Kirkkonummen kunnan vuoden 2026 II osavuosikatsaus
Kunnanvaltuusto 19.10.2026
379/02.02.00/2025

Päätösehdotus

Kunnanvaltuusto päättää merkitä vuoden 2026 II osavuosikatsauksen tiedokseen.

Käsittely

<Aloita käsittelyn kuvaus tästä>

Päätös

Päätöshistoria

Kunnanhallitus 05.10.2026 § 271

Valmistelija

vs. talousjohtaja Sirpa Roos
etunimi.sukunimi@kirkkonummi.fi, puh. 09 29671 (vaihde)

Päätösehdotus

Kunnanjohtaja Sailas Virpi

Kunnanhallitus päättää

1
hyväksyä osavuosikatsauksen yleishallinnon osuuden

2
merkitä tiedoksi muiden toimielinten taloudellisen tuloksen ja toiminnallisten tavoitteiden ja tunnuslukujen toteutumisen ajalta 1.1.-31.8.2026.

Käsittely

Vs. talousjohtaja Sirpa Roos esitteli asiaa kokouksessa.

Päätös

Kunnanhallitus päätti yksimielisesti päätösehdotuksen mukaisesti.

Selostus

Talousarvion toteutumista seurataan raportoinnilla, joka toteutetaan kuntatasolla, toimialatasolla ja tehtävätasolla. Raportoinnissa seurataan taloudellisen tuloksen, toiminnallisten tavoitteiden ja tunnuslukujen toteutumista.

Kuntatason raportoinnista vastaa kunnanhallitus, joka lautakuntien ja johtokunnan raporttien perusteella laatii osavuosikatsauksen kunnanvaltuustolle, vuoden 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 41 776 henkeä. Ennakkotilaston mukaan vuoden 2026 elokuun lopussa kunnan

asukasluku on 41 525 henkeä eli laskua tammi-elokuun aikana on 251 henkeä (-0,6 %).

Kirkkonummen kunnassa työttömyysaste elokuun 2026 lopussa oli 10,3 %, 2 256 henkilöä. Vuoden 2025 lopussa työttömänä oli 2 277 henkilöä eli 10,6 %. Koko maan työttömyysaste oli 12,0 %. Työttömyysaste Uudenmaan elinvoimakeskuksen alueella oli elokuun 2026 lopussa 12,4 %.

Toimintatuotot elokuun lopussa olivat 21,6 milj. euroa ja toimintakulut 106,3 milj. euroa. Toimintatuottojen toteuma on 54,8 % vuoden 2026 ennusteesta ja toimintakulujen toteuma 62,4 %. Edellisvuoteen verrattuna toimintatuottoja on kertynyt 2,5 milj. euroa enemmän ja toimintakuluja 0,4 milj. euroa enemmän.

Toimintakate oli elokuun lopussa -84,7 milj. euroa, mikä on 2,0 milj. euroa edellisvuotta parempi. Toimintakatteen toteuma on 64,7 % vuoden 2026 ennusteesta. Verotuloja on kertynyt 75,3 milj. euroa eli 67,2 % ennusteesta, ja verotuloennuste on 112,0 milj. euroa. Valtionosuuksia on kertynyt 26,9 milj. euroa eli 67,7 % ennusteesta, ja valtionosuuksien ennuste on 39,7 milj. euroa.

Vuosikate oli elokuun lopussa 16,2 milj. euroa ja vuoden 2026 ennusteessa 18,1 milj. euroa. Poistojen ennuste on -18,1 milj. euroa. Tilikauden tulosennuste on noin 0,01 milj. euroa ylijäämäinen ja tilikauden ylijäämä ennusteen mukaan noin 0,03 milj. euroa, kun talousarviossa tilikauden ylijäämäksi on arvioitu 1,5 milj. euroa.

Toimielimet ovat laatineet osavuosikatsaukset ajalta 1.1.-31.8.2026. Katsaukset sisältävät muun muassa koko toimialan tuloslaskelman sekä palveluryhmittäin määrärahojen sekä raportoitavissa olevien toiminnallisten mittarien toteutumatilanteen samalta ajanjaksolta.

