kehittämisen suunnitelman myötä.

Vuonna 2024 henkilöstöhallinto vahvisti resurssejaan, ja kuntaan rekrytoitiin uusi henkilöstöjohtaja. Työhyvinvointikyselyä ei toteutettu, ja henkilöstön osaamisen kehittämiseen liittyvä ohjelma on kesken.

Jotta kunta saa tulevaisuudessa palkattua päteviä työntekijöitä, on sen kiinnitettävä huomiota työn houkuttelevuuteen esimerkiksi tukemalla henkilöstön kouluttautumista.

Vaikka henkilöstösuunnitelmaa ei vielä vuoden 2024 aikana saatu valmiiksi, tarkastuslautakunnan näkökulmasta toimenpiteitä vuoden 2022 arviointikertomuksen suosituksen mukaisesti on tehty.

Tarkastuslautakunta suosittelee, että henkilöstökertomus laaditaan yhtäaikaaisesti tilinpäätöksen kanssa.

## 6.3 Hankinnat (1/2)

Kirkkonummen kunnassa hankintojen toteuttaminen on järjestetty osittain hajautetulla mallilla. Kunnassa on hankintapalveluyksikkö, joka tekee kilpailutuksia yhdessä kunnan toimialojen kanssa pl. urakkahankinnat. Kuntakehityksen toimiala kilpailuttaa itse urakkahankinnat. Keskitetty hankintapalveluyksikkö konsultoi kuntakehityksen toimialaa urakkahankinnoissa.

Kunnassa hankintoja toteuttaa yhteensä noin 15 henkilöä. Keskitetyssä hankintapalveluyksikössä työskentelee 4 henkilöä ja kuntakehityksessä urakkahankintoja kilpailuttaa osana omaa työtään noin 10 henkilöä.

Hankintatoimen palveluista ja ohjauksesta vastaa talouspalvelut. Hankintapalveluiden vastuulla on hankintojen suunnittelu, kilpailutus, toteuttaminen ja seuranta sekä hankintatoimen kehittäminen.

Hankintatoimen toiminnan tavoitteena on vuonna 2024 ollut tehokas ja asiakaslähtöinen hankintaprosessi. Vuonna 2024 viimeisteltiin hankintaohjetta, selkeytettiin hankintaprosessin kuvausta ja työnjakoa. Uusia työkaluja on otettu hankintojen suunnitteluun ja seurantaan. Suunniteltua asiakastyytyväisyyskyselyä ei vuoden 2024 aikana toteutettu. Toiminnan tavoitteet saatiin toteutettua osittain.

Kunnassa ei ole laadittu erillistä hankintastrategiaa, mutta kuntastrategian mukaiset päämäärät pyritään huomioimaan hankintojen ehdoissa.

Hankintojen hallinnoinnissa ja toteuttamisessa olennaista on, että noudatetaan hankintalakia ja kunnan omia hankintaohjeita. Kunnan organisaatiossa on varmistettu, että hankinnat kilpailutetaan hankintalain ja kunnan hankintaohjeiden mukaisesti osoittamalla yli 10 000 euron hankinnat keskitettyyn hankintapalveluyksikköön kilpailutettavaksi. Kilpailuttamiseen liittyvistä menettelytapakysymyksistä konsultoidaan tarvittaessa ulkopuolisia hankintojen erityisasiantuntijoita tai kunnan omia juristeja, hankinta- ja tilausvaltuudet on osoitettu hallintosäännössä ja yleisimmin hankittavat palvelut on järjestetty pidempiaikaisin puitejärjestelyin, DPS-hankintajärjestelmin ja hankintasopimuksin. Kunnassa on sisäisiä toimintatapaohjeita ja hankintojen toteuttamista opastetaan.

Tarkastuslautakunnalle osoitetussa selvityksessä kunnassa ei ole tunnistettu tehdyn merkittäviä suorahankintoja vuonna 2024 eikä ole tehty havaintoja, joissa hankintoja olisi tehty poiketen hankintasäännöstä tai -laista.

*Jatkuu seuraavalla sivulla*

## 6.3 Hankinnat (2/2)

Isossa organisaatiossa ja vakiintuneissa toimintamenettelyissä riskinä on, että hankintoja toteutetaan ilman keskitetyn hankintapalveluyksikön tietoisuutta. Tämän seurauksena voi olla mm. hankintalain vastainen hankinta ja puutteelliset hankintojen dokumentoinnit. Hankintaprosessin tuloksellisuuden ja tarkoituksenmukaisuuden toteutumiseksi hankintaprosessissa tulisi olla huomioituna kontrollitoimenpide siihen, että kilpailutustarve tulee ajantasaisesti viestittyä hankintapalveluyksikköön kaikissa yli 10 000 euron hankinnoissa.

Toinen riskikohta, joka hankintaprosessiin sisältyy on hankintapäätöksen teon vaihe. Hankinta voi sisällöltään näyttää asianmukaiselta ja se tulee hankintavaltuuksien puitteissa hyväksyttyä, mutta todellisuudessa se sisältää epäselviä ja hankintalain vastaisia perusteluita suoraan hankinnoista, pilkottuja hankintoja, puitesopimuksen ohi ostamista, hankintojen tekemistä esteellisenä tai huolimatonta kilpailutuskäytäntöä. Hankintaprosessin tuloksellisuuden ja tarkoituksenmukaisuuden toteutumiseksi hankintaprosessissa tulisi olla huomioituna myös tässä kohdin kontrollitoimenpide, joka voisi olla esimerkiksi viranhaltijoiden kouluttaminen ja laaja viestintä hankintalainsäädännön periaatteista ja kunnan

### Arvioinnin yhteenveto

Hankintatoimeen on syytä kiinnittää erityistä tarkkuutta, jotta hankintatoimen sisäinen valvonta toteutuu. Hankintaprosessiin sisällytetyt kontrollitoimenpiteet mahdollistavat hankintatoimen asiaankuuluvan hallinnoinnin ja sen varmistamisen, että saadaan reaaliaikaisesti tietoon hankintoja toteuttavien asiantuntijoiden opastus- ja koulutustarve.

Tarkastuslautakunta suosittelee, että ostolaskuaineistosta tehdään kunnassa säännöllisin väliajoin analyysiä ja sitä tukevaa aineistojen läpikäyntiä sen varmistamiseksi, että hankintatoimi toteutuu kunnassa lain julkisista hankinnoista ja käyttöoikeussopimuksista mukaisesti (29.12.2016/1397).

