

## Kirkkonummen kunnan vuoden 2026 I osavuositarkastus, Kv

Kunnanhallitus 08.06.2026

379/02.02.00/2025

Valmistelija	talousjohtaja Esa Lindell <a href="mailto:etunimi.sukunimi@kirkkonummi.fi">etunimi.sukunimi@kirkkonummi.fi</a> , puh. 09 29671 (vaihe)
Päätösehdotus	Kunnanjohtajan poissa ollessa hallintojohtaja Jaana Suihkonen  Kunnanhallitus päättää  1 hyväksyä osavuositarkastuksen yleishallinnon osuuden  2 merkitä tiedoksi muiden toimielinten taloudellisen tuloksen ja toiminnallisten tavoitteiden ja tunnuslukujen toteutumisen ajalla 1.1.-30.4.2026  3 antaa osavuositarkastuksen edelleen kunnanvaltuustolle tiedoksi  4 tarkastaa pöytäkirjan tämän pykälän osalta kokouksessa.

Käsittely

Päätös

Selostus

Talousarvion toteutumista seurataan raportoinnilla, joka toteutetaan kuntatasolla, toimielintasolla ja meno- ja tulolajitasolla. Raportoinnissa seurataan taloudellisen tuloksen, toiminnallisten tavoitteiden ja tunnuslukujen toteutumista.

Kuntatason raportoinnista vastaa kunnanhallitus, joka lautakuntien ja johtokunnan raporttien perusteella laatii osavuositarkastuksen kunnanvaltuustolle, vuoden 2026 osalta tilanteesta 30.4. ja 31.8. sekä tilinpäätökseen kuuluvan toimintakertomuksen. Kunnanhallitus päättää, miten kunnan toimielimet raportoivat sille.

Vuoden 2025 lopullinen Kirkkonummen asukasluku on 41 635 henkeä. Vuoden 2026 huhtikuun lopussa kunnan asukasluku on 41 663 henkeä eli laskua tammi-huhtikuun aikana on 201 henkeä (-0,3 %).

Kirkkonummen kunnassa työttömyysaste huhtikuun 2026 lopussa oli 10,1 %, 2022 henkilöä, vuoden 2025 lopussa työttömänä oli 2277 henkilöä. Koko maan työttömyysaste oli 10,1 %. Työttömyysaste Uudenmaan ELY-keskuksen alueella oli huhtikuun 2026 lopussa 12,2 %.

Käyttötalouden ulkoiset tulot huhtikuun lopussa ovat toteutuneet 26,4 % ja ulkoiset menot 31,1 %. Edellisvuoteen verrattuna ulkoisia tuloja on toteutunut 8,6 % eli 0,9 milj. euroa edellisen vuoden vastaavaa aikaa enemmän ja ulkoisia menoja 0,1 milj. euroa eli 0,1 % vähemmän. Liitteenä on erittely, johon sisältyy talousarvion muutosesitykset palkankorotusten

ajoituksen osalta, joka vähentää menoja kaikilla toimielimillä. Lisäksi muutosesitys sisältää HSL:n kuntayhtymäosuuden vähentymisen sekä verotuloarvion alentamisen. Nämä muutokset eivät vaikuta tulokseen, mutta talouden seurantaan. Muut muutosesitykset tuodaan syksyn osavuosikatsauksen yhteydessä päätettäviksi. Muutosesitykset eivät ole mukana toimielinten osavuosikatsausten raportoinnissa mukana.

Huhtikuun toimintakate on 0,9 milj. euroa edellisvuotta parempi. Toimintakatteen toteutumisprosentti on 32,5 %. Verotulot ovat toteutuneet 32,2 % talousarvioon nähden. Jo saadut tiedot toukokuun verotuloista kasvoivat huomattavasti kunnallisverojen osalta, joka vaikuttaa toteumaennusteeseen positiivisesti. Valtionosuudet toteutuvat talousarvion mukaisina. Toimielimet ovat laatineet osavuosikatsaukset ajalta 1.1.-30.4.2026.