Yhteiset palvelut
Yhteisten palveluiden toimintatuottojen toteuma oli elokuun lopussa yhteensä 1,43 milj. euroa eli 56,9 prosenttia muutetusta talousarviosta. Myyntituottoja oli kertynyt 1,28 milj. euroa, mikä vastaa 70,5 prosenttia talousarviosta ja ylittää ajankohdan laskennallisen 66,7 prosentin toteumatason. Myyntituottojen arvioidaan kehittyvän talousarviossa ennakoitua parempina valtion maksamien kotoutumisen laskennallisten korvausten vuoksi. Laskennallisiin korvauksiin tuli muutoksia vuoden 2025 lakimuutosten myötä. Elokuussa laskennallisten korvausten piiriin kuului 509 henkilöä. Muut toimintatuotot olivat toteutuneet 115,2-prosenttisesti, kun taas tukien ja avustusten toteuma oli 4,7 prosenttia. Avustusten toteumaa heikentää Kelan työterveyshuollon kustannuskorvausten puuttuminen, joka täsmentyy vasta vuoden lopussa.

Toimintakulujen toteuma oli elokuun lopussa yhteensä 10,79 milj. euroa eli 70,8 prosenttia muutetusta talousarviosta. Toimintakulut olivat 1,3 prosenttia suuremmat kuin vastaavana ajankohtana edellisenä vuonna. Toimintakatteen toteuma oli 9,36 milj. euroa eli 73,6 prosenttia talousarviosta. Toimintakate oli 5,9 prosenttia heikompi kuin edellisen vuoden vastaavana ajankohtana.

Palkkojen ja palkkioiden toteuma oli 3,05 milj. euroa eli 70,1 prosenttia talousarviosta. Henkilösivukulujen toteuma oli 0,68 milj. euroa eli 74,9 prosenttia talousarviosta. Määräaikaisten työntekijöiden palkkoihin oli käytetty noin 0,45 milj. euroa, mikä vastaa 110,8 prosenttia koko vuodelle

varatusta määrärahasta. HR-järjestelmän käyttöönotto on lisännyt määräaikaisen henkilöstön kustannuksia. Lisäksi vastuuhenkilöiden poissaolot ja niiden vuoksi tarvittavat sijaisjärjestelyt ovat kasvattaneet henkilöstökustannuksia. Henkilöstökustannusten arvioidaan ylittävän koko yhteisten palveluiden talousarvion yhteensä noin 130 000 eurolla.

Työttömyysetuuksien kunnan rahoitusosuuteen oli elokuun loppuun mennessä käytetty 3,61 milj. euroa eli 83,9 prosenttia 4,30 milj. euron talousarviosta. Toteuman perusteella määrärahaan kohdistuu merkittävä ylitysriski. Vuoden lopun kustannusten arvioidaan nousevan noin 1,0 milj. euroa talousarviossa arvioitua suuremmiksi.

Talous- ja strategiayksikössä on valmisteilla johdon työpöytä -ratkaisun käyttöönotto 1.1.2028.

ICT-laitteiden (erityisesti kannettavat tietokoneet) hinnat ovat nousseet vuoden 2026 aikana merkittävästi johtuen komponenttien saatavuudesta ja markkinoiden epävarmuudesta. Tämä nostaa viiveellä leasing-rahoituksen kautta toteutuvia kustannuksia.

Investointimäärärahojen arvioidaan ylittyvän vuonna 2026 noin 50 000 eurolla. Ylitys johtuu pääosin HR-järjestelmähankkeesta, jonka kokonaiskustannusten arvioidaan olevan noin 530 000 euroa. Kustannusten ajoittuminen vuosien 2025 ja 2026 välillä on johtanut siihen, että vuodelle 2026 varattu määräraha ei ole riittävä. Muiden investointihankkeiden arvioituja pienemmät kustannukset rajoittavat kokonaisylityksen noin 50 000 euroon.