Tarkastuslautakunta suosittelee, että kunnan hankintapäätöksiä tekeville järjestetään perehdytystä ja kertausta hankintalaista ja sen

# Allekirjoitukset

Kirkkonummella 12.5.2025

Kirkkonummen kunnan tarkastuslautakunta

Ulla Seppälä  
puheenjohtaja

Jerri Kämpe-Hellenius  
varapuheenjohtaja

Sami Sailo  
jäsen

Matti Tanskanen  
jäsen

Sea Eklund  
jäsen

Tuomo Tiitinen  
jäsen

Teppo Lampovaara  
jäsen

Maija Lounamaa  
jäsen

Katri Aula  
jäsen

# Liitteet

Arviointikertomus 2024

# Liite 1. Arvio toiminnan tavoitteiden toteutumisesta Arviointikertomus 2024

# Arvio toiminnan tavoitteiden toteutumisesta

- Vuoden 2024 toiminnan tavoitteiden toteutumista on arvioitu tilinpäätökseen 2024 sekä talousarvioon 2024 perustuen. Vuonna 2024 strategisista painopisteistä toteuttavat toimenpiteet, mittarit ja vastuutahot on kirjattu talousarvion toimielinkohtaisiin tavoitetaulukoihin. Tilinpäätöksessä sitovat toiminnan tavoitteet on kirjattu käyttötalousosaan, jossa jokainen palvelualue on kuvannut tavoitteen toteuttamiseksi tehtyjä toimenpiteitä sekä kirjannut arvion tavoitteen toteutumisesta.
- Arvioinnissa on kiinnitetty huomiota seuraaviin asioihin:
  - onko tavoite asetettu siten, että siitä on pääteltävissä tavoitetaso
  - onko tavoite sellainen, että sen saavuttamisastetta voidaan seurata ja arvioida toteutumista
  - ovatko esitetyt toimenpiteet olleet riittäviä toteuttamaan tavoitetta
- Tarkastuslautakunnan arvio tavoitteista ja niiden toteutumisesta on esitetty strategisten painopisteiden ja niiden osa-alueiden mukaisessa järjestyksessä. Arviossa on esitetty myös tilinpäätöksen mukainen strateginen tekijä, palvelualue sekä vastuutaho. Toiminnan tavoitteiden arvioinnissa on käytetty samaa kolmiportaista arviointiasteikkoa kuin talouden tavoitteiden arvioinnissa.

## Arviontiasteikko



Tavoite on toteutunut



Tavoite on toteutunut osittain



Tavoite ei ole toteutunut

# 1. Houkuttelemme ja kasvamme

Arviointikertomus 2024

# 1. Houkuttelemme ja kasvamme (1/3)

| Palvelualue                    | Tavoite                                                                                                                                                                      | Toteutuminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Tarkastuslauta-<br>kunnan johtopäätös                                                                             | Kunnan arvio | Tarkastuslauta-<br>kunnan arvio |
|--------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------|
| Yhteiset palvelut              | <p>Luodaan yhtenäinen kuntabrändi viestinnän ja toiminnan tueksi. Haetaan yhteistyökumppani ja osallistetaan toimialat.</p> <p>Kuntabrändi on luotu (kyllä/ei)</p>           | <p>Luodaan yhtenäinen kuntabrändi viestinnän ja toiminnan tueksi. Kirkkonummen uusi kuntabrändi on luotu, ja se lanseerattiin marraskuun lopussa. Uusi brändi pohjautuu keväällä 2024 päivitettyyn kuntastrategiaan. Samalla uusi brändi vastaa paremmin tämänhetkisiä kuntaviestinnän vaatimuksia. Brändiuudistuksen yhteistyökumppaniksi valittiin kilpailutuksen kautta mainostoimisto. Brändityö toteutettiin kuntalaisia, henkilöstöä ja päättäjiä monipuolisesti osallistaen. Yhteistyön lopputuloksena syntyi kunnan uusi visuaalinen ilme ja tarinankerronta sekä uudet viestintämateriaalit. Uusi brändi on kirkkonummelaisten näkemys ja kertomus siitä, mitä Kirkkonummi on ja mitä Kirkkonummen toivotaan olevan tulevaisuudessa.</p> | <p>Kuntabrändi on luotu eri sidosryhmiä osallistaen, joten tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneen.</p> | ++           | ++                              |
| Yhdyskuntatekniikan lautakunta | <p>Kuntastrategian ja kaavoitusohjelman mukaisten tavoitteiden toteutuminen: vuoden aikana hyväksyttyjen asemakaavojen uuden asuinrakennusoikeuden määrä on 39 500 k-m2.</p> | <p>Asumisen asemakaavoja ei ollut hyväksymiskäsittelyssä.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <p>Tarkastuslauta-<br/>kunnan mukaan tavoite ei ole toteutunut.</p>                                               | -            | -                               |

# 1. Houkuttelemme ja kasvamme (2/3)

| Palvelualue                    | Tavoite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Toteutuminen                                                                                                             | Tarkastuslauta-<br>kunnan johtopäätös                                                                                  | Kunnan arvio | Tarkastuslauta-<br>kunnan arvio |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------|
| Yhdyskuntatekniikan lautakunta | Vuoden aikana hyväksytyjen asemakaavojen omakoti-, pari- ja rivitalotonttien sekä ryhmärakentamiskohteiden uuden asuinrakennusoikeuden määrä on 2/3 osaa vuositavoitteesta (39 500 k-m2) eli vähintään 26 500 k-m2.                                                                                                                                                                                                | Asumisen asemakaavoja (pientalot) ei ollut hyväksymiskäsittelyssä.                                                       | Tarkastuslautakunnan mukaan tavoite ei ole toteutunut.                                                                 | -            | -                               |
| Yhdyskuntatekniikan lautakunta | Tavoitteena on luovuttaa vuosittain vähintään 50 omakotitonttia sekä 5000 k-m2 kerrostalo-, rivitalo sekä yhtiömuotoisia pientalotontteja, joista yli puolet on rivitalo- sekä pientalotontteja. Tavoitteena on, että seuraava omakotitonttien markkinointi ja tonttihaku (noin 20 tonttia) voidaan käynnistää Juhlakallion asemakaava-alueella vuonna 2024, kun tarvittava kunnallistekninen valmius saavutetaan. | Luovutettu kaksi omakotitonttia ja 850 km2 yhtiömuotoisia asuntotontteja.                                                | Tavoitteesta ollaan jääty merkittävästi, joten tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen jääneen toteutumatta.             | +            | -                               |
| Yhdyskuntatekniikan lautakunta | Uusi metsästrategia lisää vuotuista hiilinielua, turvaa luonnon monimuotoisuutta ja vuotuisilla puunmyyntituloilla katetaan vähintään metsien hoidon kustannukset.                                                                                                                                                                                                                                                 | Kunnanhallitus on käsitellyt metsästrategiaa joulukuun kokouksessa ja päättänyt siirtää käsittelyn vuoden 2025 puolelle. | Metsästrategian laatimisen toimenpiteitä on tehty, joten tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen osittain toteutuneeksi. | +            | +                               |