Suomen- ja ruotsinkieliset lautakunnat käsittelevät osavuosikatsauksensa juuri ennen kuin kunnanhallituksen esityslista julkaistaan. Tavoitteena on saada katsaus valtuustolle kesäkuun kokoukseen.

Katsaukset sisältävät muun muassa koko toimialan tuloslaskelman sekä toimielimittäin määrärahojen sekä raportoitavissa olevien toiminnallisten mittarien toteumatilanteen samalta ajanjaksolta.

### **Yhteiset palvelut**

Yhteisten palveluiden erikseen sitovat työmarkkinatuen kuntaosuudet ylittyvät noin 0,7 milj. euroa. Muun toiminnan osalta pysytään budjetissa. Toimintatuottojen toteuma on 38,3 % ja -menojen on 35 %, jossa on mukana työmarkkinatuen makuusuuus. Toimintakatteen toteuma on 35,9 %.

### **Rakennus- ja ympäristölautakunta 19.5.2026**

Ensimmäisen neljän kuukauden aikana (1.1.–30.4.2026) on myönnetty rakentamisluvat yhteensä 27 uudelle pientalolle ja yhdelle paritalolle sekä kolmelle uudelle vapaa-ajan asunnolle sekä kahdelle kerrostalolle.

Talousarvion mukaisten tuotto-odotukset jäivät edellisen vuoden toteumasta selvästi. Muutos edellisen vuoden vastaavaan aikaan on 45,4 % toteumaprosentin ollessa 17,3. Tuloja vähentää rakennuslain muutos, joka mahdollistaa kevennetyn lupamenettelyn takia, joka vähentää maksutuottoja. Tuloarvio tulee alittumaan. Menojen toteumaprosentti on 26,4 ja kasvua edelliseen vuoteen on 15,3 %.

### **Kuntakehityksen lautakunta 27.5.2026**

Tilanteessa 30.4.2026 kuntakehityksen lautakunnan toimintakate on yhteensä -4 313 658 euroa (toteuma 28,7 %), joten toimintakate on toteutunut kokonaisuutena talousarviota alempana. Muutos edelliseen vuoden huhtikuuhun on -13,5 %.

HSL on arvioinut ensimmäisen osavuosikatsauksensa yhteydessä, että Kirkkonummen kuntaosuus 2026 toteutuisi jonkin verran talousarviota alempana. Korjattu kuntaosuusennuste on 7,1 milj. euroa, kun talousarviossa on varattu 8,1 milj. euroa. Joukkoliikenteen osalta toteuma on muutettavan talousarvion mukainen (vähennyksesitys 992 000 €), -2 770 602 (34,2 %).

### **Kirkkonummen Vesi-liikelaitoksen johtokunta 25.5.2026**

Veden perusmaksujen toteuma tammi-huhtikuussa 2026 on 21,9 % budjetoidusta. Huhtikuun 2026 alusta voimaan tullut perusmaksujen 15 % korotus kasvattaa perusmaksujen tuottoa loppuvuonna. Arvio koko vuoden

toteumasta on 10,3 milj. euroa eli talousarvion mukainen. Liittymismaksujen kertymä on tammi-huhtikuussa 2026 alhainen, 139 288 euroa, mikä on ainoastaan 17,4 % koko tilikaudelle budjetoidusta kertymästä (1,7 milj. euroa). Rakentaminen ei ole lähtenyt elpymään, joten arviota liittymismaksujen kertymisestä on ehkä pudotettava.

Tässä vaiheessa tilikautta arvio on, että Kirkkonummen Veden toimintatuotot (liikevaihto) tilikaudella 2025 ovat yhteensä 12,9 milj. euroa eli talousarvion mukaiset.

Toimintamenot ovat vähentyneet edellisen vuoden huhtikuuhun nähden 12,4 % ja toimintakate 223,6 %, johtuen siitä, ettei vastavana aikana laskutustuottoja ei vielä peritty.