Sivistys- ja hyvinvointilautakunta 24.9.2026
Sivistys- ja hyvinvointilautakunnan käyttötalousmenojen ja -tulojen tavoitetaso on ko. ajankohtana 66,7 %. Toimintatuottojen osalta toteutuma on 77,4 % ja ylittää tavoitetason. Menojen toteutuma 64,3 % ja alittaa vastaavasti tavoitetason 2,4 prosenttiyksikköä. Toimintakatteen toteuma on 62,0 % ja alittaa tavoitetason 4,7 prosenttiyksikköä

Vuoden ensimmäisen kahdeksan kuukauden tuloslaskelma osoittaa 5,3´miljoonan euron alijäämää.

Ennuste koko tilikauden lopun tilanteesta osoittaa noin 8,55 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 22.9.2026
Suomenkielisen kasvatus- ja koulutuslautakunnan käyttötalousmenojen ja -tulojen tavoitetaso on ko. ajankohtana 66,7 %. Toimintatuottojen osalta toteutuma on 66,0 % ja alittaa tavoitetason 0,7 prosenttiyksikköä. Menojen toteutuma 63,9 % ja alittaa vastaavasti tavoitetason 2,8 prosenttiyksikköä. Toimintakatteen toteuma on 63,7 % ja alittaa tavoitetason 3,0 prosenttiyksikköä.

Vuoden ensimmäisen kahdeksan kuukauden tuloslaskelma osoittaa 38,85 miljoonan euron alijäämää.

Ennuste koko tilikauden lopun tilanteesta osoittaa noin 61,0 miljoonan euron alijäämää. Ennusteeseen sisältyy merkittäviä epävarmuustekijöitä sekä positiiviseen että negatiiviseen suuntaan, mutta talouden tilanne on kaikissa arvioiduissa skenaarioissa tällä hetkellä vakaa.

Ruotsinkielinen kasvatus- ja koulutuslautakunta 23.9.2026
Ruotsinkielisen kasvatus- ja koulutuslautakunnan käyttötalouden tulojen ja menojen tavoitetaso tarkasteluajankohtana on 66,7 %. Toimintatuottojen toteuma on 71,4 %, mikä ylittää tavoitetason. Toimintakulujen toteuma on 62,7 %, joten se alittaa tavoitetason 4,0 prosenttiyksiköllä. Toimintakatteen toteuma on 62,0 %, mikä alittaa tavoitetason 4,7 prosenttiyksiköllä.

Tuloslaskelma vuoden neljän ensimmäisen kuukauden osalta osoittaa 9,16 miljoonan euron alijäämää.

Koko tilikauden ennustetaan päättyvän noin 14,78 miljoonan euron alijäämään. Ennusteeseen sisältyy merkittäviä epävarmuustekijöitä sekä myönteiseen että kielteiseen suuntaan, mutta taloudellinen tilanne on tällä hetkellä vakaa kaikissa arvioiduissa skenaarioissa.

Työllisyys- ja elinkeinoasioiden lautakunta 15.9.2026
Työllisyys- ja elinkeinoasioiden lautakunnan 1–8/2026 toteumaprosentin tulisi tasaisen kulutuksen mukaisesti olla laskennallisesti 66,4 %, toteuman ollessa nyt 57,7 %, eli laskennallisesti alhaisempi.

Henkilöstökulut ovat talousarvion mukaiset. Muissa kuluissa on vielä talousarvioon nähden hieman suurempaa kulutusta (69,2 % 1–8/2026), mutta vuokrakulujen kohtuullistamista tapahtunut, kokonaisuudessaan ollaan talousarvion mukaisissa kuluissa tämän myötä.

Aineet, tarvikkeet ja kalusteet kulut ovat jo nyt yli 100 % toteuma talousarvioon nähden. Euromääräisesti on kyse kohtuullisesta summasta, 10 000 €. Kalustehankintoja on Vihdin toimitilaratkaisuiden vuoksi hankittu alkuvuodessa, mikä näkyy kuluissa. Saman kaltaista tarvetta ei ole loppuvuodelle tiedossa, joten todennäköisesti ylitys jää kohtuulliseksi.