# 1. Houkuttelemme ja kasvamme (3/3)

| Palvelualue                    | Tavoite                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Toteutuminen                                                                                                                                                                                                                | Tarkastuslauta-<br>kunnan johtopäätös                                                                             | Kunnan arvio | Tarkastuslauta-<br>kunnan arvio |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------------------------------|
| Yhdyskuntatekniikan lautakunta | Joukkoliikenteen käyttäjämäärien kasvu. Uudet kaavoitettavat alueet suunnitellaan siten, että ne kasvattavat kestävien liikkumismuotojen kulkutapaosuutta alueella. Kävelyn kulkumuoto-osuus kasvaa 25 prosenttiin ja pyöräilyn kulkumuoto-osuus kasvaa 11 prosenttiin vuoteen 2030 mennessä. | Lähijunaliikenne 2024:<br>1 418 000 / -6,8 % (2023: 1 521 000, 2019: 1 748 000).                                                                                                                                            |                                                                                                                   |              |                                 |
|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Kirkkonummen sisäiset bussilinjat (ml. Siuntion linjat 181 ja 182) 2024:<br>387 000 / -6,3 % (2023: 413 000, 2019: 333 000).                                                                                                | Koska käyttäjämäärät ovat pienentyneet edellisvuodesta, tarkastuslautakunta arvioi, ettei tavoite ole toteutunut. | -            | -                               |
|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Kirkkonummen seutulinjat 2024:<br>1 498 000 / -4,3 % (2023: 1 565 000, 2019: 1 392 000).                                                                                                                                    |                                                                                                                   |              |                                 |
| Yhdyskuntatekniikan lautakunta | Kunnan subventioaste pysyy alle 50 %.                                                                                                                                                                                                                                                         | Kirkkonummen U-linjat 2024:<br>793 000 / +29,6 %, (2023: 612 000, 2019: 498 000).                                                                                                                                           |                                                                                                                   |              |                                 |
|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | HSL:n alustavan tilinpäätöstiedon mukaan Kirkkonummen kuntaosuuden subventioasteen vuonna 2024 arvioidaan olevan ilman yli-/alijäämää 52,3 %. Lopullinen subventioprocentti vahvistuu keväällä 2025 HSL:n tilinpäätöksestä. | Koska subventioaste on yli 50 %, tarkastuslautakunta arvioi, ettei tavoite ole toteutunut.                        | -            | -                               |

## 2. Investoimme tulevaisuuteen

Arviointikertomus 2024

## 2. Investoimme tulevaisuuteen (1/6)

| Palvelualue       | Tavoite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Toteutuminen                                                                                                                                                                                                                                                                        | Tarkastuslauta-kunnan johtopäätös                                                                                                                        | Kunnan arvio | Tarkastuslauta-kunnan arvio |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------|
| Yhteiset palvelut | <p>Työn tuottavuuden lisääminen ja uudelleensuuntaaminen. Ostokäytäntöjen yhtenäistäminen ja hankintojen kokonaistaloudellisuuden varmistaminen. Automatisaation lisääminen työn tuottavuuden lisäämiseksi. Ostokäytäntöjen ohjeistuksen lisääminen.</p> <p>Automaatioasteen raportointi. Ostodatan analyysi. Ohjeistusten laatiminen (kyllä/ei).</p> | Tilausohjeistus on päivitetty ja hankintaohjetta viimeistellään. Ostolaskujen sähköisyysaste oli 97,6 %. Automaatioaste ei ole saatavilla.                                                                                                                                          | Toimenpiteitä ostokäytännön sekä hankintojen yhtenäistämiseen on tehty, joten tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen osittain toteutuneeksi.              | +            | +                           |
| Yhteiset palvelut | <p>Vähintään 100 pitkäaikaistyötöntä työllistyy tai aloittaa työllistymistä edistävän toimenpiteen. Verkostoyhteistyön kehittäminen yritysten ja kolmannen sektorin kanssa.</p> <p>Työllistyvien pitkäaikaistyöttömien määrä</p>                                                                                                                      | Kunnan suorilla toimilla työllistetty 2024 aikana 22 uutta pitkäaikaistyötöntä. Tavoite ei ole täyttynyt. Syyskuussa tulleet lakimuutokset, jotka poistivat velvoitetyöllistämisen ja muuttivat palkkatukea vaikuttaneet vahvasti tähän, kuten myös hakemusten määrän selkeä lasku. | Tavoitteesta ollaan jääty merkittävästi, joten tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen jääneen toteutumatta.                                               | +            | -                           |
| Yhteiset palvelut | <p>Kokonaisvaltaisempi kuva talouden ja toiminnan tilanteesta. Kunnanhallituksen talouden kuukausiraportoinnin laajentaminen koskemaan toimintaa ja toimintaympäristöä ja raportoinnin laajentaminen kaikkien lautakuntien käyttöön.</p> <p>Tyytyväisyyskysely uudistuksesta toimielimille ja kunnan johdolle.</p>                                    | Kuukausiraportointi on toteutunut suunnitellusti kunnanhallituksessa, mutta sitä ei ole otettu samassa muodossa toimialoilla käyttöön.                                                                                                                                              | Koska kuukausiraportti ei ole käytössä toimialoilla eikä tyytyväisyyskyselyä ole toteutettu, tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen jääneen toteutumatta. | +            | -                           |