### **Toimitilapalvelujen lautakunta 19.5.2026**

Toimintakate toteutuu käyttötaloudessa talousarvion mukaisesti. Investoinneissa Papinmäen koulun muutos ja peruskorjaushanketta sekä Nissnikun päiväkodin, Prästgårdsbackens daghemin ja Ravallin päiväkodin peruskorjauksia on edistetty yhteisenä hankkeena, jonka kustannukset on kirjautuneet projektille 9309 Tarve- ym. selvitykset, mutta osavuositarkastuksen yhteydessä on tarkoitus jakaa kustannukset kohteittain talousarvion mukaisesti.

Korjausinvestoinnit eivät kaikilta osin ole edenneet aikataulun mukaisesti. Hankkeita on edistetty resurssitilanteen ja prioriteetin mukaisesti. Jonkin verran myös hankekohtaisia kustannusylityksiä on ennustettavissa.

### **Sivistys- ja hyvinvointilautakunta 28.5.2026**

Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan käyttötalousmenojen ja -tulojen tavoitetaso on ko. ajankohtana 33,3 %. Toimintatuottojen osalta toteutuma on 45,6 % eli on parempi kuin tavoitetaso. Menojen toteutuma 31,9 % alittaa tavoitetason. Toimintakatteen toteutuma on 29,5 % ja alittaa tavoitetason noin neljä prosenttiyksikköä.

Vuoden ensimmäisen neljän kuukauden toimintakate on -2,53 milj. euroa, jossa kasvua edellisen vuoden vastaavaan aikaan on 5,4 %.

Toimielimen ennuste koko vuoden tilanteesta osoittaa noin talousarvion mukaista noin 8,62 miljoonan euron alijäämää. Ennusteeseen sisältyy merkittäviä epävarmuustekijöitä sekä positiiviseen että negatiiviseen suuntaan, mutta talouden tilanne on kaikissa arvioiduissa skenaarioissa tällä hetkellä vakaa.

### **Suomenkielinen kasvatus- ja koulutuslautakunta 2.6.2026**

Suomenkielisen kasvatus- ja koulutuslautakunnan käyttötalousmenojen ja -tulojen tavoitetaso on ko. ajankohtana 33,3 %. Toimintatuottojen osalta toteutuma ylittää ajankohdan tavoitetason ja on 39,8 %. Menojen toteutuma on ajankohdan tavoitetta parempi eli 31,4 %. Toimintakate on -18,9 milj. euroa ja alittaa tavoitetason. Toimintakate on kasvanut 1,9 % edelliseen vuoden huhtikuuhun verrattuna.

Ennuste koko vuoden toimintakatteen tilanteesta on noin 61,6 miljoonaa euroa eli talousarvion mukainen. Ennusteeseen sisältyy merkittäviä epävarmuustekijöitä sekä positiiviseen että negatiiviseen suuntaan, mutta talouden tilanne on kaikissa arvioiduissa skenaarioissa tällä hetkellä vakaa.

### **Ruotsinkielinen kasvatus- ja koulutuslautakunta 3.6.2026**

Ruotsinkielisen kasvatus- ja koulutuslautakunnan käyttötalousmenojen ja -tulojen tavoitetaso on huhtikuun tilanteessa 33,3 %. Toimintatuottojen osalta toteutuma ylittää tavoitetason ollen 44,5 %. Menojen toteutuma on 30,1 % ja on parempi kuin tavoitetaso. Toimintakatteen toteuma on 29,4 % ollen -4,3 milj. euroa. Siinä on kasvua edelliseen vuoteen 1,8 %.

Ennuste lautakunnan koko vuoden tilanteesta on -14,9 milj. euroa, joka on talousarvion mukainen. Ennusteeseen sisältyy merkittäviä epävarmuustekijöitä sekä positiiviseen että negatiiviseen suuntaan, mutta talouden tilanne on kaikissa arvioiduissa skenaarioissa tällä hetkellä vakaa.