Taloudelliset avustukset ja palveluiden ostot ovat ajankohtaa alhaisemmalla tasolla, mutta molemmissa on tiedossa suurempia kuluja syksyllä, laskutus- ja maksatuskäytäntöjen vuoksi. Tämä tulee tasaamaan näiden kuluja lähemmäksi talousarvion mukaisia kuluja.

Yllätyksellisiä muutoksia ei ole tapahtunut, mutta työllisyystilanne on vielä vaikea. Yleinen työttömyysaste työllisyysalue oli 7/2026 10,6 %, nuorten, alle 30 v, työttömyysaste 16,6 %, ulkomaalaisten työttömyysaste 18,6 %, suomenkielisten työttömyysaste 9,9 % ja ruotsinkielisten työttömyysaste 6,9 %.

Kirkkonummen Vesi-liikelaitoksen johtokunta 22.9.2026
Kirkkonummen Vesi -liikelaitoksen sitova taso on tuloslaskelman mukainen tilikauden yli-/alijäämä (1 159 644 EUR). Tilanteessa 31.8.2026 toimintakulujen tulisi laskennallisesti olla 66 % ja toimintatuottojen (liikevaihdon) 50 %, koska vedenkulutus on laskutettu kahdelta ensimmäiseltä jaksolta eli 1–6 /2026. Poikkeuksena ovat liittymismaksut ja asiakastyöt, jotka laskutetaan muodostumisen mukaisesti. Niiden toteuman tulisi olla 66 %.

Veden ja jäteveden käyttömaksujen kertymä on tammi-kesäkuussa 47,7 % koko vuoden budjetoidusta kertymästä. Käyttömaksujen 15 % hinnankorotukset tulivat voimaan 1.4.2026. Ennuste käyttömaksujen koko vuoden toteumasta on talousarvion mukainen (10 323 tEUR). Veden perusmaksujen toteuma tammi-kesäkuussa 2026 on 48,9 % budjetoidusta. Myös perusmaksuja korotettiin 15 % 1.4.2026, mikä kasvattaa niiden

tuottoa loppuvuonna. Arvio perusmaksujen koko vuoden toteumasta on talousarvion mukainen (1 666 tEUR).

Liittymismaksujen kertymä on tammi-elokuussa 2026 1860 tEUR, mikä on yli kaksi kertaa enemmän kuin koko tilikaudelle budjetoitu kertymä (800 tEUR). Muiden myyntituottojen kertymä on tammi-elokuussa 2026 81 tEUR, mikä on 49 % talousarviosta (140 tEUR). Arvio muiden myyntituottojen koko vuoden kertymästä on talousarvion mukainen. Tässä vaiheessa tilikautta arvio on, että Kirkkonummen Veden toimintatuotot (liikevaihto) tilikaudella 2026 ylittävät talousarvion (12 932 tEUR).

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden hankinnasta aiheutuneiden kustannusten kertymä tammi-elokuussa 2026 on kirjanpidon mukaan 910 tEUR (67 % koko vuoden talousarviosta). Palvelujen ostosta kertyneitä kustannuksia on 2650 tEUR (60,1 % koko vuoden talousarviosta). Henkilöstökulut ovat tammi-elokuussa 2026 1282 tEUR, mikä on 67,5 % vuoden talousarviosta.

Kuntakehityksen lautakunta 24.9.2026
Tilanteessa 31.8.2026 kuntakehityksen lautakunnan toimintakate on yhteensä -8 595 913 euroa, 59,25 % (vuonna 2025: -9 829 584 euroa, 58,6 %), joten toimintakate on toteutunut kokonaisuutena hieman talousarviota alempana. Kunta-alan yleiskorotukset tulevat vaikuttamaan loppuvuoden henkilöstökustannuksia nostavasti.