## 2. Investoimme tulevaisuuteen (2/6)

| Palvelualue             | Tavoite                                                                                                                                                                                                                                              | Toteutuminen                                                                                                                                                                                                                                                                                | Tarkastuslauta-<br>kunnan<br>johtopäätös                                                                                                 | Kunnan<br>arvio | Tarkastuslauta-<br>kunnan arvio |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| Yhteiset palvelut       | Hankintaprosessi on tehokas ja asiakaslähtöinen. Hankintaprosessin virtaviivaistaminen, työnjaon selkeyttäminen, parempi ennakosuunnittelu.<br><br>Hankintayksikön asiakkailleen vuosina 2023 ja 2024 järjestämän asiakaskyselyn tuloksen muutokset. | Hankintaprosessin kuvausta ja prosessin työnjakoa on selkeytetty ja yhteistyö toimialojen kanssa jatkuu vuonna 2025. Hankintojen suunnitteluun ja seurantaan liittyen on otettu käyttöön uusia työkaluja. Asiakastyytyväisyyskyselyä vuoden 2024 osalta ei ole toteutettu.                  | Toimenpiteitä hankintaprosessin virtaviivaistamiseksi on toteutettu, joten tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen osittain toteutuneeksi. | +               | +                               |
| Yhteiset palvelut       | Perustietotekniikka toimii kustannustehokkaasti ja toimintavarmasti. Selvitetään perustietotekniikan järjestämisen tapa (omana työnä vs. ostopalveluna).<br><br>Asiakastyytyväisyys ja käyttövarmuus                                                 | Perustietotekniikka on nykymuodossaan toiminut vuoden aikana hyvin ja kustannustehokkaasti. Erillistä asiakastyytyväisyysmittausta ei ole tehty. Tietohallinnon palvelujen järjestämisen tapaan liittyvää selvitystä on valmisteltu ja konesalin ulkoistamisen osalta on myös päätös tehty. | Tarkastuslautakunnan mukaan tilinpäätöksessä ei ole riittävästi tietoa tavoitteen toteutumisen arvioimiseksi.                            | +               | +                               |
| Sivistyksen palvelualue | Kirjanpidon kirjausten yhdenmukaistaminen. Tot. 100 %<br>Talouden jatkuva, ajantasainen seurannan tehostaminen yksikkötasolla. Tot. 100 %<br>Sivistyksen verkkosivujen käytettävyyden ja saavutettavuuden tehostaminen. Tot. 100 %                   | Kirjanpidon yhtenäistäminen tot. 100 %.<br>Talouden seuranta kuukausitasolla tot. 100 %<br>Verkkosivujen käytettävyyden ja saavutettavuuden parantaminen edennyt tavoitteiden mukaisesti ja jatkuu vuoden 2025 aikana. Tot. 100 %.                                                          | Tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneeksi.                                                                                     | ++              | ++                              |

## 2. Investoimme tulevaisuuteen (3/6)

| Palvelualue                                                                                             | Tavoite                                                                                                                                                                                                                | Toteutuminen                                                                                      | Tarkastuslautakunnan johtopäätös                                                                              | Kunnan arvio | Tarkastuslautakunnan arvio |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Sivistyksen palvelualue, Suomenkielinen kasvatus- ja koulutuslautakunta, Ruotsinkieliset opetuspalvelut | Jokaisessa opetuspalvelujen yksikössä toteutetaan vähintään yksi kestävän elämäntavan teko. Toteuma 100 %.                                                                                                             | Kaikissa yksiköissä on toteutettu vähintään yksi kestävän elämäntavan teko. Tavoite toteutui.     | Tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneeksi.                                                          | ++           | ++                         |
| Sivistyksen palvelualue, Suomenkielinen kasvatus- ja koulutuslautakunta, Ruotsinkieliset opetuspalvelut | Henkilöstökysely 2023: "minulla on hyvät voimavarat kohdata muutoksia ja uusia haasteita työssäni" – samaa mieltä valinneiden %-osuus kasvaa. (2022: suomenkielisen opetuksen henkilökunnasta 68,5 % on samaa mieltä). | Vuoden 2024 henkilöstökyselyä ei ole toteutettu kunnassa.                                         | Tarkastuslautakunnan mukaan tavoite ei toteutunut.                                                            | -            | -                          |
| Sivistyksen palvelualue, Ruotsinkielinen kasvatus- ja koulutuslautakunta                                | Lakisääteisen kasvatushenkilöstön (myös sijaiset yli 5 kk) kelpoisuusaste 100 % kunnallisessa varhaiskasvatuksessa.                                                                                                    | Varhaiskasvatuksen opettaja: Kelpoisuus 71 %<br>Varhaiskasvatuksen lastenhoitaja: Kelpoisuus 60 % | Tavoitteesta ollaan jääty merkittävästi, joten tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen jääneen toteutumatta.    | -            | -                          |
| Yhdyskuntatekniikan lautakunta                                                                          | Tavoite muuttaa vanhoja valaisimia led-valaisimiin noin 700 kpl vuodessa.                                                                                                                                              | Led-valaisimia on vaihdettu noin 700 kpl.                                                         | Tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneeksi.                                                          | ++           | ++                         |
| Yhdyskuntatekniikan lautakunta                                                                          | Muutetaan urakkakilpailutuksia siten, että urakoissa voidaan harkinnan mukaan ottaa huomioon päästöjä vähentäviä tavoitteita kuitenkin niin, että urakoiden kustannukset eivät tästä johtuen nouse.                    | Tilanne on pysynyt samana vuoden lopun tilanteessa.                                               | Tarkastuslautakunnan mukaan tilinpäätöksessä ei ole riittävästi tietoa tavoitteen toteutumisen arvioimiseksi. | +            | -                          |

## 2. Investoimme tulevaisuuteen (4/6)

| Palvelualue                      | Tavoite                                                                                                                                                                                                             | Toteutuminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Tarkastuslautakunnan johtopäätös                                                                                                                                          | Kunnan arvio | Tarkastuslautakunnan arvio |
|----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Yhdyskuntatekniikan lautakunta   | Yhdyskuntatekniikan kilpailutusten laatua parannetaan siten, että urakoiden lisätöiden osuus urakan kokonaiskustannuksesta on alle 10 %.                                                                            | Vuoden 2024 valmistuneista hankkeissa päästiin pääsääntöisesti alle 10 % toteumaan lisä- ja muutostöiden osalta. Kirkkonummentien ylikulkusiltahankkeessa toteutuma oli 11,8 %.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Koska ylikulkuhankkeessa toteutuma oli yli 10 %, mutta muissa hankkeissa alle 10 %, tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneen osittain.                           | +            | +                          |
| Rakennus- ja ympäristölautakunta | Laaditaan LUMO-ohjelma.                                                                                                                                                                                             | LUMO-ohjelman luonnos valmistui.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Tarkastuslautakunta arvioi, ettei tavoite ole toteutunut, koska luonnos on arviointihetkellä (huhtikuu 2025) käsittelyssä.                                                | ++           | -                          |
| Rakennus- ja ympäristölautakunta | Elinvoimainen ja esteetön Siuntionjoki -vesistövisio 2030 ja Länsi-Uudenmaan rannikkovesivisio 2050-hankkeiden jatkaminen ja toimenpiteiden toteutus. Estbyånin vesistön tarkennetun toimenpideohjelman laatiminen. | Siuntionjoki vesistövisio 2030-hankkeessa laadittiin mm. Stora Lonoksin kunnostussuunnitelma, yhteenveto 2019–2024 tuloksista ja jatkotoimenpiteiden suunnitelma. Tulevien toimenpiteiden suunnittelu aloitettiin yhteydenpidolla maanomistajiin. Sopimus Elinvoimainen ja esteetön Siuntionjoki 2030 -vesistövision jatkamisesta vuosina 2025–2030 hyväksyttiin ja allekirjoitettiin. Rannikkovesi 2050 – hankkeessa toteutettiin Storängarnan kosteikko ja kaksitasouoma yhteistyössä WWF:n kanssa. Jolkbyån vesienhallinnan kartoitus valmistui. Kvarnbyånin ja Estbyånin valuma-alueiden vesienhallinnan suunnittelu aloitettiin ja suunnitelmille haettiin rahoitusta. Jolkbyånin, Hemträsketin, Tollsån, Hilabäckån ja Estbyn alueilla kontaktoitiin maanomistajia ja selvitettiin halukkuutta vesiensuojelutoimiin. Lisäksi pidettiin pellonpiennartilaisuus. | Hankkeissa on toimenpiteitä tehty. Estbyånin osalta tarkennettua toimenpideohjelmaa ei vielä saatu valmiiksi. Tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneen osittain. | +            | +                          |

## 2. Investoimme tulevaisuuteen (5/6)

| Palvelualue                      | Tavoite                                                                                                                                                                                               | Toteutuminen                                                                                                                                                                                                                                                                      | Tarkastuslautakunnan johtopäätös                                                                                                                                                | Kunnan arvio | Tarkastuslautakunnan arvio |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Rakennus- ja ympäristölautakunta | Lasku lähetetään asiakkaalle keskimäärin 21 päivän sisällä päätöksestä tai tarkastuksesta. Laskutusjärjestelmän uudistaminen ja läpinäkyvyyden lisääminen mahdollistaisi paremman talouden seurannan. | Laskutuksessa on ollut alkuvuoden jälkeen normaalia enemmän viivettä. Luotettavia tilastotietoja ei ole käytettävissä, koska laskutusjärjestelmän uudistaminen on käynnistetty osana tietojärjestelmien siirtoa.                                                                  | Koska tilastotietoa ei ole saatavilla ja laskutuksessa on ollut viivettä, tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen jääneen toteutumatta.                                           | -            | -                          |
| Rakennus- ja ympäristölautakunta | Asiakaskontaktiin vastaaminen pysyy vähintään nykyisellä tasolla.                                                                                                                                     | Lupapisteeseen saapui 239 neuvontapyyntöä, joihin vastattiin keskimäärin 1,19 päivän kuluessa vuoden viimeisellä kolmanneksella. Koko vuoden aikana Lupapisteen portaaliin saapui yhteensä 787 kysymystä, joista valtaosaan annettiin kirjallinen vastaus alle kahdessa päivässä. | Tarkastuslautakunnan mukaan tilinpäätöksessä ei ole riittävästi tietoa tavoitteen toteutumisen arvioimiseksi, joten tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneen osittain. | ++           | +                          |
| Rakennus- ja ympäristölautakunta | Lupahakemusten käsittely pysyy vähintään nykyisellä tasolla. (Uudisrakennuslupien, yhteensä 134 kpl, keskimääräinen käsittelyaika oli 46 kalenteripäivää vuonna 2022.)                                | Uudisrakennuslupien (yhteensä 92 kpl) keskimääräinen käsittelyaika oli 45 kalenteripäivää luvan jättöpäivästä päätöspäivään aikavälillä 1.1-31.12.2024.                                                                                                                           | Tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneeksi.                                                                                                                            | ++           | ++                         |
| Rakennus- ja ympäristölautakunta | Asiakastytyväisyyden kasvu. Asiakastytyväisyyskyselyn vastausten keskiarvo vähintään 8.                                                                                                               | Asiakastytyväisyyskyselyn vastausten (182 kpl) keskiarvo oli 4,28 asteikolla 1-5, mikä muuntokertoimella vastaa noin arvosanaa 9+ koulumaailmasta tutulla asteikolla 4-10.                                                                                                        | Tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneeksi.                                                                                                                            | ++           | ++                         |

## 2. Investoimme tulevaisuuteen (6/6)

| Palvelualue                    | Tavoite                                                                                                                                                                                                  | Toteutuminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Tarkastuslautakunnan johtopäätös                                                                                                                                                | Kunnan arvio | Tarkastuslautakunnan arvio |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Toimitilapalvelujen lautakunta | Rakennusten korjausvelka ei kasva ja vuosikorjaukset toteutetaan oikea-aikaisesti ja suunnitelmallisesti. Vuoden aikana on toteutettu korjausohjelman hankkeet käyttösuunnitelman mukaisesti (kyllä/ei). | Korjausohjelmaa on suoritettu kiireellisyysjärjestyksessä ja pääosa korjauksista saatiin suoritettua suunnitellusti.<br><br>Sähköautojen latauspisteet, automaatiojärjestelmien uusiminen ja osa suunnitelluista tutkimuksista ei toteutunut suunnitelmien mukaisesti resurssitilanteen vuoksi.                                                                                                                                                               | Tarkastuslautakunnan mukaan tilinpäätöksessä ei ole riittävästi tietoa tavoitteen toteutumisen arvioimiseksi, joten tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneen osittain. | ++           | +                          |
| Toimitilapalvelujen lautakunta | Pyritään aktiivisesti vähentämään ruokahävikin määrää. Otetaan kouluissa ja päiväkodeissa käyttöön ruokahävikin mittaaminen.                                                                             | Hävikin kirjaamisessa ollut joitakin puutteita. Biovaaka flow -palvelu hankittu kaikkiin keittiöihin vuoden 2024 lopussa, jotta seuranta ja kirjaaminen olisi jatkossa helpompaa ja yhdenmukaista ja raportointi luotettavaa. Sähköiset ateriatilaukset otettu käyttöön asteittain, jonka pitäisi vähentää hävikkiä edelleen. Ajalla 9–12.2024 hävikkiä vähennetty 2271 kg. Kokonaishävikkiä vähennetty hävikkiruoan myynnillä (1.1.2024–31.12.2024) 3684 kg. | Toimenpiteitä ruokahävikin vähentämiseksi on toteutettu, joten tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen osittain toteutuneeksi.                                                    | ++           | +                          |