Joukkoliikenteen osalta toteuma oli talousarviota hieman korkeampana, - 4 675 793 €, 68,7 % (vuonna 2025: -5 837 093). HSL on arvioinut ensimmäisen osavuosikatsauksensa yhteydessä, että Kirkkonummen kuntaosuus 2026 toteutuisi jonkin verran talousarviota alempana (7,5 meur). HSL:n hallitus esittää HSL:n yhtymäkokoukselle 26.5.2026, että HSL:N talousarviota muutetaan. Tämän jälkeen Kirkkonummen kunnan laskutettava kuntaosuus vuodelta 2026 on 7 023 000 euroa. Kunnanvaltuusto on 15.6.2026 § 51 päättänyt vähentää HSL:n kuntaosuutta 992 000 eurolla, mikä on huomioitu tuloslaskelmassa (alkuperäinen TA 2026: 7 800 000 euroa, muutettu TA 2026: 6 808 000 euroa).

Rakennus- ja ympäristölautakunta 22.9.2026
Rakennus- ja ympäristölautakunnan alkuvuosi on ollut volyymiltaan ennakoitua hiljaisempi erityisesti rakennusvalvonnan osalta. Toimintatuottoja on alkuvuonna kertynyt 377 020 euroa (40,11 %). Toimintakulut ovat olleet 1 175 668 euroa (66,89 %), mikä on hieman talousarviota pienempi. Toteuman tulisi tässä vaiheessa vuotta olla noin 66,7 %, mikäli vuosi jakautuu tasaisesti.

Rakennusvalvonnassa myönnettyjen lupien yhteenlaskettu kerrosala on alkuvuonna ollut n. 35 000 m², mikä on selvästi vähemmän kuin vastaavana ajankohtana vuonna 2025, jolloin luvitettiin useita suuria teollisuus- ja datakeskushankkeita. Loppuvuoden lupatulojen kehitystä on vaikea ennustaa tarkasti, mutta jo nyt on nähtävissä, ettei talousarvion mukainen 900 000 euron tuotto-odotus nykyisellä lupamäärällä tule toteutumaan. Rakennusvalvonnan taksaa on tarpeen tarkistaa ylöspäin alijäämän rajoittamiseksi.

Ympäristönsuojelun osalta toiminta on edennyt pääosin talousarvion mukaisesti.

Ostopalveluina tuotetuissa ympäristöterveyspalveluissa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia talousarvioon nähden. Laskutus toteutetaan kahdesti vuodessa, minkä vuoksi kustannukset eivät vielä näy toimintakuluissa.

Toimitilapalvelujen lautakunta 23.9.2026
Kunnanvaltuusto päätti kesäkuussa myöntää toimitilapalvelujen lautakunnalle Kalmerin kiinteistön purkamisen 200 000 euron lisämäärärahan, mikä on huomioitu tuloslaskemassa kohdassa Palvelujen ostot (TA 2026: 6 912 600 euroa, muutettu TA 2026: 7 112 600 euroa).

Lisäksi kunnanvaltuusto on päättänyt talousarviomuutoksesta kaikkien toimielinten henkilöstökustannuksiin, koska alkuperäisessä talousarviossa arvioidut kunta-alan sopimuskorotukset toteutuivat arvioitua pienempänä.

Tilanteessa 31.8 lautakunnan toimintakate -13 387 976 € (ulkoiset tulot ja menot) on toteutunut hieman talousarviota pienempänä (56,23 %). Kustannusten kehittyminen loppuvuoden aikana saattaa kuitenkin muuttaa tilannetta.

Henkilöstökulut ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti. Loppuvuoteen kohdistuu enemmän palkkakustannuksia kunta-alan sopimusten mukaisten palkankorotusten takia.

Palvelujen ostot (55,58 %) ovat toteutuneet hieman talousarviota pienempinä, mutta loppuvuoden aikana on tulossa vielä merkittäviä maksueriä esimerkiksi Kalmerin rakennusten purkuun liittyen. Muut toimintakulut, jotka ovat pääosin tilojen vuokria, ovat toteutuneet talousarviota pienempänä, -3 699 494 (48,15 %), koska Wiggen leasingvuokraa ei ole laskutettu alkuvuoden aikana. Leasingvuokran suuruus on noin 2,6 milj. euroa vuodessa.

Tilanteessa 31.8.2026 arvioidaan, että lautakunnan käyttötalous toteutuu talousarvion mukaisesti.