# 3. Panostamme asukkaisiin ja hyvinvointiin

Arviointikertomus 2024

# 3. Panostamme asukkaisiin ja hyvinvointiin (1/5)

| Palvelualue                                                                           | Tavoite                                                                                                                                                                                                            | Toteutuminen                                                                                                                                                                                       | Tarkastuslautakunnan johtopäätös                     | Kunnan arvio | Tarkastuslautakunnan arvio |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Sivistyksen palvelualue                                                               | Talouden johtamisen kehittäminen edelleen - Opetuksen koulukohtaisen resurssijakomallin uudistamisen tuki ja seuranta/arviointi. Tot. 100 % versio 2 valmis 6/2024                                                 | Tot. 100 %                                                                                                                                                                                         | Tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneeksi. | ++           | ++                         |
| Sivistyksen palvelualue, Vapaa-aikapalvelut                                           | Kehitämme opetuksen koettua laatua mittaavaa järjestelmää säännöllisemmäksi ja kurssikohtaiseksi. Opetuksen koettu laatu tasolla 4 sähköisellä kyselyllä mitattuna vuonna 2024. Arviointiasteikkona käytetään 1–5. | Opetuksen koettu laatu oli 4,6.                                                                                                                                                                    | Tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneeksi. | ++           | ++                         |
| Sivistyksen palvelualue, Kirjasto- ja kulttuuripalvelut                               | Avoimien tilaisuuksien määrä 400 tapahtumaa / vuosi                                                                                                                                                                | Kirjaston toimipisteissä järjestettiin yhteensä 917 avointa tapahtumaa.                                                                                                                            | Tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneeksi. | ++           | ++                         |
| Sivistyksen palvelualue, Kirjasto- ja kulttuuripalvelut                               | Uusien kokonaisuuksien pilotointi ja vahvistaminen osaksi kulttuurikasvatusohjelmaa.                                                                                                                               | Kulttuurikasvatusohjelmaan liittyviä tilaisuuksia järjestettiin yhteensä 225 kappaletta ja niihin osallistui 8 547 lasta ja nuorta.                                                                | Tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneeksi. | ++           | ++                         |
| Sivistyksen palvelualue, Kirjasto- ja kulttuuripalvelut, Nuoriso- ja liikuntapalvelut | Selvitetään avustusprosessin digitalisoitumisen mahdollisuus ja kustannukset.                                                                                                                                      | Selvitystyö on toteutunut odotetusti. Kunta on päättänyt jatkaa sähköisen avustusjärjestelmän hankintaa vuonna 2025, huomioiden kaikki kunnassa jaettavat avustusmuodot paikallisille toimijoille. | Tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneeksi. | ++           | ++                         |

### 3. Panostamme asukkaisiin ja hyvinvointiin (2/5)

| Palvelualue                                           | Tavoite                                                                                                        | Toteutuminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Tarkastuslautakunnan johtopäätös                     | Kunnan arvio | Tarkastuslautakunnan arvio |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Sivistyksen palvelualue, Nuoriso- ja liikuntapalvelut | Lisätään ja kehitetään ohjattua toimintaa ja turvallisen aikuisen läsnäoloa alakouluikäisille varhaisnuorille. | Avointa MyHobby-toimintaa on toteutettu keskustassa ja Masalassa yhteistyössä paikallisten toimijoiden kanssa. Toiminta-aikoja on laajennettu aiemmasta. Toiminta on saavuttanut yli 4200 käyntikertaa.                                                                                                                                                                                                                                                                           | Tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneeksi. | ++           | ++                         |
| Sivistyksen palvelualue, Nuoriso- ja liikuntapalvelut | Tunnistetaan aktiivisen arjen palvelut ja tilat ja lisätään senioreiden päiväajan toimintaa.                   | Aktiivisen arjen palveluja ja tiloja on tunnistettu, ja senioreiden päiväajan toimintaa on lisätty järjestämällä monipuolisia ohjattuja liikuntaryhmiä, tapahtumia erilaisin teemoin sekä lisätty erityisesti liikkuvaa palvelua. Senioripakutoiminnan tarjontaa on lisätty ja toiminnan sisältöjä on monipuolistettu yhdistämällä liikuntaa ja muun muassa kädentaitoja, historian teemoja sekä muita kulttuurisia elementtejä. Senioripakukertoja toteutettiin yhteensä 96 kpl. | Tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneeksi. | ++           | ++                         |

# 3. Panostamme asukkaisiin ja hyvinvointiin (3/5)

| Palvelualue                                                                                               | Tavoite                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Toteutuminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Tarkastuslautakunnan johtopäätös                                                                            | Kunnan arvio | Tarkastuslautakunnan arvio |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Sivistyksen palvelualue, Suomenkielinen kasvatusta- ja koulutuslautakunta                                 | Oppilaiden poissaolot vähenevät. Huoltajakyselyssä 2024 kasvaa niiden huoltajien %-osuus, jotka ovat sitä mieltä, että koulu tukee lapsensa hyvinvointia (2023: 87,3 %). Oppilaskyselyssä 2024 kasvaa niiden oppilaiden %-osuus, jotka kokevat koulun mukavaksi ja luokan ilmapiirin turvalliseksi (2023: 73 %). | Vuonna 2024 syyslukukaudella poissaolojen määrä väheni verrattuna syyslukukauteen 2023. Tavoite toteutui. Huoltajakyselyssä 2024 83 % huoltajista ovat sitä mieltä, että koulu tukee lapsensa hyvinvointia. Tavoite ei toteutunut. Oppilaskyselyssä 2024 1.–3.luokkalaisista 84 % koki, että koulussa on mukavaa aina tai useimmiten. Tavoite toteutui. Oppilaskyselyssä 2024 4.–9.luokkalaisista 78 % koki luokan ilmapiirin turvalliseksi. Tavoite toteutui.        | Osa tavoitetasosta on saavutettu, joten tarkastuslautakunta on arvioinut tavoitteen osittain toteutuneeksi. | +            | +                          |
| Sivistyksen palvelualue, Ruotsinkieliset opetuspalvelut                                                   | Oppilaiden poissaolot vähenevät. Huoltajakyselyssä 2024 kasvaa niiden huoltajien %-osuus, jotka ovat sitä mieltä, että koulu tukee lapsensa hyvinvointia (2023: 82,7 %). Oppilaskyselyssä 2024 kasvaa niiden oppilaiden %-osuus, jotka kokevat koulun mukavaksi ja luokan ilmapiirin turvalliseksi (2023: 79 %). | Vuonna 2024 syyslukukaudella poissaolojen määrä väheni verrattuna syyslukukauteen 2023. Tavoite toteutui. Huoltajakyselyssä 2024 84,8 % huoltajista ovat sitä mieltä, että koulu tukee lapsensa hyvinvointia. Tavoite toteutui. Oppilaskyselyssä 2024 1.–3.luokkalaisista 91 % koki, että koulussa on mukavaa aina tai useimmiten. Tavoite ei toteutunut. Oppilaskyselyssä 2024 4.–9.luokkalaisista 78 % koki luokan ilmapiirin turvalliseksi. Tavoite ei toteutunut. | Osa tavoitetasosta on saavutettu, joten tarkastuslautakunta on arvioinut tavoitteen osittain toteutuneeksi. | +            | +                          |
| Sivistyksen palvelualue, Suomenkielinen kasvatusta- ja koulutuslautakunta, Ruotsinkieliset opetuspalvelut | Move! mittauksen tulokset 2023: matalan fyysisen toimintakyvyn omaavien oppilaiden prosentuaalinen osuus vähenee. (2022: Fyysisen toimintakyky mahdollisesti terveyttä ja hyvinvointia kuluttavalla tai haittaavalla tasolla 5. lk. 26,9 %, 8. lk. 30,2 %)                                                       | Move! mittauksen tulokset 2024: Fyysisen toimintakyvyn kokonaistulos 5. lk. 28,6 %, 8. lk. 25,9 % oppilaista fyysinen toimintakyky on mahdollisesti terveyttä ja hyvinvointia kuluttavalla tai haittaavalla tasolla. Tavoite toteutui.                                                                                                                                                                                                                                | Tarkastuslautakunta on arvioinut tavoitteen toteutuneeksi.                                                  | ++           | ++                         |

### 3. Panostamme asukkaisiin ja hyvinvointiin (4/5)

| Palvelualue                                                                                             | Tavoite                                                                                           | Toteutuminen                                                                                                                                                                | Tarkastuslautakunnan johtopäätös                                                                                                                                  | Kunnan arvio | Tarkastuslautakunnan arvio |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Sivistyksen palvelualue, Suomenkielinen kasvatus- ja koulutuslautakunta, Ruotsinkieliset opetuspalvelut | Otetaan käyttöön uusi tuntijako 1.8.2024. Kehitetään edelleen oppilaskohtaista resursointimallia. | Uuden tuntijaon käyttöönottoon on laadittu siirtymäsuunnitelma lukuvuodeksi 2024–2025 ja 2025–2026. Oppilaskohtaista resursointimallia on jatkokehitetty. Tavoite toteutui. | Toimenpiteitä oppilaskohtaisen resursointimallin kehitykseen sekä uuden tuntijaon käyttöönottoon on toteutettu, joten tavoite on arvioitu osittain toteutuneeksi. | ++           | ++                         |
| Sivistyksen palvelualue, Ruotsinkielinen kasvatus- ja koulutuslautakunta                                | Yksityisen varhaiskasvatuksen osuus palvelutuotannosta 25–30 %                                    | Yksityisen varhaiskasvatuksen osuus palvelutuotannosta: 23 %                                                                                                                | Yksityisten varhaiskasvatuksen osuus ei täysin vastaa tavoitetasoa, joten tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneen osittain.                             | +            | +                          |
| Sivistyksen palvelualue, Ruotsinkielinen kasvatus- ja koulutuslautakunta                                | Asiakastyytyväisyys vähintään hyvällä tasolla (4).                                                | Asiakaskyselyn tulos - 4,6                                                                                                                                                  | Tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneeksi.                                                                                                              | ++           | ++                         |
| Sivistyksen palvelualue, Ruotsinkielinen kasvatus- ja koulutuslautakunta                                | Kunnallisten päiväkotipaikkojen täyttöaste on vähintään 98 %.                                     | Täyttöaste: 90,3 %.                                                                                                                                                         | Täyttöaste prosentti ei vastaa tavoitetasoa, joten tarkastuslautakunnan arvion mukaan tavoite ei ole toteutunut.                                                  | +            | -                          |

### 3. Panostamme asukkaisiin ja hyvinvointiin (5/5)

| Palvelualue                    | Tavoite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Toteutuminen                                                                                                                                                                                                                                                       | Tarkastuslautakunnan johtopäätös                                                                                                                                                    | Kunnan arvio | Tarkastuslautakunnan arvio |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Toimitilapalvelujen lautakunta | Toimintaa kehitetään asiakastyytyväisyyskyselyn tulosten perustella. Asiakastyytyväisyys on hyvällä tasolla. Osallistetaan lapsia ja nuoria koulujen ruokapalveluiden laadun seurantaan ja parantamiseen. Mittaroidaan asiakastyytyväisyyskyselyllä ja osallistumisella. Asiakastyytyväisyyskyselyn tulokset: tyytyväisyys kasvaa verrattuna edelliseen kyselyyn (kyllä/ei), kokonaistyytyväisyys palvelun tasoon/laatuun, arvosana vähintään 3/5 (1 = erittäin tyytymätön, 5 = erittäin tyytyväinen). | Puhtaus- ja ruokapalvelun asiakaskyselyt toteutettu suunnitellusti ja tyytyväisyys on hyvällä tasolla.<br><br>Puhtauspalvelut: Tyytyväisiä palveluun kokonaisuudessaan 84,2 % vastaajista<br>Ruokapalvelut: Arvosanan hyvä tai erinomainen antoi 73 % vastaajista. | Asiakastyytyväisyys-kyselyt on toteutettu ja arvosanat olleet hyvällä tasolla. Tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneen osittain.                                          | ++           | +                          |
| Toimitilapalvelujen lautakunta | Toimitilojen investointiohjelma muodostetaan päivitetyn palveluverkko-suunnitelman mukaisesti ja investoinnit toteutetaan talousarvion mukaisesti. Gesterbyn koulukeskuksen, yhteiskampuksen, Nissnikun koulun sekä Kantvikin koulun rakennushankkeet ovat edenneet talousarvion investointi-suunnitelman mukaisesti (kyllä/ei).                                                                                                                                                                       | Gesterbyn koulukeskuksen, Kirkkonummen yhteiskampuksen, Nissniku- talon rakennushankkeet ovat edenneet suunnitellusti ja ja Kantvikin koulun hankesuunnitelma on siirtynyt vuodelle 2025.                                                                          | Koska investointihankkeet ovat edenneet suunnitellusti Kantvikin koulun hankesuunnitelman siirtymistä lukuun ottamatta, tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneen osittain. | +            | +                          |

# 4. Luomme uuden työn paikkoja – täällä on tilaa ajatella

Arviointikertomus 2024

# 4. Luomme uuden työn paikkoja – täällä on tilaa ajatella (1/2)

| Palvelualue       | Tavoite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Toteutuminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Tarkastuslauta-kunnan johtopäätös                                                                                                | Kunnan arvio | Tarkastuslauta-kunnan arvio |
|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------|
| Yhteiset palvelut | <p>Yhteiset palvelut panostavat toiminnan kehittämiseen ollakseen kuntaorganisaatiota tukeva ja ohjaava yksikkö, joka ketterästi kykenee vastaamaan tulevaisuuden haasteisiin.</p> <p>1. Yhteistyö toimialojen kanssa päällekkäisen työn poistamiseksi ja prosessien yhtenäistämiseksi ja yhdistämiseksi.</p> <p>2. Täsmennetään organisaatio sisäisten ja ulkoisten palveluiden osalta sekä vahvistetaan strategisen johtamisen tukea.</p> <p>3. Määritellään tuki- ja ohjausroolit.</p> <p>4. Huolehditaan henkilöstön hyvinvoinnista, osaamisen kehittämisestä sekä täsmennetään tehtävänkuvia ja määritellään uudet puuttuvat tehtävät.</p> | <p>1. Keskeiset prosessit on määritelty, mutta niiden tarkastelu yhdessä toimialojen kanssa ja työnjaosta sopiminen siirtyvät vuodelle 2025.</p> <p>2. Organisaatiota on osittain muutettu vastuiden mukaisesti.</p> <p>3. Tuki- ja ohjausroolien määrittely siirtyy vuodelle 2025.</p> <p>4. Henkilöstön osaamisen kehittäminen suunnittelu on käynnistetty ja tehtävänkuvien muutoksia on tehty kun se on ollut tarkoituksenmukaista.</p> | <p>Toimenpiteitä toiminnan kehittämiseksi on toteutettu, joten tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen osittain toteutuneeksi.</p> | +            | +                           |
|                   | <p>1. Keskeiset prosessit on määritelty ja kuvattu yhdessä toimialojen kanssa sekä sovittu työnjaosta.</p> <p>2. Organisaatiomuutos on tehty.</p> <p>3. Tuki- ja ohjausroolit on määritelty.</p> <p>4. Tavoitetta tukevan henkilöstön osaamisen kehittäminen on suunnattu tarkoituksenmukaisesti ja tarvittavat tehtävänkuvien muutokset tehty.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                  |              |                             |

# 4. Luomme uuden työn paikkoja – täällä on tilaa ajatella (2/2)

| Palvelualue                    | Tavoite                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Toteutuminen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Tarkastuslautakunnan johtopäätös                                                                                                                                            | Kunnan arvio | Tarkastuslautakunnan arvio |
|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|
| Yhteiset palvelut              | Nykyistä tehokkaammat toimintatavat kaikessa päätöksenteon valmistelussa, erityisesti tehokkaampi toimielinten valmistelu. Luotsin päivitys uusimpaan versioon toteutetaan käyttöönottoprojektina yhteistyössä toimialojen kanssa. Versiopäivityksen käyttöönottoprojekti on saatettu loppuun. Uudet toimintaohjeet on laadittu ja otettu käyttöön kaikilla toimialoilla.         | Versiopäivityksen käyttöönottoprojekti on saatettu loppuun. Projekti toteutui suunnitellussa aikataulussa. Uudet toimintaohjeet on laadittu ja otettu käyttöön kaikilla toimialoilla.                                                                                                                                                                                                                                                 | Tarkastuslautakunnan arvion mukaan tavoite on saatu toteutettua.                                                                                                            | ++           | ++                         |
| Yhteiset palvelut              | Toimivat HR-järjestelmät ja rekrytointi nykyistä ammattimaisempaa. Hankitaan uudet HR-järjestelmät, jotka mahdollistavat tiedolla johtamisen. Kehitetään rekrytointiprosessiin osallistuvien henkilöiden osaamistasoa sekä prosesseja. Järjestelmähankinnasta päätetty ja käyttöönotto käynnissä. Rekrytointiprosessi uudistettu ja prosessiin osallistuvat henkilöt valmennettu. | HR-järjestelmähankinta on viivästynyt eikä sen osalta päästy tavoitteeseen. Hankinta on edennyt siten, että tarjouspyyntö julkaistaan alkuvuodesta 2025. Rekrytointiprosessia on kehitetty ja osaamista jaettu HR:ssä sisäisesti ja esihenkilöille on järjestetty koulutusta ja ohjeita uudistettu.                                                                                                                                   | Toimenpiteitä rekrytointiprosessin kehittämiseksi on toteutettu, joskin HR-järjestelmä hankinta on viivästynyt. Tarkastuslautakunta arvioi tavoitteen toteutuneen osittain. | +            | +                          |
| Toimitilapalvelujen lautakunta | C-salkun kiinteistöistä luopumista tehostetaan. Vuoden aikana suunnitellaan ja päätetään myyntien tavoiteaikataulu ja toteutetaan kiinteistöjen myynnit ja purkamiset suunnitelman mukaisesti. (kyllä/ei)                                                                                                                                                                         | C-salkun kiinteistöistä luopumista on tehostettu. Myytävät kohteet on valmisteltu ja julkaistu myyntiin vuonna 2024 laaditun myyntisuunnitelman 2024–2035 mukaisesti. Julkisessa myynnissä Navalan kartanon kokonaisuus, Furumo ja Kesälä. Purkuvalmistelut käynnissä Tallmoran rivitalo, Solhemin rakennukset, Jerikon talonmiehen asunto sekä Hagen pääarakennus. Luovuttavien tilojen kerrosala 12/2024 tilanteessa yht. 68 300m2. | C-salkun kiinteistöistä luopumista on tehostettu, joten tarkastuslautakunnan arvion mukaan tavoite on toteutunut.                                                           | ++           | ++                         |



This documents contains 63 pages before this page

Dokumentet inneholder 63 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 63 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 63 sider før denne side

Detta dokument innehåller 63 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende

SIGNATURES

ALLEKIRJOITUKSET

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

UNDERSKRIFTER

This documents contains 64 pages before this page  
Dokumentet inneholder 64 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 64 sivua ennen tätä sivua  
Dette dokument indeholder 64 sider før denne side

Detta dokument innehåller 64 sidor före denna sida

authority to sign  
representative  
custodial

asemavaltuus  
nimenkirjoitusoikeus  
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt  
firmateckningsrätt  
förvaltare

autoritet til å signere  
representant  
foresatte/verge

myndighed til at underskrive  
repræsentant  
frihedsberøvende